



恒玖时利

NEEQ: 835442

江西恒玖时利应急产业股份有限公司

(JiangXi HENTHLEY Emergency Industry Co.Ltd)



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李忻农、主管会计工作负责人田春玲及会计机构负责人（会计主管人员）杜芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、存在大额未弥补亏损的风险	报告期末，公司财务报表累积未分配利润-51,848,852.65元，公司实收股本为48,143,976.00元，未弥补亏损已超过实收股本总额，公司资产负债率为58.41%，归属于挂牌公司股东的每股净资产降至0.49元。报告期内虽然公司营业收入同比增长，但是由于连续亏损导致未弥补亏损额超实收股本总额。
2、经营亏损的风险	报告期内，受到疫情因素的影响，公司新增的研学业务发展受滞，而原整车运营平台业务由于终端市场的售后维修费用加大，车辆租赁价格不高，折旧费用占比较大，及存量车的处置等业务导致该板块业务的毛利率长期较低，虽在报告期末将该板块业务进行了资产剥离，但依旧对本年度业绩影响较大。若下一年度，公司未能拓展新增板块的业务，公司将面临进一步或有经营亏损的风险。
3、实际控制人不当控制的风险	股东李忻农、堵明为一致行动人，系夫妻关系，二人合计直接持有公司2938.53万股，另通过湖南博迅投资控股集团有限公司和赣州高远股权投资中心（有限合伙）间接持有公司1142.64万股，共占公司全部股本的84.77%，是持有、实际支配公司股

	份表决权比例最高的股东。李忻农为公司的控股股东，二人为公司的共同实际控制人。能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因此，未来可能存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司进行不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒玖时利、股份公司	指	江西恒玖时利应急产业股份有限公司
股东大会	指	江西恒玖时利应急产业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西恒玖时利应急产业股份有限公司董事会
监事会	指	江西恒玖时利应急产业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	江西恒玖时利应急产业股份有限公司公司章程
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东，持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦、律师	指	北京市中伦（深圳）律师事务所
上年同期、期末		2021 年度，2021 年 12 月 31 日
本期、期末	指	2022 年度，2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西恒玖时利应急产业股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi HENTHLEY Emergency Industry Co.Ltd
证券简称	恒玖时利
证券代码	835442
法定代表人	李忻农

二、 联系方式

董事会秘书	徐燕
联系地址	江西省赣州市开发区迎宾大道南侧金谭路西侧办公大楼二楼西半层
电话	0797-8069576
传真	0797-8069755
电子邮箱	xuyan-0215@163.com
公司网址	https://www.hjedrive.com/
办公地址	江西省赣州市开发区迎宾大道南侧金谭路西侧办公大楼二楼西半层
邮政编码	341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年10月6日
挂牌时间	2016年1月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C-34-通用设备制造
主要业务	教育研学及汽车电传动系统、机械加工设备、应急救援装备的生产、销售。
主要产品与服务项目	教育研学、新能源汽车电机及电机控制器、电池包及电池管理系统的研发、生产、销售；新能源汽车驱动系统集成；特殊领域电传动作业平台研发、生产、销售；机械产品生产、加工、销售；机电产品、机械加工设备、应急救援装备的生产、销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	48,143,976
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（李忻农）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李忻农），一致行动人为（堵明）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913607006809009923	否
注册地址	江西省赣州市开发区迎宾大道南侧金谭路西侧 办公大楼二楼西半层	否
注册资本	48,143,976	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李国平	张军华		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,584,437.28	36,603,026.36	32.73%
毛利率%	14.07%	2.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,858,731.27	-8,230,955.24	16.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,747,413.05	-8,325,265.11	42.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-132.53%	361.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-91.73%	365.18%	-
基本每股收益	-0.14	-0.25	44.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,716,049.73	68,695,575.53	-17.44%
负债总计	33,130,438.84	60,090,848.70	-44.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,585,610.89	8,604,726.83	174.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.18	174.10%
资产负债率%（母公司）	73.80%	31.18%	-
资产负债率%（合并）	58.41%	87.47%	-
流动比率	1.04	0.96	-
利息保障倍数	-2.67	-10.14	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,099,059.62	496,094.53	3,346.73%
应收账款周转率	9.45	8.99	-
存货周转率	5.63	1.77	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.44%	58.67%	-
营业收入增长率%	32.73%	41.27%	-
净利润增长率%	-16.67%	-5.68%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	48,143,976.00	48,143,976.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,231.20
计入当期损益的政府补助，但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	40,290.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,161,839.70
非经常性损益合计	-2,111,318.22
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,111,318.22

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，新增了江西秉承教育科技有限公司 1 家全资孙公司，减少了全资子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司及其投资的企业。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于打造成为中国最专业的智能电传动平台系统集成商和应急服务提供商。公司专注于新能源汽车驱动系统集成和应急服务，提供专业的应急救援产品和应急教育培训；公司主营新能源汽车的核心部件、特殊领域电传动作业平台和应急服务等业务，公司开启了“新能源汽车核心部件+应急服务”的双主业经营模式，拥有多项专利、核心技术等关键资源要素，并利用这些要素进行主营业务及产品的业务开展。目前，公司主要业务收入来源于应急救援产品销售、应急培教育训、新能源汽车的新能源汽车电传动系统、特种作业平台生产、销售及运营平台的租赁收入等。公司具体的商业模式如下：

1、盈利模式

公司主要通过向客户销售应急产品、应急服务、新能源汽车的核心部件、特种作业平台以及新能源汽车获取利润。公司通过子公司新余浩瀚装备有限公司对外销售应急救援产品等应急产品，通过子公司新余博学商务服务有限公司提供应急培训；在新能源汽车的核心部件板块通过自主研发的管理系统等核心技术的应用能够推出质量优良，性价比高的产品，并为客户提供完整的产品解决方案，从而获得收益。特种作业平台板块则是与后端的消防领域内的企业形成较为紧密的合作，将产品很好的推向市场而获利；而新能源汽车运营板块是与前端的新能源汽车厂商达成协议，并通过公司拥有的销售渠道和网络使产品占有一定的市场获得收益。

2、采购模式

公司原材料采购主要采用“以销定产、以产定购”的订单驱动模式。公司生产所需原材料的供应商较多，货源充足、价格透明，公司已建立原材料供应商数据库，与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系。公司每年会对供应商进行总结考评，优胜略汰，从而降低对单一供应商的依赖程度，保证原材料供应的及时性、稳定性。

3、生产模式

公司生产采取“以销定产”的生产模式，产品生产由制造部负责，在与客户签订销售合同后，公司根据合同订单的具体条款以及客户的需求，合理编制生产计划安排生产，严格按照设计图纸和生产工艺操作，实施全面质量控制。产品经质检合格后封装入库，送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证。

4、销售与售后模式

公司销售采取直销和代理相结合的模式，对于应急救援产品，公司积极参与政府采购招投标活动，

通过中标政府采购项目获得订单；对于应急教育培训，公司通过自身销售网络获得客户；对于核心部件及特种作业平台的产品销售，公司的销售对象主要为凯马、北汽等新能源汽车生产制造商以及国家消防产品生产厂家等，该类产品销售通常直接到终端用户。对于新能源汽车的运营平台，公司的销售对象通常为各省市销售代理点或终端客户。公司销售部负责市场调研、品牌宣传、产品销售、合同履行、客户关系维护等工作。销售部下设市场部、商务部，其中市场部主要负责产品的调研、宣传推广、和销售；商务部主要负责合同履行工作。公司与主要客户建立了较为稳定的业务关系，并不断探索与重点客户合作共赢的模式，这有助于保障公司销售规模、同时提高客户忠诚度。公司售后工作由质保部负责，公司的售后服务方式主要分为二种：第一，客户反映问题后，由售后部门安排人员上门及时解决；第二，客户可直接将产品送回公司返修，由售后人员出具三包内或三包外返修计划单，公司将组织各部门进行评审、分析问题成因，制定解决方案后再进行维修。

报告期内，公司商业模式中增加了应急教育培训和应急产品销售，为公司业务提供了有力的补充。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

鉴于报告期内，公司应急救援设备系列产品及应急相关教育培训服务的销售收入，首次超过了特种作业平台销售收入。这一指标显示出公司所处行业、主营业务、主要产品和服务、商业模式已经发生了变化。这是多年来公司坚持创新赋能企业，积极开拓新的市场和领域，并紧密贴合市场需求，不断开展业务模式创新的结果。现将主要变化情况列示如下：

(1) 公司所处的行业发生了变化

自公司 2016 年挂牌以来，按照挂牌公司管理型行业分类，公司行业分类为 C3459 其他传动部件制

造。调整后公司的行业大类仍为 C34 通用设备制造业，小类变更为 C3490 其他通用设备制造业；

(2) 公司的主营业务发生了变化

公司定位由“专业的智能电传动平台系统集成商”，升级为“专业的智能电传动平台系统集成商和应急服务提供商”，除新能源汽车的核心部件、特殊领域电传动作业平台等传统业务外，增加了应急救援产品和应急教育培训等业务；

(3) 公司主要产品和服务发生了变化

公司从服务于需要电传动系统和特种作业平台客户，增加了面向政府和客户提供应急救援产品和面向社会的应急教育培训服务；

(4) 公司的收入来源发生了变化

公司收入来源从特种作业平台产品销售为主，转变为以销售应急救援设备系列产品和应急教育培训服务为主、销售新能源汽车核心部件为辅。

(5) 公司的商业模式发生了变

公司在为客户提供电传动系统和特种作业平台产品获取收入的模式基础上，拓展了向客户销售应急产品和提供应急教育培训。公司商业模式更加多元化，增强了公司销售和盈利能力。

以上变化并非在朝夕之间完成的。公司自 2021 年通过收购新余浩瀚装备有限公司（下称“新余浩瀚”），新设立江西博学教育科技有限公司（下称“江西博学”）等方式积极开展应急产业相关业务，并取得了良好的业绩，2022 年营业收入取得了正向增长，为公司下一步扭亏为盈提供了支持。公司通过开拓应急产业相关业务，具有了稳定的客户群体。公司在应急产业布局取得初步成功，公司将继续完善应急救援产品序列的研发和产品品类，布局应急教育培训网点和丰富应急教育内容，为公司业绩的持续增长打下基础。

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,853,171.01	38.53%	16,299,528.58	23.73%	34.07%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,075,057.72	5.42%	7,209,555.62	10.49%	-57.35%
存货	660,181.26	1.16%	14,175,488.59	20.64%	-95.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,775,948.13	17.24%	9,895,364.54	14.40%	-1.21%
在建工程		-		-	-
无形资产	16,816.01	0.03%	107,321.23	0.16%	-84.33%
商誉	571,011.97	1.01%	-	-	-
短期借款	26,044,754.93	45.92%	10,000,000.00	14.56%	160.45%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	56,716,049.73	100.00%	68,695,575.53	100.00%	-17.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年末较上年末增加 555.36 万元，同比增长 34.07%，主要原因是报告期内公司开展的应急救援教育和应急救援设备账期较电传动制造账期短，现金收入增加所致；
- 2、应收账款：本年末较上年末减少 413.45 万元，同比下降 57.35%，主要原因是报告期内加大应收账款回收力度以及减少赊销业务所形成；
- 3、存货：本年末较上年末减少 1351.53 万元，同比下降 95.34%，主要原因是报告期内本期剥离全资子公司湖南袋鼠科技有限公及其下属孙公司影响；
- 4、固定资产：本年末较上年末减少 11.94 万元，同比下降 1.21%，主要原因报告期内新增固定资产金额少于去年新增额；
- 5、无形资产：本年末较上年末减少 9.05 万元，同比下降 84.33%，主要原因是报告期内无形资产累计摊销了 9.05 万元；
- 6、商誉：本年末较上年末增加 57.10 万元，主要原因是报告期内子公司江西博学教育科技有限公司购买孙公司江西秉承教育科技有限公司产生的商誉所致；
- 7、短期借款：本年末较上年末增加 1604.48 万元，同比增长 160.45%，主要原因是报告期内新增北京银行贷款 1000 万元，赣州银行新余分行 200 万元以及农商银行新余分行 400 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,584,437.28	-	36,603,026.36	-	32.73%
营业成本	41,747,274.48	85.93%	35,599,419.68	97.26%	17.27%
毛利率	14.07%	-	2.74%	-	-
销售费用	3,078,794.66	6.34%	3,500,377.71	9.56%	-12.04%
管理费用	5,392,741.46	11.10%	3,811,502.53	10.41%	41.49%
研发费用	-	-	489,147.37	1.34%	-100.00%
财务费用	1,381,811.76	2.84%	785,256.21	2.15%	75.97%
信用减值损失	240,376.84	0.49%	-595,826.91	-1.63%	-140.34%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	40,290.28	0.08%	5,423.35	0.01%	642.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	10,231.20	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,878,917.51	-5.93%	-8,313,847.90	-22.71%	65.37%
营业外收入	3,655.50	0.01%	89,877.89	0.25%	-95.93%
营业外支出	2,165,495.20	4.46%	991.37	0.003%	218,334.61%
净利润	-6,858,731.27	-14.12%	-8,230,955.24	-22.49%	16.67%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本年较上年增加 1198.14 万元，同比增长 32.73%，主要原因是应急救援设备收入增加所致；
- 2、营业成本：本年较上年增加 614.79 万元，同比增长 17.27%，主要原因是应急救援设备收入增加，对应的成本相应增加所致；
- 3、销售费用：本年较上年减少 42.16 万元，同比下降 12.04%，主要原因是剥离全资子公司湖南袋鼠科技有限公司及其下属孙公司所对应的费用减少所致；
- 4、管理费用：本年较上年增加 158.12 万元，同比增长 41.49%，主要原因是职工薪酬、折旧及摊销以及中介服务费用的增加所致；
- 5、研发费用：本年较上年减少 48.91 万元，同比下降 100%，主要原因是公司报告期内尚未新增研发项目；
- 6、财务费用：本年较上年增加 59.66 万元，同比增长 75.97%，主要原因是新增借款产生的利息费用增加所致；
- 7、信用减值损失：本年较上年减少 83.62 万元，同比下降 140.34%，主要原因是公司严格审核信贷政策，加大了回收账款的催收力度；
- 8、其他收益：本年较上年增加 3.49 万元，同比增长 642.9%，主要原因是新增政府稳岗补贴及其经费奖励收入；
- 9、资产处置收益：本年较上年增加 1.02 万元，主要原因是处置车辆所产生的收益；
- 10、营业利润：本年较上年增加 543.49 万元，同比增长 65.37%，主要原因是收入的增加；
- 11、营业外收入：本年较上年减少 8.62 万元，同比下降 95.93%，主要原因是今年的车辆赔偿违约金收入减少；
- 12、营业外支出：本年较上年增加 216.45 万元，同比增长 218334.61%，主要原因是存货报废损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,570,999.02	35,193,781.23	23.80%
其他业务收入	5,013,438.26	1,409,245.13	255.75%
主营业务成本	37,418,581.57	34,244,819.48	9.27%
其他业务成本	4,328,692.91	1,354,600.20	219.56%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	----------	----------	----------

				期 增减%	期 增减%	增减百分 点
特种作业平台	10,449,168.15	7,773,228.22	25.61%	-51.20%	-59.26%	134.92%
新能源汽车租赁	1,341,982.05	4,992,815.60	-272.05%	-71.07%	-29.25%	421.66%
新能源汽车销售	3,435,023.37	2,295,437.23	33.18%	137.91%	43.84%	-415.17%
研学服务	230,205.63	3,316,398.73	-1,340.62%	-91.86%	49.15%	-6,361.97%
培训服务	626,642.00	396,610.00	36.71%	-	-	-
应急救援设备系列	27,487,977.82	18,644,091.79	32.17%	464.49%	334.62%	170.23%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入增长 23.8%，其中：特种作业平台销售收入较上年下降 51.2%，主要原因是公司产品类别结构的调整，特种作业平台开拓未达预期所致；新能源汽车租赁收入较上年下降 71.07%，新能源汽车销售收入较上年增长 137.91%，为减少损失，尽快回笼资金，公司加大了存量车的促销力度所致；研学服务收入较上年下降 91.86%，主要原因是受疫情影响，该业务发展受滞；应急救援设备系列收入较上年增长 464.49%，主要原因是公司加大该品类市场的开拓，获得客户认可订单增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	赣州市应急管理局	7,615,759.29	15.68%	否
2	赣州江钨汽车改装有限公司	7,196,579.59	14.81%	是
3	新余市应急管理局	5,982,401.77	12.31%	否
4	定南县应急管理局	4,915,407.08	10.12%	否
5	新余博迅汽车有限公司	3,672,371.70	7.56%	是
合计		29,382,519.43	60.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	金宏达特种装备器材有限公司	4,935,398.23	12.13%	否
2	新余博迅汽车有限公司	4,371,681.43	10.74%	是
3	山东缔鑫特种装备有限公司	3,608,194.69	8.87%	否
4	天长市金铝消防设备有限公司	1,209,030.44	2.97%	否
5	厦门坤祥智能家居有限公司	1,185,840.71	2.91%	否
合计		15,310,145.50	37.62%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,099,059.62	496,094.53	3,346.73%
投资活动产生的现金流量净额	-23,052,007.91	-520,318.70	-4,330.36%
筹资活动产生的现金流量净额	11,506,590.72	15,314,702.73	-24.87%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量金额：本年较上年增加 1660.30 万元，同比增长 3346.73%，主要系开展的应急救援教育和应急救援设备账期较电传动制造账期短，现金收入增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本年较上年减少 2253.17 万元，同比下降 4330.36%，主要系公司剥离全资子公司湖南袋鼠科技有限公司及其下属孙公司收回投资所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年减少 380.81 万元，同比下降 24.87%，主要原因系本年减少吸收投资所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
赣州恒玖电气有限公司	控股子公司	特种作业平台的生产、销售、消防器材销售	20,000,000.00	61,214,628.79	31,326,233.87	15,104,020.54	753,359.91
江西博学教育科技有限公司	控股子公司	会议及展览服务、研学服务	2,000,000.00	32,687,848.74	-2,786,999.77	597,495.93	-4,983,574.02
新余浩瀚装备有限公司	控股子公司	潜水救援装备销售、消防器材销售	3,000,000.00	16,079,308.04	8,483,457.54	27,487,977.82	5,608,859.30

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、财务等方面完全独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，相关制度逐步完善；公司经营保持稳定健康的发展态势；公司经营管理团队、核心技术和业务团队以及人员队伍稳定，未发生重大变化。

报告期内，公司员工奋发努力，积极开拓市场，公司收入较上年有所增长，但由于受疫情因素影响，公司研学板块的业务受到影响，发展滞后；另由于公司的整车运营平台板块售后维修等导致费用增加，为减少损失，尽快回笼资金，公司加大了存量车的促销力度等多方面因素的影响，导致公司经营的盈利情况不理想。全年实现营业收入 48,584,437.28 元，较上年度增加 32.73%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-4,747,413.05 元，较上年度减少 42.98%；归属于挂牌公司股东的净资产为 23,585,610.89 元，较上年度增加 174.10%；经营活动产生的现金流量净额为 17,099,059.62 元，较上年度增加了 3346.73%。公司收入、净资产、经营活动产生的现金流量净额等指标均有所增长，公司总体运营态势良好，不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	16,000,000.00	16,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	4,207,194.56	4,207,194.56
公司为报告期内出表公司提供担保	16,000,000.00	16,000,000.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	40,000,000.00	4,371,681.43
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000.00	15,094,533.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	43,000,000.00	570,275.22

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	13,805,401.00	11,000,001.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、资产或股权收购、出售

①购买资产

为了规范管理减少关联租赁交易，更好地开展研学业务，根据公司生产经营发展需要，公司的全资子公司新余博学商务服务有限公司（以下简称“新余博学”）拟以现金购买关联方新余博迅汽车有限公

司位于江西省新余市高新区景润路 488 号 10 栋、11 栋的房产（以下简称“标的房产”），上述房产建筑面积共约为 4964.38 平方米，将作为新余博学办公及业务经营使用。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2022 年 10 月 27 日出具的中铭评报字[2022]第 2178 号资产评估报告，上述房产评估总价为 1380.54 万元。双方约定的拟成交金额为人民币 1380.54 万元。具体条款以双方实际签订的协议为准。该议案已经 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

本次购买房产是基于公司经营发展的需要，有利于进一步优化公司资源配置，便于公司的业务开展，符合公司未来发展战略需要，且定价公允，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

②出售资产

鉴于公司全资子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司（以下简称“湖南袋鼠”）持续亏损，截止 2022 年 9 月 30 日的净资产为-2,147.13 万元，已资不抵债。为盘活公司资产，优化资源配置，实现主业更好地发展，维护公司股东利益，公司关联方湖南博迅投资控股集团有限公司（以下简称“湖南博迅”）拟同意受让湖南袋鼠 100%的股权，该交易将参考截至 2022 年 8 月 31 日的湖南袋鼠及其子公司的净资产评估值-2,081.08 万元为作价依据，双方约定以人民币 1 元作为此交易的转让价格，同时湖南博迅承诺于 2022 年 11 月 30 日前代湖南袋鼠及其子公司偿还对公司及子公司的欠款。截至 2022 年 9 月 30 日，欠款合计人民币 2,031.71 万元；2022 年 9 月 30 日以后，湖南袋鼠及其子公司如有对公司及子公司的欠款，湖南博迅承诺按照实际金额予以偿还。本次转让完成后，湖南博迅将持有湖南袋鼠 100%的股权。详见 2022 年 10 月 28 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《江西恒玖时利应急产业股份有限公司全资子公司股权转让暨关联交易公告》（公告编号：2022-057）。

该议案已经 2022 年第四次临时股东大会审议通过，该交易定价依据为双方根据自愿、公允的原则确定，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(六)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-012	收购资产	购买江西秉辰教	60 万元	否	否

		育有限公司 100% 股权			
2022-062	出售资产	出售湖南袋鼠汽车科技有限公司 100% 股权	人民币 1 元作为对价，同时购买方代湖南袋鼠及其子公司偿还对公司及子公司的欠款	是	否
2022-062	收购资产	新余博迅汽车有限公司房产	1380.54 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

①子公司购买股权

根据公司的发展战略规划，为进一步提升公司研学板块业务的核心竞争力，公司的全资子公司新余博学商务服务有限公司（以下简称“新余博学”）拟以 30 万元的价格向郭华生购买其持有的江西秉辰教育科技有限公司（以下简称“秉辰教育”）50%的股权；以 24 万元的价格向彭雅丽购买其持有的秉辰教育 40%的股权；以 6 万元的价格向刁紫婷购买其持有的秉辰教育 10%的股权，本次交易完成后新余博学将持有秉辰教育 100%的股权。

本议案经第三届董事会第六次会议决议审议通过，本次交易有利于公司经营，可进一步提升公司研学板块业务的核心竞争力，本次交易完成后，新余博学将持有秉辰教育 100%的股权。

②出售资产

鉴于公司全资子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司（以下简称“湖南袋鼠”）持续亏损，截止 2022 年 9 月 30 日的净资产为-2,147.13 万元，已资不抵债。为盘活公司资产，优化资源配置，实现主业更好地发展，维护公司股东利益，公司关联方湖南博迅投资控股集团有限公司（以下简称“湖南博迅”）拟同意受让湖南袋鼠 100%的股权，该交易将参考截至 2022 年 8 月 31 日的湖南袋鼠及其子公司的净资产评估值-2,081.08 万元为作价依据，双方约定以人民币 1 元作为此交易的转让价格，同时湖南博迅承诺于 2022 年 1130 日前代湖南袋鼠及其子公司偿还对公司及子公司的欠款。截至 2022 年 9 月 30 日，欠款合计人民币 2,031.71 万元；2022 年 9 月 30 日以后，湖南袋鼠及其子公司如有对公司及子公司的欠款，湖南博迅承诺按照实际金额予以偿还。本次转让完成后，湖南博迅将持有湖南袋鼠 100%的股权。详见 2022 年 10 月 28 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《江西恒玖时利应急产业股份有限公司全资子公司股权转让暨关联交易公告》（公告编号：2022-057）。

该议案已经 2022 年第四次临时股东大会审议通过，该交易定价依据为双方根据自愿、公允的原则确定，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

③购买资产

为了规范管理减少关联租赁交易，更好地开展研学业务，根据公司生产经营发展需要，公司的全资子公司新余博学商务服务有限公司（以下简称“新余博学”）拟以现金购买关联方新余博迅汽车有限公司位于江西省新余市高新区景润路 488 号 10 栋、11 栋的房产（以下简称“标的房产”），上述房产建筑面积共约为 4964.38 平方米，将作为新余博学办公及业务经营使用。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2022 年 10 月 27 日出具的中铭评报字[2022]第 2178 号资产评估报告，上述房产评估总价为 1380.54 万元。双方约定的拟成交金额为人民币 1380.54 万元。具体条款以双方实际签订的协议为准。详见 2022 年 10 月 28 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《江西恒玖时利应急产业股份有限公司购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2022-058）。

该议案已经 2022 年第四次临时股东大会审议通过，本次购买房产是基于公司经营发展的需要，有利于进一步优化公司资源配置，便于公司的业务开展，符合公司未来发展战略需要，且定价公允，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,126,376	66.73%	0	32,126,376	66.73%
	其中：控股股东、实际控制人	17,187,705	35.07%	2,501,551	19,689,256	40.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,017,600	33.27%	0	16,017,600	33.27%
	其中：控股股东、实际控制人	16,017,600	33.27%	0	16,017,600	33.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,143,976.00	-	0	48,143,976.00	-

普通股股东人数	13
---------	----

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，控股股东李忻农新增了无限售流通股数，同时，控股股东、实际控制人在一致行动人湖南博迅投资控股集团有限公司中的持股比例提升，导致本期末较上期末增加了 2,501,551 股的股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李忻农	25,454,105	0	25,454,105	52.8708%	16,017,600	9,436,505	0	0
2	湖南博迅投资控股集团有限公司	9,532,551	-3,211,000	6,321,551	13.1305%	0	6,321,551	0	0
03	赣州高远股权投资中心(有限合伙)	5,875,600	0	5,875,600	12.2042%	0	5,875,600	0	0
40	堵明	3,931,200	0	3,931,200	8.1655%	0	3,931,200	0	0
5	蔡英奇	0	2,000,000	2,000,000	4.1542%	0	2,000,000	0	0
6	龚晓花	0	2,000,000	2,000,000	4.1542%	0	2,000,000	0	0
7	章敏	0	800,980	800,980	1.6637%	0	800,980	0	0
8	曹建锋	520,520	0	520,520	1.0812%	0	520,520	0	0
9	廖方	0	500,000	500,000	1.0386%	0	500,000	0	0
10	邹晓园	0	300,000	300,000	0.6231%	0	300,000	0	0
	合计	45,313,976	2,389,980	47,703,956	99.086%	16,017,600	31,686,356	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

李忻农先生与堵明女士系夫妻关系，为一致行动人，亦为公司的共同实际控制人。另湖南博迅

投资控股集团有限公司亦为李忻农夫妇共同持股的公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	1,500,000	15,000,000	0	否	0	是	母公司及其下属子公司用于日常经营费用的支付	1,100,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021年10月18日，公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《股票定向发行说明书》等议案，2021年11月3日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过上述议案。本次定向股票发行对象为2名，均为公司在册股东。每股发行价格为人民币1.00元，向发行对

象发行人民币普通股 15,000,000 股，共募集资金人民币 15,000,000 元。2021 年 12 月 16 日，公司取得《关于对江西恒玖时利电传动系统股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4111 号）。2021 年 12 月 27 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《股票定向发行认购公告》。

2021 年 12 月 28 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《股票定向发行认购结果公告》，本次股票发行认购对象已在规定的时间内将认购款汇至公司指定认缴账户，认购款合计 15,000,000 元。上述募集资金截止 2021 年 12 月 28 日全部到位，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字（2021）第 6-10002 号《验资报告》审验确认。2022 年 2 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，并于 2022 年 2 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司的股份登记确认书。

2022 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。为了提高公司股票发行募集资金的流动性和使用效率，降低公司资金使用成本，根据公司的实际生产经营情况和业务发展需求，公司拟变更 2021 年股票定向发行募集资金用途，将原计划母公司拟用于支付日常经营费用的金额为 110.00 万元的募集资金，用途变更为母公司及其下全资子公司用于日常经营费用的支付。其他用途不变。该议案于 2022 年 1 月 27 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

截至 2022 年 8 月 30 日，公司该次股票发行募集资金专户余额已使用完毕，具体情况如下：

单位：元

项 目	金 额
一、募集资金总额	15,000,000.00
加：利息收入	5,146.95
手续费（注）	200.00
二、可使用募集资金金额	15,005,346.95
三、募集资金实际使用金额	15,005,346.95
其中：1、支付供应商货款	7,000,859.50
2、支付设备采购款	5,000,000.00
3、支付日常经营费用	3,004,487.45
四、2022 年 8 月 30 日募集资金余额	0

注：本期新增 200 元系公司存入手续费，不属于募集资金。

2022 年 8 月 30 日，公司该次股票发行的募集资金已按规定及披露用途全部使用完毕，剩余账户利息收入，已转入公司的基本户。公司已办理完成上述募集资金专户的注销手续，上述募集资金专用账户将不再使用。上述募集资金专项账户注销后，公司与主办券商及托管银行签署的《募集资金专户存储

三方监管协议》、《募集资金专户存储四方监管协议》终止。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	赣州农村商业银行营业部	银行	10,000,000.00	2022-2-14	2023-2-4	4.62%
2	信用贷款	北京银行股份有限公司南昌朝阳新城支行	银行	5,000,000.00	2022-3-18	2023-3-1	5%
3	信用贷款	北京银行股份有限公司南昌朝阳新城支行	银行	3,000,000.00	2022-3-2	2023-3-1	5%
4	信用贷款	赣州银行股份有限公司新余分行	银行	2,000,000.00	2022-9-26	2023-9-25	4.25%
5	信用贷款	北京银行股份有限公司南昌朝阳新城支行	银行	2,000,000.00	2022-2-28	2023-2-17	5%
6	信用贷款	新余农村商业银行	银行	4,000,000.00	2022-3-16	2023-3-15	5.45%

		股份有限 公司高新 支行					
合计	-	-	-	26,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李忻农	董事长	男	否	1969年6月	2021年8月9日	2024年8月9日
沈华明	董事、总经理	男	否	1972年8月	2021年9月30日	2024年8月9日
刘运鸿	董事	男	否	1985年12月	2022年12月15日	2024年8月9日
余志杰	董事	男	否	1989年12月	2022年12月15日	2024年8月9日
赵政	董事	男	否	1988年10月	2022年12月15日	2024年8月9日
王建如	监事会主席	女	否	1985年3月	2021年8月9日	2024年8月9日
湛正成	监事	男	否	1987年1月	2021年8月9日	2024年8月9日
涂锦辉	监事	男	否	1977年3月	2021年8月9日	2024年8月9日
张喜欢	副总经理	女	否	1986年7月	2021年8月9日	2024年8月9日
田春玲	财务总监	女	否	1975年1月	2021年8月9日	2024年8月9日
徐燕	董事会秘书	女	否	1984年2月	2021年8月9日	2024年8月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李恃农	董事	离任	无	岗位调整	无
蔡定滨	董事	离任	无	岗位调整	无
庄勋	董事	离任	无	岗位调整	无
刘运鸿	无	新任	董事	岗位调整	无
余志杰	无	新任	董事	岗位调整	无
赵政	无	新任	董事	岗位调整	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘运鸿，男，中国国籍，无境外居住权，研究生学历，2009年-2010年就职于赣西学院，担任教师；2014年至2019年就职于赣州恒玖电气有限公司，担任副总工程师、副总经理。

余志杰，男，中国国籍，无境外居住权，大学专科学历。2012年就职于力德电子科技（新余）有限公司，2014年至2021年9月就职于湖南博迅集团投资控股集团有限公司，任董事长助理；2021年9月至今任下属子公司江西博学教育科技有限公司、新余浩瀚装备有限公司执行董事、总经理。

赵政，男，中国国籍，无境外居住权，大学本科学历。2015年毕业指挥就职于中航天信航空科技有限公司，工程师，无人机研发主管。2019年至2020年任职于南京千里眼航空科技有限公司，担任技术总监；2020年5月就职于公司，负责无人机项目研发工作，担任总经理助理及总工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备专业技术职务资格，并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	业务发展需要，公司董事李忻农控制的关联企业与

		公司下属子公司存在关联交易，价格公允。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	-	4	4
管理人员	9	-	6	3
财务人员	6	1	0	7
销售人员	21	-	11	10
技术人员	5	-	-	5
生产人员	6	-	4	2
员工总计	55	1	25	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	8	9
专科	24	15
专科以下	20	4
员工总计	55	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规章制度，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求勤勉、诚信地履行职责，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司依法运营，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会讨论评估认为，公司现有的治理制度能够有效地提高公司治理水平，公司的治理机制注重保护所有股东权益，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会讨论评估认为，公司的重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度的规定程序和规则进行，程序及决议内容合法、法规。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，并根据相关规定修改了公司章程的部分条款，详见 2021 年 10 月 18 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2021-033）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	11	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	公司分别于 2022 年 5 月 9 日和 2022 年 8 月 16 日收到单独持有 52.8708%股份的股东李忻农提请的临时增加《取消〈关于补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案〉》和《关于对全资子公司增资的议案》。
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案2个，取消议案1个。具体情况如下：

2022年5月9日，公司董事会收到单独持有52.8708%股份的股东李忻农书面提交的《取消〈关于补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案〉》，提请在2022年5月19日召开的2021年年度股东大会中增加临时提案。该议案已经持有1,862,540股股份的股东表决同意，占出席本次股东会有表决权股份总数的100%。具体内容详见公司于2021年04月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的编号为2021-007号的《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的公告》。

公司于2021年04月28日召开了第三届董事会第七次会议，审议了《补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于补充确认提供对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-019）。因工作人员疏忽，导致该项议案的相关事项披露有误。由于银行对该笔对外担保事项的担保方进行了调整，公司及其下属孙公司无需对该笔贷款进行担保，故拟取消《补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案》，并决定在公司2021年度股东大会审议事项中审议《取消〈关于补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案〉》。该议案已经持有1,862,540股股份的股东表决反对，占出席本次股东会有表决权股份总数的100%。该议案经否决未通过审议。

2022年8月16日，公司董事会收到单独持有52.8708%股份的股东李忻农书面提交的《关于对全资子公司增资的议案》，提请在2022年8月31日召开的2022年第二次临时股东大会中增加临时提案。该议案已经持有44,444,996.00股股份的股东表决同意，占出席本次股东会有表决权股份总数的100%。具体内容详见公司于2022年8月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的编号为2021-042号的《对全资子公司增资的公告》。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会1个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于2021年04月28日召开了第三届董事会第七次会议，审议了《补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于补充确认提供对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-019）。

因工作人员疏忽，导致该项议案的相关事项披露有误。由于银行对该笔对外担保事项的担保方进行了调整，公司及其下属孙公司无需对该笔贷款进行担保，故拟取消《补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案》，并决定在公司2021年度股东大会审议事项中审议《取消〈关于补充确认公司及其下属公司提供对外担保事项的议案〉》。该议案已经持有1,862,540股股份的股东表决反对，占出席本次

股东大会表决股份总数的 100%。该议案经否决未通过审议。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决策等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在资产、业务、机构、人员、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立的采购、运营、销售、财务等内部管理体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方。公司业务体系完整，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立性

公司合法拥有与业务经营有关的资产的所有权或使用权，公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。截至报告期末，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，公司的资产独立完整。

3、人员独立性

公司已与员工签订《劳动合同》，独立发放员工工资。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的人员独立，公司总经理、

副总经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪，公司的人员独立。

4、财务独立性

公司的财务独立，公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共享银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司具有健全的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已在第一届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2023]第 6-00030 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李国平 4 年	张军华 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	26 万元			

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2023]第 6-00030 号

江西恒玖时利应急产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西恒玖时利应急产业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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。

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：

（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。

（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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	21,853,171.01	16,299,528.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	3,075,057.72	7,209,555.62
应收款项融资			
预付款项	五(三)	6,555,937.63	4,687,467.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	751,315.56	3,174,397.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	660,181.26	14,175,488.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,142,734.09	7,492,166.29
流动资产合计		34,038,397.27	53,038,603.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
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(七)	9,775,948.13	9,895,364.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(八)	223,722.18	5,402,259.21
无形资产	五(九)	16,816.01	107,321.23
开发支出			
商誉	五(十)	571,011.97	
长期待摊费用	五(十一)	74,490.58	134,395.17
递延所得税资产	五(十二)	49,143.59	17,631.82

其他非流动资产	五(十三)	11,966,520.00	100,000.00
非流动资产合计		22,677,652.46	15,656,971.97
资产总计		56,716,049.73	68,695,575.53
流动负债：			
短期借款	五(十四)	26,044,754.93	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十五)	3,328,531.90	16,835,080.86
预收款项			
合同负债	五(十六)		15,896,186.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十七)	187,720.77	595,417.05
应交税费	五(十八)	2,646,034.74	770,279.18
其他应付款	五(十九)	544,389.94	8,714,120.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十)	46,856.57	598,723.10
其他流动负债	五(二十一)		1,553,986.06
流动负债合计		32,798,288.85	54,963,793.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十二)	182,149.99	4,878,875.06
长期应付款	五(二十三)	150,000.00	248,179.86
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			
非流动负债合计		332,149.99	5,127,054.92
负债合计		33,130,438.84	60,090,848.70

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	48,143,976.00	48,143,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	27,290,487.54	5,450,872.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	-51,848,852.65	-44,990,121.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,585,610.89	8,604,726.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,585,610.89	8,604,726.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,716,049.73	68,695,575.53

法定代表人：李忻农

主管会计工作负责人：田春玲

会计机构负责人：杜芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,865.69	15,053,234.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三(一)	28,419,000.00	14,724,270.00
其中：应收利息			
应收股利		5,000,000.00	5,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,773.60	279,591.80

流动资产合计		28,484,639.29	30,057,096.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(二)	28,000,000.00	33,100,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,000,000.00	33,100,000.00
资产总计		56,484,639.29	63,157,096.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		235,849.06	350,362.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			29,829.80
应交税费		945.67	1,752.63
其他应付款		41,451,000.03	19,308,825.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		41,687,794.76	19,690,770.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		41,687,794.76	19,690,770.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,143,976.00	48,143,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,450,872.21	5,450,872.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-38,798,003.68	-10,128,522.21
所有者权益（或股东权益）合计		14,796,844.53	43,466,326.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,484,639.29	63,157,096.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五(二十七)	48,584,437.28	36,603,026.36
其中：营业收入		48,584,437.28	36,603,026.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,754,253.11	44,326,470.70
其中：营业成本	五(二十七)	41,747,274.48	35,599,419.68
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	153,630.75	140,767.20
销售费用	五(二十九)	3,078,794.66	3,500,377.71
管理费用	五(三十)	5,392,741.46	3,811,502.53
研发费用	五(三十一)		489,147.37
财务费用	五(三十二)	1,381,811.76	785,256.21
其中：利息费用		1,373,979.57	738,251.71
利息收入		27,869.49	2,156.03
加：其他收益	五(三十三)	40,290.28	5,423.35
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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(三十四)	240,376.84	-595,826.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	10,231.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,878,917.51	-8,313,847.90
加：营业外收入	五(三十六)	3,655.50	89,877.89
减：营业外支出	五(三十七)	2,165,495.20	991.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,040,757.21	-8,224,961.38
减：所得税费用		1,817,974.06	5,993.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,858,731.27	-8,230,955.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,858,731.27	-8,230,955.24

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,858,731.27	-8,230,955.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的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）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,858,731.27	-8,230,955.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,858,731.27	-8,230,955.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李忻农

主管会计工作负责人：田春玲

会计机构负责人：杜芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,875.00	
销售费用			

管理费用		1,572,274.66	1,393,024.86
研发费用			
财务费用		947.15	2,231.68
其中：利息费用			
利息收入		2,850.29	41.42
加：其他收益		3,339.34	5,423.35
投资收益（损失以“-”号填列）		-26,999,999.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-97,725.00	32.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,669,481.47	-1,389,801.19
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,669,481.47	-1,389,801.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,669,481.47	-1,389,801.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,669,481.47	-1,389,801.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-28,669,481.47	-1,389,801.19

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		46,678,703.85	36,443,734.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,500,157.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	16,869,285.41	132,395.55
经营活动现金流入小计		70,048,147.10	36,576,129.83
购买商品、接受劳务支付的现金		41,708,764.47	26,714,587.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,510,093.00	2,969,753.09
支付的各项税费		2,236,191.95	409,797.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	3,494,038.06	5,985,896.76
经营活动现金流出小计		52,949,087.48	36,080,035.30
经营活动产生的现金流量净额		17,099,059.62	496,094.53
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		6,283.19	

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		6,283.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,416,755.11	520,318.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		532,047.11	
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	109,488.88	
投资活动现金流出小计		23,058,291.10	520,318.70
投资活动产生的现金流量净额		-23,052,007.91	-520,318.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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		26,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	15,242,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		41,242,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	2,143,098.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,600.85	560,364.19
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	五(三十九)	18,547,808.43	481,834.86
筹资活动现金流出小计		29,735,409.28	3,185,297.27
筹资活动产生的现金流量净额		11,506,590.72	15,314,702.73
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		5,553,642.43	15,290,478.56
加：期初现金及现金等价物余额		16,299,528.58	1,009,050.02
六、期末现金及现金等价物余额		21,853,171.01	16,299,528.58

法定代表人：李忻农

主管会计工作负责人：田春玲

会计机构负责人：杜芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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			
收到的税费返还		293,446.93	
收到其他与经营活动有关的现金		31,574,908.88	1,864,464.77

经营活动现金流入小计		31,868,355.81	1,864,464.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		778,300.33	667,776.70
支付的各项税费		1,875.00	
支付其他与经营活动有关的现金		24,599,550.20	1,047,543.49
经营活动现金流出小计		25,379,725.53	1,715,320.19
经营活动产生的现金流量净额		6,488,630.28	149,144.58
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		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			100,000.00
投资支付的现金		21,900,000.00	
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		21,900,000.00	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,899,999.00	-100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		9,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		400,000.00	15,000,000.00
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		-15,011,368.72	15,049,144.58
加：期初现金及现金等价物余额		15,053,234.41	4,089.83
六、期末现金及现金等价物余额		41,865.69	15,053,234.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 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	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	48,143,976.00				5,450,872.21						-44,990,121.38		8,604,726.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,143,976.00				5,450,872.21						-44,990,121.38		8,604,726.83
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					21,839,615.33						-6,858,731.27		14,980,884.06
（一）综合收益总额											-6,858,731.27		-6,858,731.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					21,839,615.33							21,839,615.33	
四、本年期末余额	48,143,976.00				27,290,487.54						-51,848,852.65		23,585,610.89

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,143,976.00				5,450,872.21						-36,759,166.14		1,835,682.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,143,976.00				5,450,872.21						-36,759,166.14		1,835,682.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00										-8,230,955.24		6,769,044.76
（一）综合收益总额											-8,230,955.24		-8,230,955.24
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00												15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00												15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	48,143,976.00				5,450,872.21						-44,990,121.38		8,604,726.83

法定代表人：李忻农

主管会计工作负责人：田春玲

会计机构负责人：杜芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	48,143,976.00			5,450,872.21						-10,128,522.21	43,466,326.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,143,976.00			5,450,872.21						-10,128,522.21	43,466,326.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-28,669,481.47	-28,669,481.47
（一）综合收益总额										-28,669,481.47	-28,669,481.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	48,143,976.00				5,450,872.21						-38,798,003.68	14,796,844.53

项目	2021年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,143,976.00				5,450,872.21						-8,738,721.02	29,856,127.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,143,976.00				5,450,872.21						-8,738,721.02	29,856,127.19
三、本期增减变动金额(减)	15,000,000.00										-1,389,801.19	13,610,198.81

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,389,801.19	-1,389,801.19
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00											15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00											15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	48,143,976.00				5,450,872.21						-10,128,522.21	43,466,326.00

三、 财务报表附注

江西恒玖时利应急产业股份有限公司 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) 公司概况

江西恒玖时利应急产业股份有限公司(原名称江西恒玖时利电传动系统股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)系由李忻农、堵明、杨维、赣州高远股权投资中心(有限合伙)、吴冬萌、曹剑锋、袁一天、郭小宁、郭树生、邓晓春、廖龙、李军、曾艳飞、严建辉作为发起人, 由赣州一恒机械有限责任公司(以下简称“赣州一恒”)采取整体变更方式设立的股份有限公司, 于2016年6月20日取得赣州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913607006809009923号《营业执照》, 整体变更后公司注册资本22,727,300.00元。历经数次增资后, 截止2022年12月31日公司实收资本为人民币48,143,976.00元。

公司注册地址: 江西省赣州市开发区迎宾大道南侧、金潭路西侧办公大楼2楼西半层205室

公司法定代表人: 李忻农

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主营通用设备研发、销售以及新能源汽车租售。公司的经营范围: 安防设备制造, 安防设备销售, 消防技术服务, 潜水救捞装备制造, 潜水救捞装备销售, 电机及其控制系统研发, 智能控制系统集成, 电机制造, 机械电气设备销售, 机械设备销售, 机械设备研发, 智能无人飞行器制造, 智能无人飞行器销售, 信息技术咨询服务, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 软件开发, 人工智能公共服务平台技术咨询服务, 通信设备制造, 通信设备销售, 教学用模型及教具制造, 教学专用仪器制造, 仪器仪表制造, 体验式拓展活动及策划, 特种作业人员安全技术培训, 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户

应收账款组合 2: 其他客户

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化; ②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行, 该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化; ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化; ④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化; ⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调; ⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化; ⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加; ⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化; ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化; ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化; ⑫借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更; ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化; ⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 保证金及押金

其他应收款组合 2: 备用金

其他应收款组合 3: 关联方款项

其他应收款组合 4: 其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 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、低值易耗品等）、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法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。

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一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 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中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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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。

(十三) 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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、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（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

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

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：(1)本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段；(2)在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(十七)长期资产减值

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。

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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司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

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。

3. 辞退福利

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。

4. 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，应当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。

(二十)收入

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

公司产品当月销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户签收的送货单，确认为当月的销售收入。

(2) 租赁收入

公司租赁业务主要为新能源汽车租赁，公司每月末按照当月已发生的租赁期确认收入。

(二十一)合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十二）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，计入营业外收入。

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布《会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起实施。本公司执行上述事项对公司财务报表无重大影响。

2022年11月30日，财政部发布《会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容自公布之日起实施。本公司执行上述事项对公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西恒玖时利应急产业股份有限公司	25%
赣州恒玖电气有限公司	25%
江西博学教育科技有限公司	20%
江西秉辰教育科技有限公司	20%
新余浩瀚装备有限公司	25%

（二）要税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。该优惠政策执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该优惠政策执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子公司江西博学教育科技有限公司和江西秉辰教育科技有限公司符合上述条件，享受相关税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	405.35	28,427.30

项目	期末余额	期初余额
银行存款	21,852,765.66	16,271,101.28
合计	21,853,171.01	16,299,528.58

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,997,000.50	7,089,685.83
1 至 2 年	239,702.50	272,469.99
2 至 3 年	-	15,124.34
3 至 4 年	-	437,088.13
4 至 5 年	325,611.80	
5 年以上	443,180.00	465,680.00
减：坏账准备	930,437.08	1,070,492.67
合计	3,075,057.72	7,209,555.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	744,441.80	18.59	744,441.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,261,053.00	81.41	185,995.28	5.70
其中：账龄组合	3,261,053.00	81.41	185,995.28	5.70
合计	4,005,494.80	100.00	930,437.08	23.23

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	443,180.00	5.35	443,180.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,836,868.29	94.65	627,312.67	8.00
其中：账龄组合	7,836,868.29	94.65	627,312.67	8.00
合计	8,280,048.29	100.00	1,070,492.67	12.93

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
石家庄运龙汽车销售有限公司	443,180.00	443,180.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西腾远检疫科技有限公司	301,261.80	301,261.80	4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	744,441.80	744,441.80			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,997,000.50	5.00	149,850.03	7,089,685.83	5.00	354,484.30
1至2年	239,702.50	10.00	23,970.25	272,469.99	10.00	27,247.00
2至3年	-		-	15,124.34	30.00	4,537.30
3至4年	-		-	437,088.13	50.00	218,544.07
4至5年	24,350.00	50.00	12,175.00			
5年以上	-		-	22,500.00	100.00	22,500.00
合计	3,261,053.00		185,995.28	7,836,868.29		627,312.67

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	627,312.67	-304,925.55			-136,391.84	185,995.28
合计	627,312.67	-304,925.55			-136,391.84	185,995.28

注：其他变动系本期出售子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司影响金额为-146,580.89元，以及收购子公司江西秉辰教育科技有限公司影响金额为10,189.05元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新余市应急管理局	2,028,034.00	50.63	101,401.70
江西启才教育咨询有限公司	603,012.00	15.05	30,150.60
石家庄运龙汽车销售有限公司	443,180.00	11.06	443,180.00
江西腾远检疫科技有限公司	301,261.80	7.52	301,261.80
南昌高新区大唐职业培训学校	188,705.00	4.71	18,870.50
合计	3,564,192.80	88.97	894,864.60

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,433,027.58	98.13	4,687,306.24	100.00
1至2年	122,910.05	1.87	161.00	
合计	6,555,937.63	100.00	4,687,467.24	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西玖发专用车有限公司	5,000,000.00	76.27
新余博迅汽车有限公司	1,412,054.80	21.54
山东凯马汽车制造有限公司	39,012.80	0.60
邯郸市泰玖紧固件制造有限公司	23,385.49	0.36
济宁隆泰消防设备有限公司	9,433.63	0.14
合计	6,483,886.72	98.91

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,045,289.54	3,798,275.01
减：坏账准备	293,973.98	623,877.77
合计	751,315.56	3,174,397.24

其他应收款项

(1)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	29,746.20	250,000.00
保证金及押金	968,524.76	3,018,056.00
备用金	34,961.00	525,450.00
其他	12,057.58	4,769.01
减：坏账准备	293,973.98	623,877.77
合计	751,315.56	3,174,397.24

(2)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	715,879.54	1,699,656.76
1至2年	11,200.00	1,178,514.73
2至3年		202,541.52
3至4年	22,300.00	162,982.00
4至5年	100,000.00	551,580.00
5年以上	195,910.00	3,000.00
减：坏账准备	293,973.98	623,877.77
合计	751,315.56	3,174,397.24

(3)坏账准备计提情况

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)	
2021年12月31日	623,877.77			623,877.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
余额				
2021年12月31日 余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-236,713.09			-236,713.09
本期转回				
本期核销				
其他变动	-93,190.70			-93,190.70
2022年12月31日 余额	293,973.98			293,973.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	623,877.77	-236,713.09			-93,190.70	293,973.98
合计	623,877.77	-236,713.09			-93,190.70	293,973.98

注：其他变动系本期出售子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司影响金额为-94,679.11元，以及收购子公司江西秉辰教育科技有限公司影响金额为1,488.41元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州市应急管理局	保证金	602,406.56	1年以内	57.63	30,120.33
吴冬萌	押金	195,450.00	5年以上	18.70	195,450.00
赣州开发区工业投资有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	9.57	50,000.00
新余博迅汽车有限公司	往来款	29,746.20	1年以内	2.85	1,487.31
邓朝阳	备用金	20,161.00	1年以内	1.93	1,008.05
合计		947,763.76		90.68	278,065.69

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,628.90	-	142,628.90	209,918.55		209,918.55
库存商品	517,552.36	-	517,552.36	14,505,583.42	540,013.38	13,965,570.04
合计	660,181.26	-	660,181.26	14,715,501.97	540,013.38	14,175,488.59

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	540,013.38				540,013.38	
合计	540,013.38				540,013.38	

注：其他系本期出售子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司影响金额为 540,013.38 元。

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,142,734.09	7,492,166.29
合计	1,142,734.09	7,492,166.29

(七)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,775,948.13	9,895,364.54
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	9,775,948.13	9,895,364.54

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,751,252.30	6,516,459.35	264,176.94	12,531,888.59
2.本期增加金额	194,336.29	2,934,469.79	47,585.00	3,176,391.08
(1) 购置	194,336.29	2,934,469.79	15,380.00	3,144,186.08
(2) 企业合并增加	-	-	32,205.00	32,205.00
3.本期减少金额	-	141,403.94	40,303.81	181,707.75
(1) 处置或报废	-	-	8,330.00	8,330.00
(2) 其他减少	-	141,403.94	31,973.81	173,377.75
4.期末余额	5,945,588.59	9,309,525.20	271,458.13	15,526,571.92
二、累计折旧				
1.期初余额	2,263,618.80	274,271.70	98,633.55	2,636,524.05
2.本期增加金额	471,769.64	2,668,036.56	61,342.69	3,201,148.89
(1) 计提	471,769.64	2,668,036.56	59,828.98	3,199,635.18
(2) 企业合并增加	-	-	1,513.71	1,513.71
3.本期减少金额	-	54,864.48	32,184.67	87,049.15
(1) 处置或报废	-	-	1,978.29	1,978.29
(2) 其他减少	-	54,864.48	30,206.38	85,070.86
4.期末余额	2,735,388.44	2,887,443.78	127,791.57	5,750,623.79
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,210,200.15	6,422,081.42	143,666.56	9,775,948.13
2.期初账面价值	3,487,633.50	6,242,187.65	165,543.39	9,895,364.54

注：其他减少系本期出售子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司账面原值影响金额为 173,377.75 元，累计折旧影响金额为 85,070.86 元。

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,606,920.50	5,606,920.50
2. 本期增加金额	335,583.27	335,583.27
(1) 新增租赁	335,583.27	335,583.27
3. 本期减少金额	5,606,920.50	5,606,920.50
(1) 处置	2,942,328.86	2,942,328.86
(2) 其他减少	2,664,591.64	2,664,591.64
4. 期末余额	335,583.27	335,583.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	204,661.29	204,661.29
2. 本期增加金额	218,444.76	218,444.76
(1) 计提	218,444.76	218,444.76
3. 本期减少金额	311,244.96	311,244.96
(1) 处置	98,077.62	98,077.62
(2) 其他减少	213,167.34	213,167.34
4. 期末余额	111,861.09	111,861.09
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	223,722.18	223,722.18
2. 期初账面价值	5,402,259.21	5,402,259.21

注：其他减少系本期出售子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司账面原值影响金额为 2,664,591.64 元，累计折旧影响金额为 213,167.34 元。

(九) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
----	-----	----	----

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	606,485.60	20,286.41	626,772.01
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	606,485.60	20,286.41	626,772.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	499,164.37	20,286.41	519,450.78
2. 本期增加金额	90,505.22		90,505.22
(1) 计提	90,505.22		90,505.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	589,669.59	20,286.41	609,956.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,816.01		16,816.01
2. 期初账面价值	107,321.23		107,321.23

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	企业合并形成的	其他	
江西秉辰教育科技有限公司		571,011.97				571,011.97
赣州恒玖电气有限公司	223,864.22					223,864.22
合计	223,864.22	571,011.97				794,876.19

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
赣州恒玖电气有限公司	223,864.22					223,864.22
合计	223,864.22					223,864.22

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
----	------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,961.94	44,974.88	4,475.94	42,460.88
消防监控云平台	17,821.83	-	14,257.47	3,564.36
阿里云服务器	750.00	-	750.00	
GPS	113,861.40	-	85,396.06	28,465.34
合计	134,395.17	44,974.88	104,879.47	74,490.58

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	49,143.59	209,312.26	17,631.82	352,636.29
合计	49,143.59	209,312.26	17,631.82	352,636.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,015,098.80	1,784,022.53
可抵扣亏损	46,660,512.47	52,071,825.07
合计	47,675,611.27	53,855,847.60

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2022 年		6,752,072.72
2023 年	5,625,261.97	12,033,182.85
2024 年	4,233,270.38	15,670,734.96
2025 年	1,675,668.29	9,426,885.98
2026 年	1,389,833.19	8,188,948.56
2027 年	33,736,478.64	
合计	46,660,512.47	52,071,825.07

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	11,966,520.00		11,966,520.00	100,000.00		100,000.00
合计	11,966,520.00		11,966,520.00	100,000.00		100,000.00

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息	44,754.93	
合计	26,044,754.93	10,000,000.00

(十五)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,289,576.70	14,948,178.36
1年以上	2,038,955.20	1,886,902.50
合计	3,328,531.90	16,835,080.86

(十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		11,953,738.94
预收车辆租赁费		3,942,447.66
合计		15,896,186.60

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	595,417.05	4,734,588.11	5,148,042.32	181,962.84
离职后福利-设定提存计划		367,147.32	361,389.39	5,757.93
合计	595,417.05	5,101,735.43	5,509,431.71	187,720.77

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	595,417.05	4,307,334.94	4,721,293.89	181,458.10
职工福利费		270,116.35	270,116.35	
社会保险费		131,076.82	130,892.08	184.74
其中：医疗及生育保险费		125,384.63	125,312.63	72.00
工伤保险费		5,692.19	5,579.45	112.74
住房公积金		23,680.00	23,360.00	320.00
工会经费和职工教育经费		2,380.00	2,380.00	
合计	595,417.05	4,734,588.11	5,148,042.32	181,962.84

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		358,457.50	352,843.26	5,614.24
失业保险费		8,689.82	8,546.13	143.69

合计		367,147.32	361,389.39	5,757.93
----	--	------------	------------	----------

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	811,426.43	657,915.49
企业所得税	1,735,032.92	23,625.68
城市维护建设税	54,521.21	46,066.18
教育费附加	23,366.24	19,742.65
地方教育费附加	15,577.49	13,161.77
印花税	4,630.63	7,492.30
个人所得税	1,409.82	1,855.11
其他	70.00	420.00
合计	2,646,034.74	770,279.18

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	544,389.94	8,714,120.93
合计	544,389.94	8,714,120.93

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,104.00	4,985,942.98
往来款项		318,054.70
借款	400,000.00	3,325,375.00
其他	136,285.94	84,748.25
合计	544,389.94	8,714,120.93

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	46,856.57	598,723.10
合计	46,856.57	598,723.10

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,553,986.06
合计		1,553,986.06

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	240,857.14	7,700,917.43
减：未确认融资费用	11,850.58	2,223,319.27

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	46,856.57	598,723.10
合计	182,149.99	4,878,875.06

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资款		98,179.86
专项应付款	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	248,179.86

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
低速电动物流车动力电池管理系统的技术研究	50,000.00			50,000.00	政府拨款
新能源汽车高效节能稀土永磁电驱动系统项目	50,000.00			50,000.00	政府拨款
新能源汽车高精度磁编码器电驱动系统技术研究	50,000.00			50,000.00	政府拨款
合计	150,000.00			150,000.00	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,143,976.00						48,143,976.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	726,226.81			726,226.81
二、其他资本公积	4,724,645.40	21,839,615.33		26,564,260.73
合计	5,450,872.21	21,839,615.33		27,290,487.54

注：本期公司以1元的价格将子公司湖南袋鼠汽车科技有限公司100%股权转让给关联方湖南博迅投资控股集团有限公司，处置时公司将股权转让款与享有该子公司净资产份额的差额21,839,615.33元计入资本公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-44,990,121.38	-36,759,166.14
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-44,990,121.38	-36,759,166.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,858,731.27	-8,230,955.24
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-51,848,852.65	-44,990,121.38

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	43,570,999.02	37,418,581.57	35,193,781.23	34,244,819.48
特种作业平台	10,449,168.15	7,773,228.22	21,412,963.73	19,078,661.57
新能源汽车租赁	1,341,982.05	4,992,815.60	4,638,230.21	7,057,065.11
新能源汽车销售	3,435,023.37	2,295,437.23	1,443,805.38	1,595,784.91
研学服务	230,205.63	3,316,398.73	2,829,230.17	2,223,520.93
培训服务	626,642.00	396,610.00		
应急救援设备系列	27,487,977.82	18,644,091.79	4,869,551.74	4,289,786.96
二、其他业务小计	5,013,438.26	4,328,692.91	1,409,245.13	1,354,600.20
材料收入	4,662,066.54	4,259,747.92	1,409,245.13	1,354,600.20
租赁服务	351,371.72	68,944.99		
合计	48,584,437.28	41,747,274.48	36,603,026.36	35,599,419.68

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,618.12	69,414.61
教育费附加	34,262.94	29,614.13
地方教育费附加	22,831.26	19,742.76
印花税	14,948.43	20,075.70
环保税	490.00	1,260.00
车船使用税	480.00	660.00
合计	153,630.75	140,767.20

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,929,254.53	1,572,929.17
维修费	7,516.00	1,253,075.48
招标代理费	353,609.48	92,870.00
其他	788,414.65	581,503.06
合计	3,078,794.66	3,500,377.71

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,885,087.12	2,058,341.54
中介服务费	911,259.17	746,890.75
办公费	223,889.60	207,971.08
差旅费	111,029.52	127,086.64
业务招待费	84,968.19	102,248.96
折旧及摊销	570,667.99	159,115.57
其他	605,839.87	409,847.99
合计	5,392,741.46	3,811,502.53

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		211,101.43
材料费用		124,152.50
折旧费		153,893.44
其他		
合计		489,147.37

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,373,979.57	738,251.71
减：利息收入	27,869.49	2,156.03
手续费支出	35,701.68	49,160.53
合计	1,381,811.76	785,256.21

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	11,212.07	443.35	与收益相关
员工培训补助	9,500.00		与收益相关
个税手续费返还	78.21		与收益相关
招工宣传补贴		4,980.00	与收益相关
研发经费奖励	19,500.00		与收益相关
合计	40,290.28	5,423.35	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,663.75	-424,185.11
其他应收款信用减值损失	236,713.09	-171,641.80
合计	240,376.84	-595,826.91

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	10,231.20	
合计	10,231.20	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入		58,310.00	
其他	3,655.50	31,567.89	3,655.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	3,655.50	89,877.89	3,655.50

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,046.20		1,046.20
税收滞纳金	211.08		211.08
罚款支出	800.00		800.00
其他	85,442.43	991.37	85,442.43
车辆报废损失	2,077,995.49		2,077,995.49
合计	2,165,495.20	991.37	2,165,495.20

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,847,150.34	23,625.68
递延所得税费用	-29,176.28	-17,631.82
合计	1,817,974.06	5,993.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-5,040,757.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,260,189.30
子公司适用不同税率的影响	261,216.38
调整以前期间所得税的影响	681.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,433.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-232,802.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,057,587.71
其他影响	-66,953.16
所得税费用	1,817,974.06

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,797,470.14	34,938.28
政府补助	40,290.28	5,423.35
利息收入	27,869.49	2,156.03

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	3,655.50	89,877.89
合计	16,869,285.41	132,395.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用中有关现金	3,013,049.48	4,079,743.33
往来款	357,787.19	1,856,001.53
银行手续费	35,701.68	49,160.53
营业外支出	87,499.71	991.37
合计	3,494,038.06	5,985,896.76

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	109,488.88	
合计	109,488.88	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	15,242,000.00	3,500,000.00
合计	15,242,000.00	3,500,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	405,808.43	281,834.86
归还非金融机构借款	18,142,000.00	200,000.00
合计	18,547,808.43	481,834.86

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,858,731.27	-8,230,955.24
加：信用减值损失	-240,376.84	595,826.91
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,199,635.18	674,731.96
使用权资产折旧	218,444.76	204,661.29
无形资产摊销	90,505.22	90,505.22
长期待摊费用摊销	104,879.47	98,921.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资	-10,231.20	

项目	本期发生额	上期发生额
产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,373,979.57	738,251.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,176.28	-17,631.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,026,377.38	11,898,816.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,895,587.11	-11,448,164.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,328,166.52	5,891,130.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,099,059.62	496,094.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,853,171.01	16,299,528.58
减：现金的期初余额	16,299,528.58	1,009,050.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,553,642.43	15,290,478.56

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,853,171.01	16,299,528.58
其中：库存现金	405.35	28,427.30
可随时用于支付的银行存款	21,852,765.66	16,271,101.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,853,171.01	16,299,528.58

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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
江西秉辰教育科技有限公司	2022/7/31	600,000.00	100.00	购入	2022/7/31	工商变更	626,642.00	-233,925.28

2. 合并成本及商誉

合并成本	江西秉辰教育科技有限公司
现金	600,000.00
合并成本合计	600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,988.03
商誉金额	571,011.97

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	江西秉辰教育科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	67,952.89	67,952.89
应收款项	193,591.95	193,591.95
其他应收款	28,279.79	28,279.79
固定资产	30,691.29	30,691.29
递延所得税资产	2,335.49	2,335.49
负债：		
应交税费	216.00	216.00
其他应付款	293,647.38	293,647.38
净资产：	28,988.03	28,988.03
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	28,988.03	28,988.03

(二) 本期出售子公司股权情况

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
湖南袋鼠汽车科技有限公司	1.00	100.00	转让	2022/12/1	工商变更	21,839,615.33

注：湖南袋鼠汽车科技有限公司（以下简称湖南袋鼠）下属有4家全资子公司，分别为赣州景泰通汽车租赁有限公司、长沙鼎通汽车租赁有限公司、南昌一微汽车租赁有限公司和吉安一微新能源汽车销售服务有限公司。本期公司转让湖南袋鼠汽车科技有限公司100%股权后，公司不再持有湖南袋鼠及其4家子公司股权。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2022年4月24日，公司孙公司吉安一微新能源汽车销售服务有限公司完成注销登记。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州恒玖电气有限公司	赣州	赣州	生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
江西博学教育科技有限公司	新余	新余	研学服务	100.00		设立
江西秉辰教育科技有限公司	南昌	南昌	教育咨询		100.00	非同一控制下企业合并
新余浩瀚装备有限公司	新余	新余	销售	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司不存在利率风险—现金流量变动风险。

（3）其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，按类别披露：

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

账龄	应收账款	
	期末余额	期初余额
1年以内	2,997,000.50	7,089,685.83
1-2年	239,702.50	272,469.99
2-3年		15,124.34
3-4年		437,088.13
4-5年	24,350.00	22,500.00
合计	3,261,053.00	7,836,868.29

（2）本期已发生单项减值的金融资产。

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	逾期损失	账面余额	减值损失
应收账款	744,441.80	744,441.80	443,180.00	443,180.00
合计	744,441.80	744,441.80	443,180.00	443,180.00

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司将自有资金作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

（三）金融资产与金融负债的抵销

公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为自然人李忻农、堵明夫妇，不存在控股母公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
湖南博迅投资控股集团有限公司	同一实际控制人
江西玖发专用车有限公司	同一实际控制人
新余博迅汽车有限公司	同一实际控制人
赣州江钨汽车改装有限公司	同一实际控制人
山东博迅智慧消防装备有限公司	同一实际控制人
长沙博迅智慧消防科技有限公司	同一实际控制人
贵阳博尔通智能装备科技有限公司	同一实际控制人
赣州高远股权投资中心（有限合伙）	公司持股 5%以上其他股东
堵明	实际控制人李忻农之妻
李忻农	实际控制人
蔡定滨	实际控制人控制的其他关联公司董监高
余志杰	公司董监高

(四) 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	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
江西玖发专用车有限公司	采购商品	材料		5,407,079.66
江西玖发专用车有限公司	接受劳务	维修费		70,796.46
新余博迅汽车有限公司	采购商品	商品	4,371,681.43	70,360.18
新余博迅汽车有限公司	采购商品	电费		5,425.49
贵阳博尔通智能装备科技有限公司	采购商品	商品		5,922,991.16
山东博迅智慧消防装备有限公司	采购商品	商品		1,769,911.50
长沙博迅智慧消防科技有限公司	采购商品	商品		3,539,823.01
销售商品、提供劳务：				
江西玖发专用车有限公司	销售商品	商品及材料	2,998,148.90	1,974,726.55
赣州江钨汽车改装有限公司	销售商品	商品	7,196,579.59	20,843,362.84

贵阳博尔通智能装备科技有限公司	销售商品	商品	1,227,433.63	
新余博迅汽车有限公司	销售商品	商品及材料	3,672,371.7	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
江西玖发专用车有限公司	赣州景泰通汽车租赁有限公司	2600 平方米房屋	157,431.19	171,743.12
新余博迅汽车有限公司	江西博学教育科技有限公司	6000 平方米厂房	165,137.61	110,091.74
新余博迅汽车有限公司	江西博学教育科技有限公司	室外演练场, 按次收费	247,706.42	247,706.42

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西恒玖时利应急产业股份有限公司、蔡定滨、李忻农、堵明、赣州市高远贸易中心(有限合伙)	赣州恒玖电气有限公司	10,000,000.00	2022-2-14	2023-2-4	否
江西恒玖时利应急产业股份有限公司、李忻农、堵明、余志杰	江西博学教育科技有限公司	4,000,000.00	2022-3-16	2023-3-15	否
新余市国信融资担保有限公司、江西恒玖时利应急产业股份有限公司、李忻农、堵明、余志杰	新余浩瀚装备有限公司	2,000,000.00	2022-9-26	2023-9-25	否
江西恒玖时利应急产业股份有限公司、蔡定滨、李忻农、堵明、赣州市高远贸易中心(有限合伙)	赣州恒玖电气有限公司	10,000,000.00	2021-2-23	2022-2-19	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
湖南博迅投资控股集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2022-6-15	2022-8-15
湖南博迅投资控股集团有限公司	拆入	1,500,000.00	2022-7-4	2022-8-16
湖南博迅投资控股集团有限公司	拆入	300,000.00	2022-7-26	2022-8-16
湖南博迅投资控股集团有限公司	拆入	6,000,000.00	2022-8-31	2022-9-1
湖南博迅投资控股集团有限公司	拆入	50,000.00	2022-11-4	2023-6-14
湖南博迅投资控股集团有限公司	拆入	350,000.00	2022-11-25	2023-6-14

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	919,652.24	920,528.50

6. 其他关联交易

根据公司 2022 年第四次临时股东大会决议, 公司拟以 1 元的价格将子公司湖南袋鼠汽车

科技有限公司 100%股权转让给关联方湖南博迅投资控股集团有限公司。本次转让完成后，湖南博迅投资控股集团有限公司持有湖南袋鼠汽车科技有限公司 100%股权。2022 年 12 月 1 日，本次转让事项已完成工商变更登记。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新余博迅汽车有限公司	7,100.00	355.00		
其他应收款	新余博迅汽车有限公司	29,746.20	1,487.31		
预付款项	新余博迅汽车有限公司	1,412,054.80		84,600.00	
预付款项	江西玖发专用车有限公司	5,000,000.00		809,210.00	
其他非流动资产	新余博迅汽车有限公司	11,000,000.00			
合计		17,448,901.00	1,842.31	893,810.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖南博迅投资控股集团有限公司	400,000.00	70,000.00
其他应付款	新余博迅汽车有限公司		7,318.80
应付账款	江西玖发专用车有限公司		281,627.00
应付账款	贵阳博尔通智能装备科技有限公司		6,692,980.00
应付账款	长沙博迅智慧消防科技有限公司		2,000,000.00
应付账款	新余博迅汽车有限公司		475,637.80
合计		400,000.00	9,527,563.60

(六) 关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
赣州江钨汽车改装有限公司		11,951,349.56
合计		11,951,349.56

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据公司 2023 年第二次临时股东大会决议，公司拟与吉安市青原区全域旅游发展集团有限公司以货币出资的方式共同出资设立子公司吉安恒玖时利青原安全教育培训运营有限公司，注册地为江西省吉安市青原区梧桐大道与怀秋路交界处研学健康驿站内，注册资金为人民币 1,000 万元，其中公司认缴出资 400 万元，出资占比 40%；吉安市青原区全域旅游发展集团有限公司认缴出资 600 万元，出资占比 60%。截止财务报告日，尚未完成工商变更。

2、根据公司 2023 年第三次临时股东大会决议，公司拟在江西省南昌市安义县设立全资子公司。公司名称暂定为安义县博学教育科技有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，由公司全额认缴。截止财务报告日，尚未完成工商变更。

3、根据公司第三届董事会第十七次会议决议，公司全资子公司江西博学教育科技有限公司拟在江西省赣州市、吉安市永丰县分别设立分公司。截至财务报告日，江西博学教育科技有限公司永丰县分公司已完成工商变更，江西博学教育科技有限公司赣州分公司未完成工商变更。

截止财务报告日，除上述情况外，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款项	23,614,450.00	9,821,995.00
减：坏账准备	195,450.00	97,725.00
合计	28,419,000.00	14,724,270.00

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
赣州恒玖电气有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 其他应收款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,419,000.00	9,821,995.00
保证金及押金	195,450.00	
减：坏账准备	195,450.00	97,725.00
合计	23,419,000.00	9,724,270.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,419,000.00	9,626,545.00
4 至 5 年		195,450.00
5 年以上	195,450.00	
减：坏账准备	195,450.00	97,725.00
合计	23,419,000.00	9,724,270.00

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	97,725.00			97,725.00
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	97,725.00			97,725.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	195,450.00			195,450.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	97,725.00	97,725.00				195,450.00
合计	97,725.00	97,725.00				195,450.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,000,000.00		28,000,000.00	33,100,000.00		33,100,000.00
合计	28,000,000.00		28,000,000.00	33,100,000.00		33,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州恒玖电气有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
湖南袋鼠汽车科技有限公司	10,000,000.00	17,000,000.00	27,000,000.00			
江西博学教育科技有限公司	100,000.00	1,900,000.00		2,000,000.00		
新余浩瀚装备有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	33,100,000.00	21,900,000.00	27,000,000.00	28,000,000.00		

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,231.20	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,290.28	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,161,839.70	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东影响额		
合计	-2,111,318.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-132.53	361.04	-0.14	-0.25		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-91.73	365.18	-0.10	-0.25		

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室