

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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10,600万股,注册资本10,600.00万元人民币。

1998年6月11日,公司经股东大会批准实施1997年度利润分配方案,向全体股东每10股派送红股1股,共派送1,060万股;同时用资本公积金向全体股东每10股转增5股,共转增5,300万股,送股及转增股本后,公司股本总额增至16,960万元。

1999年5月,公司根据股东大会决议并经中国证监会证监公司字(1999)80号文批复,以1997年末总股本10,600万股为基数,按10:3的比例向流通股股东配股,配股后股本总额增至18,260万元人民币。1999年9月经国家工商行政管理局核准,公司注册资本变更为18,260万元人民币。

2001年,根据公司2000年度股东会决议,公司按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增3,652万股,转增后的股本总额增至人民币21,912万元。2002年3月13日取得上述股本变更后的营业执照。

2006年7月25日本公司股权分置改革方案获得国有资产监督管理委员会的同意批复,批准文号为国资产权[2006]843号。2006年8月4日本公司完成股权分置改革,方案为每10股流通股股东获得非流通股股东3.2股的对价安排。股权分置改革完成后,中国福马机械集团有限公司持有本公司9,873.60万股,持股比例为45.06%,上市流通股股东持有12,038.40万股,持股比例为54.94%。在股权分置改革实施完成后有限售条件的总股份为9,873.60万股,允许其上市交易的时间和股份分别为:2007年8月8日1,095.60万股;2008年8月8日1,095.60万股;2009年8月8日7,682.40万股,累计9,873.60万股。

根据上述股权分置改革方案实施的时间安排,截至2012年12月31日本公司所有股份均为无限售条件的股份,总股本为21,912万股。

本公司企业法人营业执照号:100000000026900。经营范围为:林业及园林动力机械、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。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

二、 财务报表的编制基础

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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

三、 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。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 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。

5. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的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。

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。

3) 金融资产减值

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

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东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股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

(2) 金融负债

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。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。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

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6. 应收款项坏账准备

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

2012年1月1日至2012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
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

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	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) 除有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大,本公司对关联方不计提坏账准备。

(4) 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

7. 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。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

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。

8. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为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%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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收益。

9. 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、机器设备及运输设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

的成本或当期费用。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:

资产类别	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%

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。

10. 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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

11. 借款费用

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,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权等，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；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。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。

13. 研究与开发

本集团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) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

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. 非金融长期资产减值

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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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. 收入确认方法

(1) 收入确认原则:本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:本公司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。

2) 提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:结合生产经营实际情况披露具体收入确认时点、计量方法。

18. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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,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,并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

本公司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。

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。

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。本公司作为承租方时,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

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

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. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

23. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

24. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

六、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司于2008年10月21日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准认定为高新技术企业，并于2011年10月31日通过复审，取得GF201132001168号高新技术企业证书，有效期三年，适用税率15%。

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%，排量在250ml以下（含）的摩托车适用税率为3%。

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。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

七、企业合并及合并财务报表

1. 2012年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司资料列示如下:

公司名称	级次	注册资本	期末 投资金额	持股 比例	注册 地址	主营 业务	是否 合并
江苏福马高新动力机械有限公司	一级	2,800 万元	2,800 万元	100.00%	江苏 泰州	机械制 造销售	是

2. 合并范围的变动

本年合并范围未发生变动。

八、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2012年1月1日,“年末”系指2012年12月31日,“本年”系指2012年1月1日至12月31日,“上年”系指2011年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	1,152.28	957.43
银行存款	265,083,224.43	289,364,964.82
其他货币资金	500,000.00	0.00
合计	265,584,376.71	289,365,922.25

货币资金年末余额中三个月以上的定期存款金额为21,278.73万元;其他货币资金年末余额均为承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	12,798,396.93	39,822,524.50

(2) 年末余额中用于质押取得应付票据的票据金额为150.00万元,明细列示如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到票日期	金额
银行承兑汇票	客户1	2012.07.03	2013.01.03	500,000.00
银行承兑汇票	客户2	2012.07.03	2013.01.03	500,000.00

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

票据种类	出票单位	出票日期	到票日期	金额
银行承兑汇票	客户3	2012.07.03	2013.01.03	500,000.00
合计				1,500,000.00

*本附注客户1、客户2...等不与实际客户名称一一对应,下同。

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据金额为880.53万元,其中前五名列示如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到票日期	金额
银行承兑汇票	客户1	2012.10.12	2013.04.12	500,000.00
银行承兑汇票	客户2	2012.10.12	2013.04.12	500,000.00
银行承兑汇票	客户3	2012.10.12	2013.04.12	500,000.00
银行承兑汇票	客户4	2012.10.12	2013.04.12	500,000.00
银行承兑汇票	客户5	2012.08.09	2013.02.09	500,000.00
合计				2,500,000.00

(4) 年末余额较年初减少2,702.41万元,降幅为67.86%,主要是本年使用银行承兑汇票结算方式减少所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	11,870,159.45	32.22%	804,324.70	6.78%	7,280,277.46	46.12%	553,254.70	7.60%
(2) 关联方组合	24,968,560.32	67.78%	0.00	0.00%	8,505,992.88	53.88%	0.00	0.00%
合计	36,838,719.77	100.00%	804,324.70	2.18%	15,786,270.34	100.00%	553,254.70	3.50%

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	11,469,779.36	96.63%	573,488.97	6,972,431.87	95.77%	348,621.59
1-2年	186,072.50	1.57%	18,607.25	93,538.00	1.28%	9,353.80
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3-4年	0.00	0.00%	0.00	5,197.78	0.07%	2,079.11

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
4-5年	5,197.78	0.04%	3,118.67	39,774.03	0.55%	23,864.42
5年以上	209,109.81	1.76%	209,109.81	169,335.78	2.33%	169,335.78
合计	11,870,159.45	100.00%	804,324.70	7,280,277.46	100.00%	553,254.70

2) 组合中, 关联方应收账款参见本附注九、(三)1 注释;

(2) 应收账款余额年末比年初增加 2,105.25 万元, 增幅为 133.36%, 主要由于本公司对大客户放宽信用政策所致;

(3) 本公司本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回, 或在本年收回比例较大的应收账款;

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款;

(5) 年末持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	坏账金额	欠款金额	坏账金额
中国福马机械集团有限公司	1,938,773.14	0.00	0.00	0.00

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款金额比例
客户 1	关联方	13,487,807.99	1 年以内	36.60%
客户 2	关联方	3,775,843.82	1 年以内	10.25%
客户 3	关联方	3,088,960.15	1 年以内	8.39%
客户 4	第三方	2,821,400.00	1 年以内	7.66%
客户 5	关联方	2,533,744.62	1 年以内	6.88%
合计		25,707,756.58		69.78%

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,035,340.30	99.18%	1,252,286.47	99.39%
1-2 年	42,710.72	0.70%	7,500.01	0.60%

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
2-3年	7,500.01	0.12%	0.00	0.00%
3-4年	0.00	0.00%	139.59	0.01%
4-5年	139.59	0.00%	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	6,085,690.62	100.00%	1,259,926.07	100.00%

(2) 预付款项余额年末比年初增加482.58万元,增幅为383.02%,主要由于公司年末采购量增加所致;

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质
供应商1	第三方	1,763,371.61	1年以内	货款
供应商2	第三方	1,589,937.38	1年以内	货款
供应商3	第三方	886,586.00	1年以内	工程款
供应商4	第三方	430,000.00	1年以内	工程款
供应商5	第三方	311,841.57	1年以内	货款
合计		4,981,736.56		

*本附注供应商1、供应商2...等不与实际供应商名称一一对应,下同。

(4) 年末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,394,093.73	95.55%	214,179.22	15.36%	807,245.39	100.00%	127,303.76	15.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	4.45%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	1,459,093.73	100.00%	214,179.22	14.68%	807,245.39	100.00%	127,303.76	15.77%

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	940,070.63	67.43%	47,003.52	462,624.87	57.31%	23,131.24
1-2年	118,346.00	8.49%	11,834.60	0.00	0.00%	0.00
2-3年	0.00	0.00%	0.00	300,560.00	37.23%	60,112.00
3-4年	300,560.00	21.56%	120,224.00	0.00	0.00%	0.00
4-5年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5年以上	35,117.10	2.52%	35,117.10	44,060.52	5.46%	44,060.52
合计	1,394,093.73	100.00%	214,179.22	807,245.39	100.00%	127,303.76

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
备用金	65,000.00	0.00	0.00%	不存在回收风险

(2) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额或部分收回的其他应收款;

(3) 本公司本年无实际核销的其他应收款;

(4) 年末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 年末大额其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款金额比例	性质或内容
兴业银行北京分行	第三方	300,000.00	3-4年	20.56%	下乡履约保证金
客户1	第三方	121,750.00	2年以内	8.34%	保证金
合计		421,750.00		28.90%	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	8,095.22	0.00	8,095.22	10,586.61	0.00	10,586.61
原材料	8,727,178.73	162,456.66	8,564,722.07	6,863,060.89	231,308.28	6,631,752.61
在产品	16,715,620.91	201,844.11	16,513,776.80	12,616,456.82	301,143.54	12,315,313.28

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	7,300,862.10	1,026,940.66	6,273,921.44	10,860,732.24	1,160,170.47	9,700,561.77
低值易耗品	844,122.07	85,146.22	758,975.85	845,493.90	90,915.45	754,578.45
合计	33,595,879.03	1,476,387.65	32,119,491.38	31,196,330.46	1,783,537.74	29,412,792.72

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	231,308.28	0.00	0.00	68,851.62	162,456.66
在产品	301,143.54	0.00	0.00	99,299.43	201,844.11
产成品	1,160,170.47	0.00	0.00	133,229.81	1,026,940.66
低值易耗品	90,915.45	0.00	0.00	5,769.23	85,146.22
合计	1,783,537.74	0.00	0.00	307,150.09	1,476,387.65

存货跌价准备的其他转出主要是生产领用、销售存货，相应转出存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	16,659,468.4	15,352,907.50
按权益法核算长期股权投资	12,945,697.73	14,282,065.07
长期股权投资合计	29,605,166.13	29,634,972.57
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	29,605,166.13	29,634,972.57

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
1、江苏联海动力机械有限公司	17.50%	17.50%	15,352,907.50	15,352,907.50	0.00	0.00	15,352,907.50	0.00
2、福马贸易有限责任公司[注]	15.56%	15.56%	1,166,600.00	0.00	1,306,560.90	0.00	1,306,560.90	0.00
小计			16,519,507.50	15,352,907.50	1,306,560.90	0.00	16,659,468.40	0.00
权益法核算								
1、江苏苏美达林海动力机械有限公司	29.91%	29.91%	6,400,000.00	12,996,094.03	-50,396.30	0.00	12,945,697.73	0.00
2、福马贸易有限责任公司[注]	15.56%	15.56%	1,166,600.00	1,285,971.04	20,589.86	1,306,560.90	0.00	0.00
小计			7,566,600.00	14,282,065.07	-29,806.44	1,306,560.90	12,945,697.73	0.00
合计			24,086,107.50	29,634,972.57	1,276,754.46	1,306,560.90	29,605,166.13	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
江苏苏美达林海动力机械有限公司	29.91%	29.91%	68,367,404.06	24,564,315.97	43,803,088.09	93,407,127.53	-168,493.14

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

[注]: 本公司之原联营企业福马贸易有限责任公司由于新股东注资, 本年注册资本由500.00万元增加至750.00万元, 导致本公司对其持股比例由原来的23.33%下降为15.56%, 并不再对其具有重大影响, 本公司对该项长期股权投资由权益法转为成本法核算。

福马贸易有限责任公司于2012年12月完成上述增资, 因此本公司将2012年12月31日确定为转换基准日, 按基准日该项长期股权投资的账面价值1,306,560.90元作为成本法核算的初始入账价值。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	285,250,373.26	6,383,683.64	1,645,400.00	289,988,656.90
房屋建筑物	141,305,758.43	3,222,058.00	0.00	144,527,816.43
机器设备	140,543,022.27	2,260,659.07	1,280,000.00	141,523,681.34
运输设备	3,401,592.56	900,966.57	365,400.00	3,937,159.13
累计折旧	144,690,699.25	8,362,260.13	1,565,008.65	151,487,950.73
房屋建筑物	38,436,631.10	3,299,158.06	0.00	41,735,789.16
机器设备	103,940,367.63	4,799,159.04	1,241,600.00	107,497,926.67
运输设备	2,313,700.52	263,943.03	323,408.65	2,254,234.90
账面净值	140,559,674.01	——	——	138,500,706.17
房屋建筑物	102,869,127.33	——	——	102,792,027.27
机器设备	36,602,654.64	——	——	34,025,754.67
运输设备	1,087,892.04	——	——	1,682,924.23
减值准备	22,355,018.25	0.00	31,029.35	22,323,988.90
房屋建筑物	10,100,069.71	0.00	0.00	10,100,069.71
机器设备	12,254,948.54	0.00	31,029.35	12,223,919.19
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	118,204,655.76	——	——	116,176,717.27
房屋建筑物	92,769,057.62	——	——	92,691,957.56
机器设备	24,347,706.10	——	——	21,801,835.48
运输设备	1,087,892.04	——	——	1,682,924.23

(2) 截至2012年12月31日, 本公司尚有部分房产未取得房产证, 该部分房产原值为259.75万元;

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 本公司本年增加的固定资产中,由在建工程转入 0.00 元;本年度增加的累计折旧中,本年度计提 836.23 万元;

(4) 本公司年末无暂时闲置固定资产;

(5) 本公司年末固定资产不存在被冻结、抵押等情况。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
ERP 系统	59,829.06	0.00	59,829.06	59,829.06	0.00	59,829.06
LH200T 检测线	46,153.85	0.00	46,153.85	25,641.03	0.00	25,641.03
农用拖拉机检测线	527,244.45	0.00	527,244.45	131,384.61	0.00	131,384.61
ATV700 检测线	1,680,572.69	0.00	1,680,572.69	1,478,897.47	0.00	1,478,897.47
LH1102 检测线	137,606.84	0.00	137,606.84	87,179.49	0.00	87,179.49
试验台项目	35,166.67	0.00	35,166.67	35,166.67	0.00	35,166.67
通用汽油机厂房	203,852.78	0.00	203,852.78	0.00	0.00	0.00
合计	2,690,426.34	0.00	2,690,426.34	1,818,098.33	0.00	1,818,098.33

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年转固	其他减少	年末金额	资金来源
ERP 系统	59,829.06	0.00	0.00	0.00	59,829.06	自有资金
LH200T 检测线	25,641.03	20,512.82	0.00	0.00	46,153.85	自有资金
农用拖拉机检测线	131,384.61	395,859.84	0.00	0.00	527,244.45	自有资金
ATV700 检测线	1,478,897.47	201,675.22	0.00	0.00	1,680,572.69	自有资金
LH1102 检测线	87,179.49	50,427.35	0.00	0.00	137,606.84	自有资金
试验台项目	35,166.67	0.00	0.00	0.00	35,166.67	自有资金
通用汽油机厂房	0.00	203,852.78	0.00	0.00	203,852.78	自有资金
合计	1,818,098.33	872,328.01	0.00	0.00	2,690,426.34	

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	5,159,853.19	21,196,707.15	0.00	26,356,560.34
土地使用权	5,159,853.19	21,160,370.40	0.00	26,320,223.59
非专利使用技术	0.00	36,336.75	0.00	36,336.75
累计摊销	1,496,357.52	496,512.49	0.00	1,992,870.01

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权	1,496,357.52	496,512.49	0.00	1,992,870.01
非专利使用技术	0.00	0.00	0.00	0.00
账面净值	3,663,495.67	—	—	24,363,690.33
土地使用权	3,663,495.67	—	—	24,327,353.58
非专利使用技术	0.00	—	—	36,336.75
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利使用技术	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	3,663,495.67	—	—	24,363,690.33
土地使用权	3,663,495.67	—	—	24,327,353.58
非专利使用技术	0.00	—	—	36,336.75

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
坏账准备	143,027.84	102,083.77
存货跌价准备	221,458.15	267,530.66
合计	364,485.99	369,614.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	22,633,125.85	22,355,018.25
可抵扣亏损	6,383,458.25	6,383,458.25
合计	29,016,584.10	28,738,476.50

(3) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
减值准备	
其中: 应收账款	804,324.70
其他应收款	214,179.22
存货	1,476,387.65
固定资产	22,323,988.90
计提尚未发放的工资余额	244,152.00
合计	25,063,032.47

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

12. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	680,558.46	337,945.46	0.00	0.00	1,018,503.92
存货跌价准备	1,783,537.74	0.00	0.00	307,150.09	1,476,387.65
固定资产减值准备	22,355,018.25	0.00	0.00	31,029.35	22,323,988.90
合计	24,819,114.45	337,945.46	0.00	338,179.44	24,818,880.47

13. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,650,000.00	0.00

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	46,895,399.74	47,625,281.02
其中：1年以上	4,402,252.01	3,517,639.19

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	608,939.75	2,628,413.98
其中：1年以上	128,000.69	97,973.45

(2) 预收款项余额年末比年初减少201.95万元，降幅为76.83%，主要是由于本年预收款项已发货结算所致；

(3) 年末预收款项余额中账龄在1年以上的款项主要是尚未与对方结算的货款；

(4) 年末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

16. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年支付	年末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	586,982.94	16,720,431.40	17,063,262.34	244,152.00
二、职工福利费	0.00	783,892.43	783,892.43	0.00
三、社会保险费	0.00	4,072,345.67	4,072,345.67	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,154,166.10	1,154,166.10	0.00
养老保险费	0.00	2,249,950.40	2,249,950.40	0.00
失业保险费	0.00	358,088.22	358,088.22	0.00
工伤保险费	0.00	190,855.80	190,855.80	0.00
生育保险费	0.00	119,285.15	119,285.15	0.00
四、住房公积金	0.00	1,537,651.00	1,537,651.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	59,720.00	139,369.00	99,089.00	100,000.00
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	406,508.48	406,508.48	0.00
八、其他	0.00	1,711,446.31	1,711,446.31	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	646,702.94	25,371,644.29	25,674,195.23	344,152.00

本公司年末应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付款项。

17. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
企业所得税	-483,608.19	0.00
增值税	-238,094.97	-348,608.39
房产税	280,790.06	280,790.06
土地使用税	139,221.81	28,165.16
城市维护建设税	32,975.87	1,493.92
教育费附加	23,554.93	1,066.78
印花税	12,647.78	11,952.58
消费税	5,968.03	18,809.74
个人所得税	86.34	0.00
退役士兵安置保障金	0.00	2,508.39
合计	-226,458.34	-3,821.76

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

18. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	523,960.30	1,788,997.02
其中:1年以上	118,314.11	108,124.07

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
保证金	100,000.00	2年以内	货运保证金

19. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动	年末金额	
	金额	比例		金额	比例
有限售条件股份					
国家持有股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份合计	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
无限售条件股份					
人民币普通股	219,120,000.00	100.00%	0.00	219,120,000.00	100.00%
无限售条件股份合计	219,120,000.00	100.00%	0.00	219,120,000.00	100.00%
股份总额	219,120,000.00	100.00%	0.00	219,120,000.00	100.00%

20. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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

2012年1月1日至2012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)

21. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	0.00	1,720,560.52	1,720,560.52	0.00

本公司专项储备为根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取的安全生产费用，本年安全生产费实际支出冲减计提的专项储备。

22. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	11,722,054.27	48,398.57	0.00	11,770,452.84
任意盈余公积	13,084,441.82	0.00	0.00	13,084,441.82
合计	24,806,496.09	48,398.57	0.00	24,854,894.66

23. 未分配利润

项目	年末金额	提取或分配比例
上年年末金额	33,445,246.48	
加：年初未分配利润调整数	0.00	
本年年初金额	33,445,246.48	
加：本年净利润	492,371.46	
减：提取盈余公积金	48,398.57	10.00%
应付现金股利或利润	0.00	
本年年末金额	33,889,219.37	

24. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	211,190,905.43	247,018,054.17
其他业务收入	8,404,729.98	9,384,733.96
合计	219,595,635.41	256,402,788.13
主营业务成本	195,727,129.88	222,172,892.34
其他业务成本	6,097,071.16	6,844,834.29
合计	201,824,201.04	229,017,726.63

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车及特种车	118,885,628.15	110,376,548.52	128,816,727.10	117,949,421.32
动力及园林机械	92,305,277.28	85,350,581.36	118,201,327.07	104,223,471.02
合计	211,190,905.43	195,727,129.88	247,018,054.17	222,172,892.34

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际市场	96,608,197.02	90,963,592.18	77,732,049.22	70,961,587.73
国内地区	114,582,708.41	104,763,537.70	169,286,004.95	151,211,304.61
合计	211,190,905.43	195,727,129.88	247,018,054.17	222,172,892.34

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户1	37,546,258.64	17.10%
客户2	24,554,821.23	11.18%
客户3	21,119,907.76	9.62%
客户4	16,090,379.04	7.33%
客户5	15,751,686.29	7.17%
合计	115,063,052.96	52.40%

25. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	300,995.72	398,107.20	应税收入的3%或10%
城市维护建设税	379,849.89	234,792.49	应交流转税的7%
教育费附加	271,322.35	161,082.92	应交流转税的5%
营业税	197,198.40	277,107.27	应税收入的5%
合计	1,149,366.36	1,071,089.88	

26. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售承包费	1,781,322.29	2,836,271.51
运费	1,726,405.32	1,955,124.64
售后服务费	1,671,228.00	137,400.00
差旅费	94,158.00	119,710.64
广告费	55,200.00	15,000.00
产品推广服务费	20,000.00	303,069.68
业务招待费	3,498.00	80,995.50
其他	254,912.11	119,814.70
合计	5,606,723.72	5,567,386.67

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

27. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	12,813,545.71	12,276,389.05
技术开发费	2,962,510.22	1,854,221.69
折旧费	1,923,172.44	2,074,246.49
税金	1,691,046.72	1,867,608.54
租赁费	1,245,053.12	1,255,399.41
职工劳务费	969,275.79	864,321.11
业务招待费	854,122.30	825,776.50
办公费	820,585.84	407,872.45
运输费	828,179.74	843,212.56
修理费	676,967.86	220,937.83
咨询费、审计费	544,403.76	426,527.02
无形资产摊销	496,512.49	103,197.06
劳动保护费	401,468.94	330,515.90
解除劳动关系的补偿	406,508.48	0.00
物业费	211,828.00	0.00
商标费	207,264.00	511,072.00
差旅费	176,363.40	161,280.50
排污费	146,160.00	109,620.00
保险费	119,700.81	103,220.93
低值易耗品摊销	116,766.80	126,880.07
安全保卫费	112,729.00	179,694.50
董事会费	99,999.34	97,944.90
其他	1,383,226.61	1,228,758.20
合计	29,207,391.37	25,868,696.71

28. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	7,895,436.94	6,648,623.46
加：汇兑损失	0.00	0.00
其他支出	29,957.25	38,016.52
合计	-7,865,479.69	-6,610,606.94

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

29. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	337,945.46	324,657.70
存货跌价损失	0.00	-411,220.86
合计	337,945.46	-86,563.16

30. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	1,944,250.00
权益法核算的长期股权投资收益	-29,806.44	-419,254.47
合计	-29,806.44	1,524,995.53

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
江苏联海动力机械有限公司	0.00	1,944,250.00	本年未进行现金分红

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
江苏苏美达林海动力机械有限公司	-50,396.30	-414,857.17	本年亏损额减少
福马贸易有限责任公司	20,589.86	-4,397.30	本年实现净利润增加
合计	-29,806.44	-419,254.47	

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	129,128.08	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	129,128.08	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	11,212,500.00	50,000.00	11,212,500.00
其他	1,512.81	15,000.00	1,512.81
合计	11,214,012.81	194,128.08	11,214,012.81

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
国际市场开拓资金	112,500.00	50,000.00	泰州市财政局国际市场开拓资金汇划单
新产品研发费用补贴[注]	11,100,000.00	0.00	泰州市高港高新技术产业园区管委会
合计	11,212,500.00	50,000.00	

注:2011年8月24日,本公司与泰州市高港高新技术产业园区管委会(以下简称高港区管委会)签订编号为“20110012PH-XZ”的《招商投资合同书》,高港区管委会转让土地使用权及厂房给本公司,本公司在该项目用地投资通用动力配套、工程机械等产品项目,总投资额6亿元人民币。高港区管委会给予福马高新新产品研发费用补贴扶持政策:2012年本公司完成50%的新产品投入市场,高港区管委会给予1,129.60万元的一次性补贴。

本公司在该项目用地出资设立全资子公司江苏福马高新动力机械有限公司(以下简称福马高新)。截至年末,福马高新共收到高港区管委会补贴款1,110.00万元,计入营业外收入。

32. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	6,404.31	0.00	6,404.31

33. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	15,789.31	5,602.78
递延所得税费用	5,128.44	12,984.47
合计	20,917.75	18,587.25

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	492,371.46	3,275,594.70
归属于母公司的非经常性损益	2	11,191,819.19	165,008.87
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-10,699,447.73	3,110,585.83
年初股份总数	4	219,120,000.00	219,120,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	序号	本年金额	上年金额
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	0.00	0.00
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	0.00	0.00
因回购等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	219,120,000.00	219,120,000.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.00	0.01
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.05	0.01
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	15.00%	15.00%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0.00	0.00
稀释每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.00	0.01
稀释每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.05	0.01

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	本年金额	上年金额
利息收入	7,895,436.94	6,648,623.46
政府补助	11,100,000.00	50,000.00
投标保证金及其他	56,914.38	690,220.53
合计	19,038,522.56	7,388,843.99

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	本年金额	上年金额
运输费	3,520,867.46	2,798,337.20
销售承包费用	2,070,908.70	1,512,879.32
业务招待费	1,350,991.74	906,772.00
办公差旅费	1,283,659.97	287,113.45
技术开发费	1,196,575.92	720,828.16
修理费	586,547.67	220,937.83
审计咨询费	504,321.30	426,527.02
投标保证金	347,671.00	577,041.24
排污费	146,160.00	109,620.00
水电费	84,363.35	72,943.45
服务费	54,495.09	292,483.20
广告费	54,060.00	15,000.00
会务费	53,284.00	38,611.00
其他	345,311.39	0.00
合计	11,599,217.59	7,979,093.87

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	492,371.46	3,275,594.70
加: 资产减值准备	337,945.46	-86,563.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,362,260.13	10,662,850.92
无形资产摊销	496,512.49	103,197.06
长期待摊费用摊销	0.00	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)	6,404.31	0.00
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	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	29,806.44	-1,524,995.53
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,128.44	12,984.47
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)	-2,399,548.57	-5,854,906.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	705,536.69	-35,040,395.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,397,565.16	10,050,310.54

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	本年金额	上年金额
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	638,851.69	-18,401,923.30
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：		
现金的期末余额	265,084,376.71	289,365,922.25
减：现金的期初余额	289,365,922.25	320,723,254.96
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-24,281,545.54	-31,357,332.71

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	265,084,376.71	289,365,922.25
其中：库存现金	1,152.28	957.43
可随时用于支付的银行存款	265,083,224.43	289,364,964.82
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	265,084,376.71	289,365,922.25
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	0.00	0.00

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
中国福马机械集团有限公司	国有企业	北京市朝阳区	机械制造与销售	刘群
中国机械工业集团有限公司	国有独资	北京市海淀区	机械制造与销售	任洪斌

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 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	855,350,000.00	0.00	0.00	855,350,000.00

(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	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
中国福马机械集团有限公司	92,256,920.00	92,256,920.00	42.10%	42.10%

2. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏福马高新动力机械有限公司	全资子公司	有限公司	江苏泰州	陈文龙	机械制造 销售

(2) 子企业的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
江苏福马高新动力机械有限公司	2,800.00 万元	0.00 万元	0.00 万元	2,800.00 万元

(3) 对子企业的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例		表决权比例	
	年末金额	年初金额	年末	年初	年末	年初
江苏福马高新动力机械有限公司	2,800.00 万元	2,800.00 万元	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例
江苏苏美达林海动力机械有限公司	有限责任	江苏泰州	制造业	陆海民	2,140 万元	29.91%	29.91%

4. 其他关联方

关联关系类型及关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
江苏林海动力机械集团公司	销售商品、采购货物、代支付款项等

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

关联关系类型及关联方名称	主要交易内容
江苏林海动力机械有限公司	销售商品、采购货物等
江苏林海雅马哈摩托有限公司	销售商品、采购货物等
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	采购货物
江苏苏美达机电产业有限公司	销售商品
江苏苏美达机电有限公司	销售商品
江苏苏美达机电科技有限公司	销售商品
江苏苏美达五金工具有限公司	销售商品
泰州雅马哈动力有限公司	采购货物
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品
一拖（洛阳）车轿有限公司	采购货物

(二) 关联交易

1. 定价政策

本公司销售给关联方的产品及从关联方购买原材料的价格按基于市场的协议价作为定价基础。

2. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占交易金额的比例	金额	占交易金额的比例
合营及联营企业				
其中：江苏苏美达林海动力机械有限公司	2,820,027.99	1.44%	6,777,295.30	3.06%
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：江苏林海集团泰州海风机械有限公司	12,616,738.45	6.45%	0.00	0.00%
江苏林海动力机械有限公司	4,123,881.54	2.11%	1,158,696.28	0.52%
江苏林海动力机械集团公司	1,613,065.49	0.82%	3,216,838.76	1.45%
一拖（洛阳）车轿有限公司	82,051.28	0.04%	0.00	0.00%
泰州雅马哈动力有限公司	52,316.99	0.03%	0.00	0.00%
江苏林海雅马哈摩托车有限公司	1,619.31	0.00%	5,150,132.82	2.33%
合计	21,309,701.05	10.89%	16,302,963.16	7.36%

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占交易金额的比例	金额	占交易金额的比例
控股股东及最终控制方				
中国福马机械集团有限公司	12,676,677.43	6.00%	25,641.03	0.01%
合营及联营企业				
其中：江苏苏美达林海动力机械有限公司	8,431,310.37	3.99%	16,624,686.91	6.48%
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：江苏苏美达机电产业有限公司	37,546,258.64	17.78%	21,521,269.55	8.39%
江苏联海动力机械有限公司	24,554,821.23	11.63%	15,745,166.75	6.14%
江苏林海动力机械集团公司	16,090,379.04	7.62%	46,897,116.69	18.29%
江苏苏美达机电有限公司	6,158,329.13	2.92%	20,692,784.54	8.07%
江苏苏美达机电科技有限公司	3,549,859.52	1.68%	0.00	0.00%
江苏苏美达五金工具有限公司	3,084,047.80	1.46%	0.00	0.00
江苏林海雅马摩托车有限公司	2,405,758.17	1.14%	6,669,270.07	2.60%
中国福马林业机械上海有限公司	94,328.86	0.04%	242,564.59	0.09%
合计	114,591,770.19	54.26%	128,418,500.13	50.08%

4. 收取费用

关联方名称	费用类别	本年金额	上年金额
江苏林海雅马摩托有限公司	租赁费	1,621,097.40	313,170.28
江苏林海雅马摩托有限公司	检测费	81,116.24	92,805.00
江苏林海雅马摩托有限公司	装车费	16,226.17	0.00
江苏林海雅马摩托有限公司	通讯费	29,196.00	0.00
江苏林海雅马摩托有限公司	其他	0.00	61,427.38
江苏苏美达林海动力机械有限公司	劳务费	117,775.92	103,902.50
江苏苏美达林海动力机械有限公司	通讯费	7,513.00	0.00
江苏苏美达林海动力机械有限公司	租赁费	0.00	20,060.28
江苏苏美达林海动力机械有限公司	检测费	0.00	275,180.82
江苏苏美达林海动力机械有限公司	其他	0.00	229,025.55
江苏联海动力机械有限公司	检测费	276,067.75	120,000.00
江苏联海动力机械有限公司	其他	0.00	115,935.24
江苏林海动力机械集团公司	维修费	2,905.98	0.00
江苏林海动力机械集团公司	检测费	0.00	3,400.00
合计		2,151,898.46	1,334,907.05

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

5. 支付土地使用租金

本公司根据生产经营发展需要,向江苏林海动力机械集团公司租赁生产及办公用土地使用权约4.5万平方米,2012年支付土地租金112.00万元。

6. 关联方代支付款项

本公司部分款项由江苏林海动力机械集团公司收取后与有关部门和公司结算,2012年度本公司支付江苏林海动力机械集团公司代支款项共计557.29万元,主要项目为养老、医疗保险、工伤保险等社会保险和住房公积金等。

7. 商标许可使用费

本公司与江苏林海动力机械集团公司签订的商标使用许可合同书,于2012年计提江苏林海动力机械集团公司商标许可使用费20.73万元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方类型及关联方名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方				
中国福马机械集团有限公司	1,938,773.14	0.00	0.00	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中:江苏苏美达机电产业有限公司	13,487,807.99	0.00	0.00	0.00
江苏林海动力机械集团公司	3,775,843.82	0.00	0.00	0.00
江苏联海动力机械有限公司	3,088,960.15	0.00	8,505,992.88	0.00
江苏苏美达五金工具有限公司	2,533,744.62	0.00	0.00	0.00
江苏林海雅马哈摩托有限公司	143,430.60	0.00	0.00	0.00
合计	24,968,560.32	0.00	8,505,992.88	0.00

2. 关联方预付款项

关联方类型及关联方名称	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中:一拖(洛阳)车轿有限公司	96,000.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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. 关联方应付账款

关联方类型及关联方名称	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：江苏林海集团泰州海风机械有限公司	2,058,878.00	0.00

4. 关联方预收款项

关联方类型及关联方名称	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：江苏林海动力机械集团公司	0.00	1,294,747.67
江苏林海雅马哈摩托车有限公司	0.00	343,938.57
合计	0.00	1,638,686.24

5. 关联方其他应付款

关联方类型及关联方名称	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：江苏林海动力机械集团公司	0.00	511,072.00

十、或有事项

截至2012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2012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

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
(1) 账龄组合	10,570,460.49	22.91%	739,339.75	6.99%	7,280,277.46	46.12%	553,254.70	7.60%
(2) 关联方组合	35,561,221.24	77.09%	0.00	0.00%	8,505,992.88	53.88%	0.00	0.00%
合计	46,131,681.73	100.00%	739,339.75	1.60%	15,786,270.34	100.00%	553,254.70	3.50%

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	10,170,080.40	96.21%	508,504.02	6,972,431.87	95.77%	348,621.59
1-2年	186,072.50	1.76%	18,607.25	93,538.00	1.28%	9,353.80
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3-4年	0.00	0.00%	0.00	5,197.78	0.07%	2,079.11
4-5年	5,197.78	0.05%	3,118.67	39,774.03	0.55%	23,864.42
5年以上	209,109.81	1.98%	209,109.81	169,335.78	2.33%	169,335.78
合计	10,570,460.49	100.00%	739,339.75	7,280,277.46	100.00%	553,254.70

2) 组合中,按关联方计提坏账准备的应收账款如下

单位名称	金额	坏账准备
江苏福马高新动力机械有限公司	19,165,974.50	0.00
江苏苏美达机电产业有限公司	7,448,239.03	0.00
江苏林海动力机械集团公司	3,775,843.82	0.00
江苏联海动力机械有限公司	3,088,960.15	0.00
中国福马机械集团有限公司	1,938,773.14	0.00
江苏林海雅马哈摩托有限公司	143,430.60	0.00
合计	35,561,221.24	0.00

(2) 应收账款余额年末比年初增加 3,034.54 万元,增幅为 192.23%,主要由于本公司对大客户放宽信用政策所致;

(3) 本公司本年无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额收回,或在本年收回比例较大的应收账款;

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款;

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

(5) 年末持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
中国福马机械集团有限公司	1,938,773.14	0.00	0.00	0.00

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户1	关联方	19,165,974.50	1年以内	41.55%
客户2	关联方	7,448,239.03	1年以内	16.15%
客户3	关联方	3,775,843.82	1年以内	8.18%
客户4	关联方	3,088,960.15	1年以内	6.70%
客户5	第三方	2,821,400.00	1年以内	6.12%
合计		36,300,417.50		78.69%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,394,093.73	100%	214,179.22	100%	807,245.39	100.00%	127,303.76	100.00%

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	940,070.63	67.43%	47,003.52	462,624.87	57.31%	23,131.24
1-2年	118,346.00	8.49%	11,834.60	0.00	0.00%	0.00
2-3年	0.00	0.00%	0.00	300,560.00	37.23%	60,112.00
3-4年	300,560.00	21.56%	120,224.00	0.00	0.00%	0.00
4-5年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5年以上	35,117.10	2.52%	35,117.10	44,060.52	5.46%	44,060.52
合计	1,394,093.73	100.00%	214,179.22	807,245.39	100.00%	127,303.76

(2) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额或部分收回的其他应收款;

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 本公司本年无实际核销的其他应收款;

(4) 年末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 年末大额其他应收款

单位名称/项目	金额	账龄	占应收账款 总额的比例	性质或内容
兴业银行北京分行	300,000.00	3-4年	21.52%	下乡履约保证金
客户1	121,750.00	2年以内	8.73%	保证金
合计	421,750.00		30.25%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	44,659,468.40	43,352,907.50
按权益法核算长期股权投资	12,945,697.73	14,282,065.07
长期股权投资合计	57,605,166.13	57,634,972.57
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	57,605,166.13	57,634,972.57

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
1、江苏联海动力机械有限公司	17.50%	17.50%	15,352,907.50	15,352,907.50	0.00	0.00	15,352,907.50	0.00
2、江苏福马高新动力机械有限公司	100.00%	100.00%	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00
3、福马贸易有限责任公司[注]	15.56%	15.56%	1,166,600.00	0.00	1,306,560.90	0.00	1,306,560.90	0.00
小计			44,519,507.50	43,352,907.50	1,306,560.90	0.00	44,659,468.40	0.00
权益法核算								
1、江苏苏美达林海动力机械有限公司	29.91%	29.91%	6,400,000.00	12,996,094.03	-50,396.30	0.00	12,945,697.73	0.00
2、福马贸易有限责任公司[注]	15.56%	15.56%	1,166,600.00	1,285,971.04	20,589.86	1,306,560.90	0.00	0.00
小计			7,566,600.00	14,282,065.07	-29,806.44	1,306,560.90	12,945,697.73	0.00
合计			52,086,107.50	57,634,972.57	1,276,754.46	1,306,560.90	57,605,166.13	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
江苏苏美达林海动力机械有限公司	29.91%	29.91%	68,367,404.06	24,564,315.97	43,803,088.09	93,407,127.53	-168,493.14

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

注:福马贸易有限责任公司本年由权益法转为成本法核算,详见本附注八、7注释。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	200,725,444.79	247,018,054.17
其他业务收入	16,591,782.11	9,384,733.96
合计	217,317,226.90	256,402,788.13
主营业务成本	184,713,450.87	222,172,892.34
其他业务成本	6,097,071.16	6,844,834.29
合计	190,810,522.03	229,017,726.63

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
摩托车及特种车	118,885,628.15	110,376,548.52	128,816,727.10	117,949,421.32
动力及园林机械	81,839,816.64	74,336,902.35	118,201,327.07	104,223,471.02
合计	200,725,444.79	184,713,450.87	247,018,054.17	222,172,892.34

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际市场	96,608,197.02	90,963,592.18	77,732,049.22	70,961,587.73
国内地区	104,117,247.77	93,749,858.69	169,286,004.95	151,211,304.61
合计	200,725,444.79	184,713,450.87	247,018,054.17	222,172,892.34

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户 1	28,537,011.67	13.13%
客户 2	24,554,821.23	11.30%
客户 3	21,119,907.76	9.72%
客户 4	17,974,432.63	8.27%
客户 5	16,090,379.04	7.40%
合计	108,276,552.33	49.82%

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	1,944,250.00
权益法核算的长期股权投资收益	-29,806.44	-419,254.47
合计	-29,806.44	1,524,995.53

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	0.00	1,944,250.00	
其中:江苏联海动力机械有限公司	0.00	1,944,250.00	本年未进行现金分红

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-29,806.44	-419,254.47	
其中:江苏苏美达林海动力机械有限公司	-50,396.30	-414,857.17	本年亏损额减少
福马贸易有限责任公司	20,589.86	-4,397.30	本年实现净利润增加

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	483,985.72	3,275,594.70
加:资产减值准备	272,960.51	-86,563.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,235,647.45	10,662,850.92
无形资产摊销	103,197.06	103,197.06
长期待摊费用摊销	0.00	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)	6,404.31	0.00
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	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	29,806.44	-1,524,995.53
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,128.44	12,984.47
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)	601,040.82	-5,854,906.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-764,120.22	-35,040,395.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,632,777.19	10,050,310.54
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,658,726.66	-18,401,923.30
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:		
现金的期末余额	258,484,716.59	261,365,922.25
减: 现金的期初余额	261,365,922.25	320,723,254.96
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,881,205.66	-59,357,332.71

十四、 补充资料

1. 本年非经常性损益表

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2012年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-6,404.31	129,128.08
计入当期损益的政府补助	11,212,500.00	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,512.81	15,000.00
小计	11,207,608.50	194,128.08
所得税影响额	-15,789.31	-29,119.21
合计	11,191,819.19	165,008.87

林海股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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. 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2012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	0.10%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-2.24%	-0.05	-0.05

十五、 财务报告批准

本财务报告于2013年2月4日由本公司董事会批准报出。

林海股份有限公司

二〇一三年二月四日