



晋桦豹
NEEQ: 831989

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司
Kunshan Jinhua Paus Rubber Tire Vehicle Manufacturing Joint Stock Company



年度报告

— 2022 —

<p>省级专精特新企业</p>	<p>公司于 2022 年 12 月被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业。</p> 
<p>2021 年度股东大会</p>	<p>公司于 2022 年 5 月 19 日召开了 2021 年年度股东大会，会议审议通过了《董事会工作报告》、《监事会工作报告》、《财务决算报告》、《利润分配方案》、《财务预算报告》、《年度报告及摘要》、《续聘会计师事务所的议案》等议案。</p>
<p>权益分派</p>	<p>2020 年度权益分配方案为：以公司总股本 109,999,997 股为基数，每 10 股派现 0.56 元（含税）。已执行完毕</p>

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	85

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。

公司负责人朱宏远、主管会计工作负责人任媛及会计机构负责人（会计主管人员）任媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
客户集中、关联交易较大风险	报告期内,公司与关联方之间发生了较为频繁的关联交易事项。公司与关联方之间的商品销售额 98,010,777.83 元,占当期销售总额的 91.59%;公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。
行业整体利润率下降风险	目前,煤炭行业仍然处于经济结构调整期,供给侧煤炭行业的改革,将对煤机产品的需求及价格存在一定的波动性,公司的经营业绩存在有下滑的风险。
应收账款回收延迟的风险	公司产品主要销往煤炭生产企业,受煤炭行业资金紧张的影响,会导致公司应收账款回收延迟的风险。
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、股份公司、晋桦豹	指	昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司（前身为昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司）
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司章程	指	昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1月-12月
金鼎煤机	指	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司（前身为山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司）
德国豹狮	指	HERMANN PAUS MASCHINENFABRIK GMBH（德国豹狮机械制造有限公司）
桦林源	指	HUALINYUAN COMPANY LIMITED（桦林源有限公司）
北京桦林源	指	北京桦林源贸易有限公司
晋能控股	指	晋能控股集团有限公司
装备制造集团	指	晋能控股装备制造集团有限公司
财务公司	指	晋煤集团财务有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司
英文名称及缩写	Kunshan Jinhua Paus Rubber Tire Vehicle Manufacturing Joint Stock Company JHP
证券简称	晋桦豹
证券代码	831989
法定代表人	朱宏远

二、 联系方式

董事会秘书	王敬源
联系地址	江苏省昆山市张浦镇益德路 655 号
电话	051286169035
传真	051286169010
电子邮箱	wjy6ksjhp@163.com
公司网址	www.ksjhp.com
办公地址	江苏省昆山市张浦镇益德路 655 号
邮政编码	215300
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	公司董秘办

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	2006 年 1 月 4 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-1 采矿、冶金、建筑专用设备制造-1 矿山机械制造
主要业务	矿山辅助运输用无轨胶轮车、燃气内燃机发电机组及相关配件的研发、生产、销售、维修、租赁业务。
主要产品与服务项目	矿山辅助运输用无轨胶轮车、燃气内燃机发电机组及相关配件的研发、生产、销售、维修、租赁业务。
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）	109,999,997
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

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	913205007820979934	否
注册地址	江苏省苏州市昆山市张浦镇益德路 655 号	否
注册资本	109,999,997	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市杏花岭区府西街 69 号国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪秋丰	卜朝成
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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	107,010,430.93	174,516,843.36	-38.68%
毛利率%	29.23%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,179,088.72	16,991,718.94	1.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,092,609.77	16,401,990.86	4.21%
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)	8.7738%	9.2438%	-
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)	8.7297%	8.9230%	-
基本每股收益	0.1562	0.1545	1.10%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	325,000,656.31	326,883,454.26	-0.58%
负债总计	124,205,607.62	137,620,513.74	-9.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,795,048.69	189,262,940.52	6.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.8254	1.7206	6.09%
资产负债率%(母公司)	38.22%	42.10%	-
资产负债率%(合并)	38.22%	42.10%	-
流动比率	2.3471	2.0895	-
利息保障倍数	64.21	62.41	-

(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	16,822,177.56	-15,220,209.42	-210.53%
应收账款周转率	0.6152	0.9392	-
存货周转率	1.0606	2.0240	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.58%	15.22%	-
营业收入增长率%	-38.68%	7.59%	-
净利润增长率%	1.1%	11.64%	-

(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	109,999,997	109,999,997	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
计入当期损益的工会返还款及政府稳岗补助, 但与企业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	81,016.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,741.35
非经常性损益合计	101,758.25
所得税影响数	15,279.30
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	86,478.95

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于矿山设备制造业，主要服务于矿山井下辅助运输业及新能源煤层气利用行业，为其提供无轨胶轮车、燃气内燃机发电机组等产品。

公司集研发、生产、销售、服务、维修为一体，是专业的矿山辅助运输设备和新能源利用设备提供商。产品已覆盖矿山无轨辅助运输的全套设备。

公司产品主要以直销方式销售，客户主要以国有大中型企业为主，产品销售基本通过招标的方式销售。产品、配件销售及维修是公司的主要营业收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省 - 防爆柴油机辅助运输机械工程技术研究中心
详细情况	<p>公司自 2011 年起至今连续获评“高新技术企业”，目前有效期至 2023 年 12 月，公司正在积极准备“高企”再次申报工作。</p> <p>2014 年经江苏省科技厅立项的公司“江苏省防爆柴油机辅助运输机械工程技术研究中心”，项目于 2017 年通过验收，并每年顺利通过江苏省工程技术中心绩效评价。</p> <p>公司于 2022 年 12 月份被认定为江苏省级专精特新企业。</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(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	21,963,079.05	6.76%	3,826,436.01	1.17%	473.98%
应收票据					
应收账款	163,129,043.93	50.19%	184,773,040.73	56.53%	-11.71%
存货	77,214,125.29	23.76%	65,589,308.66	20.03%	17.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,242,893.89	6.54%	22,343,800.11	6.84%	-4.93%
在建工程					
无形资产	5,231,627.08	1.61%	5,375,103.64	1.64%	-2.67%
商誉					
短期借款	9,990,000.00	3.07%			100.00%
长期借款					
应付账款	95,266,574.53	29.31%	117,583,298.17	35.97%	-18.98%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金期末较期初变动 473.98%，即年末货币资金余额较上年余额大幅度增加，主要年末取得一笔流贷借款 999.00 万元未向供货商及时支付。报告期实现销售价税合计 118,668,831.78 元，当期累计收回货款 154,676,224.48 元，其中收回货币及银行承兑合计 131,545,835.60 元。销售回款较上年增加超过 3,857.00 万元，收到增值税留抵退税款超过 334.00 万元，同时享受国家税款延期支付的优惠等因素引起的。

应收账款期末较期初变动-11.71%，一是报告期货款回笼较上年度增加 3,857.00 万元，二是当期以抹账方式抵减货款超过 900.00 万元。

存货期末较期初变动 17.72%，主要是采购周期较长原材料备货占用，年末订单投入生产未完工导致在制品增加等综合影响形成的；

固定资产的变动，主要是购置电动车充电桩、洗车机及电脑等生产设备、办公设备，同时计提折旧等综合影响形成的；

短期借款变动，公司依据经营情况年末向兴业银行苏州分行流动资金借款 999.00 万元；

综上分析，报告期公司总资产较上年变动-0.58%，其中主要是货币资金余额、存货增加变动及应收账款减少变动等因素综合影响形成的。

总负债较上年变动-9.75%，主要是流贷借款增加、支付供货商货款使应付货款减少，支付股东股利等综合因素形成的。

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	107,010,430.93	-	174,516,843.36	-	-38.68%
营业成本	75,730,884.67	70.77%	130,446,942.35	74.75%	-41.95%
毛利率	29.23%	-	25.25%	-	-
销售费用	3,718,425.07	3.47%	2,452,819.36	1.41%	51.60%
管理费用	8,831,551.12	8.25%	9,458,353.68	5.42%	-6.63%
研发费用	5,498,900.07	5.14%	3,722,339.06	2.13%	47.73%
财务费用	285,037.35	0.27%	498,270.40	0.29%	-42.79%
信用减值损失	7,853,615.31	7.34%	-7,251,292.95	-4.16%	-208.31%
资产减值损失	447,671.67	0.42%	-1,279,548.88	-0.73%	-134.99%
其他收益	81,016.90	0.08%	694,144.53	0.40%	-88.33%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益			-8,402.40	-0.0048%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,541,566.94	19.20%	19,123,895.18	10.96%	7.41%
营业外收入	20,845.13	0.02%	8,584.08	0.0049%	142.83%
营业外支出	103.78		449.20	0.0003%	-76.90%
净利润	17,179,088.72	16.05%	16,991,718.94	9.74%	1.10%

项目重大变动原因:

2022 年公司实现收入 1.07 亿元较上年变动-38.68%、成本较上年变动-41.95%。其中收入较上年减少 6,750.64 万元,其影响包括服务及配件减少 1.06 亿元、整车增加 4,670.99 万元。服务及配件减少主要是:2021 年发动机升级改造增加了修理修配服务业务量,同时大部分客户设备处于大修期间,因此增加了当年度的修配服务收入,相较于本年度客户设备不在大修期间,且部分客户设备新旧更替,由此形成了当期整车销量增加修配业务大幅减少。整车销售 85 台,包括租赁销售 6 台。成本受收入影响增减幅度也较大,公司通过降本增效,从研发、采购、生产到总经办人事服务管理等相关环节进行成本管控,并涌现了一批予以奖励的员工。由此降低了成本,提高了毛利率。

2022 年公司销售费用较上年变动 51.60%,增幅较大,主要是调增销售人员工资;三包件、招标费用及销售服务费增加形成的。2022 年销售新车增加,新车所涉及的三包件、招标费等都有增加。

2022 年公司管理费用较上年变动-6.63%,略有减少,主要是办公费、差旅费等减少形成。

2022 年公司研发日常费用支出较上年增涨 47.73%,主要是员工工资、福利费及技术服务费等增加引起的。

2022 年公司财务费用较上年减少 42.79%,报告期依据经营情况年末新增银行借款 999.00 万元,全年无银行利息支出,当期发生的费用属于按会计准则调整厂房承租形成租赁负债的利息费用。

2022 年公司信用减值准备损失和资产减值损失较上年变化幅度较大,主要是计提坏账准备的应收货款抹账收回、计提跌价准备的原材料生产领用转回形成的,其中应收货款抹账收回 900.00 多万元。

2022 年公司其他收益系报告期收到的昆山总工会返还款和晋能集团稳岗补贴款。
2022 年公司营业外收支净额系收取的质量扣款等。

(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	106,790,388.35	174,516,843.36	-38.81%
其他业务收入	220,042.58		
主营业务成本	75,730,884.67	130,446,942.35	-41.95%
其他业务成本	-	-	-

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
整车销售	65,150,680.08	46,639,870.29	28.41%	253.30%	211.94%	50.17%
服务及配件	41,639,708.27	29,091,014.38	30.14%	-71.84%	-73.09%	12.07%
车辆租赁	220,042.58		100.00%			
合计	107,010,430.93	75,730,884.67	29.23%			

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

2022 年公司实现收入 1.07 亿元, 主要包括整车 6,515.05 万元, 较上年增加 4,670.99 万元; 服务及配件 4,163.97 万元, 较上年减少 10,620.63 万元。

服务及配件减少主要是: 2021 年发动机升级改造增加了修理修配服务业务量, 同时大部分客户设备处于大修期间, 因此增加了当年度的修配服务收入, 相较于本年度客户设备不在大修期间, 且部分客户设备新旧更替, 由此形成了当期整车销量增加修配业务大幅减少。

(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	山西长平煤业有限责任公司	27,454,107.97	25.66%	是
2	晋城蓝焰煤业股份有限公司	25,167,267.30	23.52%	是
3	晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	11,530,368.70	10.77%	是
4	晋能控股装备制造集团有限公司	9,911,455.89	9.26%	是
5	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	9,845,164.61	9.2%	是
	合计	83,908,364.47	78.41%	-

(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	肥城众力机械有限公司	8,563,602.67	11.12%	否
2	烟台杰瑞机械设备有限公司	6,202,842.47	8.05%	否
3	湖北塞弗精工科技有限公司	5,236,991.22	6.80%	否
4	济南唐林机电有限公司	4,617,891.98	6.00%	否
5	利星行机械(上海)有限公司	4,274,672.56	5.55%	否
合计		28,896,000.90	37.52%	-

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	16,822,177.56	-15,220,209.42	-210.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,711,929.73		-24.08%
筹资活动产生的现金流量净额	3,026,395.21	-25,994,783.39	-111.64%

现金流量分析:

经营活动产生现金流量净额为 16,822,177.56 元, 比上年经营活动现金流量净额大幅度增加, 主要是报告期销售回款较上年增加超过 3,857.00 万元, 收到增值税留抵退税款超过 334.00 万元, 同时享受国家税款延期支付等因素引起的。报告期实现销售价税合计 118,668,831.78 元, 当期累计收回货款 154,676,224.48 元, 其中收回货币及银行承兑合计 131,545,835.60 元。

投资活动产生现金流量净额为-1,711,929.73 元, 主要是增加叉车、电控桩基等设备投资现金流出形成的。

筹资活动产生现金流量净额为 3,026,395.21 元, 主要是增加流动资金借款 999.00 万元、支付股利超过 696.00 万元等因素影响形成的。

(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

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

公司具有良好的自主经营管理能力，在煤炭市场总体下滑的情况下，公司能够及时把握业务局面，维持和稳定公司的经营业绩。目前煤炭市场出现回升，国家新建大型矿井的投产和老旧矿井的不断改造为公司胶轮车业务提升带来较大提升空间。恰逢国家禁止使用老旧煤矿设备，将为公司业务带来较大增长。

在有利的市场条件下，公司努力向非煤矿山市场扩大业务，该部分业务也以为公司业绩提升做出贡献。

公司业务、资产、财务、资金等关键要素在健康稳步发展，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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）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

（三）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	27,500,000.00	1,994,519.64
销售产品、商品，提供劳务	200,000,000.00	98,010,777.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,250,000.00	2,054,538.67

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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
公司与股东方及股东控制的其他公司签订债权债务转让协议	9,327,999.79	9,327,999.79

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:

公司欠股东方金鼎公司未支付股利 9,327,999.79 元。金力电气为股东方金鼎公司子公司,金力电气欠公司货款计 12,241,018 元。

为缓解资金暂时紧张状况,解决供需各方债务链的困扰,加速资金周转,提高资金的使用效益,公司与金鼎公司及金力电气签署三方债权债务转让协议。由金力电气直接支付给股东方金鼎公司。

本次关联交易可缓解公司资金暂时紧张状况,对公司生产经营有积极作用。

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:

不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年2月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年2月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时,金鼎煤机及其控股子公司晋城王台机电有限公司、晋煤集团、德国豹狮、桦林源、北京桦林源相关关联股东,分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内,各关联方均履行了承诺,未发生同业竞争的事宜。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,320,374.18	5.94%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,036,062.82	1.55%	借款抵押
总计	-	-	24,356,437.00	7.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押资产系公司借款融资的正常手段。

(七) 调查处罚事项

公司因权益分派及信息披露违规, 于 2022 年 11 月 11 日收到全国股转公司出具的《关于对昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》。

全国中小企业股份转让系统有限公司做出如下决定: 对晋桦豹采取出具警示函的自律监管措施。对公司董事长采取出具警示函的自律监管措施。对公司董秘采取出具警示函的自律监管措施。对公司财务负责人采取出具警示函的自律监管措施。

公司及相关责任主体会严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露规则》和《公司治理规则》等业务规则诚实守信, 规范运作; 及时、公平的履行信息披露义务, 并保证信息披露内容的真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏; 履行规范交易的义务。坚决杜绝类似问题再次发生。

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	109,999,997	100%	0	109,999,997	100%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	0	0%	0	0	0%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0		
	总股本	109,999,997	-	0	109,999,997	-	
	普通股股东人数						4

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	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	43,999,999	0	43,999,999	40%	0	43,999,999	0	0
2	德国豹狮机械制造有限公司	32,999,998	0	32,999,998	30%	0	32,999,998	0	0
3	桦林源有限公司	32,890,000	0	32,890,000	29.9%	0	32,890,000	0	0
4	北京桦林源贸易有限公司	110,000	0	110,000	0.1%	0	110,000	0	0
	合计	109,999,997	0	109,999,997	100%	0	109,999,997	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

桦林源是公司董事 DAVID SHANGZHI CHEN 先生与董事傅秀菊女士控制的企业, 董事 DAVID SHANGZHI CHEN 先生占 1%的股份, 董事傅秀菊女士占 99%的股份; 北京桦林源是董事傅秀菊女士控制的企业, 董事傅秀菊女士占 70%的股份; 董事 DAVID SHANGZHI CHEN 先生与董事傅秀菊女士是配偶关系。

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

公司无控股股东, 无实际控制人。

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

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	抵押	兴业银行苏州分行	短期借款	9,990,000.00	2022年12月26日	2023年12月25日	4.35%
合计	-	-	-		-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月19日	0.56	0	0
合计	0.56	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2021 年度利润分配预案已于 2022 年内执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.63	0	0

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
朱宏远	董事长、总经理	男	否	1967年4月	2020年10月15日	2023年8月10日
DAVID SHANGZHI CHEN(陈尚志)	董事	男	否	1952年1月	2020年8月11日	2023年8月10日
田小安	董事	男	否	1964年2月	2022年3月23日	2023年8月10日
吴发亮	董事	男	否	1966年11月	2022年3月23日	2023年8月10日
傅秀菊	董事	女	否	1970年8月	2020年8月11日	2023年8月10日
FRANZ JOSEF PAUS	董事	男	否	1962年7月	2020年8月11日	2023年8月10日
WOLFGANG BERTHOLD PAUS	董事	男	否	1964年10月	2020年8月11日	2023年8月10日
赵斌	监事会主席	男	否	1967年10月	2020年8月11日	2023年8月10日
冯可兵	监事	男	否	1971年2月	2020年8月11日	2023年8月10日
王晓滨	职工代表监事	男	否	1970年6月	2020年8月11日	2023年8月10日
温国斌	副总经理	男	否	1971年8月	2020年8月11日	2023年8月10日
贾犇	副总经理	男	否	1977年1月	2020年8月11日	2023年8月10日
任媛	财务负责人	女	否	1982年6月	2020年8月11日	2023年8月10日
王敬源	董事会秘书、副总经理	男	否	1982年4月	2020年8月11日	2023年8月10日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事 FRANZ JOSEF PAUS、董事 WOLFGANG BERTHOLD PAUS 是兄弟关系，分别只有德国豹狮之 50% 的股权，因此董事 FRANZ JOSEF PAUS、董事 WOLFGANG BERTHOLD PAUS 共同通过德国豹狮公司间接持有公司的股份比例为 30%。

公司董事 DAVID SHANGZHI CHEN、傅秀菊分别持有 HUALINYUAN COMPANY LIMITED 之 1%、99% 的股权，DAVID SHANGZHI CHEN 先生与傅秀菊女士是配偶关系，间接持有公司股权的比例为 29.9%。

公司董事傅秀菊持有北京桦林源 70% 股权，间接持有公司股权的比例为 0.07%。
除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在通过其他公司间接持有公司股份的情况，其

他相互间没有直接或间接关系的情况。

(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
庞宝良	董事	离任	无	个人原因辞职	无
马红光	董事	离任	无	个人原因辞职	无
田小安	无	新任	董事	新任	无
吴发亮	无	新任	董事	新任	无
朱宏远	董事长	新任	董事长兼总经理	增加聘任其为总经理	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：

田小安，男，1964年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1984年8月参加工作，1993年9月加入中国共产党。1984年8月至1994年10月原晋城矿务局财务处科员、副科长；1994年10月至1995年10月原晋城金驹集团经营部副主任；1995年10月至1999年8月原晋城金驹集团审计部主任；1999年8月至2004年6月原晋城金驹集团经营部主任；2004年6月至2004年9月原晋城金驹集团董事长、总经理；2004年9月至2015年4月晋城金驹实业公司执行董事、总经理；2015年4月至2020年11月原晋煤集团多新事业部总经理；2020年11月至2021年12月晋控装备制造集团多新事业部总经理。

吴发亮，男，1966年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，中共党员，山西大学行政管理专业。1986年7月至2009年9月晋煤集团计划处，计划科，科长；2009年10月至2012年9月晋煤集团发展与建设局，生产运营处，副处长；2012年10月至2020年2月晋煤集团发展规划局，对外合作办，副处长；2020年3月至2021年2月晋煤集团发展计划局，统计信息处，处长；2021年3月至2021年11月晋能控股装备制造集团，计划财务部，总监。

(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	
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	否	

入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满		
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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	
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	
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	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	
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	是	公司董事长兼职总经理; 董事会秘书兼任信息披露事务负责人。

(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
管理人员	13	0	0	13
生产人员	86	1	0	87
销售人员	5	0	0	5
技术人员	25	1	0	26
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	136	2	0	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	30	31

专科	22	23
专科以下	79	79
员工总计	136	138

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

目前公司退休人员关系均已转入地方社保，公司不承担退休人员费用。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《证券法》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范企业运作。

报告期内根据公司业务的发展和重大事项，适时召开了三次董事会、二次监事会及三次股东大会，充分保障股东的权利及合法权益。不断完善公司运营中的相关制度，规范内部经营行为，按规定及时披露相关信息。

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

公司已建立了较为完善的治理机制，履行了《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规要求，给所有股东提供了平等的权利，维护了股东的合法权利和利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策，严格按照《公司章程》要求的程序和规则执行，并及时进行了相关信息的披露。

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

公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善后的公司章程已经公司2021年第二次临时股东大会审议通过并在股转公司制定信息披露平台进行披露。

(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	3	3	2
------	---	---	---

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	是	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	
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	否	
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		不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》等相关的法律、法规要求执行，在时间上、提案的审议上均履行了各自的权利和义务。在涉及关联交易方面，相关关联董事、关联股东回避表决，公司董事、监事均能出席股东大会，高级管理人员列席公司的股东大会、董事会、监事会，会议审议程序合法合规。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉、尽责”的原则，认真履行了对公司经营管理、财务运作、股东权利义务等的监督、检查，公司及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定，无损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立情况

公司独立从事经营业务，拥有完整研发、生产、销售、服务的业务体系，产品申办有独立自主的专利和符合国家煤矿安全生产的相关证书，建立有完整的组织机构、业务体系及配套的管理制度。业务上完全独立于各股东及其控制的其他企业。公司保持了独立性。

2、 人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障管理体系，公司员工需求均来自于公司自主招聘、自主用工，在劳动关系、人事及薪酬管理等方面均独立于股东。董事、监事、高级管理人员的选举和聘

任严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定进行,公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员均是公司专职人员,员工关系及工资管理与各股东及其关联公司严格分离。公司在人员上保持独立。

3、资产独立情况

公司的全部资产,包括有形资产和无形资产的产权均为公司所有,不存在被股东占用的情形。公司资产独立。

4、机构独立情况

公司依据《公司法》、《公司章程》设立了股东大会、董事会和监事会,根据公司的业务发展和规模聘用了公司经营管理层,并设置了相应的销售部、研发部、制造部、物控部、质检部、售后维修中心、总经理办公室等职能部门,制定有内控管理制度,公司经营层依据《公司章程》及董事会的授权负责公司的经营,公司设置的各业务部门、业务营运及管理完全独立,不存在与公司股东及其关联企业的混合经营等情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,开设了独立的银行账户、独立纳税,配备了合规的财务人员,财务决策独立进行。公司财务具有独立性。

(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

报告期内公司未发生重大会计差错更正,重大遗漏信息等情况。严格执行了《信息披露管理制度》相关要求。

截止报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中兴财光华审会字（2023）第 317014 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪秋丰	卜朝成
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 317014 号

昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司（以下简称晋桦豹公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了晋桦豹公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

晋桦豹公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括晋桦豹公司 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，管理层负责评估晋桦豹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晋桦豹公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晋桦豹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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晋桦豹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晋桦豹公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪秋丰

中国注册会计师：卜朝成

中国·北京

2023年4月28日

二、 财务报表

(一) 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、1	21,963,079.05	3,826,436.01
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、2	163,129,043.93	184,773,040.73
应收款项融资	五、3	4,962,000.00	6,682,000.00
预付款项	五、4	2,939,346.00	4,837,029.92
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、5	1,625,452.50	1,905,106.25
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	77,214,125.29	65,589,308.66
合同资产	五、7	7,675,729.34	16,181,491.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	1,261,061.19	-
其他流动资产	五、9	332,067.29	249,409.16
流动资产合计		281,101,904.59	284,043,821.88
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	五、10	2,704,661.45	
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、11	21,242,893.89	22,343,800.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	5,186,023.46	2,568,715.59

无形资产	五、13	5,231,627.08	5,375,103.64
开发支出	五、14	2,031,934.70	5,014,892.84
商誉			
长期待摊费用	五、15	944,892.86	1,614,170.43
递延所得税资产	五、16	5,453,068.28	5,922,949.77
其他非流动资产	五、17	1,103,650.00	-
非流动资产合计		43,898,751.72	42,839,632.38
资产总计		325,000,656.31	326,883,454.26
流动负债:			
短期借款	五、18	9,990,000.00	
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、19	95,266,574.53	117,583,298.17
预收款项			
合同负债	五、20	90,108.85	296,460.18
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、21	3,602,683.29	2,167,192.19
应交税费	五、22	8,306,851.91	4,258,453.37
其他应付款	五、23	652,258.10	10,649,043.56
其中: 应付利息			
应付股利			10,131,604.75
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、24	1,845,140.83	947,422.78
其他流动负债	五、25	11,714.15	38,539.82
流动负债合计		119,765,331.66	135,940,410.07
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、26	3,496,641.55	1,680,103.67
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	五、16	943,634.41	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,440,275.96	1,680,103.67
负债合计		124,205,607.62	137,620,513.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	109,999,997.00	109,999,997.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	8,513,066.01	8,000,046.73
盈余公积	五、29	11,750,198.22	10,032,289.35
一般风险准备			
未分配利润	五、30	70,531,787.46	61,230,607.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		200,795,048.69	189,262,940.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		200,795,048.69	189,262,940.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		325,000,656.31	326,883,454.26

法定代表人：朱宏远

主管会计工作负责人：任媛

会计机构负责人：任媛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		107,010,430.93	174,516,843.36
其中：营业收入	五、31	107,010,430.93	174,516,843.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,851,167.87	147,547,848.48
其中：营业成本	五、31	75,730,884.67	130,446,942.35
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、32	786,369.59	969,123.63
销售费用	五、33	3,718,425.07	2,452,819.36
管理费用	五、34	8,831,551.12	9,458,353.68
研发费用	五、35	5,498,900.07	3,722,339.06
财务费用	五、36	285,037.35	498,270.40
其中:利息费用		325,274.33	522,748.10
利息收入		57,794.37	47,472.89
加:其他收益	五、37	81,016.90	694,144.53
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、38	7,853,615.31	-7,251,292.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	447,671.67	-1,279,548.88
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-	-8,402.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,541,566.94	19,123,895.18
加:营业外收入	五、41	20,845.13	8,584.08
减:营业外支出	五、42	103.78	449.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,562,308.29	19,132,030.06
减:所得税费用	五、43	3,383,219.57	2,140,311.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,179,088.72	16,991,718.94
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)			
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)		17,179,088.72	16,991,718.94
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		17,179,088.72	16,991,718.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,179,088.72	16,991,718.94
(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)		0.1562	0.1545
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 朱宏远

主管会计工作负责人: 任媛

会计机构负责人: 任媛

(三) 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		129,385,796.82	90,807,083.62
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		3,346,254.86	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	159,656.40	750,201.50
经营活动现金流入小计		132,891,708.08	91,557,285.12
购买商品、接受劳务支付的现金		87,802,654.97	73,424,861.41
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		17,783,998.56	19,158,650.11
支付的各项税费		6,989,817.19	9,028,564.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	3,493,059.80	5,165,418.31
经营活动现金流出小计		116,069,530.52	106,777,494.54
经营活动产生的现金流量净额		16,822,177.56	-15,220,209.42
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			2,700.00
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			2,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,711,929.73	2,257,747.51
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,711,929.73	2,257,747.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,711,929.73	-2,255,047.51
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		9,990,000.00	
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		9,990,000.00	
偿还债务支付的现金			22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,963,604.79	3,994,783.39
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,963,604.79	25,994,783.39
筹资活动产生的现金流量净额		3,026,395.21	-25,994,783.39
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		18,136,643.04	-43,470,040.32
加:期初现金及现金等价物余额		3,826,436.01	47,296,476.33
六、期末现金及现金等价物余额		21,963,079.05	3,826,436.01

法定代表人: 朱宏远

主管会计工作负责人: 任媛

会计机构负责人: 任媛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	109,999,997.00	-	-	-	-	-	-	8,000,046.73	10,032,289.35		61,230,607.44		189,262,940.52
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	109,999,997.00	-	-	-	-	-	-	8,000,046.73	10,032,289.35		61,230,607.44		189,262,940.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								513,019.28	1,717,908.87		9,301,180.02		11,532,108.17
(一) 综合收益总额											17,179,088.72		17,179,088.72
(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								1,717,908.87		-7,877,908.70			-6,159,999.83
1. 提取盈余公积								1,717,908.87		-1,717,908.87			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,159,999.83			-6,159,999.83
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								513,019.28					513,019.28
1. 本期提取								1,182,270.72					1,182,270.72
2. 本期使用								669,251.44					669,251.44
（六）其他													
四、本年期末余额	109,999,997.00	-	-	-	-	-	-	8,513,066.01	11,750,198.22		70,531,787.46		200,795,048.69
项目	2021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	109,999,997.00	-	-	-	-	-	-	8,049,757.97	8,333,117.46		51,988,060.23		178,370,932.66
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	109,999,997.00	-	-	-	-	-	-	8,049,757.97	8,333,117.46		51,988,060.23		178,370,932.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-49,711.24	1,699,171.89		9,242,547.21		10,892,007.86
（一）综合收益总额											16,991,718.94		16,991,718.94
（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									1,699,171.89		-7,749,171.73		-6,049,999.84
1. 提取盈余公积									1,699,171.89		-1,699,171.89		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,049,999.84		-6,049,999.84
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								-49,711.24					-49,711.24
1. 本期提取								950,924.88					950,924.88
2. 本期使用								1,000,636.12					1,000,636.12
（六）其他													
四、本年期末余额	109,999,997.00	-	-	-	-	-	-	8,000,046.73	10,032,289.35		61,230,607.44		189,262,940.52

法定代表人：朱宏远

主管会计工作负责人：任媛

会计机构负责人：任媛

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司（以下简称“晋桦豹有限公司”）整体变更设立。

公司营业执照的统一社会信用代码：913205007820979934。本公司无实际控制人。2015年1月在全国中小企业股份转让证券交易所上市。2015年01月19日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]152号《关于同意昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。证券简称：“晋桦豹”；证券代码：831989。

2016年5月22日，根据2015年年度股东大会决议公告，公司以总股本70,000,000股为基数，向全体股东每10股转增4.285714股，即：以资本公积转增股本29,999,998股。转增后股东持股比例不变，总股本变更为99,999,998股。

2017年5月14日，根据2016年年度股东大会决议公告，将公司经营范围由“研发、生产矿用多功能无轨防爆胶轮车及其配件、对同类产品进行维修、大修服务，销售自产产品、从事与本企业生产同类产品的商业批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额，许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“研发、生产矿用多功能无轨防爆胶轮车及其配件；研发、生产、安装燃气内燃机、发电机组及配套设备；对同类产品进行维修、大修服务；销售自产产品；从事与本企业生产同类产品的商业批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额，许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2018年9月29日，经苏州市工商行政管理局外商投资公司准予变更[2018]第09280007号登记通知书批准：（1）“原住所江苏省昆山市张浦镇俱进路”变更为“现住所江苏省昆山市张浦镇益德路655号”，（2）“原注册资本9999.9998万元人民币”变更为“现注册资本10999.9997万元人民币”。并于2018年9月29日换领了统一社会信用代码为913205007820979934的营业执照。

2019年5月9日，经苏州市工商行政管理局外商投资公司准予变更[2019]第05060001号登记通知书批准：“法定代表人：DAVID SHANGZHI CHEN（陈尚志）”变更为“法定代表人：丁剑伟”。

2020年10月30日，经苏州市工商行政管理局外商投资公司准予变更[2020]第10270001号登记通知书批准：“原法定代表人：丁剑伟”变更为“现法定代表人：朱宏远”，经营范围增加“一般项目”。

本公司属于制造行业

营业期限：2006年01月04日至*****

注册住所：江苏省昆山市张浦镇益德路655号

法定代表人：朱宏远

注册资本：109,999,997.00元

公司经营范围为：研发、生产矿用多功能无轨防爆胶轮车及其配件；研发、生产、安装燃气内燃机、发电机组及配套设备；对同类产品进行维修、大修服务；销售自产产品；从事与本企业生产同类产品的商业批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额，许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

一般项目：机械设备研发；矿山机械制造（除依法须经批准的项目外，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司经营期限：长期。

2019年7月12日,公司在山西省晋城市北石店镇王台矿设备库设立昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司晋城分公司,分公司负责人:甲森,营业期限:长期,经营范围:生产矿用多功能无轨防爆胶轮车及其配件;研发、生产、安装燃气内燃机、发电机组及配套设备;对同类产品进行维修、大修服务;销售自产产品;从事与本企业生产同类产品的商业批发、佣金代理(拍卖除外)及进出口业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额,许可证管理商品的按国家有关规定办理申请)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告业经本公司董事会于2023年4月28日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①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;②对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,表明持有目的是交易性的:①取得相关金融资产或承担

相关金融负债的目的, 主要是为了近期内出售或回购; ②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; ③属于衍生工具, 但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式, 以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的, 直接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; 能够通过现金流量特征测试的, 其分类取决于管理金融资产的业务模式, 以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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, 同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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, 同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时, 累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 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, 列示为交易性金融资产或者其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产, 但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的, 列示为其他权益工具投资, 相关公允价值变动不得结转至当期损益, 且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备, 终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或者损失从其他综合收益转出, 计入留存收益。

(3) 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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时, 金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债: ①该项指定能够消除或显著减少会计错配; ②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出, 不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债, 由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- ②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- ③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;
- ④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,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。

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,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收账款组合一: 账龄组合

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00
3—4 年 (含 3 年)	50.00
4—5 年 (含 3 年)	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合二: 无信用风险组合-应收合并范围内关联方款项。

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征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。其他应收款的坏账计提方法按照三阶段模型执行。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

其他应收款组合 2 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括关联方、员工借款、投标保证金、备用金。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时, 使用不可观察输入值。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、半成品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照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, 期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	4-5	3	19.40-24.25
办公设备	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	3-5	3	19.40-32.33

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定

可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（4.75%）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债, 将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易, 本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售, 属于销售的, 按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 不属于销售的, 继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁, 实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额, 是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额; C. 购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; D. 承租人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; E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间, 本公司采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易, 本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售, 属于销售的, 根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理; 不属于销售的, 不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。

12、无形资产

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

类别	使用年限 (年)	年摊销率%
土地使用权	50	2.00
软件	10	10.00

专用技术	10	10.00
------	----	-------

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

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

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

14、长期待摊费用摊销方法

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

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

18、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同,于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同,于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规,物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售,本公司在该时段内按照履约进度确认收入;其他的房地产销售,在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④工程建设收入

本公司对外提供工程建设劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度,则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建设劳务而发生的成本,确认为合同履约成本,在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本,确认为合同取得成本,对于摊销期限不超过一年的合同取得成本,在其发生时计入当期损益;对于摊销期限在一年以上的合同取得成本,在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,本公司对超出的部分计提减值准备,确认为资产减值损失。资产负债表日,根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年,以减去相关减值准备后的净额,列示为存货或其他非流动资产;对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本,以减去相关减值准备后的净额,列示为其他非流动资产。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值,已确认的政府补助需要退回的,调整资产账面价值。与收益相

关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

21、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可

抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
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	15%

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税减按 15%征收。公司取得高新技术企业证书编号为 GR202032004451，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 企业所得税加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 97 号)、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 40 号)、《关于提高

研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)文件、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)文件执行。2022年度昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用,在按规定据实扣除的基础上,按照本年度实际发生额的100%,从本年度应纳税所得额中扣除。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2022年1月1日】,期末指【2022年12月31日】,本期指2022年度,上期指2021年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		
银行存款	21,963,079.05	3,826,436.01
其他货币资金		
合计	21,963,079.05	3,826,436.01

截止2022年12月31日,本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	192,421,757.71	29,292,713.78	163,129,043.93
合计	192,421,757.71	29,292,713.78	163,129,043.93

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	221,908,598.57	37,135,557.84	184,773,040.73
合计	221,908,598.57	37,135,557.84	184,773,040.73

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日,组合计提坏账准备:

按组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	117,497,637.92	5.00	5,874,881.91
1至2年	35,223,900.68	10.00	3,522,390.07
2至3年	21,757,855.20	20.00	4,351,571.04
3至4年	2,943,770.00	50.00	1,471,885.00

4至5年	4,633,040.76	80.00	3,706,432.61
5年以上	10,365,553.15	100.00	10,365,553.15
合计	192,421,757.71		29,292,713.78

① 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	37,135,557.84		7,842,844.06		29,292,713.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 141,840,352.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 73.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,764,321.57 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋能控股装备制造集团有限公司	28,670,214.94	1年之内	14.90	1,433,510.75
	6,958,985.00	1-2年	3.62	695,898.50
晋城蓝焰煤业股份有限公司	27,153,944.60	1年以下	14.11	1,357,697.24
	679,927.60	1-2年	0.35	67,992.76
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	8,300,160.00	1年以下	4.31	415,008.00
	7,216,656.78	1-2年	3.75	721,665.68
	8,397,003.00	2-3年	4.36	1,679,400.60
	2,703,770.00	3-4年	1.41	1,351,885.00
	895,075.00	4-5年	0.47	716,060.00
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	10,012,532.40	1年以下	5.20	500,626.62
	15,639,445.30	1-2年	8.13	1,563,944.53
山西长平煤业有限责任公司	25,212,637.78	1年以下	13.10	1,260,631.89
合计	141,840,352.40		73.71	11,764,321.57

3、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,962,000.00	6,682,000.00

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书,管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,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,列报为应收款项融资。

期末已背书或贴现未到期的应收票据金额 1,100,000.00 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,483,446.24	84.49	4,657,676.71	96.29
1至2年	305,899.76	10.41	179,353.21	3.71
2至3年	150,000.00	5.10		
合计	2,939,346.00	100.00	4,837,029.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2022年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,685,839.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 57.35%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
利星行机械(上海)有限公司	非关联方	666,324.00	22.67	1年以下	交易未完成
南京恒天领锐汽车有限公司	非关联方	354,000.00	12.04	1年以下	交易未完成
山东晟钜机械有限公司	非关联方	335,920.00	11.43	1年以下	交易未完成
西安嘉晟德机电科技有限公司	非关联方	167,340.00	5.69	1年以下	交易未完成
济宁智能工程机械有限公司	非关联方	121,705.00	4.14	1年以下	交易未完成
	非关联方	40,550.00	1.38	1-2年	交易未完成
合计		1,685,839.00	57.35		

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,625,452.50	1,905,106.25
合计	1,625,452.50	1,905,106.25

(1) 其他应收款情况

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,714,950.00	89,497.50	1,625,452.50

合计	1,714,950.00	89,497.50	1,625,452.50
----	--------------	-----------	--------------

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,005,375.00	100,268.75	1,905,106.25
合计	2,005,375.00	100,268.75	1,905,106.25

① 坏账准备

A. 2022年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:	1,714,950.00	5.22	89,497.50	
账龄分析法组合	1,714,950.00	5.22	89,497.50	
无风险组合				
合计	1,714,950.00	5.22	89,497.50	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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1月1日余额	100,268.75			100,268.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	10,771.25			10,771.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	89,497.50			89,497.50

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	1,714,950.00	2,005,375.00
合计	1,714,950.00	2,005,375.00

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	否	保证金	470,775.00	1年以内	27.45	23,538.75
中招辰丰达招标有限公司	否	保证金	150,000.00	1年以内	8.75	7,500.00
	否	保证金	75,000.00	1-2年	4.37	7,500.00
山西石涅招标代理有限责任公司	是	保证金	210,000.00	1年以内	12.25	10,500.00
山西正大方工程项目管理有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	11.66	10,000.00
山西省招标有限公司	否	保证金	167,775.00	1年以内	9.78	8,388.75
合计			1,273,550.00		74.26	67,427.50

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,299,026.18	1,225,809.14	31,073,217.04
在产品	13,934,369.44		13,934,369.44
半成品	6,520,110.04		6,520,110.04
库存商品	20,744,370.20		20,744,370.20
发出商品	4,942,058.57		4,942,058.57
合计	78,439,934.43	1,225,809.14	77,214,125.29

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,694,745.09	1,398,847.80	29,295,897.29
在产品	10,744,438.19		10,744,438.19
半成品	5,969,287.42		5,969,287.42
库存商品	17,814,353.24		17,814,353.24
发出商品	1,765,332.52		1,765,332.52
合计	66,988,156.46	1,398,847.80	65,589,308.66

(2) 存货跌价准备

项目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,398,847.80			173,038.66		1,225,809.14
合计	1,398,847.80			173,038.66		1,225,809.14

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按原材料成本与可变现净值孰低计量		生产领用

7、合同资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	8,079,715.10	17,033,148.58
减：合同资产减值准备	403,985.76	851,657.43
小计	7,675,729.34	16,181,491.15
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	7,675,729.34	16,181,491.15

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	8,079,715.10	5	403,985.76	预期信用损失
合计	8,079,715.10		403,985.76	

8、一年内到期的非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、10）	1,261,061.19	
合计	1,261,061.19	

9、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
留抵进项税额	332,067.29	249,409.16
合计	332,067.29	249,409.16

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
应收融资租赁款	3,965,722.64		3,965,722.64				
减：一年内到期的长期 应收款（附注五、8）	1,261,061.19		1,261,061.19				
合 计	2,704,661.45		2,704,661.45				

(2) 应收融资租赁款

项 目	2022. 12. 31
租赁收款额	4,273,407.14
未担保余值	
减：未实现融资收益	307,684.50
应收融资租赁款余额	3,965,722.64
减：应收融资租赁款减值准备	
应收融资租赁款净额	3,965,722.64
减：一年内到期部分	1,261,061.19
合 计	2,704,661.45

资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第 1 年	1,424,469.04
第 2 年	1,424,469.04
第 3 年	1,424,469.06
第 4 年	
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合 计	4,273,407.14

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	24,842,699.23	2,444,278.97	993,483.32	2,426,720.70	833,918.26	31,541,100.48
2、本期增加金额		516,877.74	16,001.64		11,616.71	544,496.09
(1) 购置		516,877.74	16,001.64		11,616.71	544,496.09
(2) 在建工程转 入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	24,842,699.23	2,961,156.71	1,009,484.96	2,426,720.70	845,534.97	32,085,596.57

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
二、累计折旧						
1、期初余额	4,317,454.13	1,544,276.34	811,057.44	1,894,549.20	629,963.26	9,197,300.37
2、本期增加金额	1,204,870.92	158,946.75	74,145.68	119,500.32	87,938.64	1,645,402.31
(1) 计提	1,204,870.92	158,946.75	74,145.68	119,500.32	87,938.64	1,645,402.31
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	5,522,325.05	1,703,223.09	885,203.12	2,014,049.52	717,901.90	10,842,702.68
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	19,320,374.18	1,257,933.62	124,281.84	412,671.18	127,633.07	21,242,893.89
2、期初账面价值	20,525,245.10	900,002.63	182,425.88	532,171.50	203,955.00	22,343,800.11

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项目	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	1,359,209.43	716,597.87	1,933,936.30	538,796.49	4,548,540.09
二、累计折旧	1,318,433.38	695,071.76	1,875,917.60	522,631.80	4,412,054.54
三、减值准备					
四、账面价值	40,776.05	21,526.11	58,018.70	16,164.69	136,485.55

(6) 固定资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(7) 期末固定资产抵押情况：见“五、财务报表项目注释 18、短期借款”段描述。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,531,983.91		3,531,983.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2、本年增加金额	4,351,235.09	124,485.18	4,475,720.27
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,883,219.00	124,485.18	8,007,704.18
二、累计折旧			
1、年初余额	963,268.32		963,268.32
2、本年增加金额	1,833,515.40	24,897.00	1,858,412.40
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,796,783.72	24,897.00	2,821,680.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,086,435.28	99,588.18	5,186,023.46
2、年初账面价值	2,568,715.59		2,568,715.59

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,878,672.76	1,029,553.45	2,000,000.00	8,908,226.21
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	5,878,672.76	1,029,553.45	2,000,000.00	8,908,226.21
二、累计摊销				
1、期初余额	725,036.46	808,086.11	2,000,000.00	3,533,122.57
2、本期增加金额	117,573.48	25,903.08		143,476.56
(1) 计提	117,573.48	25,903.08		143,476.56
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	842,609.94	833,989.19	2,000,000.00	3,676,599.13
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,036,062.82	195,564.26		5,231,627.08
2、期初账面价值	5,153,636.30	221,467.34		5,375,103.64

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 期末抵押情况：见“五、财务报表项目注释 18、短期借款”段描述。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为存货	转入当期损益	
研发费用	-	5,498,900.07	-	5,498,900.07	-
第三代电器系统的研发	153,282.75	26,538.50	-	-	179,821.25
单轨吊的研发	1,467,795.22	184,536.27	-	-	1,652,331.49
4T 国产化车辆的研发	884,598.59	475,584.59	1,360,183.18	-	-
250KW 撬装式煤层气发电机组	814,732.64	-	814,732.64	-	-
120KW 撬装式煤层气发电机组	738,702.93	-	738,702.93	-	-
1500K 静音集装箱式低浓瓦斯发电机组（国产机组研发）	955,780.71	-	955,780.71	-	-
8T 管道车的研发（L20220101-2022001）	-	582,257.97	582,257.97	-	-
WCJ5E 双驾车型的研发（L20220107-2022003）	-	510,973.38	510,973.38	-	-
MINCA6A 驱动桥国产化的研发（L20220207(改)-2022006	-	558,389.89	558,389.89	-	-
JINCAYZ8 压路机开发（L20220209(改)-2022007）	-	59,734.11	59,734.11	-	-
JINCAZL20 侧卸装载机开发（L20220305(改)-2022008）	-	612,077.17	612,077.17	-	-
JINCA20AY 材料运输车（L20220309(新)-2022013）	-	785,329.37	785,329.37	-	-
60T 支架搬运车的研发（L20220519(新)-2022002）	-	2,523,879.76	2,523,879.76	-	-
Minca3C 系列防爆多功能车的开发（L20220517(改)-2022004	-	1,112,012.78	1,112,012.78	-	-
JINCA20R 人员运输车的研发（L20220601(新)-2022012）	-	368,723.27	368,723.27	-	-
JINCAYZ8 压路机开发（L20220719（新）-2022007）	-	355,114.27	355,114.27	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为存货	转入当期损益	
228AH 电池组项目研发 (L20220717-2022014)	-	199,781.96	-	-	199,781.96
5AY 的 研 发 L20221017(新)-2022015	-	459,808.00	459,808.00	-	-
合计	5,014,892.84	14,313,641.36	11,797,699.43	5,498,900.07	2,031,934.70

15、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
零星工程	470,575.10	-	174,013.56	-	296,561.54	
采暖管道安装	98,592.10	-	46,701.98	-	51,890.12	
厂房维修费	413,071.07	-	154,901.64	-	258,169.43	
车间及院墙修缮	120,744.83	-	120,744.83	-	-	
车间屋顶维修	68,755.39	-	28,450.44	-	40,304.95	
装修费	442,431.94	-	144,465.12	-	297,966.82	
合计	1,614,170.43	-	669,277.57	-	944,892.86	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
信用减值准备	4,407,331.69	29,382,211.28	5,585,373.99	37,235,826.59
资产减值准备	244,469.23	1,629,794.90	337,575.78	2,250,505.23
租赁负债	801,267.36	5,341,782.38		
合计	5,453,068.28	36,353,788.56	5,922,949.77	39,486,331.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	777,903.52	5,186,023.46		
融资租赁	165,730.89	1,104,872.59		
合计	943,634.41	6,290,896.05		

(3) 未确认递延所得税资产明细:

可抵扣暂时性差异	2022.12.31	2021.12.31
职工教育经费	621,057.96	628,424.36
专项准备金	8,513,066.01	8,000,046.73
合计	9,134,123.97	8,628,471.09

17、其他非流动资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预付设备款	1, 103, 650. 00	
合 计	1, 103, 650. 00	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押借款	9, 990, 000. 00	
合计	9, 990, 000. 00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

注：2019年6月11日，昆山晋桦豹胶轮车股份有限公司（以下简称“借款人”）与兴业银行股份有限公司苏州分行（以下简称“贷款人”）签订最高额抵押合同（编号 11200S1319107B001），抵押最高本金限额为人民币 6,000 万元整，用于借款人流动资金周转，抵押额度有效期自 2019 年 6 月 11 日至 2024 年 6 月 10 日。抵押物为：国有建设用地使用权和房屋所有权，不动产权证书编号：（2018）昆山市不动产权第 0131659 号；独用国有土地使用权面积 16,978.20 平方米，房屋建筑面积 10,417.54 平方米；权属地：江苏省昆山市张浦镇益德路 655 号。

19、应付账款

①应付账款列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付货款	95, 263, 774. 53	117, 583, 298. 17
应付设备款	2, 800. 00	
合计	95, 266, 574. 53	117, 583, 298. 17

②账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	款项性质	账龄	2022. 12. 31	未偿还或结转的原因
烟台杰瑞机械设备有限公司	货款	1-2 年	4, 498, 831. 48	按合同执行，未到核算期
山西诺泰机电设备有限公司	货款	1-2 年	6, 854, 683. 00	按合同执行，未到核算期
济南唐林机电有限公司	货款	1-2 年	1, 943, 733. 78	按合同执行，未到核算期
太原矿机电气股份有限公司	货款	1-2 年	4, 670, 000. 00	按合同执行，未到核算期
青岛天鸿动力传动设备有限公司	货款	1-2 年	2, 201, 721. 10	按合同执行，未到核算期
青岛天鸿动力传动设备有限公司	货款	2-3 年	1, 327, 013. 27	按合同执行，未到核算期
合计			21, 498, 005. 06	

20、合同负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	90, 108. 85	296, 460. 18
减: 列示于其他非流动负债的部分		
合计	90, 108. 85	296, 460. 18

(1) 分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	90, 108. 85	296, 460. 18
合计	90, 108. 85	296, 460. 18

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期支付	2022. 12. 31
一、短期薪酬	2, 167, 192. 19	17, 699, 071. 41	16, 263, 580. 31	3, 602, 683. 29
二、离职后福利-设定提存计划		1, 520, 418. 25	1, 520, 418. 25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2, 167, 192. 19	19, 219, 489. 66	17, 783, 998. 56	3, 602, 683. 29

(2) 短期薪酬列示

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期支付	2022. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1, 492, 015. 54	14, 269, 230. 58	12, 884, 562. 83	2, 876, 683. 29
2、职工福利费		1, 508, 856. 85	1, 508, 856. 85	
3、社会保险费	46, 174. 29	670, 380. 72	698, 986. 03	17, 568. 98
其中: 医疗保险费	46, 174. 29	533, 875. 75	565, 774. 46	14, 275. 58
其中: 基本医疗保险费	46, 174. 29	533, 875. 75	565, 774. 46	14, 275. 58
补充医疗保险费				
工伤保险费		91, 657. 89	88, 364. 49	3, 293. 40
生育保险费		44, 847. 08	44, 847. 08	
4、住房公积金		992, 912. 00	992, 912. 00	
5、工会经费和职工教育经费	629, 002. 36	257, 691. 26	178, 262. 60	708, 431. 02
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
8、其他短期薪酬		-	-	
合计	2, 167, 192. 19	17, 699, 071. 41	16, 263, 580. 31	3, 602, 683. 29

(3) 设定提存计划列示

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期支付	2022. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期支付	2022. 12. 31
1、基本养老保险	-	1,328,713.69	1,328,713.69	-
2、失业保险费	-	46,819.25	46,819.25	-
3、企业年金缴费	-	144,885.31	144,885.31	-
合计	-	1,520,418.25	1,520,418.25	-

22、应交税费

税项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
企业所得税	3,212,777.68	2,082,742.39
增值税	4,542,269.09	1,915,067.51
土地使用税	5,093.46	5,093.46
房产税	56,405.25	56,405.25
城市维护建设税	197,945.35	95,753.38
教育附加	197,945.37	95,753.38
印花税	37,416.03	7,638.00
应交个人所得税	56,999.68	
合计	8,306,851.91	4,258,453.37

23、其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息		
应付股利		10,131,604.75
其他应付款	652,258.10	517,438.81
合计	652,258.10	10,649,043.56

(1) 应付股利情况

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
普通股股利		10,131,604.75

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
报销款	177,206.62	110,840.27
保证金		20,000.00
服务费、运费等	217,005.42	141,167.55
代扣社保及公积金	2,640.45	11,819.77
党建经费	255,405.61	233,611.22
合计	652,258.10	517,438.81

① 其他应付账款年末余额前五名情况如下表:

单位名称	款项性质	账龄	2022. 12. 31	占总额比例%
党建工作经费	党建经费	1年内	24,583.75	3.77
		1-2年	13,499.08	2.07
		2-3年	37,230.37	5.71
		3-4年	114,749.80	17.59
		4-5年	65,342.61	10.02
员工个人	个人报销款	1年内	177,206.62	27.17
上海祥绿燃气动力科技有限公司	技术咨询费	4-5年	108,000.00	16.56
昆山开发区小笨熊贸易商行	维修等	1年内	41,894.00	6.42
泽州县南村镇杨洼社区鹏飞如货运部	运输费	1年内	17,500.00	2.68
合计			600,006.23	91.99

24、一年内到期的非流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	1,845,140.83	947,422.78
合计	1,845,140.83	947,422.78

25、其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税	11,714.15	38,539.82
合计	11,714.15	38,539.82

26、租赁负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	5,769,134.68	2,798,880.00
减：未确认融资费用	427,352.30	171,353.55
小计	5,341,782.38	2,627,526.45
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,845,140.83	947,422.78
合计	3,496,641.55	1,680,103.67

27、股本

项目	2022. 01. 01	本期增减					2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,999,997.00						109,999,997.00

28、专项储备

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
安全生产费	8,000,046.73	1,182,270.72	669,251.44	8,513,066.01

29、盈余公积

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	10,032,289.35	1,717,908.87		11,750,198.22

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,230,607.44	
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	61,230,607.44	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	17,179,088.73	
减:提取法定盈余公积	1,717,908.87	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	6,159,999.83	
利润分配转增股本		
期末未分配利润	70,531,787.47	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,790,388.35	75,730,884.67	174,516,843.36	130,446,942.35
其他业务	220,042.58			
合计	107,010,430.93	75,730,884.67	174,516,843.36	130,446,942.35

(2) 主营业务收入及成本按产品类别列示如下:

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
整车销售	65,150,680.08	46,639,870.29	18,440,707.94	14,951,453.26
配件销售及修理服务	41,639,708.27	29,091,014.38	147,846,046.92	108,088,409.41
单轨吊销售			8,230,088.50	7,407,079.68
合计	106,790,388.35	75,730,884.67	174,516,843.36	130,446,942.35

(3) 前五名客户销售收入情况

2022 年度按客户分类前五名营业收入汇总金额 83,908,364.47 元, 占全部营业收入合计数的比例 78.41%。

客户名称	与本公司关系	2022 年度金额	占全部营业收入比例(%)
------	--------	-----------	--------------

山西长平煤业有限责任公司	关联方	27,454,107.97	25.66
晋城蓝焰煤业股份有限公司	关联方	25,167,267.30	23.52
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	关联方	11,530,368.70	10.77
晋能控股装备制造集团有限公司	关联方	9,911,455.89	9.26
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	关联方	9,845,164.61	9.20
合计		83,908,364.47	78.41

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	106,790,388.35				106,790,388.35
合计	106,790,388.35				106,790,388.35

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、18。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

32、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
土地使用税	20,373.84	20,373.84
印花税	48,880.32	39,464.40
车船使用税	7,443.20	10,326.53
城市维护建设税	242,025.62	336,668.94
教育费附加	145,215.37	202,001.36
地方教育费附加	96,810.24	134,667.56
房产税	225,621.00	225,621.00
合计	786,369.59	969,123.63

33、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	597,345.10	336,176.83
福利费	34,523.00	27,753.00
招标费	585,982.75	174,963.65
售后及销售服务费	1,494,335.92	710,984.41

车辆费用	311,394.83	463,110.20
办公费	10,533.91	19,055.67
员工社保及公积金	69,918.00	67,264.52
差旅费	268,555.70	255,066.88
业务招待费	195,835.86	388,180.83
宣传费	150,000.00	10,263.37
合计	3,718,425.07	2,452,819.36

34、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	3,015,364.09	3,688,121.30
福利费	506,440.67	533,942.87
工会经费	257,691.26	283,253.96
材料及低值易耗品	3,554.29	13,861.41
电费	66,693.51	63,728.24
折旧	323,079.92	333,152.46
修理费	160,760.85	100,998.84
中介机构服务费	749,429.18	600,370.81
办公费	156,132.43	230,583.60
水费	8,665.88	4,753.78
差旅费	36,228.19	105,850.63
运输费	6,612.51	25,094.04
无形资产摊销		24,607.91
递延资产摊销	669,277.57	438,018.39
昆山员工社保	1,013,207.68	1,055,187.20
昆山员工住房公积金	358,135.00	426,026.00
董事会经费		32,073.64
财产、运输保险	18,964.62	20,659.11
通讯费	98,167.86	97,996.72
绿化费	10,370.00	39,235.42
车辆费用	4,025.53	
土地使用权摊销	117,573.48	117,573.48
残疾人保障金	38,375.64	34,281.52
搬运费		594.06
党建工作经费	24,583.75	13,499.08
垃圾清运费	31,426.43	16,464.16
工程维修费		1,000.00
取暖费	193,522.46	194,156.73
使用权资产折旧	963,268.32	963,268.32

合计	8,831,551.12	9,458,353.68
----	--------------	--------------

35、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	2,975,036.88	2,178,402.09
福利费	176,660.00	154,911.00
社保及公积金	453,323.19	426,313.91
办公费	35,457.53	96,298.71
运输费	2,894.73	
折旧费	65,482.48	67,438.86
车辆费用	11,400.00	171.50
招待费	21,444.00	13,225.50
差旅费	76,161.07	81,665.50
专利申请服务费	114,988.50	77,085.00
技术服务费	1,517,547.17	625,980.46
无形资产摊销	25,903.08	
招标费	20,566.04	
材料及低值易耗品	2,035.40	
修理费		846.53
合计	5,498,900.07	3,722,339.06

36、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	325,274.33	522,748.10
减：利息收入	57,794.37	47,472.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	17,557.39	22,995.19
合计	285,037.35	498,270.40

注：本年度计入财务费用的租赁未确认融资费用为 293,074.33 元。

37、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	81,016.90	694,144.53
合计	81,016.90	694,144.53

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		

稳岗补贴	25,277.00	35,777.00
张浦镇经济促进局高企业奖励		200,000.00
昆山市总工会退回工会经费	55,739.90	132,767.53
2018年昆山市订制储备一批科技成果项目		125,000.00
昆山市工业和信息化局奖励		200,000.00
2020留昆人员政府奖励		600.00

38、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	7,842,844.06	-7,196,320.95
其他应收款信用减值损失	10,771.25	-54,972.00
合计	7,853,615.31	-7,251,292.95

39、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	447,671.67	-851,657.43
存货跌价损失		-427,891.45
合计	447,671.67	-1,279,548.88

40、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-8,402.40
其中：固定资产		-8,402.40
合计		-8,402.40

41、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
罚款收益		884.96	
其他	20,845.13	7,699.12	20,845.13
合计	20,845.13	8,584.08	20,845.13

42、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
滞纳金、罚款	103.78	449.20	103.78
合计	103.78	449.20	103.78

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	1,969,703.67	3,419,937.39
递延所得税费用	1,413,515.90	-1,279,626.27
合计	3,383,219.57	2,140,311.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度
利润总额	20,562,308.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,084,346.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	214,366.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,887.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	75,847.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-8,227.73
所得税费用	3,383,219.57

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
利息收入	57,794.37	47,472.89
罚款收入	11,150.44	884.96
政府补助收入	81,016.90	694,144.53
废旧物资回收收入	9,694.69	7,699.12
合计	159,656.40	750,201.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
职教经费		6,215.00
工会经费		282,821.96
党建工作经费	2,789.36	9,893.88
办公费	290,486.45	497,211.07
差旅费	526,035.61	582,310.75
业务招待费	166,528.00	380,621.45
会议费		32,073.64
财产保险费	23,807.32	20,659.11
中介机构费	749,429.18	600,370.00

广告宣传费	150,000.00	8,663.37
销售服务费	628,172.49	121,796.67
修理费	63,407.44	48,519.95
排污费	31,426.43	
金融业务手续费	17,558.19	22,995.19
赔偿金、违约金及各种罚款	103.78	449.20
保证金	217,465.00	1,980,115.00
通讯费	101,432.46	94,908.41
车辆费用	130,302.12	428,982.22
检测费		5,346.31
招标费	115,353.42	74,634.39
专利服务费	45,808.50	84,575.00
防疫物资等安全支出		56,996.95
运输费	9,507.24	17,269.45
技术服务费		82,026.30
煤安检测费		15,000.00
消防安全等支出	223,446.81	
合计	3,493,059.80	5,454,455.27

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,179,088.72	16,991,718.94
加: 信用减值损失	-7,853,615.31	7,251,292.95
资产减值损失	-447,671.67	1,279,548.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,645,402.31	1,672,138.19
使用权资产折旧	1,858,412.40	963,268.32
无形资产摊销	143,476.56	142,181.39
长期待摊费用摊销	669,277.57	438,018.39
资产处置损失(收益以“-”号填列)		8,402.40
固定资产报废损失(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)	293,074.33	311,532.50
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)	469,881.49	-1,279,626.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	943,634.41	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,641,858.49	-5,073,502.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,923,799.91	-90,628,416.73

补充资料	2022年度	2021年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,360,724.67	52,703,234.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,822,177.56	-15,220,209.42
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		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	4,475,720.27	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,963,079.05	3,826,436.01
减：现金的期初余额	3,826,436.01	47,296,476.33
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	18,136,643.04	-43,470,040.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	21,963,079.05	3,826,436.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,963,079.05	3,826,436.01
可随时用于支付的其他货币资金		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	21,963,079.05	3,826,436.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	19,320,374.18	借款抵押，抵押有效期自2019年6月11日至2024年6月10日。
无形资产-土地使用权	5,036,062.82	借款抵押，抵押有效期自2019年6月11日至2024年6月10日。

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况：无。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、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
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	公司股东，持股40.00%
德国豹狮机械制造有限公司	公司股东，持股30.00%
桦林源有限公司	公司股东，持股29.90%
北京桦林源贸易有限公司	公司股东，持股0.10%
傅秀菊	公司董事
晋能控股装备制造集团有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋能控股集团有限公司	公司股东最终控制人
晋煤集团财务有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城奥迅电梯工程有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城蓝焰煤业股份有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城王台机电有限公司	公司股东下属子公司
晋城金鼎天地煤机装备有限责任公司	公司股东下属子公司
晋城王台科工贸有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
昆山金驹实业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西蒲县华胜煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西长平煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
上海申地自动化科技有限公司	公司股东下属子公司
长子县翠云实业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西石涅招标代理有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	公司股东下属子公司
山西晋煤集团大峪煤业有限公司	公司股东下属子公司
山西晋煤集团山阴晋泰煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团平陆晋平煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
北京桦晋万顺机械设备有限公司	公司股东下属子公司
晋城乾泰安全技术有限责任公司	公司股东下属子公司
晋城金力电气有限公司	公司股东下属子公司
晋城宏圣建筑工程有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城宏圣万隆工程管理有限公司	公司股东最终控制人下属子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西神悦节能技术有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
长治市金林机电有限责任公司	公司股东下属子公司
山西金驹煤电化股份有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	公司股东下属子公司
晋城凤凰实业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西大同李家窑煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西佐民农业开发有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西长治王庄煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西龙泉地缘投资有限公司	公司股东最终控制人下属子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况:

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
上海申地自动化科技有限公司	原材料	339,297.34	880,914.19
上海申地自动化科技有限公司	委外加工费	52,835.45	3,167,344.19
山西长平煤业有限责任公司	水费	95,706.42	40,167.34
山西长平煤业有限责任公司	电费	67,904.11	83,861.18
山西长平煤业有限责任公司	取暖费	748,062.50	194,156.73
晋城奥迅电梯工程有限公司	委托修理		5,308,185.86
晋城奥迅电梯工程有限公司	天车维修费	57,477.86	35,611.48
北京桦晋万顺机械设备有限公司	代理费	51,008.49	6,008.34
晋能控股装备制造集团有限公司	通讯费	3,279.37	4,247.81
晋能控股装备制造集团有限公司	VPN服务费	3,396.24	2,298.12
晋能控股装备制造集团有限公司	材料	-	9,859.65
晋城凤凰实业有限责任公司	原材料	83,207.07	121,780.52
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	材料	252,212.40	172,569.37
山西石涅招标代理有限责任公司	招标费	22,037.74	
晋城乾泰安全技术有限责任公司	检测费		1,410,849.07
晋煤集团财务有限公司	利息收入	41,406.05	26,798.83
山西佐民农业开发有限公司	福利费	38,688.60	146,300.00
山西龙泉地缘投资有限公司	福利费	138,000.00	

② 销售商品/接受劳务情况:

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

		2022年度	2021年度
晋城蓝焰煤业股份有限公司	整车销售	1,647,787.62	2,477,876.10
晋能控股装备制造集团有限公司	整车销售	7,354,336.24	
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	整车销售	8,161,415.95	
山西长平煤业有限责任公司	整车销售	23,886,548.67	
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	整车销售	2,836,283.19	
晋城宏圣建筑工程有限公司	整车销售	389,380.53	
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	整车销售	11,310,326.12	
山西长治王庄煤业有限责任公司	整车销售	2,858,407.08	
大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	整车销售	396,460.18	
山西大同李家窑煤业有限责任公司	整车销售		761,061.95
晋能控股装备制造集团有限公司	单轨吊销售		8,230,088.50
晋城宏圣建筑工程有限公司	配件及大修		346,137.17
晋城宏圣万隆工程管理有限公司	配件及大修	1,516,571.73	9,613,153.81
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	配件及大修	89,912.40	2,424,605.21
晋城蓝焰煤业股份有限公司	配件及服务	23,519,479.68	26,069,424.80
晋能控股装备制造集团有限公司	配件及服务	2,557,119.65	57,373,957.05
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	配件及服务		6,386,421.92
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	配件及服务	7,008,881.42	20,350,784.97
山西煤炭运销售集团大通煤业有限公司	配件及服务	690,265.49	
山西长平煤业有限责任公司	配件及服务	3,567,559.30	20,419,486.75

(2) 关联担保情况: 无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	机器设备	220,042.58	

②本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晋能控股装备制造集团有限公司	办公楼	3,963.30	3,963.30
晋城王台科工贸有限公司	厂房及办公楼	973,044.04	959,909.18
晋城王台机电有限公司	机器设备	27,951.33	27,951.33
山西长平煤业有限责任公司	厂房及办公楼	1,049,580.00	1,049,580.00

(4) 关联方资金拆借: 无。

(5) 关联方存款情况

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

晋煤集团财务有限公司	2,561,715.70	131,147,512.85	123,608,000.00	10,101,228.55
------------	--------------	----------------	----------------	---------------

注: 本期取得利息收入 41,406.05 元。

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,472,343.76	1,175,638.73

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋城宏圣建筑工程有限公司	587,135.00	38,913.50	391,135.00	19,556.75
应收账款	晋城宏圣万隆工程管理有限公司	1,364,319.00	68,215.95	10,162,864.00	508,143.20
应收账款	晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	11,479,898.76	778,817.96	3,830,247.76	1,120,588.53
应收账款	晋城金力电气有限责任公司	2,913,018.21	2,913,018.21	12,241,018.00	12,241,018.00
应收账款	晋城蓝焰煤业股份有限公司	27,833,872.20	1,425,690.00	29,032,605.00	1,451,630.25
应收账款	晋城王台机电有限公司	514,319.58	514,319.58	545,904.58	545,904.58
应收账款	晋能控股装备制造集团有限公司	35,629,199.94	2,129,409.25	57,224,893.10	2,861,244.64
应收账款	山西金驹煤电化有限责任公司	11,454,800.00	2,290,960.00	11,454,800.00	1,145,480.00
应收账款	山西晋煤集团大峪煤业有限公司	681,046.00	681,046.00	681,046.00	681,046.00
应收账款	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	27,512,664.78	4,884,019.28	20,590,839.10	3,202,741.36
应收账款	山西晋煤集团平陆晋平煤业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	山西晋煤集团山阴晋泰煤业有限责任公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00
应收账款	山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	1,728,112.00	1,728,112.00	1,728,112.00	1,728,112.00
应收账款	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	25,651,977.70	2,064,571.15	22,259,806.60	1,191,143.25

应收账款	山西神悦节能技术 有限责任公司	547,522.00	438,017.60	547,522.00	273,761.00
应收账款	山西长平煤业有限 责任公司	25,212,637.78	1,260,631.89	28,450,892.07	1,806,758.31
应收账款	长子县翠云实业有 限公司	1,058,052.20	211,610.44	4,076,532.00	436,406.40
应收账款	山西大同李家窑煤 业有限责任公司	44,000.00	4,400.00	258,000.00	12,900.00
应收账款	山西煤炭运销集团 大通煤业有限公司	2,202,000.00	1,235,100.00	2,200,000.00	1,100,000.00
应收账款	大同煤矿集团铁峰 煤业有限公司	448,000.00	22,400.00		
应收账款	山西长治王庄煤业 有限责任公司	3,230,000.00	161,500.00		

(2) 合同资产

项目 名称	关联方名称	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同 资产	晋城蓝焰煤业股份有 限公司	1,285,067.30	64,253.37	3,225,845.00	161,292.25
合同 资产	山西长平煤业有限责 任公司	3,102,314.20	155,115.71	2,307,402.00	115,370.10
合同 资产	山西晋煤集团赵庄煤 业有限责任公司	1,112,503.60	55,625.18	2,299,638.70	114,981.94
合同 资产	晋能控股装备制造集 团有限公司	831,040.00	41,552.00	6,209,915.20	310,495.76
合同 资产	山西晋煤集团晋圣亿 欣煤业有限公司	922,240.00	46,112.00	721,665.68	36,083.28
合同 资产	山西大同李家窑煤业 有限责任公司			86,000.00	4,300.00
合同 资产	山西煤炭运销集团大 通煤业有限公司	78,000.00	3,900.00		
合同 资产	晋城宏圣建筑工程有 限公司	44,000.00	2,200.00		

(3) 预付账款

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
预付账款	北京桦晋万顺机械设备 有限公司	136,958.64	2,431,732.17

(4) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
------	-------	------------	------------

		账面余额	账面余额
应付账款	晋城乾泰安全技术有限责任公司	994,000.00	1,494,000.00
应付账款	上海申地自动化科技有限公司	2,817,642.00	2,774,532.00
应付账款	大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	307,415.03	907,415.03
应付账款	晋城奥迅电梯工程有限公司	121,037.00	7,061,263.00
应付账款	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	480,000.00	195,000.00
应付账款	山西佐民农业开发有限公司	38,688.60	146,300.00
应付账款	山西龙泉地缘投资有限公司	138,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	81,016.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,741.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	101,758.25	
减:非经常性损益的所得税影响数	15,279.30	
非经常性损益净额	86,478.95	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	86,478.95	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.73	0.16	0.16

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司

2023年4月28日

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：

公司董秘办