



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)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）杜芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	71

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		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
报告期		2023 年 1 月 1 日- 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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		
	HENTHLEY		
法定代表人	李忻农	成立时间	2008年10月6日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他未列明通用设备制造业（C3499）		
主要产品与服务项目	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,智能无人飞行器制造,智能无人飞行器销售,教学用模型及教具制造, 应急安全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)		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒玖时利	证券代码	835442
挂牌时间	2016年1月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	48,143,976
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄小龙	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	电子邮箱	187132023@qq.com
传真	0797-8069755		
公司办公地址	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
公司网址	https://www.hjedrive.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913607006809009923		
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		
注册资本（元）	48,143,976	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司致力于在应急安全领域为客户提供专业、立体的解决方案，成为国际领先的应急服务提供商及应急安全科普教育和研学旅游基地。公司专注于应急救援产品及装备的研发、制造、销售推广和应急安全科普教育、研学旅游、培训等服务，通过立足工业旅游，以“研学+培训”为基础，以“产品+研发”为核心，推动产教融合和产销结合，着力打造双主营业态并赋予工业旅游新元素，实现企业升级与工业旅游产业“双提升”，为工业制造和工业旅游打造出全新的盈利发展模式。

截至目前，公司拥有多项专利、核心技术等关键资源要素，具体的商业模式如下：

1、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。

2、生产/服务模式

(1) 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。

(2) 服务模式

公司秉承“诚信筑顾客，服务赢市场”的理念，以客户为中心，以服务为导向，通过向客户提供全方位、一站式的安全研学及取证类培训课程和硬件场地，让客户在“游中学，学中玩”，并体验工业旅游的独特魅力。

3、销售与售后模式

公司销售采取直销和代理相结合的模式，其中：（1）对于应急救援产品和装备，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；（2）对于应急安全研学与培训，公司以自身销售网络及社会团体为渠道，通过“线上+线下”相结合的方式获得客户；

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。

4、研发模式

公司设置了专门的研发部门，采用自主研发和高校合作研发相结合的研发模式。自主研发主要是公司依据行业的需求、市场调查和顾客提出的要求进行自行设计和开发。通过市场调研制定可行性分析报告，评审合格后进行项目立项，下达设计开发任务，并组织相关技术人员根据设计开发任务制定研发计划。在研发过程中，公司严格按照研发计划的内容进行评审以满足阶段设计开发需求及对应于内外部资源适应性，在试产验证确认样板满足预期效果后，项目负责人协助营销部人员向客户进行产品的推广、试用效果的搜集，提供必要的技术支持，便于及时解决客户在试用过程中的问题。研发部根据试产情况和客户试用反馈进行详细分析，不断对新产品进行技术改进，确保产品性能满足预期效果，研发、生产和供求过程具有合理性、稳定性，对最终产品进行评审，确定产品是否进行产业化后，研发部进行项目结项。与高校合作研发方面，公司根据项目需求，与高校建立联合研发关系，由公司研发部门配合高校组织研发。公司针对研发工作的特点制定了科技创新奖励机制，针对配方改良、工艺改进、专利申请等不同创新类型进行奖励，较好地调动了研发人员的积极性，提高了研发工作的质量。

5、盈利模式

公司主要通过向客户销售应急产品、装备和解决方案及提供应急安全研学、旅游、培训等服务获取利润，其中：（1）子公司新余浩瀚装备有限公司及赣州恒玖电气有限公司主要对外销售应急救援产品、无人机装备等应急产品和解决方案；（2）子公司江西博学教育科技有限公司、南昌博学安全技术有限公司、吉安市恒源安全教育咨询有限公司主要提供应急安全研学、旅游、培训等服务。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,223,797.60	13,744,121.38	-91.10%
毛利率%	34.65%	0.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,580,538.37	-6,978,076.93	-48.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,326,342.95	-6,680,965.37	-35.24%
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)	-16.43%	-136.41%	-
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)	-19.85%	-130.60%	-
基本每股收益	-0.07	-0.14	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,883,080.87	56,716,049.73	2.06%
负债总计	37,878,008.35	33,130,438.84	14.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,005,072.52	23,585,610.89	-15.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.49	-15.18%
资产负债率% (母公司)	74.43%	73.80%	-
资产负债率% (合并)	65.44%	58.41%	-
流动比率	1.12	1.04	-
利息保障倍数	-4.57	-2.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,171,077.57	-23,619,690.05	-23.07%
应收账款周转率	0.59	1.80	-
存货周转率	0.81	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.06%	-17.01%	-
营业收入增长率%	-91.10%	100.16%	-
净利润增长率%	-48.69%	-106.02%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	6,554,842.38	11.32%	21,853,171.01	38.53%	-70.01%
应收票据					
应收账款	1,041,178.64	1.80%	3,075,057.72	5.42%	-66.14%
预付款项	24,773,707.13	42.80%	6,555,937.63	11.56%	277.88%
存货	2,358,095.06	4.07%	660,181.26	1.16%	257.19%
长期股权投资	1,200,000.00	2.07%			
固定资产	6,786,699.23	11.72%	9,775,948.13	17.24%	-30.58%
短期借款	26,038,227.15	44.98%	26,044,754.93	45.92%	-0.03%
长期借款	4,800,000.00	8.29%			
资产总计	57,883,080.87	100.00%	56,716,049.73	100.00%	2.06%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上年期末减少1529.83万元，同比下降70.01%，主要原因是报告期内支付供应商预付款增加所致。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末减少203.39万元，同比下降66.14%，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、预付款项：本期期末较上年期末增加1821.78万元，同比增长277.88%，主要原因是新增预付供应商货款。
- 4、存货：本期期末较上年期末增加169.79万元，同比增长257.19%，主要原因是报告期内新增库存商品无人机指挥系统。
- 5、长期股权投资：本期期末较上年期末增加120万元，主要原因是公司对新设参股公司吉安市恒源安全教育咨询有限公司的入资款。
- 6、固定资产：本期期末较上年期末增加减少298.92万元，同比下降30.58%，主要原因是公司按账面价值出售部分固定资产。
- 7、短期借款：本期期末较上年期末减少0.65万元，同比下降0.03%，主要原因是公司银行贷款利率下降。
- 8、长期借款：本期期末较上年期末增加480万元，主要原因是报告期内 新增新余农村商业银行长期贷款500万元，其中一年内到期的长期借款20万元分类至一年内到到期的非流动负债科目。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	1,223,797.60	-	13,744,121.38	-	-91.10%
营业成本	799,772.74	65.35%	13,703,687.91	99.71%	-94.16%
毛利率	34.65%	-	0.29%	-	-
销售费用	561,927.07	45.92%	2,080,930.14	15.14%	-73.00%
管理费用	3,645,137.89	297.85%	3,964,337.24	28.84%	-8.05%
研发费用	12,000.00	0.98%	112,122.40	0.82%	-89.30%
财务费用	607,822.18	49.67%	552,952.52	4.02%	9.92%
其他收益	746,700.00	61.01%			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	102,127.51	8.35%	48,262.44	0.35%	111.61%
营业外收入	554.58	0.05%	28,352.18	0.21%	-98.04%
营业外支出	1,450.00	0.12%	325,463.74	2.37%	-99.55%
净利润	-3,580,538.37	-292.58%	-6,978,076.93	-50.77%	-48.69%
经营活动产生的现金流量净额	-18,171,077.57	-	-23,619,690.05	-	-23.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,499,851.05	-	-3,239,823.02	-	-53.71%
筹资活动产生的现金流量净额	4,372,599.99	-	13,556,900.02	-	-67.75%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期减少 1252.03 万元，同比下降 91.10%，主要原因（1）2022 年公司出售了低毛利的新能源汽车销售和租赁业务，报告期无该部分收入；（2）报告期内公司应急救援产品销售不及预期，公司正在积极投标政府应急救援产品采购项目。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少 1290.39 万元，同比下降 94.16%，主要原因是 2022 年公司出售了低毛利的新能源汽车销售和租赁业务，报告期无该部分成本。
- 3、销售费用：本期较上年同期减少 151.9 万元，同比下降 73%，主要原因是公司经营业务模式的调整，新能源汽车销售及租赁业务的退出，本期较去年同期销售人员大幅减少，相应的职工薪酬及提成、车辆业务的年检、检测、使用及维修费用大幅减少；应急救援产品招标代理费用下降所形成。
- 4、管理费用：本期较上年同期减少 31.92 万元，同比下降 8.05%，主要原因是减少新能源汽车销售业务对应的管理费用减少所致。
- 5、研发费用：本期较上年同期减少 10.01 万元，同比下降 89.3%，主要原因是本期研发项目较上年同期减少所致。
- 6、财务费用：本期较上年同期增加 5.49 万元，同比增长 9.92%，主要原因是本期利息费用增加所致。
- 7、其他收益：本期较上年同期增加 74.67 万元，主要原因是本期应付账款债务重组损益所致。
- 8、信用减值损失（损失以“-”号填列）：本期较上年同期增加 5.39 万元，同比增长 111.61%，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。
- 9、营业外收入：本期较上年同期减少 2.78 万元，同比下降 98.04%，主要原因是本期减少车辆租赁业务造成的车辆赔偿违约金减少。
- 10、营业外支出：本期较上年同期减少 32.40 万元，同比下降 99.55%，主要原因是本期减少车辆报废损失所致。
- 11、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 544.86 万元，同比增长 23.07%，主要原因是本期公司严格审核信贷政策，加大回收账款的催收力度。
- 12、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 174.00 万元，同比增长 53.71%，主要原因是去年同期新增应急救援培训业务购买培训设备等固定资产。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 918.43 万元，同比下降 67.75%，主要原因是本期偿还银行贷款新增所致。

四、 投资状况分析

（一） 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	子公司	特种作业平台的生产、销售、消防器材销售	20,000,000.00	65,618,699.89	31,193,599.69	665,178.63	-132,634.18
江西博学教育科技有限公司	子公司	会议及展览服务、研学服务	2,000,000.00	29,957,964.09	-4,230,686.47	437,463.44	-1,443,686.70
新余浩瀚装备有限公司	子公司	潜水救捞装备销售、消防器材销售	3,000,000.00	18,646,406.23	8,080,255.64	109,274.34	-403,201.90
南昌博学安全技术有限公司	子公司	会议及展览服务、研学服务	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
吉安市恒源安全教育咨询有限公司	参股公司	会议及展览服务、研学服务	1,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吉安市恒源安全教育咨询有限公司	合作开拓吉安地区应急救援及安	推动公司的业务布局，完善公

	全培训、研学旅游等市场及相关业务	司产业链，促进产业整合，提升公司综合实力
--	------------------	----------------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、存在大额未弥补亏损的风险	报告期末，受公司业务转型及安全研学教育业务板块正处于资金投入和市场开拓期影响，公司财务报表累积未分配利润-55,429,391.02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，存在连续大额未弥补亏损的风险。
2、经营亏损的风险	报告期内，受安全研学教育业务板块正处于资金投入及市场开拓期影响，未能实现正向收益；同时，受应急产品行业周期及市场更换需求不均衡性影响，若下半年度，公司两大板块业务未能有序增长，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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情

(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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	新余浩瀚装备有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	连带	是	已事前及时履行
2	赣州恒玖电气有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年2月1日	2024年1月31日	连带	是	已事前及时履行
3	江西博学教育科技有限公司	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2023年3月13日	2024年3月12日	连带	是	已事前及时履行
4	新余浩瀚装备有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年2月22日	2026年2月21日	连带	是	已事前及时履行
5	新余浩瀚装备有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年3月16日	2026年3月15日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	21,000,000.00		21,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

1、2022年9月26日，公司子公司新余浩瀚装备有限公司与赣州银行股份有限公司新余分行签订编号为28720022092601110001的流动资金借款合同，取得金额2,000,000.00元的借款，借款起止日为2022年9月26日至2023年9月25日。担保方式为连带责任保证，保证合同编号分别为2022年委保字第E22318号、2872002209260111000101、2872002209260111000102、2872002209260111000103，保证人为新余市国信融资担保有限公司、李忻农、堵明、余志杰。公司已于2022年8月15日分别召开第三届董事会第十次会议审议通过《公司及其下属子公司向银行申请不超过3500万元授信总额的议案》，并于2022年8月31日提交2022年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见2022年8月15日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-033）。

2、2023年2月1日，公司子公司赣州恒玖电气有限公司与赣州农村商业银行股份有限公司签订编号为131402023020110030001的流动资金借款合同，取得金额10,000,000.00元的借款，借款起止日为2023年2月1日至2024年1月31日。担保方式为连带责任保证，保证合同编号为B13140202302010001，

保证人为李忻农、堵明、蔡定滨。公司已于 2023 年 4 月 27 日分别召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，并于 2023 年 5 月 18 日提交 2022 年年度股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-022）。

3、2023 年 3 月 13 日，公司子公司江西博学教育科技有限公司与新余农村商业银行股份有限公司高新支行签订编号为 210732023031310030009 的流动资金借款合同，取得金额 4,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 3 月 13 日至 2025 年 3 月 12 日。担保方式为连带责任保证，保证合同编号为 B21073202303130029，保证人为李忻农、堵明、江西恒玖时利应急产业股份有限公司、余志杰。公司已于 2023 年 4 月 27 日分别召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，并于 2023 年 5 月 18 日提交 2022 年年度股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-022）。

4、2023 年 2 月 22 日，公司子公司新余浩瀚装备有限公司与新余农村商业银行股份有限公司高新支行签订编号为 210732022210030004 的流动资金借款合同，取得金额 2,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 2 月 22 日至 2026 年 2 月 21 日。担保方式为连带责任保证，保证合同编号为 B21073202302220012，保证人为李忻农、堵明、江西恒玖时利应急产业股份有限公司、余志杰。公司已于 2023 年 4 月 27 日分别召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，并于 2023 年 5 月 18 日提交 2022 年年度股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-022）。

5、2023 年 3 月 16 日，公司子公司新余浩瀚装备有限公司与新余农村商业银行股份有限公司高新支行签订编号为 210732023031610430004 的流动资金借款合同，取得金额 3,000,000.00 元的借款，借款起止日为 2023 年 3 月 16 日至 2026 年 3 月 15 日。担保方式为连带责任保证，保证合同编号为 B21073202303160006，保证人为李忻农、堵明、江西恒玖时利应急产业股份有限公司、余志杰。公司已于 2023 年 4 月 27 日分别召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，并于 2023 年 5 月 18 日提交 2022 年年度股东大会审议通过，具体内容详见 2023 年 4 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-022）。

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）	21,000,000.00	21,000,000.00
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	0.00	0.00
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	10,997,463.74	10,997,463.74
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	38,000,000.00	169,632.00
销售产品、商品, 提供劳务	33,000,000.00	839,240.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	48,000,000.00	50,458.72
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

上半年公司与关联公司发生的日常关联交易 1,059,331.43 元。关联公司资产完整, 业务及人员、财务、机构独立, 与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争, 不存在严重影响性或者显失公平的关联交易, 同时可以节约大量商业谈判等交易成本, 并保证商业合同的优先执行, 从而提高交易效率。从公司目前的经营情况来看, 后期将继续与关联公司进行正常的交易合作, 对公司生产经营成果也会产生有利影响。

(五) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2023-008	参股投资吉安市恒源安全教育咨询有限公司 40% 股权	4,000,000.00	否	否

对外投资	2023-014	全资投资南昌博学安全技术有限公司 100% 股权	20,000,000.00	否	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、参股投资

根据公司战略发展需要，公司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市恒源安全教育咨询有限公司，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 1000 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%。

该议案已经 2023 年第二次临时股东大会审议通过，该投资定价依据为双方根据自愿、公允的原则确定，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

2、全资投资

为进一步优化公司战略布局，拓展公司业务，提高综合竞争力，公司在江西省南昌市安义县设立全资子公司南昌博学安全技术有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，由公司全额认缴。

该议案已经 2023 年第三次临时股东大会审议通过，并同意授权公司管理层全权办理相关事项，该投资不会对公司业务连续性、管理层稳定性等产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	19,689,256	40.90%	0	19,689,256	40.90%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
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	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,143,976	-	0	48,143,976	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	6,321,551	0	6,321,551	13.1305%	0	6,321,551	0	0
3	赣州市高 远贸易中 心（有限 合伙）	5,875,600	0	5,875,600	12.2042%	0	5,875,600	0	0
4	堵明	3,931,200	0	3,931,200	8.1655%	0	3,931,200	0	0
5	龚晓花	2,000,000	0	2,000,000	4.1542%	0	2,000,000	0	0
6	蔡英奇	2,000,000	0	2,000,000	4.1542%	0	2,000,000	0	0
7	章敏	800,980	0	800,980	1.6637%	0	800,980	0	0
8	曹剑锋	520,520	0	520,520	1.0812%	0	520,520	0	0
9	廖方	500,000	0	500,000	1.0386%	0	500,000	0	0
10	邹晓园	300,000	0	300,000	0.6231%	0	300,000	0	0
	合计	47,703,956	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	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	1972年8月	2021年9月30日	2024年8月9日
刘运鸿	董事	男	1985年12月	2022年12月15日	2024年8月9日
余志杰	董事	男	1989年12月	2022年12月15日	2024年8月9日
赵政	董事	男	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	1985年3月	2021年8月9日	2024年8月9日
湛正成	监事	男	1987年1月	2021年8月9日	2024年8月9日
涂锦辉	监事	男	1977年3月	2021年8月9日	2024年8月9日
张喜欢	副总经理	女	1986年7月	2021年8月9日	2024年8月9日
田春玲	财务总监	女	1975年1月	2021年8月9日	2024年8月9日
黄小龙	董事会秘书	男	1982年11月	2023年5月29日	2024年8月9日

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
徐燕	董事会秘书	离任	无	岗位调整
黄小龙	无	新任	董事会秘书	岗位调整

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	4	4
管理人员	3	7
财务人员	7	7
销售人员	10	13

技术人员	5	5
生产人员	2	2
员工总计	31	38

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	6,554,842.38	21,853,171.01
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)	1,041,178.64	3,075,057.72
应收款项融资			
预付款项	五(三)	24,773,707.13	6,555,937.63
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)	841,023.66	751,315.56
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	2,358,095.06	660,181.26
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)	1,167,070.06	1,142,734.09
流动资产合计		36,735,916.93	34,038,397.27
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	五(七)	1,200,000.00	-
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	五(八)	6,786,699.23	9,775,948.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五(九)	177,791.63	223,722.18
无形资产	五(十)	12,612.01	16,816.01
开发支出		-	-
商誉	五(十一)	571,011.97	571,011.97
长期待摊费用	五(十二)	261,735.41	74,490.58
递延所得税资产	五(十三)	24,293.69	49,143.59
其他非流动资产	五(十四)	12,113,020.00	11,966,520.00
非流动资产合计		21,147,163.94	22,677,652.46
资产总计		57,883,080.87	56,716,049.73
流动负债：			
短期借款	五(十五)	26,038,227.15	26,044,754.93
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(十六)	2,032,516.22	3,328,531.90
预收款项		-	-
合同负债	五(十七)	3,803,831.79	
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(十八)	70,742.00	187,720.77
应交税费	五(十九)	34,718.33	2,646,034.74
其他应付款	五(二十)	20,671.64	544,389.94
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(二十一)	246,856.57	46,856.57
其他流动负债	五(二十二)	494,498.13	-
流动负债合计		32,742,061.83	32,798,288.85
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五(二十三)	4,800,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	五(二十四)	185,946.52	182,149.99
长期应付款	五(二十五)	150,000.00	150,000.00
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		-	-
非流动负债合计		5,135,946.52	332,149.99
负债合计		37,878,008.35	33,130,438.84
所有者权益：			
股本	五(二十六)	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(二十七)	27,290,487.54	27,290,487.54
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(二十八)	-55,429,391.02	-51,848,852.65
归属于母公司所有者权益合计		20,005,072.52	23,585,610.89
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		20,005,072.52	23,585,610.89
负债和所有者权益总计		57,883,080.87	56,716,049.73

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,011.05	41,865.69
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	十二(一)	26,394,000.00	28,419,000.00
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		41,388.69	23,773.60
流动资产合计		26,506,399.74	28,484,639.29
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	十二（二）	29,200,000.00	28,000,000.00
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		29,200,000.00	28,000,000.00
资产总计		55,706,399.74	56,484,639.29
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		295,849.06	235,849.06
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		1,049.37	945.67
其他应付款		41,163,716.70	41,451,000.03
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

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		41,460,615.13	41,687,794.76
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		0.00	0.00
负债合计		41,460,615.13	41,687,794.76
所有者权益：			
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		-39,349,063.60	-38,798,003.68
所有者权益合计		14,245,784.61	14,796,844.53
负债和所有者权益合计		55,706,399.74	56,484,639.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,223,797.60	13,744,121.38
其中：营业收入	五(二十九)	1,223,797.60	13,744,121.38
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,627,418.16	20,441,124.45
其中：营业成本	五(二十九)	799,772.74	13,703,687.91
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(三十)	758.28	27,094.24
销售费用	五(三十一)	561,927.07	2,080,930.14
管理费用	五(三十二)	3,645,137.89	3,964,337.24
研发费用	五(三十三)	12,000.00	112,122.40
财务费用	五(三十四)	607,822.18	552,952.52
其中：利息费用		638,705.57	552,653.24
利息收入		38,501.23	9,589.03
加：其他收益	五(三十五)	746,700.00	-
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		-	-
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(三十六)	102,127.51	48,262.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,554,793.05	-6,648,740.63
加：营业外收入	五(三十七)	554.58	28,352.18
减：营业外支出	五(三十八)	1,450.00	325,463.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,555,688.47	-6,945,852.19
减：所得税费用	五(三十九)	24,849.90	32,224.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,580,538.37	-6,978,076.93
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）		-3,580,538.37	-6,978,076.93
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）		-3,580,538.37	-6,978,076.93

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		-3,580,538.37	-6,978,076.93
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			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,580,538.37	-6,978,076.93
(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）		-0.07	-0.14
(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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		549,776.14	735,747.58
研发费用		-	-
财务费用		1,283.78	-1,337.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		62.62	2,357.28

加：其他收益		-	-
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		-	-
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）		-	1,615.49
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）		-551,059.92	-734,669.81
加：营业外收入		-	1,339.34
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-551,059.92	-733,330.47
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,059.92	-733,330.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-551,059.92	-733,330.47
（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		-551,059.92	-733,330.47
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		5,584,078.32	11,293,983.11
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,984,105.16	1,152,280.35
经营活动现金流入小计		7,568,183.48	12,446,263.46
购买商品、接受劳务支付的现金		15,208,545.86	24,454,368.86
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		1,800,956.67	2,728,668.20
支付的各项税费		2,629,584.22	722,266.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	6,100,174.30	8,160,649.64
经营活动现金流出小计		25,739,261.05	36,065,953.51
经营活动产生的现金流量净额		-18,171,077.57	-23,619,690.05
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		299,851.05	3,239,823.02

投资支付的现金		1,200,000.00	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,499,851.05	3,239,823.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,499,851.05	-3,239,823.02
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		27,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,400.01	443,099.98
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		22,627,400.01	10,443,099.98
筹资活动产生的现金流量净额		4,372,599.99	13,556,900.02
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		-15,298,328.63	-13,302,613.05
加：期初现金及现金等价物余额		21,853,171.01	16,299,528.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,554,842.38	2,996,915.53

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

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,015,062.62	2,727,342.20
经营活动现金流入小计		5,015,062.62	2,727,342.20
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		244,576.50	234,412.63
支付的各项税费		1,952.08	8,639.84
支付其他与经营活动有关的现金		3,539,388.68	11,527,873.33
经营活动现金流出小计		3,785,917.26	11,770,925.80
经营活动产生的现金流量净额		1,229,145.36	-9,043,583.60
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		-	-
投资支付的现金		1,200,000.00	4,900,000.00
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		1,200,000.00	4,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-4,900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		29,145.36	-13,943,583.60
加：期初现金及现金等价物余额		41,865.69	15,053,234.41
六、期末现金及现金等价物余额		71,011.05	1,109,650.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

江西恒玖时利应急产业股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

(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

公司主营安全应急产品及装备研发、销售以及安全应急科普教育、研学、培训等服务。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 8 月 29 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 5 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月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后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

本报告期内主要会计政策未发生变更。

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%
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	312.35	405.35
银行存款	6,554,530.03	21,852,765.66
合计	6,554,842.38	21,853,171.01

(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	856,075.15	2,997,000.50
1 至 2 年	239,702.50	239,702.50
4 至 5 年	325,611.80	325,611.80
5 年以上	443,180.00	443,180.00
减：坏账准备	823,390.81	930,437.08
合计	1,041,178.64	3,075,057.72

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	39.93	744,441.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,120,127.65	60.07	78,949.01	7.05
其中：账龄组合	1,120,127.65	60.07	78,949.01	7.05
合计	1,864,569.45	100.00	823,390.81	44.16

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	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

(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	856,075.15	5.00	42,803.76	2,997,000.50	5.00	149,850.03
1至2年	239,702.50	10.00	23,970.25	239,702.50	10.00	23,970.25
4至5年	24,350.00	50.00	12,175.00	24,350.00	50.00	12,175.00
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,120,127.65	-	78,949.01	3,261,053.00	-	185,995.28

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	185,995.28	-107,046.27				78,949.01
合计	185,995.28	-107,046.27				78,949.01

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
石家庄运龙汽车销售有限公司	443,180.00	23.77	443,180.00
江西启才教育咨询有限公司	339,770.80	18.22	16,988.54
新余市应急管理局	338,005.50	18.13	16,900.28
江西腾远检疫科技有限公司	301,261.80	16.16	301,261.80
南昌高新区大唐职业培训学校	188,705.00	10.12	18,870.50
合计	1,610,923.10	86.40	797,201.12

(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	24,651,754.87	99.51	6,433,027.58	98.13
1至2年	121,952.26	0.49	122,910.05	1.87
合计	24,773,707.13	100.00	6,555,937.63	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(%)
江西玖发专用车有限公司	9,500,000.00	38.35
新余博迅汽车有限公司	9,484,248.04	38.28
上海岚睿实业有限公司	5,000,000.00	20.18

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东瑞霖特种设备制造有限公司	331,248.00	1.34
江西壮龙无人机科技有限公司	100,000.00	0.40
合计	24,415,496.04	98.55

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,139,916.40	1,045,289.54
减：坏账准备	298,892.74	293,973.98
合计	841,023.66	751,315.56

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	80,289.44	29,746.20
保证金及押金	970,700.30	968,524.76
备用金	75,408.40	34,961.00
其他	13,518.26	12,057.58
减：坏账准备	298,892.74	293,973.98
合计	841,023.66	751,315.56

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	821,706.40	715,879.54
1 至 2 年		11,200.00
3 至 4 年	22,300.00	22,300.00
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	195,910.00	195,910.00
减：坏账准备	298,892.74	293,973.98
合计	841,023.66	751,315.56

(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）	
2022 年 12 月 31 日余额	293,973.98			293,973.98
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,918.76			4,918.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	298,892.74			298,892.74

(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	293,973.98	4,918.76				298,892.74
合计	293,973.98	4,918.76				298,892.74

(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	52.85	30,120.33
吴冬萌	押金	195,450.00	5年以上	17.15	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	8.77	50,000.00
赣州经开区工发安居商业发展有限公司	押金	20,000.00	1年以内	1.75	1,000.00
郭华生	备用金	18,000.00	1年以内	1.58	900.00
合计		935,856.56		82.10	277,470.33

(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	137,591.94	-	137,591.94	142,628.90	-	142,628.90
自制半成品及在产品	148,597.36		148,597.36			
库存商品	2,071,905.76	-	2,071,905.76	517,552.36	-	517,552.36
合计	2,358,095.06	-	2,358,095.06	660,181.26	-	660,181.26

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,167,070.06	1,142,734.09

项目	期末余额	期初余额
合计	1,167,070.06	1,142,734.09

(七) 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
对联营企业投资	1,200,000.00		1,200,000.00			
合计	1,200,000.00		1,200,000.00			

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,786,699.23	9,775,948.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,786,699.23	9,775,948.13

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	5,945,588.59	9,309,525.20	271,458.13	15,526,571.92
2.本期增加金额	-	-	337,783.43	337,783.43
(1) 购置	-	-	337,783.43	337,783.43
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	-	3,115,044.24	-	3,115,044.24
(1) 处置或报废	-	3,115,044.24	-	3,115,044.24
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	5,945,588.59	6,194,480.96	609,241.56	12,749,311.11
二、累计折旧				
1.期初余额	2,735,388.44	2,887,443.78	127,791.57	5,750,623.79
2.本期增加金额	246,792.57	1,391,513.92	30,908.80	1,669,215.29
(1) 计提	246,792.57	1,391,513.92	30,908.80	1,669,215.29
(2) 企业合并增加	-	-		
3.本期减少金额	-	1,457,227.20	-	1,457,227.20
(1) 处置或报废	-	1,457,227.20		1,457,227.20
(2) 其他减少	-			
4.期末余额	2,982,181.01	2,821,730.50	158,700.37	5,962,611.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,963,407.58	3,372,750.46	450,541.19	6,786,699.23
2.期初账面价值	3,210,200.15	6,422,081.42	143,666.56	9,775,948.13

(九)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	335,583.27	335,583.27
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	335,583.27	335,583.27
二、累计折旧		
1.期初余额	111,861.09	111,861.09
2.本期增加金额	45,930.55	45,930.55
(1) 计提	45,930.55	45,930.55
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	157,791.64	157,791.64
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	177,791.63	177,791.63
2.期初账面价值	223,722.18	223,722.18

(十)无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	606,485.60	606,485.60
2.本期增加金额		

项目	专利权	合计
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	606,485.60	606,485.60
二、累计摊销		
1.期初余额	589,669.59	589,669.59
2.本期增加金额	4,204.00	4,204.00
(1) 计提	4,204.00	4,204.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	593,873.59	593,873.59
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	12,612.01	12,612.01
2.期初账面价值	16,816.01	16,816.01

(十一)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	794,876.19					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

(十二)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
装修费	42,460.88	205,885.80	10,633.54	237,713.14
消防监控云平台	3,564.36		891.09	2,673.27

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
GPS	28,465.34		7,116.34	21,349.00
合计	74,490.58	205,885.80	18,640.97	261,735.41

(十三)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	24,293.69	106,744.42	49,143.59	209,312.26
合计	24,293.69	106,744.42	49,143.59	209,312.26

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	1,015,539.13	1,015,098.80
可抵扣亏损	43,705,231.87	46,660,512.47
合计	44,720,771.00	47,675,611.27

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
2023年		5,625,261.97
2024年	4,233,270.38	4,233,270.38
2025年	1,675,668.29	1,675,668.29
2026年	1,389,833.19	1,389,833.19
2027年	33,736,478.64	33,736,478.64
2028年	2,669,981.37	
合计	43,705,231.87	46,660,512.47

(十四)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	12,113,020.00		12,113,020.00	11,966,520.00		11,966,520.00
合计	12,113,020.00		12,113,020.00	11,966,520.00		11,966,520.00

(十五)短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
短期借款应付利息	38,227.15	44,754.93

项目	期末余额	期初余额
合计	26,038,227.15	26,044,754.93

(十六)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	365,823.72	1,289,576.70
1年以上	1,666,692.50	2,038,955.20
合计	2,032,516.22	3,328,531.90

(十七)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,803,831.79	
合计	3,803,831.79	

(十八)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	181,962.84	1,670,952.31	1,782,173.15	70,742.00
离职后福利-设定提存计划	5,757.93	95,562.68	101,320.61	-
合计	187,720.77	1,766,514.99	1,883,493.76	70,742.00

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	181,458.10	1,480,178.96	1,590,895.06	70,742.00
职工福利费		129,905.25	129,905.25	-
社会保险费	184.74	50,008.10	50,192.84	-
其中:医疗及生育保险费	72.00	32,760.00	32,832.00	-
工伤保险费	112.74	1,796.72	1,909.46	-
住房公积金	320.00	8,480.00	8,800.00	-
工会经费和职工教育经费		2,380.00	2,380.00	-
合计	181,962.84	1,670,952.31	1,782,173.15	70,742.00

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	5,614.24	92,563.88	98,178.12	-
失业保险费	143.69	2,998.80	3,142.49	-
合计	5,757.93	95,562.68	101,320.61	-

(十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税		811,426.43
企业所得税	32,876.29	1,735,032.92
城市维护建设税		54,521.21
教育费附加		23,366.24
地方教育费附加		15,577.49
印花税		4,630.63
个人所得税	1,842.04	1,409.82
其他		70.00
合计	34,718.33	2,646,034.74

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	20,671.64	544,389.94
合计	20,671.64	544,389.94

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	8,104.00
往来款项		
借款		400,000.00
其他	12,567.64	136,285.94
合计	20,671.64	544,389.94

(二十一)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	46,856.57
一年内到期的长期借款	200,000.00	
合计	246,856.57	46,856.57

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	494,498.13	
合计	494,498.13	

(二十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

(二十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	240,857.14	240,857.14
减：未确认融资费用	8,054.05	11,850.58
减：一年内到期的租赁负债	46,856.57	46,856.57
合计	185,946.52	182,149.99

(二十五)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

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	

(二十六)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

(二十七)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	26,564,260.73			26,564,260.73
合计	27,290,487.54			27,290,487.54

(二十八)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	-51,848,852.65	-44,990,121.38
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	-51,848,852.65	-44,990,121.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,580,538.37	-6,858,731.27
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-55,429,391.02	-51,848,852.65

(二十九)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	1,223,797.60	799,772.74	10,054,565.88	10,232,589.64
特种作业平台	665,178.63	527,147.36	1,143,805.31	1,143,581.99
新能源汽车租赁			842,460.87	3,718,846.44
新能源汽车销售			2,047,437.62	1,401,875.05
研学服务	437,463.44	198,398.83	109,645.26	87,835.46
培训服务	11,881.19	5,200.00		
应急救援设备系列	109,274.34	69,026.55	5,911,216.82	3,880,450.70
二、其他业务小计			3,689,555.50	3,471,098.27
材料收入			3,689,555.50	3,471,098.27
合计	1,223,797.60	799,772.74	13,744,121.38	13,703,687.91

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2.91	9,571.15
教育费附加	1.24	4,031.94
地方教育费附加	0.83	2,677.25
印花税	753.30	10,033.90
环保税		420.00
车船使用税		360
合计	758.28	27,094.24

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	310,127.52	1,318,538.47
维修费	2,670.00	
业务招待费	86,033.00	
其他	163,096.55	762,391.67
合计	561,927.07	2,080,930.14

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,351,664.15	918,973.28
租赁费	52,509.02	951,799.29
中介服务费	343,254.72	10,787.48
办公费	115,213.72	696,574.45
差旅费	47,754.53	40,947.75
业务招待费	47,975.00	44,830.50
折旧及摊销	1,461,448.25	991,090.13
其他	225,318.50	309,334.36
合计	3,645,137.89	3,964,337.24

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		56,886.22
材料费用		28,343.90
折旧费		26,892.28
其他	12,000.00	
合计	12,000.00	112,122.40

(三十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	638,705.57	552,653.24
减：利息收入	38,501.23	9,589.03
手续费支出	7,617.84	9,888.31
合计	607,822.18	552,952.52

(三十五)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	5,500.00		与收益相关
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	741,200.00		与收益相关
合计	746,700.00		

(三十六)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	107,046.27	22,339.01
其他应收款信用减值损失	-4,918.76	25,923.43
合计	102,127.51	48,262.44

(三十七)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
其他	554.58	28,352.18	554.80
合计	554.58	28,352.18	554.80

(三十八)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
其他	1,450.00	325,463.74	1,450.00
合计	1,450.00	325,463.74	1,450.00

(三十九)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		28,659.13
递延所得税费用	24,849.90	3,565.61
合计	24,849.90	32,224.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-3,555,688.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-888,922.12
子公司适用不同税率的影响	82,724.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,675.17
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	
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	795,372.56
其他影响	
所得税费用	24,849.90

(四十) 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	1,944,710.58	1,115,796.85
政府补助	500.00	
利息收入	38,458.81	9,526.16
营业外收入	435.77	26,957.34
合计	1,984,105.16	1,152,280.35

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	1,826,037.21	3,652,168.36
往来款	4,264,093.47	4,370,693.07
银行手续费	7,547.42	137,788.21
营业外支出	2,496.20	
合计	6,100,174.30	8,160,649.64

(四十一) 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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-3,580,538.37	-6,978,076.93
加：信用减值损失	-102,127.51	-48,262.44
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	4,176,009.48	673,992.79
使用权资产折旧	45,930.55	436,858.90
无形资产摊销	4,204.00	90,505.22
长期待摊费用摊销	18,640.97	98,921.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		325,367.15
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）	638,963.16	552,653.24
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）	24,849.90	3,565.61
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）	-2,533,902.07	390,373.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,959,448.07	-1,990,688.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,903,659.61	-17,174,900.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,171,077.57	-23,619,690.05
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	6,554,842.38	2,996,915.53
减：现金的期初余额	21,853,171.01	16,299,528.58
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	-15,298,328.63	-13,302,613.05

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,554,842.38	21,853,171.01
其中：库存现金	312.35	405.35
可随时用于支付的银行存款	6,554,530.03	21,852,765.66
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	6,554,842.38	21,853,171.01

六、合并范围的变更

本期本公司新增子公司南昌博学安全技术有限公司。

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
南昌博学安全技术有限公司	南昌	南昌	会议及展览服务	100.00		设立

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

2023年6月30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	3,476,075.15	2,997,000.50
1-2年	239,702.50	239,702.50
4-5年	24,350.00	24,350.00
合计	3,740,127.65	3,261,053.00

（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	744,441.80	744,441.80
合计	744,441.80	744,441.80	744,441.80	744,441.80

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：				
新余博迅汽车有限公司	采购商品	商品	169,632.00	
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		2,023,046.70
赣州江钨汽车改装有限公司	销售商品	商品	664,019.47	2,807,199.07
贵阳博尔通智能装备科技有限公司	销售商品	救险车	175,221.24	

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
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		849,082.57
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	50,458.72	17,889.90

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	是
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	是
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、赣州市金盛源融资担保集团有限公司	赣州恒玖电气有限公司	10,000,000.00	2023-2-1	2024-1-31	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	2023-3-13	2024-3-12	否
李忻农、堵明、余志杰、江西恒玖时利应急产业股份有限公司	新余浩瀚装备有限公司	2,000,000.00	2023-2-22	2026-2-21	否
李忻农、堵明、余志杰、江西恒玖时利应急产业股份有限公司	新余浩瀚装备有限公司	3,000,000.00	2023-3-16	2026-3-15	否

(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	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	9,484,248.04		1,412,054.80	
预付款项	江西玖发专用车有限公司	9,500,000.00		5,000,000.00	
其他非流动资产	新余博迅汽车有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	
合计		29,991,348.04	355.00	17,448,901.00	1842.31

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
合计			400,000.00

(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	3,760,759.29	
合计	3,760,759.29	

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	21,589,450.00	23,614,450.00
减：坏账准备	195,450.00	195,450.00
合计	26,394,000.00	28,419,000.00

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	21,394,000.00	23,419,000.00
保证金及押金	195,450.00	195,450.00
减：坏账准备	195,450.00	195,450.00
合计	21,394,000.00	23,419,000.00

(2)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,394,000.00	23,419,000.00

5 年以上	195,450.00	195,450.00
减：坏账准备	195,450.00	195,450.00
合计	21,394,000.00	23,419,000.00

(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）	
2022 年 12 月 31 日余额	195,450.00			195,450.00
2022 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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 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	195,450.00					195,450.00
合计	195,450.00					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	29,200,000.00		29,200,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
合计	29,200,000.00		29,200,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00

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		
吉安市恒源安全教育咨询有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
江西博学教育科技有	2,000,000.00			2,000,000.00		

限公司					
新余浩瀚装备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
合计	28,000,000.00	1,200,000.00		29,200,000.00	

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.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）	5,500.00	
2.债务重组损益	741,200.00	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-895.42	
4.所得税影响额		
5.少数股东影响额		
合计	745,804.58	

(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	-16.43	-136.41	-0.07	-0.14		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.85	-130.6	-0.09	-0.14		

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	5,500.00
2、债务重组损益	741,200.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-895.42
非经常性损益合计	745,804.58
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用