

# 林海股份有限公司 2006 年度报告摘要

## § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 [HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://www.sse.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人陆海民，主管会计工作负责人王三太，会计机构负责人（会计主管人员）范如升声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 公司基本情况简介

### 2.1 基本情况简介

股票简称	林海股份
股票代码	600099
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	江苏省泰州市泰九路 14 号
邮政编码	225300
公司国际互联网网址	<a href="http://www.linhai.cn">HTTP://WWW.LINHAI.CN</a>
电子信箱	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN

### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	栾月明	王婷
联系地址	江苏省泰州市泰九路 14 号	江苏省泰州市泰九路 14 号
电话	0523-6551888	0523-6551888
传真	0523-6551403	0523-6551403
电子信箱	LHLUANYUEMING@126.COM	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN

## § 3 会计数据和财务指标摘要

### 3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	433,771,384.08	408,535,189.39	6.18	355,322,324.36
利润总额	15,744,999.05	10,116,508.87	55.64	9,029,595.63
净利润	11,679,615.89	8,637,718.72	35.22	6,817,708.07
扣除非经常性损益的净利润	13,777,367.63	6,515,730.92	111.45	4,105,119.28

经营活动产生的现金流量净额	13,724,041.03	-11,056,881.02		37,704,218.27
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	526,320,388.59	496,645,509.34	5.98	534,943,446.87
股东权益 (不含少数股东权益)	469,692,648.62	460,513,032.73	1.99	462,831,314.01

### 3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	0.05	0.039	28.21	0.031
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	2.49	1.88	增加 0.61 个百分点	1.47
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	2.93	1.41	增加 1.52 个百分点	0.89
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.06	-0.05		0.172
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年 末
每股净资产	2.14	2.10	1.9	2.11
调整后的每股净资产	2.12	2.08	1.92	2.09

### 扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-3,242,038.49
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-266,818.76
以前年度已经计提各项减值准备的转回	253,182.62
所得税影响数	1,157,922.89
合计	-2,097,751.74

### 3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

## §4 股本变动及股东情况

### 4.1 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	7,073,280	3.23						7,073,280	3.23
2、国有法人持股	91,662,720	41.83						91,662,720	41.83
3、其他内资持股									

其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	98,736,000	45.06						98,736,000	45.06
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	120,384,000	54.94						120,384,000	54.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	120,384,000	54.94						120,384,000	54.94
三、股份总数	219,120,000	100						219,120,000	100

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数						22,711
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国福马机械集团有限公司	国有股东	45.06	98,736,000	98,736,000	0	
辽宁瑞鑫投资管理有限公司	未知	0.51	1,107,760	0	未知	
郑灰	未知	0.47	1,026,168	0	未知	
上海意登复合材料有限公司	未知	0.47	1,025,595	0	未知	
游开国	未知	0.46	1,000,507	0	未知	
刘玉兰	未知	0.33	726,000	0	未知	
曹玉香	未知	0.30	655,512	0	未知	
于霞	未知	0.29	634,960	0	未知	
叶丹	未知	0.29	633,058	0	未知	
魏卫	未知	0.25	550,000	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
辽宁瑞鑫投资管理有限公司	1,107,760		人民币普通股			
郑灰	1,026,168		人民币普通股			
上海意登复合材料有限公司	1,025,595		人民币普通股			
游开国	1,000,507		人民币普通股			
刘玉兰	726,000		人民币普通股			
曹玉香	655,512		人民币普通股			
于霞	634,960		人民币普通股			
叶丹	633,058		人民币普通股			
魏卫	550,000		人民币普通股			
陈雪珠	527,180		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中, 第一大股东中国福马机械集团有限公司与自然人股东之间不存在关联关系; 公司未知自然人股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

√适用 □不适用

本报告期内公司控股股东中国福马林业机械集团有限公司名称变更为中国福马机械集团有限公司。

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国福马机械集团有限公司

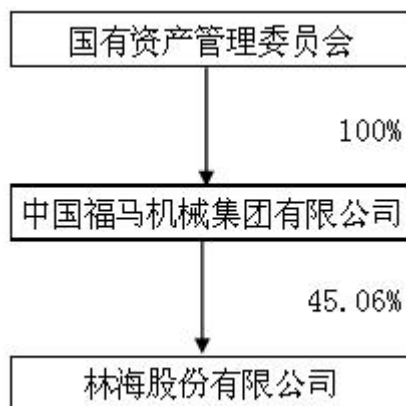
法人代表：李延江

注册资本：300,000,000 元

成立日期：1984 年 4 月 18 日

主要经营业务或管理活动：成套林业机械设备、营林机械、木材采集机械、林化产品加工专用设备、木工机床、人造板及木质纤维加工设备、木材处理机械、造纸机械、木工切削工具、手工工具以及上述机械、设备、工具的零配件的零售；木材、人造板材、家具及其它木制品的销售；汽车（不含小轿车）的销售；本公司成员企业自产产品及相关技术的出口；本公司成员企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展来料加工、来样加工、来件装配和补偿贸易业务；与以上业务有关的设备安装、技术服务、技术咨询。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取
陆海民	董事长	男	58	2006 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 30 日	11,400	15,048	股改		是
彭心田	董事	男	48	2006 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 30 日	6,840	9,029	股改		是
章 颀	董事	女	48	2006 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 30 日	0	0			是
孙 峰	董事	男	43	2006 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 30 日	0	0			是
王三太	董事、经理	男	48	2006 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 30 日	4,332	5,718	股改	6.5	否
罗江滨	独立董事	女	65	2006 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 30 日	0	0		3	否

陈国梁	独立董事	男	66	2006年6月26日~2009年6月30日	0	0		3	否
韩献忠	监事会主席	男	50	2006年6月26日~2009年6月30日	0	0			是
罗会恒	监事	男	40	2006年6月26日~2009年6月30日	0	0			是
杨健	职工监事	男	42	2006年6月26日~2009年6月30日	0	0		4.6	否
卢中华	副经理	男	40	2006年6月26日~2009年6月30日	0	0		6	否
黄文军	副经理	男	37	2006年6月26日~2009年6月30日	0	0		6	否
范如升	副总会计师	男	57	2006年6月26日~2009年6月30日	5,928	7,825	股改	5.2	否
栾月明	董事会秘书	男	44	2006年6月26日~2009年6月30日	1,824	2,408	股改	5.2	否
合计	/	/	/	/	30,324	40,028	/	/	/

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内经营情况回顾

##### 1、报告期经营情况概况

报告期内，在公司董事会的正确领导下，在全体股东的大力支持下，公司通过很抓国际、国内两个市场，扩大了产品销售；通过实施品牌战略，提升了产品质量；通过开展目标成本管理，降低了各项费用的开支；通过开展5S、可视化管理，改善了现场管理；通过比价采购和招标采购，消化了部分原材料和能源涨价不利因素的影响，企业的经营呈现良性上升的态势。

2006年，公司实现主营业务收入433,771,384.08元，主营业务利润47,617,221.55元，实现利润15,744,999.05元，同比分别增长6.18%、33.97%、55.64%。其中主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品有：摩托车及特种车等产品主营业务收入271,534,946.54元，主营业务成本237,658,048.38元，主营业务毛利率12.48%；动力及园林机械产品主营业务收入162,236,437.54元，主营业务成本142,597,494.95元，主营业务毛利率12.11%。

##### 2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业情况表、主营业务分产品情况表、主营业务分地区情况表(见表6.2、表6.3)、

(2) 占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品(见表6.4)

(3) 公司前5名供应商情况：

单位：元

供应商名称	金 额	占年度采购总额的比例(%)
浙江黄岩洛嘉塑料有限公司	8,502,192.31	2.87
浙江玉环县奋进机械厂	8,132,439.32	2.75
姜埭有色合金总厂	5,799,770.94	1.96
林海塑料制品有限公司	5,335,999.15	1.80
常州华鑫车辆配件有限公司	5,055,083.76	1.71
合计	32,825,485.48	11.09

(4) 公司前5名销售商情况：

单位：元

经销商名称	金 额	占年度销售总额的比例(%)
江苏林海动力机械集团公司	145,331,810.2	33.51
江苏联海动力机械有限公司	100,994,309.8	23.28
江苏苏美达林海动力机械司	38,424,869.46	8.86
江苏林海奔腾动力机械司	29,889,599.57	6.89
南京玄武华汇贸易有限公司	22,659,652.5	5.22
合计	337,300,241.53	77.76

3、报告期内资产结构同比发生的重大变化

单位:元

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	同比	变化原因
应收票据	27,253,533.35	15,451,548	76.38	本年使用银行承兑汇票结算方式增加
应收帐款	13,940,277.95	8,574,942.50	62.57	年末销售商品未结算收回货款
预付帐款	3,597,812.96	875,278.04	311.05	加大新品生产所需配套件采购相应增加预付款
存货	32,985,866.86	21,931,641.30	50.40	生产规模扩大,期末存货量增加
在建工程	32,604,727.48	23,650,025.44	37.86	销售中心大楼按工程进度付款
应付帐款	48,038,493.11	26,841,400.89	78.97	生产规模扩大导致未与供应商结算的货款增多
预收帐款	2,669,256.54	7,066,512.97	-62.23	公司及时交货加快与销售客户的结算
应交税金	-3,249,987.31	-153,603.23	2015.83	留抵增值税增加
其他应付款	8,224,939.66	1,659,471.19	395.64	应付销售承包费用增加及销售中心大楼工程款增加

4、报告期内主要财务数据同比发生的重大变化

单位:元

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	同比	变化原因
主营业务税金及附加	5,898,619.20	4,771,900.01	23.61	摩托车销量增长
其他业务利润	1,987,579.60	1,357,790.33	46.38	材料、配件销售增长
财务费用	-3,663,658.19	-4,915,980.12	25.47	利息收入减少
投资收益	-146,241.02	487,000.47	-130.03	润新公司投资损失
营业外支出	3,094,574.09	560,447.52	452.16	清理固定资产
所得税	4,065,383.16	1,478,790.15	174.91	利润总额增加及本期计提特别坏帐及产品跌价准备,进行纳税调整

5、报告期内现金流量构成情况同比发生的重大变化

单位:元

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	13,724,041.03	-11,056,881.02	销售货款回笼速度加快
现金及现金等价物净增加额	1,946,984.91	-28,867,404.51	货币资金增长

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

主要参股公司的经营情况及业绩:

(1) 江苏苏美达林海动力机械有限公司报告期内实现主营业务收入 232,853,435.29 元、利润总额 2,395,494.01 元、净利润 684,903.72 元。

(2) 福马贸易有限责任公司报告期内实现主营业务收入 13,425,234.61 元、利润总额 483,249.54 元、净利润 279,386.26 元。

(3) 北京润新投资有限公司报告期内完成清算,投资损失计 441,263.4 元。

二、对公司未来的展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司所属行业为机械制造业,主要从事小型动力及配套机械的生产和销售,主要产品有通用发动机及配套机械,摩托车及摩托车发动机,特种车。

中国摩托车市场近年来发展很快,是世界第一摩托车大国,但总体水平不高。我公司在摩托车及摩托车发动机领域,认真消化吸收先进技术,加大自我创新力度,产品技术水平处于国内领先地位,产品主要出口欧美等发达国家以及在国内大中型城市销售,但产品的市场竞争仍十分激烈。

通用发动机有着广泛的适用性,被广泛应用于各种领域,主要配套发电机组、车辆、草坪修剪机等,随着中国经济迅速发展和国家对绿化要求的提高,国内园林机械的市场也在不断扩大,特别是安居工程的建设、新兴厂矿的建设以及 2008 年北京奥运会、2010 年上海世博会等都为园林机械产品的

销售市场提供了机遇。如果能够及时对产品进行更新换代，园林及林业机械打入国际市场的进程也会进一步加快。林海在这个行业中有着相当的影响，具有广阔的发展空间。

由于特种车辆（ATV、哥卡车、CUV、卡丁车、高尔夫车等）出口市场前景呈现增长态势，因此，近年来中国企业纷纷加大特种车辆的出口、生产和研发力度，市场竞争随之逐步加剧。我公司在特种车辆行业起步较早，具有较强的市场竞争力，在欧美等市场也占有比较稳定的市场份额。

## 2、公司未来的发展规划

坚持新品和外贸两个驱动的策略，全力推进品牌战略，培育产品核心竞争力，在现有年产各种产品 30 万台套基础上，争取到 2010 年末达到年产 50—60 万台套，经济效益保持逐年增长，使公司成为国内小型动力机械行业的领跑者。

## 3、公司新年度经营目标及措施

公司 2007 年经营目标：实现主营业务收入 4.2 亿元，完成各种产品产量 35 万台套。

## 4、主要措施

(1) 整合销售渠道，以国际市场为主，兼顾国内市场，努力实现国际、国内销售新突破。

(2) 强化质量管理，持续进行产品质量改进，加大质量把关力度，创出一批精品，塑造林海形象。

(3) 深入开展降本增效活动，努力降低管理费用，加大采购成本下降力度，努力达到市场要求，从而提高产品的市场竞争力。

(4) 加强内部管理，将 5S、可视化工作向纵深推进，提高车间现场管理水平，同时积极做好企业制度的修订，使各项制度更加规范。

## 5、资金需求及解决方案

为保证 2007 年公司经营目标的实现，公司资金需求量预计为 2 亿元，主要依靠自有资金解决。

## 6、可能面临的风险及对策

(1) 产品利润率相对较低，公司将开发技术含量相对较高的产品，保持技术的领先性，提高产品的附加值。

(2) 由于原材料价格的上涨，会造成公司盈利能力的下降，公司拟采取加强内部成本的控制，消化部分涨价因素的影响。

(3) 面对竞争对手的不正当手段，公司将强化产品开发，吸收国外先进的产品技术，加强技术保密工作。

(4) 由于人民币增值的影响，公司将采取不断扩大出口业务量，降低人民币增值带来的负面影响。

### 6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析：

林海股份有限公司以 2007 年 1 月 1 日为新会计准则首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制股东权益差异调节表。

按照新会计准则，本公司所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的帐面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致减少股东权益 427,936.96 元。

林海股份有限公司目前暂无以下业务，故对股东权益未产生相关差异：

1. 长期股权投资差额
2. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产
3. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等

4. 符合预计负债确认条件的辞退补偿
5. 股份支付
6. 符合预计负债确认条件的重组义务
7. 企业合并
8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产
9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
10. 金融工具分拆增加的权益
11. 衍生金融工具
12. 其他

本公司依据重要性原则编制股东权益差异调节表，同时，随着公司对新会计准则影响评价的进一步深入，本公司有可能调整编制调节表时所采用的相关会计政策，并导致 2007 年度财务报告中的相关数据与调节表出现差异。

### 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
机车制造行业	271,534,946.54	237,658,048.38	11.12	4.64	1.95	增加 29.30 个百分点
动力机械行业	162,236,437.54	142,597,494.95	10.75	8.85	5.55	增加 42.90 个百分点
其中：关联交易	316,858,536.63	277,504,706.38	11.06	-0.54	-4.47	增加 43.84 个百分点
合计	433,771,384.08	380,255,543.33	10.98	6.18	3.27	增加 33.97 个百分点
分产品						
摩托车及特种车	271,534,946.54	237,658,048.38	11.12	4.64	1.95	增加 29.30 个百分点
动力及园林机械	162,236,437.54	142,597,494.95	10.75	8.85	5.55	增加 42.90 个百分点
其中：关联交易	316,858,536.63	277,504,706.38	11.06	-0.54	-4.47	增加 43.84 个百分点
合计	433,771,384.08	380,255,543.33	10.98	6.18	3.27	增加 33.97 个百分点

### 6.3 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华东地区	76,808,920.20	7.35
国内其它地区	42,321,870.89	18.73
国际市场	314,640,592.99	4.41
其中：关联交易	316,858,536.63	-0.54
合计	433,771,384.08	6.18

### 6.4、占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的主要产品

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
机车制造行业	271,534,946.5	237,658,048.4	12.48
动力机械行业	162,236,437.5	142,597,495	12.11

6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，公司 2006 年度实现净利润 1167.96 万元，提取 10% 法定公积金 116.80 万元、5% 任意盈余公积 58.39 万元后，本期累计可分配的利润 992.77 万元，加年初未分配利润 1980.20 万元，可供分配的利润为 2972.97 万元。

为了保持公司的持续发展，特别是在新品开发和销售拓展方面仍需投入较大的资金，因此拟定：2006 年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：由于公司新品开发和销售市场的拓展仍需要投入较大的资金。

**§7 重要事项**

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务的交易金额	向关联方采购产品和接受劳务的交易金额
江苏林海奔腾动力机械有限公司	29,994,632.82	48,805,443.31

江苏林海雅马哈摩托有限公司	2,070,518.58	2,216,267.03
江苏林海动力机械集团公司	145,400,310.46	17,549,870.84
江苏联海动力机械有限公司	101,027,254.25	6,675,611.43
中国福马林业机械广州公司	7,521.37	
中国福马林业机械哈尔滨猎枪弹具公司	234,299.72	
中国福马林业机械上海有限公司	1,689,706.04	19,150.45
江苏苏美达林海动力机械有限公司	41,217,712.07	962,630.23
福马贸易有限责任公司	312,772.04	
泰州雅马哈动力有限公司	11,798,636.89	
合计	333,753,364.24	76,228,973.29

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 333,753,364.24 元。

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

报告期内新增资金占用情况

适用 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

适用 不适用

7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

适用 不适用

据相关法律、法规和规章的规定，公司实施股权分置改革后，原非流通股股东中国福马机械集团有限公司作出法定承诺，自方案实施之日起，其所持有的股份在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。同时声明：承诺人将忠实履行承诺，承担相应得法律责任。本报告期末，承诺人未有违反相关承诺事项的情况。

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

适用 不适用

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量 (万股)	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 8 月 8 日	10,956,000	87,780,000	10,956,000	不包括原无限售条件流通股。

2008 年 8 月 8 日	10,956,000	76,824,000	21,912,000	不包括原无限售条件流通股。
2009 年 8 月 8 日	76,824,000	0	98,736,000	不包括原无限售条件流通股。

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

**§ 8 监事会报告**

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

**§ 9 财务报告**

9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见

审计意见全文

**审 计 报 告**

XYZH/2006A8080

**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“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润表、现金流量表和股东权益增减变动表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任**

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：张克东

中国注册会计师：刘 丽

中国 北京

二〇〇七年二月八日

#### 9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

## 资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>		
货币资金	268,094,448.60	266,147,463.69
短期投资	0	0
应收票据	27,253,533.35	15,451,548.00
应收股利	0	0
应收利息	0	0
应收账款	13,940,277.95	8,574,942.50
其他应收款	1,380,188.98	1,688,629.86
预付账款	3,597,812.96	875,278.04
应收补贴款	0	0
存货	32,985,866.86	21,931,641.30
待摊费用	0	0
一年内到期的长期债权投资	0	0
其他流动资产	0	0
流动资产合计	347,252,128.70	314,669,503.39
<b>长期投资：</b>		
长期股权投资	24,520,121.97	25,725,099.59
长期债权投资	0	0
长期投资合计	24,520,121.97	25,725,099.59
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		
<b>固定资产：</b>		
固定资产原价	245,398,100.75	253,481,354.72
减：累计折旧	100,671,216.64	95,037,041.58
固定资产净值	144,726,884.11	158,444,313.14
减：固定资产减值准备	27,375,742.25	30,779,902.43
固定资产净额	117,351,141.86	127,664,410.71
工程物资	0	230,812.27
在建工程	32,604,727.48	23,650,025.44
固定资产清理	0	0
固定资产合计	149,955,869.34	151,545,248.42
<b>无形资产及其他资产：</b>		
无形资产	4,592,268.58	4,705,657.94
长期待摊费用	0	0
其他长期资产	0	0
无形资产及其他资产合计	4,592,268.58	4,705,657.94
<b>递延税项：</b>		
递延税款借项	0	0
资产总计	526,320,388.59	496,645,509.34

公司法定代表人：陆海民

主管会计工作负责人：王三太

会计机构负责人：范如升

## 资产负债表(续)

2006 年 12 月 31 日

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益：	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>		
短期借款	0	0
应付票据	0	0
应付账款	48,038,493.11	26,841,400.89
预收账款	2,669,256.54	7,066,512.97
应付工资	646,738.08	2,726.13
应付福利费	297,406.76	651,788.89
应付股利	0	0
应交税金	-3,249,987.31	-153,603.23
其他应交款	893.13	64,179.77
其他应付款	8,224,939.66	1,659,471.19
预提费用	0	0
预计负债	0	0
一年内到期的长期负债	0	0
其他流动负债	0	0
流动负债合计	56,627,739.97	36,132,476.61
<b>长期负债：</b>		
长期借款	0	0
应付债券	0	0
长期应付款	0	0
专项应付款	0	0
其他长期负债	0	0
长期负债合计	0	0
<b>递延税项：</b>		
递延税款贷项	0.00	0
负债合计	56,627,739.97	36,132,476.61
少数股东权益(合并报表填列)	0	0
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
实收资本(或股本)	219,120,000.00	219,120,000.00
减：已归还投资		
实收资本(或股本)净额	219,120,000.00	219,120,000.00
资本公积	199,407,643.80	201,907,643.80
盈余公积	21,435,289.65	19,683,347.27
其中：法定公益金	0	7,873,338.91
减：未确认投资损失(合并报表填列)		
未分配利润	29,729,715.17	19,802,041.66
拟分配现金股利		
外币报表折算差额(合并报表填列)		
股东权益合计	469,692,648.62	460,513,032.73
负债和股东权益总计	526,320,388.59	496,645,509.34

公司法定代表人：陆海民

主管会计工作负责人：王三太

会计机构负责人：范如升

## 利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	433,771,384.08	408,535,189.39
减：主营业务成本	380,255,543.33	368,220,367.35
主营业务税金及附加	5,898,619.20	4,771,900.01
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	47,617,221.55	35,542,922.03
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,987,579.6	1,357,790.33
减：营业费用	8,885,406.30	8,059,555.32
管理费用	25,424,219.12	23,669,739.80
财务费用	-3,663,658.19	-4,915,980.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,958,833.92	10,087,397.36
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-146,241.02	487,000.47
补贴收入	0	0
营业外收入	26,980.24	102,558.56
减：营业外支出	3,094,574.09	560,447.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,744,999.05	10,116,508.87
减：所得税	4,065,383.16	1,478,790.15
减：少数股东损益（合并报表填列）	0	0
加：未确认投资损失（合并报表填列）		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	11,679,615.89	8,637,718.72
加：年初未分配利润	19,802,041.66	24,279,752.62
其他转入	0	0
六、可供分配的利润	31,481,657.55	32,917,471.34
减：提取法定盈余公积	1,167,961.59	863,771.87
提取法定公益金	0	863,771.87
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
七、可供股东分配的利润	30,313,695.96	31,189,927.60
减：应付优先股股利	0	0
提取任意盈余公积	583,980.79	431,885.94
应付普通股股利	0	10,956,000.00
转作股本的普通股股利	0	0
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	29,729,715.17	19,802,041.66
补充资料：		
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-441,263.40	0
2. 自然灾害发生的损失	0	0
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	0	0
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	0	0
5. 债务重组损失	0	0
6. 其他	0	0

公司法定代表人：陆海民

主管会计工作负责人：王三太

会计机构负责人：范如升

## 现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	498,220,920.10
收到的税费返还	0
收到的其他与经营活动有关的现金	3,720,035.51
经营活动现金流入小计	501,940,955.61
购买商品、接受劳务支付的现金	421,674,509.86
支付给职工以及为职工支付的现金	24,955,400.00
支付的各项税费	25,659,090.76
支付的其他与经营活动有关的现金	15,927,913.96
经营活动现金流出小计	488,216,914.58
经营活动产生的现金流量净额	13,724,041.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	
收回投资所收到的现金	1,058,736.60
其中：出售子公司收到的现金	0
取得投资收益所收到的现金	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	197,839.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0
投资活动现金流入小计	1,256,575.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,033,631.72
投资所支付的现金	0
支付的其他与投资活动有关的现金	0
投资活动现金流出小计	13,033,631.72
投资活动产生的现金流量净额	-11,777,056.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
吸收投资所收到的现金	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	0
借款所收到的现金	0
收到的其他与筹资活动有关的现金	0
筹资活动现金流入小计	0
偿还债务所支付的现金	0
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	0
其中：支付少数股东的股利	0
支付的其他与筹资活动有关的现金	0
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	0
筹资活动现金流出小计	0
筹资活动产生的现金流量净额	0
四、汇率变动对现金的影响	0
五、现金及现金等价物净增加额	1,946,984.91

公司法定代表人：陆海民

主管会计工作负责人：王三太

会计机构负责人：范如升

## 现金流量表（补充资料）

2006 年 1-12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	11,679,615.89
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	0
减：未确认的投资损失	0
加：计提的资产减值准备	-272,543.33
固定资产折旧	11,424,163.30
无形资产摊销	113,389.36
长期待摊费用摊销	0
待摊费用减少（减：增加）	0
预提费用增加（减：减少）	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0
固定资产报废损失	2,800,775.09
财务费用	0
投资损失（减：收益）	146,241.02
递延税款贷项（减：借项）	0
存货的减少（减：增加）	-10,413,998.17
经营性应收项目的减少（减：增加）	-17,596,272.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	15,842,670.38
其他（预计负债的增加）	0
经营活动产生的现金流量净额	13,724,041.03
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	
债务转为资本	0
一年内到期的可转换公司债券	0
融资租入固定资产	0
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>	
现金的期末余额	268,094,448.60
减：现金的期初余额	266,147,463.69
加：现金等价物的期末余额	0
减：现金等价物的期初余额	0
现金及现金等价物净增加额	1,946,984.91

公司法定代表人：陆海民

主管会计工作负责人：王三太

会计机构负责人：范如升

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。  
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。  
本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	469,692,648.62
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	-427,936.96
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	469,264,711.66

公司法定代表人:陆海民

主管会计工作负责人:王三太

会计机构负责人:范如升

## 审 阅 报 告

XYZH/2006A8080-2

### 林海股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的林海股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称股东权益差异调节表）及编制说明。按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称通知）的有关规定编制股东权益差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对股东权益差异调节表出具审阅报告。

我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 - 财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对股东权益差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对照股东权益差异调节表数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信股东权益差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》和通知的有关规定编制。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：张克东

中国注册会计师：刘 丽

中国 北京

二〇〇七年二月八日

## 林海股份有限公司股东权益差异调节表附注

### 一、编制目的

林海股份有限公司（以下简称林海公司）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司股东权益的影响，中国证券监督管理委员会发布《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称通知），要求上市公司按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分编制新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称股东权益差异调节表），披露股东权益的变化情况和重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

林海公司以 2007 年 1 月 1 日为新会计准则首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度财务报表为基础，并依据重要性原则编制股东权益差异调节表。

### 三、调节事项说明

#### 1. 长期股权投资差额

公司无此业务。

#### 2. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产

公司无此业务。

#### 3. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等

公司无此业务。

#### 4. 符合预计负债确认条件的辞退补偿

公司无此业务。

#### 5. 股份支付

公司无此业务。

#### 6. 符合预计负债确认条件的重组义务

公司无此业务。

#### 7. 企业合并

公司无此业务。

#### 8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

公司无此业务。

#### 9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司无此业务。

#### 10. 金融工具分拆增加的权益

公司无此业务。

#### 11. 衍生金融工具

公司无此业务。

#### 12. 所得税

按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致减少股东权益 427,936.96 元。

调整项目	可抵扣差异	应纳税差异	对股东权益影响
应收账款	2,171,014.87	0.00	716,434.91
其他应收款	191,994.22	0.00	63,358.09
存货	2,857,118.54	0.00	942,849.12

长期投资	340,120.08	1,940,734.55	-528,202.77
固定资产	0.00	7,478,242.47	-2,467,820.02
应付工资	646,738.08	0.00	213,423.57
其他应付款	1,915,212.54	0.00	632,020.14
合 计	8,122,198.33	9,418,977.02	-427,936.96

13. 其他  
无。

#### 四、其他需说明事项

本调节表的编制遵循重要性原则，同时，随着公司对新会计准则影响评价的进一步深入及财政部门对新会计准则解释的进一步明确，林海公司有可能调整编制本调节表时所采用的相关会计政策，并导致 2007 年度财务报告中的相关数据与本调节表出现差异。

董事长：陆海民

林海股份有限公司

2007 年 2 月 10 日