



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 Co.,Ltd



年度报告

2025

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。
- 三、本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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	85

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	公司董秘办

释义

释义项目		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	2025 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、豹狮公司、PAUS 公司	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

第一节 公司概况

企业情况			
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 Co.,Ltd		
	JHP		
法定代表人	朱宏远	成立时间	2006年1月4日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（1）-矿山机械制造（1）		
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。		
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	晋桦豹	证券代码	831989
挂牌时间	2015年2月16日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市杏花岭区府西街69号国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王敬源	联系地址	江苏省昆山市张浦镇益德路655号
电话	0512-86169035	电子邮箱	Wjy6ksjhp@163.com
传真	0512-86169035		
公司办公地址	江苏省昆山市张浦镇益德路655号	邮政编码	215300
公司网址	www.ksjhp.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	913205007820979934		
注册地址	江苏省苏州市昆山市张浦镇益德路655号		
注册资本（元）	10,999,997.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(二) 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
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 2026 年 11 月。</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。并于 2025 年 11 月份通过省级专精特新企业复核。</p>

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	71,393,189.46	89,623,689.93	-20.34%
毛利率%	1.56%	13.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,414,918.71	812,210.10	-1,874.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,473,604.19	1,018,068.55	-1,874.78%
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）	-7.65%	0.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-7.68%	0.51%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.1310	0.0074	-1,856.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,832,367.85	287,404,268.69	-13.07%
负债总计	70,877,768.33	88,907,448.31	-20.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,954,599.52	198,496,820.38	-9.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.80	-9.85%
资产负债率% (母公司)	28.37%	30.93%	-
资产负债率% (合并)	28.37%	30.93%	-
流动比率	3.05	2.88	-
利息保障倍数	-39.59	3.35	-
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	-14,706,792.79	18,094,434.98	-181.28%
应收账款周转率	0.47	0.59	-
存货周转率	0.93	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.07%	-11.65%	-
营业收入增长率%	-20.34%	-20.72%	-
净利润增长率%	-1,874.78%	-88.12%	-

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	7,987,714.16	3.20%	26,607,494.52	9.26%	-69.98%
应收票据					
应收账款	123,365,855.34	49.38%	137,997,184.52	48.02%	-10.60%
应收款项融资			200,000.00	0.07%	-
存货	76,277,554.95	30.53%	75,372,886.00	26.23%	1.20%
固定资产	19,190,589.77	7.68%	20,995,853.43	7.31%	-8.60%
无形资产	4,923,144.11	1.97%	5,083,836.59	1.77%	-3.16%
短期借款	9,997,631.25	4.00%	9,990,000.00	3.48%	0.08%
应付账款	56,438,618.66	22.59%	69,382,441.46	24.14%	-18.66%
应付职工薪酬	2,336,748.31	0.94%	3,652,976.65	1.27%	-36.03%
租赁负债			976,232.14	0.34%	-

项目重大变动原因

1.货币资金余额期末较期初变动-69.98%，即年末货币资金余额较上年余额大幅度减少，报告期经营活动产生现金流量净额为-14,706,792.79元，与上年经营活动现金流量净额相比大幅减少，主要是本期销售价税合计（即应收货款）较上期减少1,922.58万元、回款较上年减少了4,248.25万元，其中货币回款减少了4,787.67万元；购买商品、接受劳务支付的现金减少1,799.82万元、税费支出增加365.57万元。以上综合影响造成经营活动现金流量净额大幅减少。

本期实现销售价税应收货款合计80,141,791.87元，当期累计收回货款93,755,260.19元，其中收回货币及银行承兑合计87,390,045.93元。

2.应收账款期末较期初变动-10.60%，其形成减少主要是报告期货款收回合计金额大于发生金额（即价税应收货款合计金额）；同时当期以抹账等方式抵减货款、坏账转回等综合影响。

3.存货期末较期初变动-9.60%，主要是原材料、发出商品减少、在制品、库存商品增加等综合影响形成的；

4.固定资产的变动，主要计提折旧形成的；

5.应付账款期末较期初变动-18.66%，报告期货款支付金额大于新增金额形成的。

综上分析，资产总额较上年减少13.07%，主要是货币资金余额减少、应收账款余额减少、存货余额增加、开发支出减少等影响形成的。应收账款和存货是资产的主要构成部分，其中应收账款占总资产的49.38%、存货占总资产的30.53%。

负债总额较上年减少20.28%，主要是供应商货款减少等形成的，应付货款占总资产的22.59%。

报告期公司资产负债率28.37%与上期30.93%相比减少2.56%；本期流动比率3.05与上期2.88相比略有变化。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,393,189.46	-	89,623,689.93	-	-20.34%
营业成本	70,282,483.01	98.44%	77,784,163.92	86.79%	-9.64%
毛利率%	1.56%	-	13.21%	-	-
销售费用	1,906,585.47	2.67%	1,584,052.56	1.77%	20.36%
管理费用	7,348,601.29	10.29%	8,044,808.65	8.98%	-8.65%
研发费用	4,627,100.63	6.48%	4,483,764.08	5.00%	3.20%
财务费用	395,756.96	0.55%	514,640.47	0.57%	-23.10%
信用减值损失	-3,412,246.74	-4.78%	4,316,609.98	4.82%	-179.05%
资产减值损失	18,468.62	0.03%	82,539.72	0.09%	-77.62%
其他收益	75,484.50	0.11%	823,280.06	0.92%	-90.83%

营业外收支净额	1,454.00		-439,178.04	-0.49%	-100.33%
净利润	-14,414,918.71	-20.19%	812,210.10	0.91%	-1,874.78%

项目重大变动原因

2025 年公司收入、成本较上年变动金额、变动幅度都很大，其中收入较上年减少 18,230,500.47 元，包括服务及配件减少 10,500,178.05 元、整车减少 7,667,101.77 元等；成本较上年减少 7,503,439.71 元，包括整车减少 2,415,519.72 元、服务及配件减少 5,086,161.19 元。毛利率较上年降低幅度较大，主要是：

1. 整车影响

(1) 售价变化：

近年来，由于煤炭行情下行，行业内卷，低价竞标，价格一路走低，甚至出现低于成本价销售。

(2) 成本不降反增：

在产品售价不断走低的情况下，我们采取了各种办法降低制造成本，如传动液压国产化、优选配套体系等，但近三年来，各矿对于智能高端配置的需求却不断增加，如激光瓦检仪、尾气处理装置、自动灭火、通信模块、电子围栏、360 影像、软包内饰等增加智能配置，使整车实际生产成本大幅增加，有的招标多项累加，导致我们不得不放弃应标。

2. 服务及配件影响

(1) 由于 2025 年以来煤炭市场价格大幅下降，各煤矿为了降低成本，减少了胶轮车修理计划，导致我们公司胶轮车大修承揽大幅减少；

(2) 由于国家政策淘汰发动机尾气排放国三以下的胶轮车影响，2021-2024 年，各煤矿新采购了较多国三新胶轮车，这些车都还没有到维修周期，也是导致我们公司胶轮车大修承揽大幅减少的主要原因；

(3) 大修业务承揽不足，折旧、人工成本等费用正常列支；

3. 销售费用较上年增长 20.36%，主要是销售人员社保公积金及销售服务费增加形成的。

4. 管理费用较上年减少 8.65%，主要是员工工资、社保公积金等减少形成的。

5. 研发日常费用支出（包括研发中心人工成本）较上年增涨 3.20%，主要是差旅费、福利费、社保公积金增加等综合影响形成的。

6. 财务费用较上年减少 23.10%，主要是银行借款利率降低利息支出减少等形成的。

7. 信用减值准备损失和资产减值损失上下年度的变化，主要是新增应收计提坏账准备及货款收回转回等形成的，公司坏账计提比例及方式保持一贯性。

8. 其他收益系报告期收到了政府的稳岗补贴款等。

9. 所得税费用系递延调整等形成的。

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	71,352,661.46	89,519,941.28	-20.29%
其他业务收入	40,528.00	103,748.65	-60.94%

主营业务成本	70,282,483.01	77,784,163.92	-9.64%
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比
整车销售	46,834,225.66	42,611,793.45	9.02%	-14.07%	-5.34%	-48.11%
服务及配件	24,518,435.80	27,670,689.56	-12.86%	-29.98%	-15.56%	-299.11%
车辆租赁	40,528.00		100.00%	-60.94%		0.00%
合计	71,393,189.46	70,282,483.01	1.56%	-20.34%	-9.65%	-88.19%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

2025 年公司实现收入 71,393,189.46 元较上年变动-20.34%、成本较上年变动-9.64%，毛利降低了 11.65%。

其中收入较上年减少 18,230,500.47 元，包括服务及配件减少 10,500,178.05 元、整车减少 7,667,101.77 元等；成本较上年减少 7,503,439.71 元，包括整车减少 2,405,703.98 元、服务及配件减少 5,097,735.73 元。毛利率较上年降低了 11.65%。

报告期配件及大修服务收入较上年均有大幅减少。

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	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	13,579,230.95	19.02%	是
2	晋能控股装备制造集团有限公司	13,300,248.67	18.63%	是
3	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	9,924,084.07	13.90%	是
4	晋城蓝焰煤业股份有限公司	8,115,044.25	11.37%	是
5	长治三元中能煤业有限公司	4,673,424.75	6.55%	是
合计		49,592,032.69	69.47%	-

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	江阴市华天工程机械有限公司	3,647,542.66	6.65%	否

2	山西天地煤机装备有限公司	3,369,240.00	6.14%	否
3	山西因诺维特科技有限公司	2,736,500.00	4.99%	否
4	山西易辉远景技术有限公司	2,531,544.00	4.61%	否
5	济南唐林机电有限公司	1,864,471.00	3.40%	否
合计		14,149,297.66	25.79%	-

(三) 现金流量分析

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	-14,706,792.79	18,094,434.98	-181.28%
投资活动产生的现金流量净额	-534,400.00	-419,200.00	27.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,378,587.57	-3,163,530.43	6.80%

现金流量分析

经营活动产生现金流量净额为-14,706,792.79元，与上年经营活动现金流量净额相比大幅减少，主要是本期销售价税合计（即应收货款）较上期减少 1,922.58 万元、回款较上年减少了 4,248.25 万元，其中货币回款减少了 4,787.67 万元；购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,799.82 万元、税费支出增加 365.57 万元。以上综合影响造成经营活动现金流量净额大幅减少。

投资活动产生现金流量净额为-534,400.00元，主要是支付试验平台和检测设备尾款形成的。

筹资活动产生现金流量净额为-3,378,587.57元，本期流动资金借款不变，现金净流出减少是支付借款利息和支付股利形成的。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
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 64,188,708.73 元,占当期销售总额的 89.91%;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

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 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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	10,000,000.00	1,489,969.76
销售产品、商品，提供劳务	120,000,000.00	64,188,708.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,500,000.00	2,091,103.37
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		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	200,000,000.00	85,773,664.70
贷款		
利息收入	60,000.00	29,102.70

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

上述关联交易属于公司正常的业务和生产行为，并且采用公开招标方式和市场价，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

(五) 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	15,705,761.42	6.29%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,683,342.38	1.87%	借款抵押
总计	-	-	20,389,103.80	8.16%	-

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。

第四节 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	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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司无控股股东或实际控制人

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
2025 年 5 月 15 日	0.46	0	0
合计	0.46	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 2024 年度利润分配预案已于 2025 年内执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

鉴于 2025 年度出现亏损，拟不进行权益分派。

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱宏远	董事长、总经理	男	1967年4月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
DAVID SHANGZHI CHEN (陈尚志)	董事	男	1952年1月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
田小安	董事	男	1964年2月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
吴发亮	董事	男	1966年11月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
傅秀菊	董事	女	1970年8月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
FRANZ JOSEF PAUS	董事	男	1962年7月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
WOLFGANG BERTHOLD PAUS	董事	男	1964年10月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
赵斌	监事会主席	男	1967年10月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
冯可兵	监事	男	1971年2月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
王晓滨	职工代表监事	男	1970年6月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
温国斌	副总经理	男	1971年8月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
贾犇	副总经理	男	1977年1月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
任媛	财务负责人	女	1982年6月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%
王敬源	董事会秘书、副总经理	男	1982年4月	2023年9月13日	2026年9月16日	0	0	0	0%

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，分别持有德国豹狮之 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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 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）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	0	9	77
销售人员	5	0	0	5
技术人员	25	1	0	26
财务人员	4	1	0	5
行政人员	3	0	0	3
员工总计	136	2	9	129

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	32
专科	22	22
专科以下	79	70
员工总计	136	129

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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，适时召开了二次董事会、二次监事会及二次股东会，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。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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。

(三) 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

四、 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

第六节 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	天衡审字(2026)00216 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺民	浦静霞
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

审 计 报 告

天衡审字（2026）00216 号

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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，我们独立于昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司，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

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昆

山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司 2025 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，管理层负责评估昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限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昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限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，就可能对昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限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昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司不能持续

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺民

中国·南京

2026 年 4 月 21 日

中国注册会计师：浦静霞

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,987,714.16	26,607,494.52
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	123,365,855.34	137,997,184.52
应收款项融资	五、3	-	200,000.00
预付款项	五、4	746,712.73	2,310,492.06
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	145,350.00	352,450.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	76,277,554.95	75,372,886.00
其中：数据资源			
合同资产	五、7	6,709,844.51	7,060,748.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8		1,383,941.06
其他流动资产	五、9	634,335.41	719,309.09

流动资产合计		215,867,367.10	252,004,505.32
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		
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	19,190,589.77	20,995,853.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	891,613.71	1,783,227.51
无形资产	五、13	4,923,144.11	5,083,836.59
其中：数据资源			
开发支出	五、14	2,585,514.29	3,548,669.34
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15		18,976.49
递延所得税资产	五、16	6,374,138.87	3,969,200.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,965,000.75	35,399,763.37
资产总计		249,832,367.85	287,404,268.69
流动负债：			
短期借款	五、18	9,997,631.25	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	56,438,618.66	69,382,441.46
预收款项			
合同负债	五、20	114,902.65	168,400.00
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	2,336,748.31	3,652,976.65
应交税费	五、22	468,788.71	2,911,346.62
其他应付款	五、23	396,167.20	540,166.24
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、24	976,232.14	931,960.41
其他流动负债	五、25	14,937.35	21,892.00
流动负债合计		70,744,026.27	87,599,183.38
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		976,232.14
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	133,742.06	332,032.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,742.06	1,308,264.93
负债合计		70,877,768.33	88,907,448.31
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	8,180,620.29	8,247,922.58
盈余公积	五、29	12,514,889.71	12,514,889.71
一般风险准备			
未分配利润	五、30	48,259,092.52	67,734,011.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		178,954,599.52	198,496,820.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		178,954,599.52	198,496,820.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		249,832,367.85	287,404,268.69

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	2025 年	2024 年
一、营业总收入		71,393,189.46	89,623,689.93
其中：营业收入	五、31	71,393,189.46	89,623,689.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,094,498.14	93,146,293.61
其中：营业成本	五、31	70,282,483.01	77,784,163.92
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	533,970.78	734,863.93
销售费用	五、33	1,906,585.47	1,584,052.56
管理费用	五、34	7,348,601.29	8,044,808.65
研发费用	五、35	4,627,100.63	4,483,764.08
财务费用	五、36	395,756.96	514,640.47
其中：利息费用	五、36	419,253.87	536,875.01
利息收入	五、36	31,864.04	31,891.51
加：其他收益	五、37	75,484.50	823,280.06
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	-3,412,246.74	4,316,609.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	18,468.62	82,539.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		487.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,019,602.30	1,700,313.42
加：营业外收入	五、41	1,604.00	1,100.00
减：营业外支出	五、42	150.00	440,278.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,018,148.30	1,261,135.38

减：所得税费用	五、43	-2,603,229.59	448,925.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,414,918.71	812,210.10
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）		-14,414,918.71	812,210.10
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）		-14,414,918.71	812,210.10
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		-14,414,918.71	812,210.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）	十二、2	-0.1310	0.0074
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.1310	0.0074

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	2025年	2024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		79,146,195.73	126,789,416.26
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、44(1)	327,426.35	494,604.99
经营活动现金流入小计		79,473,622.08	127,284,021.25
购买商品、接受劳务支付的现金		66,719,428.27	84,717,656.83
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		19,227,047.34	19,397,680.29
支付的各项税费		5,169,722.01	1,514,053.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	3,064,217.25	3,560,196.01
经营活动现金流出小计		94,180,414.87	109,189,586.27
经营活动产生的现金流量净额	五、45(1)	-14,706,792.79	18,094,434.98
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			
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		534,400.00	419,200.00

投资活动产生的现金流量净额		-534,400.00	-419,200.00
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	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	9,990,000.00
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,378,587.57	3,163,530.43
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		13,368,587.57	13,153,530.43
筹资活动产生的现金流量净额		-3,378,587.57	-3,163,530.43
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	五、45(1)	-18,619,780.36	14,511,704.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、45(2)	26,607,494.52	12,095,789.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、45(2)	7,987,714.16	26,607,494.52

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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							8,247,922.58	12,514,889.71		67,734,011.09		198,496,820.38
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							8,247,922.58	12,514,889.71		67,734,011.09		198,496,820.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-67,302.29			-19,474,918.57		-19,542,220.86
（一）综合收益总额											-14,414,918.71		-14,414,918.71
（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													

项目	2024 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						8,317,439.06	12,433,668.70		69,753,021.93		200,504,126.69	
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						8,317,439.06	12,433,668.70		69,753,021.93		200,504,126.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-69,516.48	81,221.01		-2,019,010.84		-2,007,306.31	
（一）综合收益总额										812,210.10		812,210.10	
（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								81,221.01	-2,831,220.94			-2,749,999.93	
1. 提取盈余公积								81,221.01	-81,221.01				
2. 提取一般风险准备									-2,749,999.93			-2,749,999.93	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-69,516.48					-69,516.48
1. 本期提取													
2. 本期使用								69,516.48					69,516.48
(六) 其他													
四、本年期末余额	109,999,997.00							8,247,922.58	12,514,889.71			67,734,011.09	198,496,820.38

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

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司

2025 年度财务报表附注

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“本公司”或“公司”）系由昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司（以下简称“晋桦豹公司”）整体变更设立的股份有限公司。于 2006 年 1 月 4 日成立，取得苏州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913205007820979934 号营业执照。公司原注册资本为人民币 7,000 万元，其中：晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司（原名山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司）认缴出资 2,800 万元，持股比例 40%，德国豹狮机械制造有限公司认缴出资 2,100 万元，持股比例 30%，桦林源有限公司认缴出资 2,093 万元，持股比例 29.90%，北京桦林源贸易有限公司认缴出资 7 万元，持股比例 0.10%。

2015 年 1 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2015 年 4 月 22 日公司 2014 年度股东会决议，公司审议通过《关于转增股本及修订公司章程的议案》，注册资本增加 3,000 万元，以资本公积转增资本，各股东同比例增资。变更后注册资本为 10,000 万元，其中：晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司认缴出资 4,000 万元，持股比例 40%，德国豹狮机械制造有限公司认缴出资 3,000 万元，持股比例 30%，桦林源有限公司认缴出资 2,990 万元，持股比例 29.90%，北京桦林源贸易有限公司认缴出资 10 万元，持股比例 0.10%。

根据 2016 年 9 月 25 日公司 2016 年第二次临时股东会决议，公司审议通过《关于注册资本调整的议案》，按照减资程序将公司注册资本 10,000 万元变更为 9,999.9998 万元。变更后注册资本为 9,999.9998 万元，其中：晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司认缴出资 3,999.9999 万元，持股比例 40%，德国豹狮机械制造有限公司认缴出资 2,999.9999 万元，持股比例 30%，桦林源有限公司认缴出资 2,990 万元，持股比例 29.90%，北京桦林源贸易有限公司认缴出资 10 万元，持股比例 0.10%。

根据 2018 年 5 月 23 日公司 2017 年年度股东会决议，公司审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向全体股东发放现金红利，以未分配利润向全体股东分派红股，同时以资本公积向全体股东转增股份，送转股份后，公司注册资本由 9,999.9998 万元变更为 10,999.9997 万元。变更后，注册资本为 10,999.9997 万元，其中：晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司认缴出资 4,399.9999 万元，持股比例 40%，德国豹狮机械制造有限公司认缴出资 3,299.9998 万元，持股比例 30%，桦林源有限公司认缴出资 3,289 万元，持股比例 29.90%，

北京桦林源贸易有限公司认缴出资 11 万元，持股比例 0.10%。

公司住所：江苏省昆山市张浦镇益德路 655 号。法定代表人：朱宏远。

公司经营范围：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；机械设备租赁（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）

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司晋城分公司，成立于 2019 年 7 月 12 日。营业场所：山西省晋城市北石店镇王台矿设备库。负责人：贾彝。

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）；机械设备研发；矿山机械制造。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额≥200 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项金额≥100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额≥100 万元
重要的投资活动	金额超过 1000 万元
重要的在建工程	占总资产的比例达到 2%
账龄超过一年重要的应付账款	单项金额≥100 万元
账龄超过一年重要的预收款项	单项金额≥100 万元

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2） 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2） 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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的债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融

资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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。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的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二：应收票据组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

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4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合二的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

12、 存货

- (1) 本公司存货包括原材料、产成品、半成品、在产品、发出商品等。
- (2) 原材料发出时采用加权平均法核算、产成品发出时采用个别认定法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、 持有待售资产和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，

14、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	3/4/5/10	3	9.70/19.40/24.25/32.33
办公设备	3/4/5	3	19.40/24.25/32.33
运输工具	4/5	3	19.40/24.25
其他设备	3/4/5	3	19.40/24.25/32.33

本公司至少在每年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。

16、 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准/时点
建设工程	达到预定可使用状态，完成验收手续
机器设备	达到预定可使用状态，完成验收手续

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

17、 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、 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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

19、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	3/10
非专利技术	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司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。

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。

24、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损

益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、 收入

(1) 业务类型及收入确认方法：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移且对方完成验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品且完成验收。货物销售，公司在货物交付给客户，客户取得相关货物控制权且完成验收时点，确认销售收入的实现。

维修服务收入，公司与客户之间维修合同包含设备维修服务等履约义务，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以维修后商品的控制权转移且对方完成验收时点确认收入：取得维修服务的现时收款权利、维修后的商品移交客户、客户接受该商品且完成验收，确认销售收入的实现。

租赁收入，公司与客户之间租赁合同包含设备租赁服务等履约义务，由于客户在公司履

约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的服务期间占预计总期间的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

28、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、 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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照受益年限平均法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

30、 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、

清偿负债。

31、 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，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。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、 重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税	5%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	自用房产原值	1.2%
土地使用税	应税土地面积	1.2 元/平方米

2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 11 月 6 日取得编号 GR202332001358 号高新技术企业证书，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	7,987,714.16	26,607,494.52
其他货币资金	-	-
合计	7,987,714.16	26,607,494.52

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	76,575,289.87	82,427,708.58
1 至 2 年	33,825,276.11	46,284,069.76
2 至 3 年	15,322,413.92	19,701,682.76
3 至 4 年	15,632,298.76	4,512,504.78
4 至 5 年	512,504.78	88,000.00
5 年以上	5,247,158.00	5,309,158.00
合计	147,114,941.44	158,323,123.88

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,114,941.44	100.00	23,749,086.10	16.14	123,365,855.34
其中：账龄组合	147,114,941.44	100.00	23,749,086.10	16.14	123,365,855.34
合计	147,114,941.44	100.00	23,749,086.10	16.14	123,365,855.34

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,323,123.88	100.00	20,325,939.36	12.84	137,997,184.52
其中：账龄组合	158,323,123.88	100.00	20,325,939.36	12.84	137,997,184.52
合计	158,323,123.88	100.00	20,325,939.36	12.84	137,997,184.52

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,575,289.87	3,828,764.50	5.00
1-2年	33,825,276.11	3,382,527.61	10.00
2-3年	15,322,413.92	3,064,482.79	20.00
3-4年	15,632,298.76	7,816,149.38	50.00
4-5年	512,504.78	410,003.82	80.00
5年以上	5,247,158.00	5,247,158.00	100.00
合计	147,114,941.44	23,749,086.10	16.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	20,325,939.36	3,423,146.74	-	-	-	23,749,086.10
合计	20,325,939.36	3,423,146.74	-	-	-	23,749,086.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	36,192,393.34	1,121,421.50	37,313,814.84	24.20	1,865,690.75
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	17,007,644.80	1,432,607.10	18,440,251.90	11.96	922,012.60
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	16,497,245.72		16,497,245.72	10.70	6,054,538.51
晋城宏圣金成矿山建筑工程有限责任公司	11,149,913.76		11,149,913.76	7.23	3,711,539.88
中煤平朔集团	6,891,736.77	80,698.84	6,972,435.61	4.52	656,894.14

有限公司					
合计	87,738,934.39	2,634,727.44	90,373,661.83	58.61	13,210,675.88

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00
其中：票据组合	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00
合计	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,148.00	-
合计	21,148.00	-

4、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	745,374.04	99.82	1,899,230.06	82.20
1年至2年	1,338.69	0.18	57,262.00	2.48
2年至3年	-	-	354,000.00	15.32
合计	746,712.73	100.00	2,310,492.06	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
南京兆岳智能科技有限公司	187,620.00	25.13
徐州克林斯曼安防科技有限公司	116,000.00	15.53
开封市测控技术有限公司	84,000.00	11.25
淄博泽安矿山设备有限公司	71,300.00	9.55
徐州昊意工程机械科技有限公司	64,000.00	8.57

合计	522,920.00	70.03
----	------------	-------

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	145,350.00	352,450.00
合计	145,350.00	352,450.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	153,000.00	371,000.00
合计	153,000.00	371,000.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	153,000.00	371,000.00
合计	153,000.00	371,000.00

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00	145,350.00
其中：账龄组合	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00	145,350.00
合计	153,000.00	100.00	7,650.00	5.00	145,350.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	371,000.00	100.00	18,550.00	5.00	352,450.00
其中：账龄组合	371,000.00	100.00	18,550.00	5.00	352,450.00
合计	371,000.00	100.00	18,550.00	5.00	352,450.00

①按组合计提坏账准备：

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,000.00	7,650.00	5.00
合计	153,000.00	7,650.00	5.00

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额	18,550.00	-	-	18,550.00
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	10,900.00	-	-	10,900.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	7,650.00	-	-	7,650.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	18,550.00	-	10,900.00	-	-	7,650.00
合计	18,550.00	-	10,900.00	-	-	7,650.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

6) 按欠款方归集的期末其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	70,000.00	1 年以内	45.75	3,500.00
山西煤炭建设监理咨询有限公司	保证金	68,000.00	1 年以内	44.45	3,400.00
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	9.80	750.00
合计		153,000.00		100.00	7,650.00

6、存货

(1) 存货分类:

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

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	27,217,710.05	384,288.10	26,833,421.95	33,829,391.76	450,300.24	33,379,091.52
自制半成品	3,402,833.38		3,402,833.38	2,131,462.22	-	2,131,462.22
在产品	23,075,898.77		23,075,898.77	22,842,289.51	-	22,842,289.51
库存商品	19,215,454.26		19,215,454.26	13,121,622.96	-	13,121,622.96
发出商品	3,749,946.59		3,749,946.59	3,898,419.79	-	3,898,419.79
合计	76,661,843.05	384,288.10	76,277,554.95	75,823,186.24	450,300.24	75,372,886.00

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	450,300.24	-	-	66,012.14	-	-	384,288.10
合计	450,300.24	-	-	66,012.14	-	-	384,288.10

本期原材料跌价准备转回的原因为已形成产品，实现销售。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	7,062,994.24	353,149.73	6,709,844.51	7,432,366.42	371,618.35	7,060,748.07
合计	7,062,994.24	353,149.73	6,709,844.51	7,432,366.42	371,618.35	7,060,748.07

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,062,994.24	100.00	353,149.73	5.00	6,709,844.51
其中：账龄组合	7,062,994.24	100.00	353,149.73	5.00	6,709,844.51
合计	7,062,994.24	100.00	353,149.73	5.00	6,709,844.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,432,366.42	100.00	371,618.35	5.00	7,060,748.07
其中：账龄组合	7,432,366.42	100.00	371,618.35	5.00	7,060,748.07
合计	7,432,366.42	100.00	371,618.35	5.00	7,060,748.07

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,062,994.24	353,149.73	5.00
合计	7,062,994.24	353,149.73	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	371,618.35	-	18,468.62	-	-	353,149.73
合计	371,618.35	-	18,468.62	-	-	353,149.73

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	1,383,941.06
合计	-	1,383,941.06

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	634,335.41	519,444.94
预缴所得税	-	199,864.15
合计	634,335.41	719,309.09

10、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	-	-	-	1,383,941.06	-	1,383,941.06
其中：未实现融资收益	-	-	-	-40,528.00	-	-40,528.00
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	1,383,941.06	-	1,383,941.06
合计	-	-	-	-	-	-

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,190,589.77	20,995,853.43
固定资产清理	-	-
合计	19,190,589.77	20,995,853.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	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	6,198,434.99	945,654.93	2,426,720.70	845,534.97	35,259,044.82
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	24,842,699.23	6,198,434.99	945,654.93	2,426,720.70	845,534.97	35,259,044.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,932,066.89	2,376,362.18	903,558.50	2,252,448.72	798,755.10	14,263,191.39
2. 本期增加金额	1,204,870.92	466,401.84	12,213.36	101,470.16	20,307.38	1,805,263.66
(1) 计提	1,204,870.92	466,401.84	12,213.36	101,470.16	20,307.38	1,805,263.66
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,136,937.81	2,842,764.02	915,771.86	2,353,918.88	819,062.48	16,068,455.05
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,705,761.42	3,355,670.97	29,883.07	72,801.82	26,472.49	19,190,589.77
2. 期初账面价值	16,910,632.34	3,822,072.81	42,096.43	174,271.98	46,779.87	20,995,853.43

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

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. 期初余额	7,865,567.64	124,485.18	7,990,052.82
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	7,865,567.64	124,485.18	7,990,052.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,132,134.31	74,691.00	6,206,825.31
2. 本期增加金额	866,716.80	24,897.00	891,613.80
(1) 计提	866,716.80	24,897.00	891,613.80
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	6,998,851.11	99,588.00	7,098,439.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	866,716.53	24,897.18	891,613.71
2. 期初账面价值	1,733,433.33	49,794.18	1,783,227.51

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	1,201,713.26	2,000,000.00	9,080,386.02
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	5,878,672.76	1,201,713.26	2,000,000.00	9,080,386.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,077,756.90	918,792.53	2,000,000.00	3,996,549.43
2. 本期增加金额	117,573.48	43,119.00	-	160,692.48
(1) 计提	117,573.48	43,119.00	-	160,692.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,195,330.38	961,911.53	2,000,000.00	4,157,241.91
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,683,342.38	239,801.73	-	4,923,144.11
2. 期初账面价值	4,800,915.86	282,920.73	-	5,083,836.59

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

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	
WLR-19 防爆电动人员运输车的研发 2 台 L20230105(新)-2022005	87,790.84	1,253,009.96	-	-	1,340,800.80
JC5E 混凝土搅拌运输车的研发 1 台 L20230101(新)-2023001	531,092.01	17,137.83	-	-	548,229.84
MINCA3D 多功能运输车的研发 1 台 L20241017 (改) -2024001	339,306.06	15,490.62	-	-	354,796.68
防爆柴油运输车新一代动力系统的研发 2 台 L20240101(新)-2023008	337,110.98	-	-	-	337,110.98
单片机电气控制系统的研发 2 件 L20240503-2024006	2,664.49	1,911.50	-	-	4,575.99
防爆柴油运输车新一代动力系统的研发 2 台 L20230801(新)-2023004	886,814.57	434,491.95	1,321,306.52	-	-
防爆柴油运输车新一代动力系统的研发 2 台 L20230913 (发)-2023004	214,557.32	4,088.56	218,645.88	-	-
MICA5R 两驱指挥车的研发 1 台	739,192.95	22,416.80	761,609.75	-	-

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	
L20231023(改)-2023011					
MINCA3D 多功能运输车的研发 2 台 L20240107(新)-2024001	410,140.12	-	410,140.12		-
静液传动多功能双向运输车的研制 2 台 L20250101(新)-2025001		1,228,339.64	1,228,339.64		-
静液传动多功能双向运输车的研制 1 台 L20250103(新)-2025001		582,486.89	582,486.89		-
MINCA15AJ 铲运机的研发 1 台 L20250105(新)-2024002		1,096,001.95	1,096,001.95		-
WLR-19(C) 防爆电动人员运输车的研发 1 台 L20250201(新)-2025002		221,945.45	221,945.45		-
Jinca3BJ 新动力系统运输车的研发 1 台 L20250701(新)-2025003		553,674.44	553,674.44		-
研发费用		4,627,100.63		4,627,100.63	-
合计	3,548,669.34	10,058,096.22	6,394,150.64	4,627,100.63	2,585,514.29

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修费	18,976.49	-	18,976.49	-	-
合计	18,976.49	-	18,976.49	-	-

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	23,756,736.10	3,563,510.42	20,344,489.36	3,051,673.40
资产减值准备	737,437.83	110,615.68	821,918.59	123,287.79
租赁负债	976,232.14	146,434.82	1,908,192.55	286,228.88
职工教育经费	587,019.02	88,052.85	-	-
可抵扣亏损	16,436,834.01	2,465,525.10	3,386,732.92	508,009.94
合计	42,494,259.10	6,374,138.87	26,461,333.42	3,969,200.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	891,613.71	133,742.06	1,783,227.51	267,484.13
融资租赁	-	-	430,324.37	64,548.66

合计	891,613.71	133,742.06	2,213,551.88	332,032.79
----	------------	------------	--------------	------------

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	24,842,699.23	15,705,761.42	抵押	抵押借款
无形资产	5,878,672.76	4,683,342.38	抵押	抵押借款
合计	30,721,371.99	20,389,103.80		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	24,842,699.23	16,910,632.34	抵押	抵押借款
无形资产	5,878,672.76	4,800,915.86	抵押	抵押借款
合计	30,721,371.99	21,711,548.20		

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	9,990,000.00	9,990,000.00
应付利息	7,631.25	-
合计	9,997,631.25	9,990,000.00

(2) 已逾期未偿还短期借款情况：无。

19、应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	56,438,618.66	68,848,041.46
工程款	-	534,400.00
合计	56,438,618.66	69,382,441.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	其中：1 年以上
济南唐林机电有限公司	3,619,961.64	业务进行中	1,755,490.64
湖北塞弗精工科技有限公司	2,929,093.00	业务进行中	1,950,634.00
河北实壮凯力合成材料有限公司	1,275,599.00	业务进行中	1,197,379.00
山西诺泰机电设备有限公司	1,730,777.00	业务进行中	450,019.00

山西环城东盛机电工程有限公司	1,574,219.00	业务进行中	653,368.00
合计	11,129,649.64		6,006,890.64

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	114,902.65	168,400.00
合计	114,902.65	168,400.00

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,652,976.65	15,972,696.95	17,306,939.96	2,318,733.64
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,063,870.05	2,045,855.38	18,014.67
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	972.00	972.00	-
合计	3,652,976.65	18,037,539.00	19,353,767.34	2,336,748.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,048,894.76	11,958,280.92	13,275,605.06	1,731,570.62
2、职工福利费	-	1,533,944.39	1,533,944.39	-
3、社会保险费	-	977,714.54	977,714.54	-
其中：医疗保险费	-	768,097.03	768,097.03	-
工伤保险费	-	141,842.90	141,842.90	-
生育保险费	-	67,774.61	67,774.61	-
4、住房公积金	-	1,237,245.00	1,237,245.00	-
5、工会经费和职工教育经费	604,081.89	265,512.10	282,430.97	587,163.02
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	3,652,976.65	15,972,696.95	17,306,939.96	2,318,733.64

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,783,878.03	1,783,878.03	-
2、失业保险费	-	60,950.92	60,950.92	-
3、企业年金缴费	-	219,041.10	201,026.43	18,014.67
合计	-	2,063,870.05	2,045,855.38	18,014.67

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	318,497.03	2,561,723.48
房产税	57,580.25	57,580.25
个人所得税	38,000.00	-
印花税	17,768.27	23,136.90
城建税	15,924.85	128,086.17
教育费附加	9,554.91	76,851.70
地方教育费附加	6,369.94	51,234.47
土地使用税	5,093.46	12,733.65
合计	468,788.71	2,911,346.62

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	396,167.20	540,166.24
合计	396,167.20	540,166.24

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
党建经费	272,000.00	284,879.24
报销款	117,817.20	66,387.00
质保金	5,750.00	5,750.00
垃圾清运费	600.00	-
代扣代缴税费退回	-	183,150.00
合计	396,167.20	540,166.24

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况：无

24、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	976,232.14	931,960.41
合计	976,232.14	931,960.41

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,937.35	21,892.00

合计	14,937.35	21,892.00
----	-----------	-----------

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,000,995.37	2,001,990.74
减：未确认的融资费用	24,763.23	93,798.19
重分类至一年内到期的非流动负债	976,232.14	931,960.41
租赁负债净额	-	976,232.14

27、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	43,999,999.00	-	-	-	-	-	43,999,999.00
德国豹狮机械制造有限公司	32,999,998.00	-	-	-	-	-	32,999,998.00
桦林源有限公司	32,890,000.00	-	-	-	-	-	32,890,000.00
北京桦林源贸易有限公司	110,000.00	-	-	-	-	-	110,000.00
股份总数	109,999,997.00	-	-	-	-	-	109,999,997.00

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,247,922.58	-	67,302.29	8,180,620.29
合计	8,247,922.58	-	67,302.29	8,180,620.29

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,514,889.71	-	-	12,514,889.71
合计	12,514,889.71	-	-	12,514,889.71

30、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	67,734,011.09	69,753,021.93
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	67,734,011.09	69,753,021.93
加：本期净利润	-14,414,918.71	812,210.10
减：提取法定盈余公积	-	81,221.01
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,059,999.86	2,749,999.93

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	48,259,092.52	67,734,011.09

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,352,661.46	70,282,483.01	89,519,941.28	77,784,163.92
其他业务	40,528.00	-	103,748.65	-
合计	71,393,189.46	70,282,483.01	89,623,689.93	77,784,163.92

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	71,393,189.46	70,282,483.01	71,393,189.46	70,282,483.01
其中：整车销售	46,834,225.66	42,611,793.45	46,834,225.66	42,611,793.45
配件销售	8,589,254.07	5,683,363.86	8,589,254.07	5,683,363.86
维修服务	15,929,181.73	21,987,325.70	15,929,181.73	21,987,325.70
租赁业务	40,528.00	-	40,528.00	-
按经营地区分类	71,393,189.46	70,282,483.01	71,393,189.46	70,282,483.01
其中：境内	71,393,189.46	70,282,483.01	71,393,189.46	70,282,483.01
境外	-	-	-	-
合计	71,393,189.46	70,282,483.01	71,393,189.46	70,282,483.01

(3) 与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
整车	交付货物给客户，且客户完成验收	按照信用期支付	自产货物	是	无	存在质保期
配件	交付货物给客户，且客户完成验收	按照信用期支付	自产或外购货物	是	无	存在质保期
维修服务	交付维修后的货物给客户，且客户完成验收	按照信用期支付	维修服务	是	无	存在质保期
租赁服务	服务进度	按季度结算	服务	是	无	无

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,596.79 万元，其中 1,495.44 万元预计将于 2026 年度确认收入。

(5) 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
----	------	------

1	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	13,579,230.95
2	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	9,924,084.07
3	晋能控股装备制造集团有限公司	13,300,248.67
4	晋城蓝焰煤业股份有限公司	8,115,044.25
5	长治三元中能煤业有限公司	4,673,424.75
合计		49,592,032.69

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	230,321.00	255,779.34
城市维护建设税	117,752.87	186,659.77
教育附加费	70,651.72	111,995.87
地方教育附加费	47,101.14	74,663.92
印花税	41,767.01	48,827.23
土地使用税	20,373.84	50,934.60
车船使用税	6,003.20	6,003.20
合计	533,970.78	734,863.93

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	824,645.76	762,779.85
销售服务费	472,481.54	94,232.65
差旅费	378,832.52	426,363.93
业务招待费	160,314.89	173,823.28
招标费	66,143.45	125,956.15
办公费	4,154.10	591.70
运输费	13.21	-
展览费	-	305.00
合计	1,906,585.47	1,584,052.56

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,422,062.00	4,691,530.69
租赁费	1,049,580.00	350,618.40
中介机构服务费	657,240.23	696,315.15
折旧费	243,945.78	273,925.06
取暖费	215,439.97	189,012.10
办公费	170,615.78	119,407.06
土地使用权摊销	117,573.48	117,573.48
董事会经费	101,741.96	122,890.29
电费	61,683.44	65,832.05
通讯费	52,004.45	68,325.71
车辆费用	50,350.42	73,082.62

项目	本期金额	上期金额
残疾人保障金	40,713.60	42,805.69
垃圾清运费	35,983.03	37,115.11
差旅费	33,275.51	60,124.49
绿化费	29,666.51	7,920.79
修理费	23,916.28	23,780.57
递延资产摊销	18,976.49	394,434.21
党建工作经费	6,231.72	12,278.81
环保检测费	5,094.34	5,094.34
工程维修费	4,700.00	34,492.24
水费	4,663.43	3,682.86
材料及低值易耗品	2,160.80	9,673.80
运输费	982.07	2,714.18
使用权资产折旧	-	642,178.95
合计	7,348,601.29	8,044,808.65

35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,159,803.28	4,205,400.31
差旅费	149,560.89	106,741.94
专利申请服务费	138,150.63	131,256.44
办公费	73,904.56	54,197.14
折旧费	46,097.68	53,646.56
无形资产摊销	38,168.52	38,168.52
招待费	20,897.51	16,577.00
修理费	460.40	150.00
运输费	57.16	135.60
软件服务费	-	19,000.00
技术服务费	-	-141,509.43
合计	4,627,100.63	4,483,764.08

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	419,253.87	536,875.01
减：利息收入	31,864.04	31,891.51
汇兑损益	-	-
手续费	8,367.13	9,656.97
合计	395,756.96	514,640.47

本期计入财务费用-利息支出的租赁未确认融资费用为 69,034.96 元。

37、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
稳岗补贴	67,587.74	67,337.00

个税手续费返还	7,896.76	4,174.76
进项税加计抵减	-	545,359.30
政府补助	-	206,409.00
合计	75,484.50	823,280.06

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,423,146.74	4,330,859.98
其他应收款坏账损失	10,900.00	-14,250.00
合计	-3,412,246.74	4,316,609.98

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	18,468.62	82,539.72
合计	18,468.62	82,539.72

40、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
使用权资产处置收益	-	487.34
合计	-	487.34

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收益	1,604.00	1,100.00	1,604.00
合计	1,604.00	1,100.00	1,604.00

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	150.00	530.00	150.00
滞纳金	-	437,660.35	-
非流动资产处置损失	-	2,087.67	-
其他	-	0.02	-
合计	150.00	440,278.04	150.00

43、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	266,205.59
递延所得税费用	-2,603,229.59	182,719.69
合计	-2,603,229.59	448,925.28

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-17,018,148.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,552,722.25
子公司适用不同税率的影响	-
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	-122,201.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	71,694.52
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	-
本期递延所得税负债变动的的影响	-
加计扣除的影响	-
所得税费用	-2,603,229.59

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	本期发生额	上期发生额
保证金收回	218,000.00	-
政府补助收入	75,958.31	278,463.48
利息收入	31,864.04	31,891.51
罚款收入	1,604.00	1,100.00
代收德国公司股利退税	-	183,150.00
合计	327,426.35	494,604.99

(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
期间费用	3,064,067.25	2,837,005.64
滞纳金、罚款	150.00	438,190.37
投标保证金	-	285,000.00
合计	3,064,217.25	3,560,196.01

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,990,000.00	9,990,000.00	350,218.91	10,332,587.66	-	9,997,631.25
应付股利	-	-	5,059,999.86	3,035,999.91	2,023,999.95	-
一年内到期的非流动负债	931,960.41	-	976,232.14	-	931,960.41	976,232.14
租赁负债	976,232.14	-	-	-	976,232.14	-
合计	11,898,192.55	9,990,000.00	6,386,450.91	13,368,587.57	3,932,192.50	10,973,863.39

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-14,414,918.71	812,210.10
加：信用减值损失	3,412,246.74	-4,316,609.98
资产减值损失	-18,468.62	-82,539.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,805,263.66	1,856,597.56
使用权资产折旧	891,613.80	1,533,792.75
无形资产摊销	160,692.48	160,692.48
长期待摊费用摊销	18,976.49	394,434.21
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）	-	-487.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	2,087.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	419,253.87	536,875.01
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）	-2,404,938.86	469,442.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-198,290.73	-286,723.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-838,656.81	8,533,621.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,834,089.36	43,785,074.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,373,655.46	-35,304,033.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,706,792.79	18,094,434.98
二、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	-	-
新增使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,987,714.16	26,607,494.52
减：现金的期初余额	26,607,494.52	12,095,789.97
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	-18,619,780.36	14,511,704.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,987,714.16	26,607,494.52
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,987,714.16	26,607,494.52
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	7,987,714.16	26,607,494.52

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、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	1,085,780.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	68,900.00

(2) 本公司作为出租方

1) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
晋城宏圣金成矿山建筑工程有限公司车辆租赁	-	40,528.00	-
合计	-	40,528.00	-

未来五年未折现租赁收款额以及五年后未折现租赁收款额总额：无

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,573,304.21	5,023,697.71
材料	3,470,203.55	3,188,458.86
半成品	928,495.52	1,861,634.43
制造费用	618,795.59	1,585,686.82
差旅费	149,560.89	106,741.94
专利申请服务费	138,150.63	131,256.44
办公费	73,904.56	54,197.14
折旧费	46,097.68	53,646.56
无形资产摊销	38,168.52	38,168.52
招待费	20,897.51	16,577.00
修理费	460.40	150.00
运输费	57.16	135.60
软件服务费	-	19,000.00
技术服务费	-	-141,509.43
合计	10,058,096.22	11,937,841.59
其中：费用化研发支出	4,627,100.63	4,483,764.08
资本化研发支出	5,430,995.59	7,454,077.51

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为存货	转入当期损益	
JC5E 混凝土搅拌运输车的研发 1 台 L20230101(新)-2023001	531,092.01	17,137.83	-		548,229.84
WLR-19 防爆电动人员运输车的研发 2 台 L20230105(新)-2022005	87,790.84	1,253,009.96	-		1,340,800.80
防爆柴油运输车新一代动力系统的研发 2 台 L20230801(新)-2023004	886,814.57	434,491.95	1,321,306.52		-
防爆柴油运输车新一代动力系统的研发 2 台 L20230913(发)-2023004	214,557.32	4,088.56	218,645.88		-
MICA5R 两驱指挥车的研发 1 台 L20231023(改)-2023011	739,192.95	22,416.80	761,609.75		-
防爆柴油运输车新一代动力系统的研发 2 台 L20240101(新)-2023008	337,110.98	-	-		337,110.98
MINCA3D 多功能运输车的研发 2 台 L20240107(新)-2024001	410,140.12	-	410,140.12		-
单片机电气控制系统的研发 2 件 L20240503-2024006	2,664.49	1,911.50	-		4,575.99
MINCA3D 多功能运输车的研发 1 台 L20241017(改)-2024001	339,306.06	15,490.62	-		354,796.68
静液传动多功能双向运输车的研制 2 台 L20250101(新)-2025001		1,228,339.64	1,228,339.64		-
静液传动多功能双向运输车的研制 1 台 L20250103(新)-2025001		582,486.89	582,486.89		-
MINCA15AJ 铲运机的研发 1 台 L20250105(新)-2024002		1,096,001.95	1,096,001.95		-
WLR-19(C) 防爆电动人员运输车的研发 1 台 L20250201(新)-2025002		221,945.45	221,945.45		-
Jinca3BJ 新动力系统运输车的研发 1 台 L20250701(新)-2025003		553,674.44	553,674.44		-
合计	3,548,669.34	5,430,995.59	6,394,150.64	-	2,585,514.29

七、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	67,587.74	67,337.00
昆山市科学技术局 2023 年老高企复审奖励	-	50,000.00
昆山市工业和信息化局 2023 年省第一批星级上云企业奖励	-	50,000.00
昆山市应急管理局本质安全提升综合奖补（二级安全生产标准化创建）	-	50,000.00
胶轮车诊断补贴	-	30,000.00
一次性留工补助	-	26,409.00
合计	67,587.74	273,746.00

八、关联方及关联方交易

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、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京桦林源贸易有限公司	公司股东，持股 0.10%
桦林源有限公司	公司股东，持股 29.90%
德国豹狮机械制造有限公司	公司股东，持股 30.00%
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%
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
晋城金力电气有限责任公司	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
晋城王台机电有限公司	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
山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	公司股东下属子公司
上海申地自动化科技有限公司	公司股东下属子公司
晋城金晟机电有限责任公司	公司股东下属子公司
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
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
晋城凤凰实业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
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
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
晋城王台科工贸有限公司	公司股东最终控制人下属子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晋煤集团财务有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
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
晋能控股装备制造集团有限公司金泽山西农业开发有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西金驹煤电化有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司机电安装分公司	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
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
山西龙泉地缘投资有限公司	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
山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团盛泰煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团阳城惠阳煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团阳城西河煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团裕兴煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西煤炭运销集团掌石沟煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西三元煤业股份有限公司	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
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
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
长治三元中能煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
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
阳泉华越八达矿用电气制造有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西沁园春矿泉水有限公司	公司股东最终控制人下属子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西长平煤业有限责任公司	取暖费	492,709.99	466,282.12
晋城金晟机电有限责任公司	委外喷涂费	422,292.96	-
晋城乾泰安全技术有限责任公司	检测费	173,584.90	73,584.90
晋能控股装备制造集团有限公司金泽山西农业开发有限公司	福利费	127,500.00	44,150.00
山西长平煤业有限责任公司	水费	70,998.91	76,781.65
山西长平煤业有限责任公司	电费	63,542.47	67,979.17
晋城凤凰实业有限责任公司	原材料	48,208.87	85,398.24

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西沁园春矿泉水有限公司	水费	42,477.88	-
晋城奥迅电梯工程有限公司	维保费	32,943.35	31,350.43
晋能控股装备制造集团有限公司	培训费	7,527.36	-
晋能控股装备制造集团有限公司	VPN 服务费	4,528.31	3,396.23
晋能控股装备制造集团有限公司	通讯费	3,286.62	3,281.24
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	工作服	368.14	-
晋煤集团财务有限公司	利息收入	-29,102.70	-24,073.69
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	招标费	-	63,277.36
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	材料款	-	361.06
上海申地自动化科技有限公司	原材料	-	701,395.59
上海申地自动化科技有限公司	委外加工费	-	30,548.66

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西晋煤集团赵庄煤业有限公司	整车销售	10,088,495.57	8,355,752.21
晋能控股装备制造集团有限公司	整车销售	9,896,017.71	-
晋城蓝焰煤业股份有限公司	整车销售	8,115,044.25	6,357,522.12
长治三元中能煤业有限公司	整车销售	4,319,469.02	5,264,601.77
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	整车销售	4,115,929.20	-
山西三元煤业股份有限公司	整车销售	2,921,216.82	3,412,389.38
山西长治王庄煤业有限责任公司	整车销售	2,860,353.98	-
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	整车销售	672,566.37	-
山西煤炭运销集团盛泰煤业有限公司	整车销售	420,353.98	2,895,575.22
山西长平煤业有限责任公司	整车销售	-	7,716,814.16
山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	整车销售	-	3,237,168.15
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	整车销售	-	2,611,946.91
山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	整车销售	-	2,048,672.57
山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司	整车销售	-	1,952,212.39
山西煤炭运销集团阳城惠阳煤业有限公司	整车销售	-	1,526,548.67
山西煤炭运销集团阳城西河煤业有限公司	整车销售	-	1,482,300.88
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	整车销售	-	1,356,637.17
山西煤炭运销集团裕兴煤业有限公司	整车销售	-	1,123,893.81
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	配件及服务	9,924,084.07	-
山西晋煤集团赵庄煤业有限公司	配件及服务	3,490,735.38	969,993.80
晋能控股装备制造集团有限公司	配件及服务	3,404,230.96	16,522,909.67
山西长治王庄煤业有限责任公司	配件及服务	833,274.34	-
山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司	配件及服务	805,144.23	-
阳泉华越八达矿用电气制造有限公司	配件及服务	781,000.00	-
山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	配件及服务	621,074.32	616,572.55
长治三元中能煤业有限公司	配件及服务	353,955.73	2,423,208.79
山西三元煤业股份有限公司	配件及服务	264,984.07	818,690.26
山西长平煤业有限责任公司	配件及服务	176,831.83	1,065,688.48
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	配件及服务	38,419.46	1,409,923.87

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西煤炭运销集团阳城西河煤业有限公司	配件及服务	29,876.11	-
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	配件及服务	29,088.50	62,083.19
山西煤炭运销集团盛泰煤业有限公司	配件及服务	23,730.97	-
山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	配件及服务	2,831.86	-
晋城蓝焰煤业股份有限公司	配件及服务	-	3,669,900.88
山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司机电安装分公司	配件及服务	-	158,692.92

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋城宏圣金成矿山建筑工程有限责任公司	机器设备	40,528.00	103,748.65

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山西长平煤业有限责任公司	房屋租赁	1,049,580.00	350,618.40	-	-

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
晋城王台机电有限公司	设备租赁	27,951.33	27,951.33	1,927.71	3,107.87	-	-
晋城王台科工贸有限公司	房屋租赁	973,044.04	973,044.04	67,107.25	108,191.21	-	-
山西长平煤业有限责任公司	房屋租赁	-	1,050,338.40	-	12,045.43	-	-

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 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	20,793,401.25	85,773,664.70	98,589,608.93	7,977,457.02

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,226,566.04	1,418,070.11

6、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	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	36,192,393.34	1,809,619.66	13,933,301.08	696,665.05
应收账款	山西晋煤集团赵庄煤业有限公司	17,007,644.80	850,382.24	11,916,493.70	715,314.97
应收账款	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	16,497,245.72	6,054,538.51	20,202,972.12	4,603,771.40
应收账款	晋城宏圣金成矿山建筑工程有限责任公司	11,149,913.76	3,711,539.88	9,540,263.76	1,501,533.75
应收账款	大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	6,440,999.98	1,288,200.00	6,740,999.98	674,100.00
应收账款	晋能控股装备制造集团有限公司	5,634,267.24	483,826.72	34,237,430.94	3,084,909.76
应收账款	长治三元中能煤业有限公司	5,366,254.35	300,981.64	5,670,025.88	283,501.29
应收账款	山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	5,365,523.00	433,273.70	3,646,753.00	434,167.60
应收账款	山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	3,056,471.60	1,829,366.33	2,355,166.30	1,759,464.72
应收账款	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	2,812,750.00	281,275.00	2,517,600.00	125,880.00
应收账款	山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	2,658,000.00	265,800.00	3,292,200.00	164,610.00
应收账款	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	2,591,150.00	415,630.00	2,045,000.00	204,500.00
应收账款	山西长平煤业有限责任公司	2,363,373.28	227,345.43	8,845,606.40	442,280.32
应收账款	山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	2,168,200.00	216,660.00	1,933,500.00	96,675.00
应收账款	山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司	2,024,831.70	161,541.59	985,400.00	49,270.00
应收账款	山西煤炭运销集团阳城惠阳煤业有限公司	1,725,000.00	172,500.00	1,552,500.00	77,625.00
应收账款	山西煤炭运销集团盛泰煤业有限公司	1,723,634.40	149,781.72	944,800.00	47,240.00
应收账款	山西煤炭运销集团阳城西河煤业有限公司	1,325,384.00	131,019.20	1,507,500.00	75,375.00
应收账款	山西长治王庄煤业有限责任公司	1,283,400.00	64,170.00	-	-
应收账款	山西煤炭运销集团裕兴煤业有限公司	1,270,000.00	127,000.00	1,143,000.00	57,150.00
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	晋城蓝焰煤业股份有限公司	907,689.00	54,848.90	7,829,397.20	425,938.37
应收账款	阳泉华越八达矿用电气制造有限公司	794,277.00	39,713.85	-	-
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	山西煤炭运销集团掌石沟煤业有限公司	415,000.00	83,000.00	415,000.00	41,500.00
应收账款	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司机电安装分公司	179,323.00	17,932.30	161,390.70	8,069.54
应收账款	晋城宏圣建筑工程有限公司	130,000.00	65,000.00	240,000.00	48,000.00

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	山西三元煤业股份有限公司	119,039.50	5,951.98	17,400.00	870.00
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	晋城宏圣万隆工程管理有限公司	-	-	864,319.00	172,863.80
应收账款	长子县翠云实业有限公司	-	-	4,070,561.20	407,056.12
长期应收款（含一年内到期）	晋城宏圣金成矿山建筑工程有限责任公司	-	-	1,383,941.06	-

(2) 合同资产

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
合同资产	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	1,432,607.10	71,630.36	1,011,404.90	50,570.25
合同资产	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	1,121,421.50	56,071.08	-	-
合同资产	晋能控股装备制造集团有限公司	1,118,250.00	55,912.50	1,223,163.30	61,158.17
合同资产	晋城蓝焰煤业股份有限公司	917,000.00	45,850.00	718,400.00	35,920.00
合同资产	长治三元中能煤业有限公司	568,094.00	28,404.70	-	-
合同资产	山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	465,100.00	23,255.00	-	-
合同资产	山西长治王庄煤业有限责任公司	417,380.00	20,869.00	-	-
合同资产	山西三元煤业股份有限公司	330,097.50	16,504.88	478,112.00	23,905.60
合同资产	山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司	90,981.30	4,549.07	220,600.00	11,030.00
合同资产	阳泉华越八达矿用电气制造有限公司	88,253.00	4,412.65	-	-
合同资产	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	76,000.00	3,800.00	-	-
合同资产	山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	70,181.40	3,509.07	69,672.70	3,483.64
合同资产	山西煤炭运销集团盛泰煤业有限公司	50,181.60	2,509.08	327,200.00	16,360.00
合同资产	山西长平煤业有限责任公司	19,982.00	999.10	992,422.80	49,621.14
合同资产	山西煤炭运销集团阳城西河煤业有限公司	3,376.00	168.80	167,500.00	8,375.00
合同资产	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	-	-	250,859.60	12,542.98
合同资产	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司机电安装分公司	-	-	17,932.30	896.62
合同资产	山西煤炭运销集团阳城惠阳煤业有限公司	-	-	172,500.00	8,625.00
合同资产	山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	-	-	365,800.00	18,290.00

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
合同资产	山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	-	-	231,500.00	11,575.00
合同资产	同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	-	-	295,150.00	14,757.50
合同资产	山西煤炭运销集团裕兴煤业有限公司	-	-	127,000.00	6,350.00

(3) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	晋城奥迅电梯工程有限公司	37,226.00	70,162.00
应付账款	晋城乾泰安全技术有限责任公司	-	930,000.00
应付账款	上海申地自动化科技有限公司	-	893,748.39
应付账款	大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	-	207,415.03
应付账款	晋能控股装备制造集团金泽山西农业开发有限公司	-	37,800.00
应付账款	晋能控股装备制造集团有限公司	-	295.20
其他应付款	德国豹狮机械制造有限公司	-	183,150.00
租赁负债(含一年内到期)	晋城王台科工贸有限公司	948,972.12	1,854,908.91
租赁负债(含一年内到期)	晋城王台机电有限公司	27,260.02	53,283.64

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	67,587.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,454.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-10,356.26	
合计	58,685.48	

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	-7.65%	-0.1310	-0.1310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.68%	-0.1316	-0.1316

昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司
2026年4月21日

附件 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
计入当期的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	67,587.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,454.00
非经常性损益合计	69,041.74
减：所得税影响数	10,356.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	58,685.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用