

林海股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-50



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017BJA80039

林海股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的林海股份有限公司(以下简称林海股份)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是林海股份管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，林海股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了林海股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

王松涛



中国注册会计师：

刘宇



二〇一七年三月九日

合并资产负债表

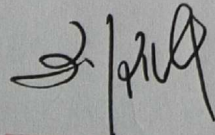
2016年12月31日

编制单位：林海股份有限公司

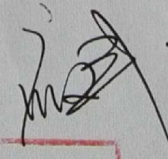
单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	193,889,131.88	203,560,340.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	39,435,673.15	31,961,106.17
应收账款	六、3	98,652,969.40	73,917,913.98
预付款项	六、4	7,963,302.64	8,030,531.39
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六、5	3,313,758.20	1,523,705.64
存货	六、6	63,053,246.39	70,727,879.33
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	3,624.33	0.00
流动资产合计		406,311,705.99	389,721,477.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	16,659,468.40	16,659,468.40
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、9	129,172,998.65	133,319,183.39
在建工程	六、10	12,451,950.75	16,094,073.89
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、11	22,800,000.19	22,601,826.94
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、12	585,379.71	0.00
递延所得税资产	六、13	1,473,240.02	1,508,368.08
其他非流动资产	六、14	1,286,000.00	986,700.00
非流动资产合计		184,429,037.72	191,169,620.70
资产总计		590,740,743.71	580,891,097.80

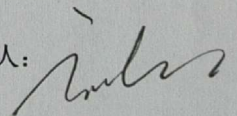
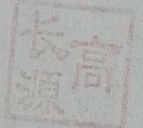
公司法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

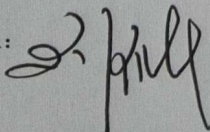
2016年12月31日

编制单位：林海股份有限公司

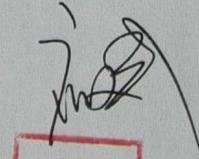
单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、15	6,897,903.07	8,914,755.00
应付账款	六、16	96,640,719.34	88,878,359.09
预收款项	六、17	6,191,019.84	6,781,545.93
应付职工薪酬	六、18	342,421.08	335,138.46
应交税费	六、19	3,980,157.36	654,979.33
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	六、20	2,408,334.41	2,719,245.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		116,460,555.10	108,284,022.81
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		116,460,555.10	108,284,022.81
所有者权益：			
股本	六、21	219,120,000.00	219,120,000.00
资本公积	六、22	199,407,643.80	199,407,643.80
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六、23	339,088.25	600,000.00
盈余公积	六、24	25,002,014.71	25,002,014.71
未分配利润	六、25	30,411,441.85	28,477,416.48
归属于母公司所有者权益合计		474,280,188.61	472,607,074.99
少数所有者权益		0.00	0.00
所有者权益合计		474,280,188.61	472,607,074.99
负债和所有者权益总计		590,740,743.71	580,891,097.80

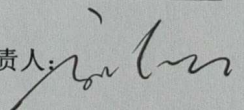
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



刘群

刘斌

高源

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		183,355,389.24	191,440,074.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据		34,735,673.15	31,761,106.17
应收账款	十四、1	82,125,077.38	53,865,503.17
预付款项		4,988,157.60	6,357,829.12
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十四、2	18,390,880.76	16,706,408.63
存货		54,744,827.43	58,998,587.08
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		3,624.33	0.00
流动资产合计		378,343,629.89	359,129,508.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,659,468.40	16,659,468.40
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	28,000,000.00	28,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		103,758,261.41	107,924,968.31
在建工程		12,451,950.75	16,094,073.89
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		3,920,859.14	3,250,707.41
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		585,379.71	0.00
递延所得税资产		576,558.92	290,309.84
其他非流动资产		1,286,000.00	986,700.00
非流动资产合计		167,238,478.33	173,206,227.85
资产总计		545,582,108.22	532,335,736.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长高源

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

单位：人民币元

编制单位：林海股份有限公司

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据		6,897,903.07	8,914,755.00
应付账款		65,655,857.10	49,004,169.88
预收款项		4,012,917.01	4,050,191.68
应付职工薪酬		298,922.56	269,653.94
应交税费		2,429,251.65	1,898,142.50
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		743,110.79	420,250.51
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		80,037,962.18	64,557,163.51
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		0.00	0.00
负债合计		80,037,962.18	64,557,163.51
股东权益：			
股本		219,120,000.00	219,120,000.00
资本公积		199,407,643.80	199,407,643.80
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		25,002,014.71	25,002,014.71
未分配利润		22,014,487.53	24,248,914.16
股东权益合计		465,544,146.04	467,778,572.67
负债和股东权益总计		545,582,108.22	532,335,736.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长高源

合并利润表

2016年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、26	462,600,425.29	357,003,868.53
二、营业总成本		460,557,442.15	354,134,945.35
其中：营业成本	六、26	406,470,531.59	308,553,330.46
税金及附加	六、27	2,861,640.83	1,396,925.65
销售费用	六、28	13,466,287.65	9,336,298.18
管理费用	六、29	40,744,419.15	40,444,262.83
财务费用	六、30	-4,598,172.44	-6,151,893.93
资产减值损失	六、31	1,612,735.37	556,022.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”填列）		2,042,983.14	2,868,923.18
加：营业外收入	六、32	1,277,155.96	431,197.64
其中：非流动资产处置利得		204,109.97	14,778.67
减：营业外支出	六、33	0.00	44,144.34
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		3,320,139.10	3,255,976.48
减：所得税费用	六、34	1,386,113.73	895,701.21
五、净利润（净亏损以“-”填列）		1,934,025.37	2,360,275.27
归属于母公司所有者的净利润		1,934,025.37	2,360,275.27
少数所有者损益		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		1,934,025.37	2,360,275.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,934,025.37	2,360,275.27
归属于少数所有者的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长高源

母公司利润表

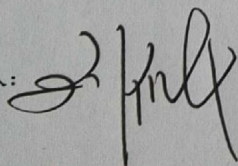
2016年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

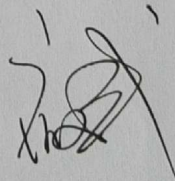
项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	367,472,418.28	279,549,964.04
减：营业成本	十四、4	331,691,350.23	249,626,842.55
税金及附加		2,282,931.45	658,217.78
销售费用		7,636,283.03	4,810,601.47
管理费用		32,926,483.45	31,284,999.66
财务费用		-5,157,124.92	-6,744,855.64
资产减值损失		1,494,767.74	-291,232.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-3,402,272.70	205,391.21
加：营业外收入		881,596.99	123,714.31
其中：非流动资产处置利得		204,109.97	14,778.67
减：营业外支出		0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		-2,520,675.71	329,105.52
减：所得税费用		-286,249.08	116,048.62
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-2,234,426.63	213,056.90
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-2,234,426.63	213,056.90

公司法定代表人：



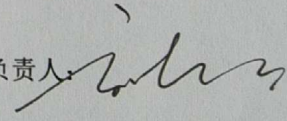
刘群

主管会计工作负责人：



刘斌

会计机构负责人：



长源高

合并现金流量表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：林海股份有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,311,724.57	250,690,595.67
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	15,546,727.78	9,050,227.79
经营活动现金流入小计		333,858,452.35	259,740,823.46
购买商品、接受劳务支付的现金		259,163,342.15	170,635,026.73
支付给职工以及为职工支付的现金		42,517,754.30	43,294,965.75
支付的各项税费		16,883,713.19	13,540,342.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	22,448,335.87	12,336,757.13
经营活动现金流出小计		341,013,145.51	239,807,092.21
经营活动产生的现金流量净额		-7,154,693.16	19,933,731.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,735.00	49,332.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		249,735.00	49,332.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,062,271.46	16,424,726.18
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,062,271.46	16,424,726.18
投资活动产生的现金流量净额		-812,536.46	-16,375,393.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	2,259,251.67
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	2,259,251.67
偿还债务支付的现金		0.00	2,265,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	2,265,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-6,448.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,967,229.62	3,551,889.73
加：期初现金及现金等价物余额		201,746,064.67	198,194,174.94
六、期末现金及现金等价物余额		193,778,835.05	201,746,064.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长源

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,472,345.88	182,352,355.91
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,281,584.94	8,247,095.41
经营活动现金流入小计		250,753,930.82	190,599,451.32
购买商品、接受劳务支付的现金		181,651,940.97	109,551,740.17
支付给职工以及为职工支付的现金		34,045,069.06	35,899,671.07
支付的各项税费		12,992,823.60	5,241,014.41
支付其他与经营活动有关的现金		28,029,700.97	8,931,771.11
经营活动现金流出小计		256,719,534.60	159,624,196.76
经营活动产生的现金流量净额		-5,965,603.78	30,975,254.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,735.00	52,884.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		249,735.00	52,884.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,837.05	15,801,987.01
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		664,837.05	30,801,987.01
投资活动产生的现金流量净额		-415,102.05	-30,749,102.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	2,259,251.67
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	2,259,251.67
偿还债务支付的现金		0.00	2,265,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	2,265,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-6,448.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,380,705.83	219,703.84
加：期初现金及现金等价物余额		189,625,798.24	189,406,094.40
六、期末现金及现金等价物余额		183,245,092.41	189,625,798.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长源

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	600,000.00	25,002,014.71	28,477,416.48	0.00	472,607,074.99
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	600,000.00	25,002,014.71	28,477,416.48	0.00	472,607,074.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-260,911.75	0.00	1,934,025.37	0.00	1,673,113.62
（一）综合收益总额							1,934,025.37		1,934,025.37
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本									0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00
3.其他									0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积						0.00	0.00		0.00
2.对所有者的分配									0.00
3.其他									0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增实收资本									0.00
2.盈余公积转增实收资本									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.其他									0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	-260,911.75	0.00	0.00	0.00	-260,911.75
1.本年提取					1,385,796.53				1,385,796.53
2.本年使用					-1,646,708.28				-1,646,708.28
（七）其他									0.00
四、本期末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	339,088.25	25,002,014.71	30,411,441.85	0.00	474,280,188.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长源

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	24,980,709.02	26,138,446.90	0.00	469,646,799.72
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	24,980,709.02	26,138,446.90	0.00	469,646,799.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	21,305.69	2,338,969.58	0.00	2,960,275.27
（一）综合收益总额							2,360,275.27		2,360,275.27
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本									0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00
3.其他									0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,305.69	-21,305.69	0.00	0.00
1.提取盈余公积						21,305.69	-21,305.69		0.00
2.对所有者的分配									0.00
3.其他									0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增实收资本									0.00
2.盈余公积转增实收资本									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.其他									0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00
1.本年提取					2,722,088.02				2,722,088.02
2.本年使用					-2,122,088.02				-2,122,088.02
（七）其他									0.00
四、本期期末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	600,000.00	25,002,014.71	28,477,416.48	0.00	472,607,074.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长高源

母公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：林海股份有限公司

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	25,002,014.71	24,248,914.16	467,778,572.67
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	25,002,014.71	24,248,914.16	467,778,572.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,234,426.63	-2,234,426.63
（一）综合收益总额							-2,234,426.63	-2,234,426.63
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本								0.00
2. 盈余公积转增资本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								0.00
2. 本年使用								0.00
（六）其他								0.00
四、本期期末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	25,002,014.71	22,014,487.53	465,544,146.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘斌

长高源

母公司股东权益变动表

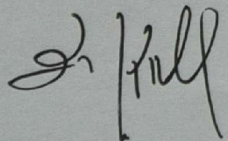
2015年度

单位：人民币元

编制单位：林海股份有限公司

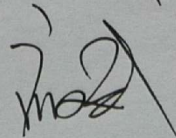
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	24,980,709.02	24,057,162.95	467,565,515.77
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	24,980,709.02	24,057,162.95	467,565,515.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,305.69	191,751.21	213,056.90
（一）综合收益总额							213,056.90	213,056.90
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,305.69	-21,305.69	0.00
1. 提取盈余公积						21,305.69	-21,305.69	0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本								0.00
2. 盈余公积转增资本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								0.00
2. 本年使用								0.00
（六）其他								0.00
四、本期期末余额	219,120,000.00	199,407,643.80	0.00	0.00	0.00	25,002,014.71	24,248,914.16	467,778,572.67

公司法定代表人：



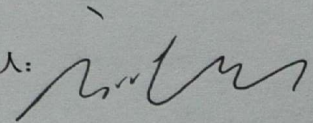
刘群

主管会计工作负责人：



刘斌

会计机构负责人：



长源高

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

林海股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 1997 年 6 月 28 日根据林业部林产批字[1996]111 号文,由中国福马机械集团有限公司以其所属的泰州林业机械厂重组后的净资产独家发起,并向社会公开募集股份后设立的股份有限公司。总股本 21,912 万股,注册资本 21,912.00 万元人民币。注册地为江苏省泰州市,总部办公地址为江苏省泰州市。

本公司属其他运输设备制造业,主要从事摩托车及特种车和动力及园林机械产品的生产制造。经营范围为:林业及园林动力机械、农业机械、喷灌机械、木材采运设备、内燃机、摩托车、助力车、消防机械、微型汽车、电池、电动车及以上产品配件的制造和销售;进出口业务;汽车销售;自产产品相关技术的转让。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为江苏福马高新动力机械有限公司。与上年相比合并财务报表范围无变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利

林海股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

林海股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以交易方与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大外, 本公司对关联方款项不计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、外购商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机械设备及运输工具，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	4.85%-2.425%
机器设备	7-14 年	13.86%-6.93%
运输设备	9 年	10.78%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；办公软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益

林海股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 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;
- 4) 足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，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或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为商品销售收入。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括政府补贴等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

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: 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; 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。

20. 租赁

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)的相关规定, 全面试行“营业税改征增值税”后, “营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费; 利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

会计政策变更影响如下表:

项目	对本年度财务报表的影响	对期初财务报表的影响
管理费用	-1,339,480.83	0.00
税金及附加	1,339,480.83	0.00
合计:	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司按上述文件规定自 2016 年 5 月 1 日起将上述管理费用中涉及到的相关费用调整至税金及附加。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 企业所得税

本公司为高新技术企业, 适用优惠税率 15%。

本公司之子公司江苏福马高新动力机械有限公司适用所得税税率 25%。

2. 增值税

本公司为增值税一般纳税人, 产品和商品销售收入适用增值税, 除农机产品和工业用水销项税率为 13%外, 其余产品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 消费税

本公司销售摩托车产品收入适用消费税。其中: 排量在 250ml 以上的摩托车适用税率为 10%。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据, 适用税率分别为 7%和 5%。

5. 房产税

公司自用房产以房产原值的 75%为计税依据, 按 1.2%的税率计缴房产税。

6. 其他税项

公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2016 年 1 月 1 日, “年末”系指 2016 年 12 月 31 日, “本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	12.60	182.50
银行存款	193,778,822.45	201,745,882.17
其他货币资金	110,296.83	1,814,275.92
合计	193,889,131.88	203,560,340.59

其他货币资金为信用证开立保证金和保函保证金, 为受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	31,455,514.28	26,749,586.17
商业承兑汇票	7,980,158.87	5,211,520.00
合计	39,435,673.15	31,961,106.17

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	10,748,135.10

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,665,223.83	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,617,951.52	100.00%	3,964,982.12	3.86%	98,652,969.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	102,617,951.52	100.00%	3,964,982.12	—	98,652,969.40

(续)

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		账面余额		账面余额
	金额	比例	金额	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,962,353.46	100.00%	3,044,439.48	3.96%	73,917,913.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	76,962,353.46	100.00%	3,044,439.48	—	73,917,913.98

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,534,772.01	3,326,738.60	5.00%	35,129,969.59	1,756,498.48	5.00%
1-2 年	2,216,603.01	221,660.30	10.00%	7,906,933.10	790,693.31	10.00%
2-3 年	2,077,941.10	415,588.22	20.00%	453,405.50	90,681.10	20.00%
3-4 年	0.00	0.00	40.00%	473,240.00	189,296.00	40.00%
4-5 年	0.00	0.00	60.00%	6,867.50	4,120.50	60.00%
5 年以上	995.00	995.00	100.00%	213,150.09	213,150.09	100.00%
合计	70,830,311.12	3,964,982.12	—	44,183,565.78	3,044,439.48	—

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	31,787,640.40	0.00	32,778,787.68	0.00

(2) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	220,017.59

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款金额比例	坏账准备金额
客户 1	28,454,072.21	1 年以内	27.73%	0.00
客户 2	9,915,979.15	1 年以内	9.66%	869,547.56
	53,650.00	1-2 年	0.05%	
	1,841,918.00	2-3 年	1.79%	
客户 2	5,445,334.00	1 年以内	5.31%	272,266.70
客户 3	4,300,000.00	1 年以内	5.03%	301,456.00
	864,560.00	1-2 年		
客户 4	4,979,550.00	1 年以内	4.85%	248,977.50
合计	55,855,063.36	—	54.42%	1,692,247.76

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,711,583.60	96.84%	6,546,776.85	81.52%
1-2 年	39,758.55	0.50%	314,096.14	3.91%
2-3 年	211,960.49	2.66%	1,169,658.40	14.57%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	7,963,302.64	100.00%	8,030,531.39	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款金额比例
供应商 1	1,058,646.40	1 年以内	13.29%
供应商 2	816,317.94	1 年以内	10.25%
供应商 3	303,450.00	1 年以内	3.81%
供应商 4	300,000.00	1 年以内	3.77%
供应商 5	282,464.00	1 年以内	3.55%
合计	2,760,878.34	—	34.67%

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并 单项计提减值准 备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	3,732,539.41	100.00%	418,781.21	11.22%	3,313,758.20
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,732,539.41	100.00%	418,781.21	—	3,313,758.20

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并 单项计提减值准 备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	1,800,565.88	100.00%	276,860.24	15.38%	1,523,705.64
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,800,565.88	100.00%	276,860.24	—	1,523,705.64

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,941,159.88	147,058.00	5.00%	1,227,126.15	61,356.31	5.00%
1-2 年	331,330.00	33,133.00	10.00%	85,310.00	8,531.00	10.00%
2-3 年	74,750.00	14,950.00	20.00%	119,040.14	23,808.03	20.00%
3-4 年	137,633.54	55,053.42	40.00%	277,798.49	111,119.40	40.00%
4-5 年	197,697.99	118,618.79	60.00%	48,114.00	28,868.40	60.00%
5 年以上	49,968.00	49,968.00	100.00%	43,177.10	43,177.10	100.00%
合计	3,732,539.41	418,781.21	—	1,800,565.88	276,860.24	—

(2) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,323.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	3,062,305.00	1,622,433.64
备用金	6,000.00	6,000.00
其他	664,234.41	172,132.24
合计	3,732,539.41	1,800,565.88

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款金额比例	坏账准备金额
单位 1	保证金	250,000.00	1 年以内	6.70%	12,500.00
单位 2	保证金	246,300.00	1 年以内	6.60%	12,315.00
单位 3	保证金	200,000.00	1 年以内	5.36%	10,000.00
单位 4	保证金	168,964.00	1 年以内	4.53%	8,448.20
单位 5	保证金	140,000.00	1 年以内	3.75%	7,000.00
合计	—	1,005,264.00	—	26.94%	50,263.20

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	32,695,833.42	77,861.17	32,617,972.25	33,641,663.59	77,861.17	33,563,802.42
在产品	23,369,352.32	0.00	23,369,352.32	27,732,086.21	0.00	27,732,086.21
产成品	7,256,147.65	575,854.60	6,680,293.05	8,337,749.67	336,923.53	8,000,826.14
低值易耗品	376,367.32	58,515.09	317,852.23	845,352.67	8,515.09	836,837.58
委托加工物资	67,776.54	0.00	67,776.54	594,326.98	0.00	594,326.98
合计	63,765,477.25	712,230.86	63,053,246.39	71,151,179.12	423,299.79	70,727,879.33

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
产成品	336,923.53	238,931.07	0.00	0.00	0.00	575,854.60
原材料	77,861.17	0.00	0.00	0.00	0.00	77,861.17
低值易耗品	8,515.09	50,000.00	0.00	0.00	0.00	58,515.09
合计	423,299.79	288,931.07	0.00	0.00	0.00	712,230.86

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴税款	3,624.33	0.00	所得税

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	16,659,468.40	0.00	16,659,468.40	16,659,468.40	0.00	16,659,468.40

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
江苏联海动力机械有限公司	15,352,907.50	0.00	0.00	15,352,907.50	0.00	0.00	0.00	0.00	17.50%	0.00
福马振发(北京)新能源科技有限公司	1,306,560.90	0.00	0.00	1,306,560.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4.63%	0.00
合计	16,659,468.40	0.00	0.00	16,659,468.40	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	165,612,226.98	162,002,839.76	3,391,753.51	331,006,820.25
2. 本年增加金额	207,600.00	8,110,037.71	0.00	8,317,637.71
(1) 购置	207,600.00	1,971,039.30	0.00	2,178,639.30
(2) 在建工程转入	0.00	6,138,998.41	0.00	6,138,998.41
3. 本年减少金额	0.00	30,503,866.79	0.00	30,503,866.79
(1) 处置或报废	0.00	30,503,866.79	0.00	30,503,866.79
4. 年末余额	165,819,826.98	139,609,010.68	3,391,753.51	308,820,591.17
二、累计折旧				
1. 年初余额	52,153,756.94	120,955,228.89	2,347,410.46	175,456,396.29
2. 本年增加金额	3,831,004.56	5,112,550.96	183,292.15	9,126,847.67
(1) 计提	3,831,004.56	5,112,550.96	183,292.15	9,126,847.67
3. 本年减少金额	0.00	25,700,304.12	0.00	25,700,304.12
(1) 处置或报废	0.00	25,700,304.12	0.00	25,700,304.12
4. 年末余额	55,984,761.50	100,367,475.73	2,530,702.61	158,882,939.84
三、减值准备				
1. 年初余额	10,100,069.71	12,131,170.86	0.00	22,231,240.57
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	合计
3. 本年减少金额	0.00	1,466,587.89	0.00	1,466,587.89
(1) 处置或报废	0.00	1,466,587.89	0.00	1,466,587.89
4. 年末余额	10,100,069.71	10,664,582.97	0.00	20,764,652.68
四、账面价值				
1. 年末账面价值	99,734,995.77	28,576,951.98	861,050.90	129,172,998.65
2. 年初账面价值	103,358,400.33	28,916,440.01	1,044,343.05	133,319,183.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,826,130.98	办理拖延

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压铸机	11,754,588.51	0.00	11,754,588.51	10,728,947.44	0.00	10,728,947.44
老厂房改造	610,866.52	0.00	610,866.52	344,005.33	0.00	344,005.33
ATV150-D 模具项目	86,495.72	0.00	86,495.72	0.00	0.00	0.00
ATV700 模具项目	0.00	0.00	0.00	2,787,620.26	0.00	2,787,620.26
农用拖拉机模具项目	0.00	0.00	0.00	601,210.25	0.00	601,210.25
ATV500	0.00	0.00	0.00	641,376.08	0.00	641,376.08
LH188F	0.00	0.00	0.00	990,914.53	0.00	990,914.53
合计	12,451,950.75	0.00	12,451,950.75	16,094,073.89	0.00	16,094,073.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
压铸机	10,728,947.44	1,025,641.07	0.00	0.00	11,754,588.51
老厂房改造	344,005.33	515,362.42	248,501.23	0.00	610,866.52
ATV150-D 模具项目	0.00	86,495.72	0.00	0.00	86,495.72
ATV700 模具项目	2,787,620.26	0.00	2,787,620.26	0.00	0.00
农用拖拉机模具项目	601,210.25	0.00	601,210.25	0.00	0.00
LH188F	990,914.53	0.00	990,914.53	0.00	0.00
ATV500	641,376.08	869,376.06	1,510,752.14	0.00	0.00
合计	16,094,073.89	2,496,875.27	6,138,998.41	0.00	12,451,950.75

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	26,320,223.59	26,320,223.59
2. 本年增加金额	778,934.86	778,934.86
3. 本年减少金额	8,866.76	8,866.76
4. 年末余额	27,090,291.69	27,090,291.69
二、累计摊销		
1. 年初余额	3,718,396.65	3,718,396.65
2. 本年增加金额	580,761.61	580,761.61
(1) 计提	580,761.61	580,761.61
3. 本年减少金额	8,866.76	8,866.76
4. 年末余额	4,290,291.50	4,290,291.50
三、账面价值		
1. 年末账面价值	22,800,000.19	22,800,000.19
2. 年初账面价值	22,601,826.94	22,601,826.94

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	0.00	360,000.00	163,125.00	0.00	196,875.00
认证费	0.00	425,274.15	36,769.44	0.00	388,504.71
合计	0.00	785,274.15	199,894.44	0.00	585,379.71

13. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	5,095,994.19	957,115.94	3,744,599.51	742,609.98
预提费用	1,539,617.78	384,904.45	2,287,463.99	571,866.00
专项储备	0.00	0.00	600,000.00	150,000.00
未实现内部销售损益	119,938.45	29,984.61	175,568.41	43,892.10
可弥补亏损	674,900.15	101,235.02		
合计	7,430,450.57	1,473,240.02	6,807,631.91	1,508,368.08

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购置设备款	1,286,000.00	986,700.00
合计	1,286,000.00	986,700.00

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,897,903.07	8,914,755.00

16. 应付账款

项目	年末金额	年初金额
材料采购款	96,640,719.34	88,878,359.09
合计	96,640,719.34	88,878,359.09

17. 预收款项

项目	年末金额	年初金额
预收销售款	6,191,019.84	6,781,545.93
合计	6,191,019.84	6,781,545.93
其中: 1 年以上	534,978.11	309,063.12

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	335,138.46	37,931,596.58	37,924,313.96	342,421.08
离职后福利-设定提存计划	0.00	4,406,336.26	4,406,336.26	0.00
辞退福利	0.00	187,104.08	187,104.08	0.00
合计	335,138.46	42,525,036.92	42,517,754.30	342,421.08

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	335,138.46	29,557,415.98	29,550,133.36	342,421.08
职工福利费	0.00	2,526,255.74	2,526,255.74	0.00
社会保险费	0.00	2,413,759.78	2,413,759.78	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	2,034,043.20	2,034,043.20	0.00
工伤保险费	0.00	292,618.26	292,618.26	0.00
生育保险费	0.00	87,098.32	87,098.32	0.00
住房公积金	0.00	2,573,005.70	2,573,005.70	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	164,343.66	164,343.66	0.00
其他(住房补贴、劳保)	0.00	696,815.72	696,815.72	0.00
合计	335,138.46	37,931,596.58	37,924,313.96	342,421.08

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	4,095,516.90	4,095,516.90	0.00
失业保险费	0.00	310,819.36	310,819.36	0.00
合计	0.00	4,406,336.26	4,406,336.26	0.00

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,004,493.02	-829,970.38
房产税	80,843.50	80,843.49
土地使用税	83,292.52	83,292.51
个人所得税	25,924.58	30,171.62
城市维护建设税	212,950.05	119,414.47
教育费附加	151,507.19	85,296.05
印花税	17,345.35	8,626.10
企业所得税	403,801.15	1,077,305.47
合计	3,980,157.36	654,979.33

20. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
市场维护费	1,539,617.78	2,287,463.99
保证金	523,916.23	363,870.51
风险抵押金	60,550.00	59,020.00
其他	284,250.40	8,890.50
合计	2,408,334.41	2,719,245.00

21. 股本

项目	年初金额	本年变动增减(+、-)	年末金额
股份总额	219,120,000.00	0.00	219,120,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	200,345,643.80	0.00	0.00	200,345,643.80
其他资本公积	-938,000.00	0.00	0.00	-938,000.00
合计	199,407,643.80	0.00	0.00	199,407,643.80

本公司的其他资本公积为根据财政部财会[2001]5号《关于印发〈企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定〉的通知》要求, 将批准设置国有股权时的住房周转金借方余额转入资本公积的借方。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

23. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	600,000.00	1,385,796.53	1,646,708.28	339,088.25

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,917,572.89	0.00	0.00	11,917,572.89
任意盈余公积	13,084,441.82	0.00	0.00	13,084,441.82
合计	25,002,014.71	0.00	0.00	25,002,014.71

25. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	28,477,416.48	26,138,446.90
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	28,477,416.48	26,138,446.90
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,934,025.37	2,360,275.27
减: 提取法定盈余公积	0.00	21,305.69
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	30,411,441.85	28,477,416.48

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,088,326.07	382,797,138.96	334,841,250.88	290,619,095.04
其他业务	27,512,099.22	23,673,392.63	22,162,617.65	17,934,235.42
合计	462,600,425.29	406,470,531.59	357,003,868.53	308,553,330.46

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	13,430.77	86,444.62
城市维护建设税	880,442.05	730,765.41
教育费附加	628,287.18	522,877.94
房产税	920,003.14	0.00
土地使用税	331,923.92	0.00
印花税	87,013.77	0.00
车船使用税	540.00	0.00
营业税	0.00	56,837.68
合计	2,861,640.83	1,396,925.65

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	3,576,761.63	3,628,722.92
职工薪酬	6,043,089.97	1,346,313.10
投标费	642,862.58	672,453.36
销售推广及售后服务费	2,113,200.00	351,825.64
广告宣传费	776,678.02	495,217.09
业务招待费	85,175.00	1,775,263.37
差旅费	116,028.58	962,893.32
其他	112,491.87	103,609.38
合计	13,466,287.65	9,336,298.18

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,068,165.34	24,328,745.80
咨询费、审计费	3,308,630.37	1,051,504.50
折旧费	2,444,952.48	2,618,477.63
技术开发费	2,403,316.69	2,637,823.95
税金	1,937,561.70	2,288,174.30
办公费	1,205,277.10	679,663.03
差旅费	918,641.35	775,951.92
租赁费	925,536.36	233,675.50
业务招待费	792,344.56	681,344.46
无形资产摊销	580,761.61	575,175.60
运输费	536,033.94	738,038.06
修理费	357,119.16	394,558.45
认证费	238,389.57	579,313.02
解除劳动关系的补偿	187,104.08	218,737.70
排污费	162,786.61	251,140.80
物业费	156,555.00	363,913.87
检测费	120,266.24	633,949.05
董事会费	107,393.76	89,057.13
劳动保护费	88,045.01	995,200.32
保险费	97,374.59	160,391.19
低值易耗品摊销	69,294.15	24,070.33
商标费	0.00	61,752.00
服务费	0.00	18,061.30
其他	38,869.48	45,542.92
合计	40,744,419.15	40,444,262.83

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	10,424.89
减: 利息收入	4,691,193.17	6,196,172.36
其他财务费用	93,020.73	33,853.54
合计	-4,598,172.44	-6,151,893.93

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,323,804.30	556,022.16
存货跌价损失	288,931.07	0.00
合计	1,612,735.37	556,022.16

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	204,109.97	14,778.67	204,109.97
其中: 固定资产处置利得	184,492.03	14,778.67	184,492.03
无形资产处置利得	19,617.94	0.00	19,617.94
政府补助	703,558.97	379,300.00	703,558.97
其他	369,487.02	37,118.97	369,487.02
合计	1,277,155.96	431,197.64	1,277,155.96

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2015 年科技创新奖励	43,100.00	0.00	《关于印发高港区科技创新奖励政策调整方案的通知》	与收益相关
2015 年泰州中小企业发展专项资金	80,000.00	0.00	《市财政局 市经济和信息化委关于拨付 2015 年度泰州市中小企业发展专项资金的 通知》	与收益相关
2013 年度科技创新奖励	0.00	30,000.00	泰州市财政局《关于下达 2014 年度高港区转型升级综合改革若干政策科技奖励资金的通知》	与收益相关
2014 年专利资助奖励	0.00	3,000.00	泰州市科技局《关于组织申报 2014 年度泰州市专利新产品的通知》	与收益相关
科技创新券	188,000.00	40,000.00	泰州市科技局《关于发放 2015 年首批科技创新券兑现项目科技确认书的通知》 泰科创[2015]3 号文	与收益相关

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
退税补助	271,699.00	302,500.00	《关于福马高新动力机械有限公司退税补助批复》	与收益相关
科技奖励经费	0.00	3,800.00	泰州高港国库集中收付中心	与收益相关
泰州海陵区财政局科技产品项目奖励	100,000.00	0.00	泰财工贸〔2016〕25 号	与收益相关
泰州科技局奖励	20,000.00	0.00	泰知发[2016]17 号	与收益相关
其他	759.97	0.00		与收益相关
合计	703,558.97	379,300.00		

33. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
防洪保安基金	0.00	44,144.34	0.00

34. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,350,985.67	1,742,397.08
递延所得税费用	35,128.06	-846,695.87
合计	1,386,113.73	895,701.21

35. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,713,516.70	6,196,172.36
政府补助	703,558.97	379,300.00
投标保证金	9,884,015.03	1,533,738.00
往来款	153,454.00	805,336.63
备用金	91,122.00	3,279.50
其他	1,061.08	132,401.30
合计	15,546,727.78	9,050,227.79

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	11,990,849.81	9,257,701.04
备用金	297,840.84	293,424.57
保证金	10,159,645.22	2,470,550.00
其他	0.00	315,081.52
合计	22,448,335.87	12,336,757.13

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,934,025.37	2,360,275.27
加: 资产减值准备	1,612,735.37	556,022.16
固定资产折旧	9,126,847.67	9,411,071.56
无形资产摊销	580,761.61	575,175.60
长期待摊费用摊销	199,894.44	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-204,109.97	-14,778.67
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	10,424.89
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	35,128.06	-846,695.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	7,385,701.87	-10,560,131.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-36,698,888.91	3,579,634.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,134,123.08	14,262,733.57
其他	-260,911.75	600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,154,693.16	19,933,731.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	193,778,835.05	201,746,064.67
减: 现金的年初余额	201,746,064.67	198,194,174.94
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-7,967,229.62	3,551,889.73

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	193,778,835.05	201,746,064.67
其中：库存现金	12.60	182.50
可随时用于支付的银行存款	193,778,822.45	201,745,882.17
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	193,778,835.05	201,746,064.67
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

七、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
江苏福马高新动力机械有限公司	江苏泰州	江苏泰州	机械制造销售	100.00%	设立

八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司各类风险管理目标和政策如下:

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险—价格风险

本公司以市场价格销售产品, 因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于 2016 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司指定专人对客户信用进行监督管理, 以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控制股东及最终控制方

(1) 控制股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
中国福马机械集团有限公司	北京市	机械制造与销售	929,117,036.60	42.10%	42.10%
中国机械工业集团有限公司	北京市	机械制造与销售	13,000,000,000.00	42.10%	42.10%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国福马机械集团有限公司	929,117,036.60	0.00	0.00	929,117,036.60

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国福马机械集团有限公司	92,249,520.00	92,249,520.00	42.10%	42.10%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏林海动力机械集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏联海动力机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国福马林业机械上海有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
福马振发(北京)新能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达机电产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达机电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达机电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达五金工具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
一拖(洛阳)车轿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏林海雅马摩托有限公司	其他关联方
泰州雅马哈动力有限公司	其他关联方

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
江苏罡阳股份有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	采购库存商品、配件等	6,920,605.81	3,724,834.82
江苏林海动力机械集团有限公司	技术开发费	0.00	492,126.98
江苏林海动力机械集团有限公司	劳务费	0.00	562,789.67
江苏林海动力机械集团有限公司	商标使用	0.00	45,736.00
江苏联海动力机械有限公司	采购库存商品、配件等	7,416,939.73	14,850,917.31
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	采购库存商品、配件等	10,296,406.93	6,586,196.60
江苏林海雅马哈摩托有限公司	采购库存商品、配件等	1,002,685.88	1,164,346.17
福马振发(北京)新能源科技有限公司	维护费	0.00	351,825.64
中国福马林业机械上海有限公司	采购库存商品、配件等	1,585,410.24	0.00
江苏苏美达五金工具有限公司	采购库存商品、配件等	17,094.02	0.00
一拖(洛阳)车轿有限公司	采购库存商品、配件等	415,726.50	139,487.18
江苏罡阳股份有限公司	采购库存商品、配件等	3,266,860.59	3,002,143.38
泰州林海宾馆有限公司	住宿费	125,856.60	0.00
合计		31,047,586.30	30,920,403.75

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	销售商品、配件等	96,314,544.40	86,688,264.29
江苏苏美达五金工具有限公司	销售商品、配件等	11,512,518.17	17,079,769.61
江苏联海动力机械有限公司	销售商品、配件等	37,779,522.56	11,855,549.35
江苏林海雅马哈摩托有限公司	销售商品、配件等	4,545,051.25	2,777,837.41
江苏苏美达机电产业有限公司	销售商品、配件等	0.00	924,398.62
江苏罡阳股份有限公司	销售商品、配件等	681,006.91	714,049.42
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	销售商品、配件等	143,525.79	624,765.26
江苏林海商贸有限公司	销售商品、配件等	250,650.10	0.00
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品、配件等	10,159.81	0.00
合计		151,236,978.99	120,664,633.96

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
林海股份有限公司	江苏林海动力机械集团有限公司	仓库租赁	514,285.71	540,000.00

(2) 承租情况

出租方名称	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
江苏林海动力机械集团有限公司	林海股份有限公司	工场租赁	491,425.38	512,615.00
江苏联海动力机械有限公司	林海股份有限公司	工场租赁	453,297.55	0.00

3. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	机器设备转让	752,136.75	0.00
江苏林海动力机械集团有限公司	机器设备转让	2,078,719.87	0.00
江苏林海动力机械集团有限公司	土地使用权采购	778,934.86	0.00
江苏林海动力机械集团有限公司	土地使用权转让	25,204.00	0.00

4. 关联方银行存款

关联方名称	交易内容	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	支付/收到利息	利息
国机集团财务有限责任公司	银行存款	2,283.69	38,964,914.05	38,957,000.00	10,197.74	收到	214.05
国机集团财务有限责任公司	定期存款	29,000,000.00	29,000,000.00	38,000,000.00	20,000,000.00	收到	957,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	江苏林海动力机械集团有限公司	28,454,072.21	29,054,549.69
应收账款	江苏苏美达五金工具有限公司	1,987,466.95	1,446,907.79
应收账款	江苏苏美达机电产业有限公司	1,127,610.17	1,127,610.17
应收账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	0.00	36,678.42
应收账款	中国福马机械集团有限公司	215,041.07	215,041.07
应收账款	江苏联海动力机械有限公司	0.00	898,000.54
应收账款	江苏林海商贸有限公司	3,450.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	江苏林海集团泰州海风机械有限公司	0.00	20,537.27
预付账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	38,640.00	0.00
预付账款	泰州雅马哈动力有限公司	30,000.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江苏林海动力机械有限公司	25,059.18	3,613,882.85
应付账款	江苏林海集团泰州海风机械有限公司	923,986.33	171,188.65
应付账款	江苏罡阳转向系统有限公司	386,661.89	0.00
应付账款	江苏苏美达机电产业有限公司	348,176.16	0.00
应付账款	泰州雅马哈动力有限公司	0.00	150,000.00
应付账款	江苏罡阳股份有限公司	190,971.42	78,457.37

十、或有事项

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2017年3月9日,本公司召开第六届董事会第三十六次会议,审议通过了《公司2016年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》:2016年度本公司实现净利润1,934,025.37元,母公司实现净利润-2,234,426.63元,提取10%法定盈余公积金0元,加年初未分配利润28,477,416.48元,2016年度可供股东分配的利润为30,411,441.85元。根据本公司利润实现和公司发展需要,2016年度利润分配预案为派发现金股利,以2016年12月31日总股本数21912万股为基数,按每10股派发现金股利0.4元(含税),共计派发现金股利876.48万元。2016年度不用资本公积金转增股本。

截至本财务报表报出之日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2015年11月13日,本公司召开第六届董事会第26次会议,审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》等议案。2015年12月16日,本公司召开第六届董事会第27次会议,审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》等议案的调整方案。2016年7月7日,本公司收到间接控股股东中国机械工业集团有限公司转来的国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)出具的《关于林海股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》(国资产权[2016]640号),国务院国资委原则同意公司本次资产重组及配

林海股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

套融资的总体方案。2016年7月8日,本公司召开2016年第一次临时股东大会,调整方案未通过。

2016年9月4日,本公司第六届董事会召开第三十三次会议审议通过了《林海股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》。本公司拟通过发行股份及支付现金的方式,购买中国福马机械集团有限公司(以下简称“福马集团”)持有的改制后的江苏林海动力机械集团有限公司(以下简称“林海集团”)100%股权。同时为提高重组效率,增强重组后上市公司的持续经营能力,公司拟通过询价方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金,配套资金不超过本次拟购买资产交易作价的50%,即不超过22,936.16万元,本次募集配套资金扣除发行费用之后的净额,将优先用于支付本次收购的现金对价,剩余部分用于标的公司在建项目建设。根据本公司与交易对方福马集团签署的《发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》,福马集团承诺林海集团在本次交易实施完成当年及之后两年的净利润总和不低于6,000万元,即承诺净利润总额为6,000万元。

2017年2月28日,接控股股东福马集团函件,林海集团拟近期实施重大涉密项目,项目总投资约1亿元,会对林海集团近三年损益产生重大影响,预计难以实现业绩承诺目标,拟终止重大资产重组项目。2017年3月7日,本公司董事会召开第三十五次会议审议通过了《关于终止公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》等议案,决定终止本次重大资产重组。

截至2016年12月31日,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,261,901.70	100.00%	2,136,824.32	2.54%	82,125,077.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	84,261,901.70	100.00%	2,136,824.32	——	82,125,077.38

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,125,804.75	100.00%	1,260,301.58	2.29%	53,865,503.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	55,125,804.75	100.00%	1,260,301.58	——	53,865,503.17

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,160,188.03	1,908,009.40	5.00%	14,485,911.65	724,295.58	5.00%
1-2 年	1,806,153.01	180,615.30	10.00%	387,583.10	38,758.31	10.00%
2-3 年	236,023.10	47,204.62	20.00%	453,405.50	90,681.10	20.00%
3-4 年	0.00	0.00	40.00%	473,240.00	189,296.00	40.00%
4-5 年	0.00	0.00	60.00%	6,867.50	4,120.50	60.00%
5 年以上	995.00	995.00	100.00%	213,150.09	213,150.09	100.00%
合计	40,203,359.14	2,136,824.32	——	16,020,157.84	1,260,301.58	——

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	44,058,542.56	0.00	39,105,646.91	0.00

(2) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	220,017.59

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款金额比例	坏账准备金额
客户 1	28,454,072.21	1 年以内	33.77%	0.00
客户 2	5,445,334.00	1 年以内	6.46%	272,266.70
客户 3	4,300,000.00	1 年以内	6.13%	301,456.00
	864,560.00	1-2 年		
客户 4	4,979,550.00	1 年以内	5.91%	248,977.50
客户 5	4,479,142.70	1 年以内	5.32%	223,957.14
合计	48,522,658.91	——	57.59%	1,046,657.34

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,710,651.59	100.00%	319,770.83	1.71%	18,390,880.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	18,710,651.59	100.00%	319,770.83	——	18,390,880.76

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,958,206.22	100.00%	251,797.59	1.48%	16,706,408.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	16,958,206.22	100.00%	251,797.59	——	16,706,408.63

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,941,018.38	97,050.92	5.00%	736,993.15	36,849.66	5.00%
1-2 年	122,257.00	12,225.70	10.00%	79,750.00	7,975.00	10.00%
2-3 年	74,550.00	14,910.00	20.00%	119,040.14	23,808.03	20.00%
3-4 年	67,493.54	26,997.42	40.00%	277,798.49	111,119.40	40.00%
4-5 年	197,697.99	118,618.79	60.00%	48,114.00	28,868.40	60.00%
5 年以上	49,968.00	49,968.00	100.00%	43,177.10	43,177.10	100.00%
合计	2,452,984.91	319,770.83	——	1,304,872.88	251,797.59	——

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	16,257,666.68	0.00	15,653,333.34	0.00

(2) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,323.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	1,852,890.50	1,126,740.64
往来款	16,257,666.68	15,653,333.34
备用金	6,000.00	6,000.00
其他	594,094.41	172,132.24
合计	18,710,651.59	16,958,206.22

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款金额比例	坏账准备金额
单位 1	往来款	15,604,333.34	1 年以内	86.89%	0.00
	往来款	653,333.34	1-2 年		
单位 2	保证金	250,000.00	1 年以内	1.34%	250,000.00
单位 3	保证金	246,300.00	1 年以内	1.32%	246,300.00
单位 4	保证金	200,000.00	3-4 年	1.07%	200,000.00
单位 5	保证金	168,964.00	2-3 年	0.90%	168,964.00
合计		17,122,930.68		91.52%	865,264.00

林海股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏福马高新动力机械有限公司	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,421,075.52	313,878,547.81	263,619,302.16	238,220,323.65
其他业务	21,051,342.76	17,812,802.42	15,930,661.88	11,406,518.90
合计	367,472,418.28	331,691,350.23	279,549,964.04	249,626,842.55

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 9 日由本公司董事会批准报出。

十六、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
企业重组费用	-2,669,811.30	0.00
非流动资产处置损益	204,109.97	14,778.67
计入当期损益的政府补助	703,558.97	379,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,487.02	-7,025.37
小计	-1,392,655.34	387,053.30
所得税影响额	-221,229.20	65,834.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
归属于母公司股东的非经常性损益合计	-1,171,426.14	321,218.55

2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	0.41%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.66%	0.01	0.01

