

江苏林海动力机械集团有限公司
2014 年度、2015 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-59

信永中和
ShineWing

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/2016BJA80059

江苏林海动力机械集团有限公司:

我们审计了后附的江苏林海动力机械集团有限公司(以下简称林海集团)财务报表,包括2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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集团管理层的责任,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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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

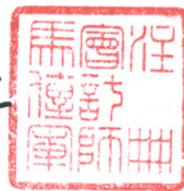
我们认为，林海集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了林海集团 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：



中国注册会计师：



二〇一六年三月十六日



合并资产负债表

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、1	110,561,326.58	134,490,420.49
应收票据			
应收账款	六、2	8,975,908.82	6,110,000.00
预付款项	六、3	41,760,349.77	59,605,586.87
应收利息	六、4	5,971,120.55	6,316,229.03
应收股利	六、5	594,899.19	412,500.00
其他应收款			
存货	六、6	13,447,293.41	3,916,144.86
一年内到期的非流动资产	六、7	17,369,570.61	16,920,012.52
其他流动资产			
流动资产合计		198,680,468.93	227,770,893.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	141,991,425.25	123,543,483.03
投资性房地产			
固定资产	六、10	129,560,994.89	92,983,793.03
在建工程	六、11	1,502,045.83	12,422,978.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	172,375,133.31	31,065,323.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	8,058,021.14	8,155,865.15
其他非流动资产	六、14	1,463,600.00	
非流动资产合计		466,951,220.42	280,171,443.41
资产总计		665,631,689.35	507,942,337.18

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）

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益		附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、15		30,287,317.25	30,000,000.00
应付票据				
应付账款	六、16		3,740,000.00	
预收款项	六、17		48,911,572.90	49,794,061.81
应付职工薪酬	六、18		12,165,157.54	12,038,762.03
应交税费	六、19		6,985,459.27	9,769,814.97
应付利息	六、20		-5,046,433.49	-3,870,027.27
应付股利				
其他应付款	六、21		34,052,514.88	47,238,559.89
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计			131,095,588.35	144,971,171.43
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、22		413,553.01	1,971,974.84
递延所得税负债	六、13		12,548,480.51	
其他非流动负债				
非流动负债合计			12,962,033.52	1,971,974.84
负债合计			144,057,621.87	146,943,146.27
所有者权益：				
实收资本	六、23		320,438,300.00	120,200,000.00
资本公积	六、24		91,913,579.89	23,794,880.54
减：库存股				
其他综合收益	六、25		599,319.88	
专项储备	六、26		3,662,323.53	3,282,593.33
盈余公积	六、27			19,394,980.22
未分配利润	六、28		2,592,261.85	112,604,041.51
归属于母公司所有者权益合计			419,205,785.15	279,276,495.60
少数所有者权益			102,368,282.33	81,722,695.31
所有者权益合计			521,574,067.48	360,999,190.91
负债和所有者权益总计			665,631,689.35	507,942,337.18

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



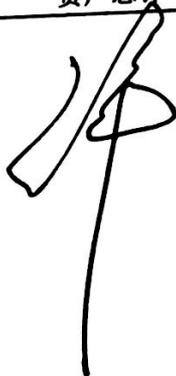
母公司资产负债表

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,197,121.46	55,591,392.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			6,110,000.00
应收账款	十三、1	33,141,279.09	55,327,743.00
预付款项		4,796,122.13	6,063,460.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	5,295,661.13	2,141,390.45
存货		5,724,356.65	7,047,656.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		88,154,540.46	132,281,642.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	223,698,126.87	155,843,832.81
投资性房地产			
固定资产		85,366,456.57	62,565,206.07
在建工程		1,502,045.83	11,692,323.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		136,241,026.86	27,684,517.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,152,624.63	7,030,855.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,960,280.76	276,816,735.51
资产总计		554,114,821.22	409,098,378.27

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		59,947,017.47	59,703,332.18
预收款项		12,155,449.57	12,021,087.36
应付职工薪酬		1,800,000.00	3,143,829.47
应交税费		-5,349,614.44	-3,135,927.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		32,206,223.31	42,575,136.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债小计		130,759,075.91	144,307,457.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计			
负债合计		130,759,075.91	144,307,457.89
所有者权益：			
实收资本		320,438,300.00	120,200,000.00
资本公积		108,562,918.02	21,169,657.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,531,032.99	3,112,382.07
盈余公积			19,394,980.22
未分配利润		-9,176,505.70	100,913,900.78
所有者权益合计		423,355,745.31	264,790,920.38
负债和所有者权益总计		554,114,821.22	409,098,378.27

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



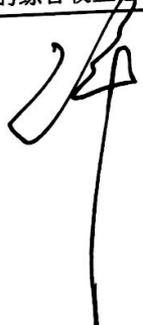
合并利润表

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、29	580,876,853.03	451,832,723.16
二、营业总成本		602,666,715.05	462,211,694.57
其中：营业成本	六、29	535,326,565.23	407,761,282.47
营业税金及附加	六、30	549,693.59	815,140.58
销售费用	六、31	10,989,046.01	6,033,905.92
管理费用	六、32	52,103,413.23	48,118,330.45
财务费用	六、33	-2,284,282.71	-2,554,388.45
资产减值损失	六、34	5,982,279.70	2,037,423.60
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
投资收益(损失以“-”填列)	六、35	17,715,412.59	16,049,664.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,715,412.59	9,207,549.75
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-4,074,449.43	5,670,693.02
加：营业外收入	六、36	12,573,544.38	9,421,870.71
其中：非流动资产处置利得		90,091.76	36,027.52
减：营业外支出	六、37	4,441,505.01	192,688.61
其中：非流动资产处置损失		495,263.76	22,469.71
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		4,057,589.94	14,899,875.12
减：所得税费用	六、38	416,849.53	769,609.16
五、净利润(净亏损以“-”填列)		3,640,740.41	14,130,265.96
归属于母公司所有者的净利润		3,411,661.34	13,439,402.58
少数所有者损益		229,079.07	690,863.38
六、其他综合收益的税后净额		749,149.85	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		599,319.88	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		599,319.88	
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		599,319.88	
6.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		149,829.97	
七、综合收益总额		4,389,890.26	14,130,265.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,010,981.22	13,439,402.58
归属于少数所有者的综合收益总额		378,909.04	690,863.38

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入		500,473,900.02	405,311,852.26
减：营业成本	十三、4	465,037,673.31	370,757,042.84
营业税金及附加		197,358.34	472,495.71
销售费用		10,045,255.09	4,739,217.50
管理费用		41,189,762.30	38,964,329.24
财务费用		400,207.89	-225,271.07
资产减值损失		5,388,145.11	2,045,309.46
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
投资收益(损失以“-”填列)	十三、5	17,715,412.59	17,597,084.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,715,412.59	9,207,549.75
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-4,069,089.43	6,155,813.26
加：营业外收入		11,630,673.27	8,710,961.43
其中：非流动资产处置利得		2,250.00	
减：营业外支出		4,397,519.95	165,797.16
其中：非流动资产处置损失		456,750.81	
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		3,164,063.89	14,700,977.53
减：所得税费用		-121,768.77	361,087.42
四、净利润(净亏损以“-”填列)		3,285,832.66	14,339,890.11
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,285,832.66	14,339,890.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
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		582,628,693.41	399,571,476.10
收到的税费返还		12,392,940.25	8,369,506.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	20,813,326.80	42,488,292.13
经营活动现金流入小计		615,834,960.46	450,429,274.48
购买商品、接受劳务支付的现金		533,369,262.99	416,419,218.76
支付给职工以及为职工支付的现金		45,822,530.36	43,222,643.44
支付的各项税费		8,451,257.07	8,919,171.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	31,845,473.63	39,747,400.78
经营活动现金流出小计		619,488,524.05	508,308,434.51
经营活动产生的现金流量净额		-3,653,563.59	-57,879,160.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,500,000.00	11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00	163,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-3,585,137.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,548,000.00	7,578,402.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,510,923.43	6,722,268.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-152,224.81	
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		18,358,698.62	6,722,268.23
投资活动产生的现金流量净额		-14,810,698.62	856,134.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,425,602.60	
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		2,425,602.60	
取得借款收到的现金		30,279,029.94	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,704,632.54	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,578,587.21	2,312,361.27
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		39,578,587.21	2,312,361.27
筹资活动产生的现金流量净额		-6,873,954.67	27,687,638.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,789,566.81	165,684.20
五、现金及现金等价物净增加额		-23,548,650.07	-29,169,702.91
加：期初现金及现金等价物余额		131,077,334.10	160,247,037.01
六、期末现金及现金等价物余额		107,528,684.03	131,077,334.10

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
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		523,955,888.67	348,717,213.28
收到的税费返还		12,392,929.45	8,369,506.25
收到其他与经营活动有关的现金		16,719,716.62	34,299,010.38
经营活动现金流入小计		553,068,534.74	391,385,729.91
购买商品、接受劳务支付的现金		482,180,063.78	381,948,612.33
支付给职工以及为职工支付的现金		30,733,798.00	28,569,001.56
支付的各项税费		4,251,501.48	4,477,424.29
支付其他与经营活动有关的现金		28,724,423.82	31,717,307.64
经营活动现金流出小计		545,889,787.08	446,712,345.82
经营活动产生的现金流量净额		7,178,747.66	-55,326,615.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,063,200.00
取得投资收益收到的现金		3,500,000.00	16,389,534.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,508,000.00	28,452,734.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,327,216.52	2,644,665.45
投资支付的现金		9,795,842.08	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		18,123,058.60	2,644,665.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,615,058.60	25,808,069.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,572,862.86	2,312,361.27
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		39,572,862.86	2,312,361.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,572,862.86	27,687,638.73
汇率变动对现金及现金等价物的影响		995,346.58	165,684.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,013,827.22	-1,665,223.50
五、现金及现金等价物净增加额		52,178,306.13	53,843,529.63
加：期初现金及现金等价物余额		36,164,478.91	52,178,306.13
六、期末现金及现金等价物余额			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2015年度

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

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	120,200,000.00	23,794,880.54			3,282,593.33	19,394,980.22	112,604,041.51	81,722,695.31	360,999,190.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	120,200,000.00	23,794,880.54			3,282,593.33	19,394,980.22	112,604,041.51	81,722,695.31	360,999,190.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,238,300.00	68,118,699.35		599,319.88	379,730.20	-19,394,980.22	-110,011,779.66	20,645,587.02	160,574,876.57
（一）综合收益总额				599,319.88			3,411,661.34	378,909.04	4,389,890.26
（二）所有者投入和减少资本		74,971,098.33						20,347,513.31	95,318,611.64
1.所有者投入资本								-2,601,126.47	-2,601,126.47
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		74,971,098.33						22,948,639.78	97,919,738.11
（三）利润分配							-4,313,518.42		-4,313,518.42
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配							-4,313,518.42		-4,313,518.42
3.其他									
（四）所有者权益内部结转	200,238,300.00	47,201.86				-19,394,980.22	-109,109,922.58		71,780,599.06
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本	19,394,980.22					-19,394,980.22			
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他	180,843,319.78	47,201.86					-109,109,922.58		71,780,599.06
（五）专项储备					379,730.20			-80,835.33	298,894.87
1.本年提取					754,970.47			698,509.86	1,453,480.33
2.本年使用					-375,240.27			-779,345.19	-1,154,585.46
（七）其他		-6,899,600.84							-6,899,600.84
四、本期期末余额	320,438,300.00	91,913,579.89		599,319.88	3,662,323.53		2,592,261.85	102,368,282.33	521,574,067.48

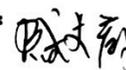
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）
2014年度

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

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	120,200,000.00	25,668,024.90			2,978,558.75	17,039,311.59	103,872,299.45	243,986,934.64	513,745,129.33
加：会计政策变更									
前期差错更正						921,679.62	-921,679.62	-134,772,587.66	-134,772,587.66
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	120,200,000.00	25,668,024.90			2,978,558.75	17,960,991.21	102,950,619.83	109,214,346.98	378,972,541.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,873,144.36			304,034.58	1,433,989.01	9,653,421.68	-27,491,651.67	-17,973,350.76
（一）综合收益总额							13,439,402.58	690,863.38	14,130,265.96
（二）所有者投入和减少资本		-1,873,144.36						-28,120,190.95	-29,993,335.31
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		-1,873,144.36						-28,120,190.95	-29,993,335.31
（三）利润分配						1,433,989.01	-3,746,350.28		-2,312,361.27
1.提取盈余公积						1,433,989.01	-1,433,989.01		
2.对所有者的分配							-2,312,361.27		-2,312,361.27
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备					304,034.58			-62,324.10	241,710.48
1.本年提取					598,005.70			548,231.30	1,146,237.00
2.本年使用					-293,971.12			-610,555.40	-904,526.52
（七）其他							-39,630.62		-39,630.62
四、本期期末余额	120,200,000.00	23,794,880.54			3,282,593.33	19,394,980.22	112,604,041.51	81,722,695.31	360,999,190.91

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,200,000.00	21,169,657.31			3,112,382.07	19,394,980.22	100,913,900.78	264,790,920.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,200,000.00	21,169,657.31			3,112,382.07	19,394,980.22	100,913,900.78	264,790,920.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,238,300.00	87,393,260.71			418,650.92	-19,394,980.22	-110,090,406.48	158,564,824.93
（一）综合收益总额							3,285,832.66	3,285,832.66
（二）所有者投入和减少资本		94,292,861.55						94,292,861.55
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		94,292,861.55						94,292,861.55
（三）利润分配							-4,313,518.42	-4,313,518.42
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配							-4,313,518.42	-4,313,518.42
3.其他								
（四）所有者权益内部结转	200,238,300.00					-19,394,980.22	-109,062,720.72	71,780,599.06
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本	19,394,980.22					-19,394,980.22		
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	180,843,319.78						-109,062,720.72	71,780,599.06
（五）专项储备					418,650.92			418,650.92
1.本年提取					418,650.92			418,650.92
2.本年使用								
（六）其他		-6,899,600.84						-6,899,600.84
四、本期期末余额	320,438,300.00	108,562,918.02			3,531,032.99		-9,176,505.70	423,355,745.31

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：江苏林海动力机械集团有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,200,000.00	8,040,000.00				17,039,311.59	46,583,419.51	191,862,731.10
加：会计政策变更								
前期差错更正		13,129,657.31			2,778,339.60	921,679.62	43,736,941.44	60,566,617.97
其他								
二、本年初余额	120,200,000.00	21,169,657.31			2,778,339.60	17,960,991.21	90,320,360.95	252,429,349.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					334,042.47	1,433,989.01	10,593,539.83	12,361,571.31
（一）综合收益总额							14,339,890.11	14,339,890.11
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（三）利润分配						1,433,989.01	-3,746,350.28	-2,312,361.27
1.提取盈余公积						1,433,989.01	-1,433,989.01	
2.对所有者的分配							-2,312,361.27	-2,312,361.27
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）专项储备					334,042.47			334,042.47
1.本年提取					334,042.47			334,042.47
2.本年使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	120,200,000.00	21,169,657.31			3,112,382.07	19,394,980.22	100,913,900.78	264,790,920.38

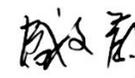
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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

江苏林海动力机械集团有限公司（以下简称本公司）成立于1956年，隶属于中国福马机械集团有限公司，最终控制人为中国机械工业集团有限公司。按照中国机械工业集团有限公司国机资[2016]80号文之批准，本公司以2015年11月30日为基准日实施公司制改制，由全民所有制企业改制为一人有限责任公司。本公司于2016年3月14日取得江苏省泰州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91321200141861779M号的企业法人营业执照，注册资本为32043.83万元，由中国福马机械集团有限公司全额出资。法定代表人：孙峰，注册地址和企业住所：江苏省泰州市迎春西路199号。

本公司经营范围主要包括：制造、销售摩托车、全地形车、助力自行车、电动车、发动机、普通机械、电器机械及器材、橡塑制品、空调器、汽油发电机组、锂电池及其材料、农业机械、林业机械、消防机械；有色金属制品熔炼、压铸加工；出口本企业及成员企业自产产品及相关技术；进口本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、配件及相关技术；自产产品相关技术转让；房屋租赁；金属材料及制品、非金属材料及制品、煤炭、木制品、建筑材料、办公用品、化工原料（不含危险化学品）、燃料油、沥青、五金产品、电子产品、光伏设备及元器件销售；汽车普通货运。本公司主要业务板块为特种车辆、摩托车、通用动力及配套等板块，主要产品包括：特种车辆、通用动力及配套机械、摩托车及发动机等，主要应用于民用、商用等。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为江苏林海动力机械有限公司、江苏林海集团泰州海风机械有限公司、江苏林海商贸有限公司、美国林海动力机械有限公司、泰州林海宾馆有限公司。与上年相比合并财务报表范围增加了美国林海动力机械有限公司和泰州林海宾馆有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、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“四、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。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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。

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

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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,

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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。

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

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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 500 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

(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、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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 and 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。

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,随着被他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。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,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	9-40年	2.38%-10.56%
机器设备	10-21年	4.52%-9.50%
运输设备	9年	10.56%
办公设备及其他	5年	19%

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。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

13. 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加权平均利率,确定资本化金额。

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。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许权、商标使用权等,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;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;

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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。

18. 收入确认原则和计量方法

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

销售商品:在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

提供劳务:在同一年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权:在与交易相关的经济利益能够流入,收入的金额能够可靠计量的情况下,按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

19. 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。

20. 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。

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。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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。

21. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

22. 重要会计政策和会计估计变更

无。

五、税项

1. 企业所得税

本公司适用税率 25%。

本公司之子公司江苏联海动力机械有限公司、江苏林海集团泰州海风机械有限公司、江苏林海商贸有限公司适用所得税税率 25%。

本公司之子公司泰州林海宾馆有限公司适用小型微利企业税率 20%

本公司之子公司美国林海动力机械有限公司按其所在地税收法律规定缴纳企业所得税。

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%,为出口产品而支付的进项税可以申请退税率为 15%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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%。根据财税〔2014〕93 号文件自 2014 年 12 月 1 日起取消气缸容量 250 毫升（不含）以下的小排量摩托车消费税。

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

1. 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	1,711.97	1,619.28
银行存款	107,526,972.06	131,075,714.82
其他货币资金	3,032,642.55	3,413,086.39
合计	110,561,326.58	134,490,420.49
其中：存放在境外的款项总额	13,974,065.18	0.00

2. 应收票据

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	8,975,908.82	6,110,000.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	43,778,534.49	100.00%	2,018,184.72	4.61%	41,760,349.77
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	43,778,534.49	100.00%	2,018,184.72	—	41,760,349.77

(续)

类别	2014年12月31日				账面余额 金额
	账面余额		账面余额		
	金额	比例	金额	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	62,760,647.81	100.00%	3,155,060.94	5.03%	59,605,586.87
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	62,760,647.81	100.00%	3,155,060.94	—	59,605,586.87

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	39,758,709.94	1,987,935.50	5.00%	46,511,035.32	2,325,551.76	5.00%
1-2年	145,257.72	14,525.77	10.00%	103,612.89	10,361.29	10.00%
2-3年	78,617.24	15,723.45	20.00%	2,829,951.71	565,990.34	20.00%
3-4年	0.00	0.00	40.00%	632,893.88	253,157.55	40.00%
合计	39,982,584.90	2,018,184.72	—	50,077,493.80	3,155,060.94	—

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	3,795,949.59	0.00	12,683,154.01	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	5,210,834.48

1) 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
意大利 CAPI 公司	货款	3,462,845.59	无法收回	上级单位批准	否
瑞典 GAB 公司	货款	1,298,999.60	无法收回	上级单位批准	否
法国 DELTA 公司	货款	448,989.29	无法收回	上级单位批准	否
合计		5,210,834.48			

(3) 按欠款方归集的2015年12月31日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
泰州市飞翔车辆工具厂	9,237,027.22	1年以内	21.10%	461,851.36
浙江泰龙科技有限公司	6,329,142.55	1年以内	14.46%	316,457.13
江苏明星减震器有限公司	4,831,437.03	1年以内	11.04%	241,571.85
江苏福马高新动力机械有限公司	3,785,071.50	1年以内	8.65%	0.00
浙江泰龙铝轮有限公司	3,471,777.54	1年以内	7.93%	173,588.88
合计	27,654,455.84		63.18%	1,193,469.22

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,874,499.68	98.38%	5,615,113.67	88.90%
1-2年	60,818.48	1.02%	499,004.60	7.90%
2-3年	35,802.39	0.60%	8,500.00	0.13%
3年以上	0.00	0.00%	193,610.76	3.07%
合计	5,971,120.55	100.00%	6,316,229.03	100.00%

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 按预付对象归集的2015年12月31日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
浙江省冶金物资有限公司	1,804,378.57	1年以内	30.22%
江苏赛驰新能源车业有限公司	1,078,400.00	1年以内	18.06%
成都浩正金属材料有限公司	696,081.26	1年以内	11.66%
意大利O.C.LL.SRL	453,731.65	1年以内	7.60%
新疆方略铝业有限公司	320,927.10	1年以内	5.37%
合计	4,353,518.58		72.91%

5. 应收利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
定期存款利息	594,899.19	412,500.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	13,556,754.21	100.00%	109,460.80	0.81%	13,447,293.41
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	13,556,754.21	100.00%	109,460.80	-	13,447,293.41

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	4,126,694.78	99.47%	232,423.74	5.63%	3,894,271.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,873.82	0.53%	0.00	0.00%	21,873.82
合计	4,148,568.60	100.00%	232,423.74	—	3,916,144.86

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,575,116.21	78,755.80	5.00%	2,215,565.53	110,778.28	5.00%
1-2年	0.00	0.00	10.00%	105,346.61	10,534.66	10.00%
2-3年	1,000.00	200.00	20.00%	0.00	0.00	20.00%
3-4年	8,500.00	3,400.00	40.00%	28,200.00	11,280.00	40.00%
4-5年	45,175.00	27,105.00	60.00%	15,008.00	9,004.80	60.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%	90,826.00	90,826.00	100.00%
合计	1,629,791.21	109,460.80	—	2,454,946.14	232,423.74	—

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	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	11,926,963.00	0.00	1,671,748.64	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	141,203.00

(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
往来款	12,180,454.95	1,805,795.07
押金	29,200.00	28,200.00
保证金	375,164.39	1,862,008.00
备用金	47,600.00	5,758.48
出口退税	391,696.16	169,167.05
其他	532,638.71	277,640.00
合计	13,556,754.21	4,148,568.60

(4) 按欠款方归集的2015年12月31日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
中国福马机械集团有限公司	往来款	11,926,963.00	1年以内	87.98%	0.00
泰州国税局	出口退税	391,696.16	1年以内	2.89%	19,584.81
泰州海关	保证金	240,000.00	1年以内	1.77%	12,000.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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
江苏德众汽车销售服务有限公司	往来款	222,800.00	1年以内	1.64%	11,140.00
烟台光宇汽车设备科技有限公司	其他	174,000.00	1年以内	1.28%	8,700.00
合计		12,955,459.16		95.56%	51,424.81

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	3,453,262.82	0.00	3,453,262.82	4,012,625.88	0.00	4,012,625.88
自制半成品及在产品	1,116,898.72	0.00	1,116,898.72	1,360,936.21	0.00	1,360,936.21
产成品	14,475,453.89	1,676,044.82	12,799,409.07	11,546,450.43	0.00	11,546,450.43
合计	19,045,615.43	1,676,044.82	17,369,570.61	16,920,012.52	0.00	16,920,012.52

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日	本年增加		本年减少		2015年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
产成品	0.00	1,676,044.82	0.00	0.00	0.00	1,676,044.82

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00

(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
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日		
江苏罡阳股份有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15%	3,000,000.00
合计	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	3,000,000.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

9. 长期股权投资

被投资单位	2014年12月 31日	本期增减变动							2015年12月 31日	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
江苏林海雅马哈摩托 有限公司	120,414,789.11	0.00	0.00	13,634,875.37	0.00	-6,527,045.62	0.00	0.00	10,676,761.20	138,199,380.06	0.00
二、联营企业											
泰州雅马哈动力有限 公司	3,128,693.92	0.00	0.00	1,080,537.22	0.00	46,095.70	500,000.00	0.00	36,718.35	3,792,045.19	0.00
合计	123,543,483.03	0.00	0.00	14,715,412.59	0.00	-6,480,949.92	500,000.00	0.00	10,713,479.55	141,991,425.25	0.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 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	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日	90,571,055.85	36,881,280.90	4,163,086.21	6,764,612.54	138,380,035.50
2. 本年增加金额	39,451,274.15	3,401,106.35	575,979.07	372,962.43	43,801,322.00
(1) 购置	66,000.00	900,560.62	575,979.07	364,424.43	1,906,964.12
(2) 在建工程转入	15,482,823.31	41,025.64	0.00	0.00	15,523,848.95
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	8,538.00	8,538.00
(4) 评估增加	23,902,450.84	2,459,520.09	0.00	0.00	26,361,970.93
3. 本年减少金额	352,130.00	128,483.16	1,553,434.90	4,397,790.67	6,431,838.73
(1) 处置或报废	352,130.00	128,483.16	1,532,222.00	2,075,701.18	4,088,536.34
(2) 评估减少	0.00	0.00	21,212.90	2,322,089.49	2,343,302.39
4. 2015年12月31日	129,670,200.00	40,153,904.09	3,185,630.38	2,739,784.30	175,749,518.77
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日	19,414,350.94	18,894,839.71	2,204,265.36	4,372,014.28	44,885,470.29
2. 本年增加金额	3,397,034.56	3,689,476.71	490,098.74	590,345.18	8,166,955.19
(1) 计提	3,397,034.56	3,503,145.65	490,098.73	587,814.18	7,978,093.13
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	2,531.00	2,531.00
(3) 评估增加	0.00	186,331.06	0.00	0.00	186,331.06
3. 本年减少金额	1,298,242.85	113,958.65	1,676,398.88	3,775,301.22	6,863,901.60
(1) 处置或报废	330,837.81	113,958.65	1,292,718.56	1,839,781.88	3,577,296.90
(2) 评估减少	967,405.04	0.00	383,680.32	1,935,519.34	3,286,604.70
4. 2015年12月31日	21,513,142.65	22,470,357.77	1,017,965.22	1,187,058.24	46,188,523.88
三、减值准备					
1. 2014年12月31日	0.00	510,772.18	0.00	0.00	510,772.18
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	510,772.18	0.00	0.00	510,772.18
(1) 评估减少	0.00	510,772.18	0.00	0.00	510,772.18
4. 2015年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 2015年12月31日 账面价值	108,157,057.35	17,683,546.32	2,167,665.17	1,552,726.05	129,560,994.89
2. 2014年12月31日 账面价值	71,156,704.91	17,475,669.01	1,958,820.85	2,392,598.26	92,983,793.03

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 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	12,636,979.52	办理拖延

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源产业车间	0.00	0.00	0.00	11,692,323.30	0.00	11,692,323.30
九龙新厂区	0.00	0.00	0.00	618,894.79	0.00	618,894.79
倒班楼	1,502,045.83	0.00	1,502,045.83	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	111,760.68	0.00	111,760.68
合计	1,502,045.83		1,502,045.83	12,422,978.77	0.00	12,422,978.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
新能源产业车间	11,692,323.30	3,100,870.18	14,793,193.48	0.00	0.00
倒班楼	0.00	1,502,045.83	0.00	0.00	1,502,045.83
九龙新厂区	618,894.79	0.00	618,894.79	0.00	0.00
其他	111,760.68	0.00	111,760.68	0.00	0.00
合计	12,422,978.77	4,602,916.01	15,523,848.95	0.00	1,502,045.83

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日	34,265,161.66	0.00	1,222,631.56	630,000.00	36,117,793.22
2. 本年增加金额	135,199,138.34	1,812,500.00	74,716.97	186,400.00	137,272,755.31
(1) 购置	0.00	0.00	74,716.97	0.00	74,716.97
(2) 评估增加	135,199,138.34	1,812,500.00	0.00	186,400.00	137,198,038.34
3. 本年减少金额	0.00	0.00	600,448.53	0.00	600,448.53
(1) 评估减少	0.00	0.00	600,448.53	0.00	600,448.53
4. 2015年12月31日	169,464,300.00	1,812,500.00	696,900.00	816,400.00	172,790,100.00
二、累计摊销					
1. 2014年12月31日	4,216,671.06	0.00	620,548.73	215,250.00	5,052,469.79
2. 本年增加金额	899,413.21	30,208.33	91,258.17	95,611.90	1,116,491.61
(1) 计提	899,413.21	30,208.33	91,258.17	95,611.90	1,116,491.61

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	土地使用权	专利权	特许经营权	商标权	合计
3. 本年减少金额	4,770,472.31	0.00	703,439.07	280,083.33	5,753,994.71
(1) 评估减少	4,770,472.31	0.00	703,439.07	280,083.33	5,753,994.71
4. 2015年12月31日	345,611.96	30,208.33	8,367.83	30,778.57	414,966.69
三、账面价值					
1. 2015年12月31日 账面价值	169,118,688.04	1,782,291.67	688,532.17	785,621.43	172,375,133.31
2. 2014年12月31日 账面价值	30,048,490.60	0.00	602,082.83	414,750.00	31,065,323.43

13. 递延所得税资产、负债

(1) 递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	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	3,873,142.18	968,285.55	3,387,484.68	846,871.17
预提费用	25,857,348.31	6,464,337.08	27,913,832.83	6,978,458.21
已计提未发放应 付职工薪酬	1,939,054.61	484,763.65	798,416.11	199,604.03
专项储备	403,970.90	100,992.72	523,726.94	130,931.74
未实现销售损益	158,568.56	39,642.14	0.00	0.00
合计	32,232,084.56	8,058,021.14	32,623,460.56	8,155,865.15

(2) 递延所得税负债

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	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
资产评估增值	50,193,922.04	12,548,480.51	0.00	0.00

14. 其他非流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预付购置设备款	1,463,600.00	0.00

15. 短期借款

借款类别	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款	30,287,317.25	30,000,000.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 应付票据

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	3,740,000.00	0.00

17. 应付账款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	48,911,572.90	49,794,061.81

18. 预收款项

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	12,165,157.54	12,038,762.03
其中:1年以上	3,783,968.56	2,129,260.27

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
短期薪酬	9,769,814.97	39,615,962.46	42,400,318.16	6,985,459.27
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,422,212.20	3,422,212.20	0.00
合计	9,769,814.97	43,038,174.66	45,822,530.36	6,985,459.27

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,956,747.92	35,555,578.69	34,737,744.19	2,774,582.42
职工福利费	0.00	891,455.52	891,455.52	0.00
社会保险费	0.00	1,811,510.47	1,811,510.47	0.00
其中:医疗保险费	0.00	1,460,934.43	1,460,934.43	0.00
工伤保险费	0.00	274,248.68	274,248.68	0.00
生育保险费	0.00	76,327.36	76,327.36	0.00
住房公积金	0.00	1,249,605.00	1,249,605.00	0.00
工会经费和职工教育经费	854,664.38	49,240.05	656,914.53	246,989.90
其他	6,958,402.67	58,572.73	3,053,088.45	3,963,886.95
合计	9,769,814.97	39,615,962.46	42,400,318.16	6,985,459.27

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
基本养老保险	0.00	3,137,391.38	3,137,391.38	0.00
失业保险费	0.00	284,820.82	284,820.82	0.00
合计	0.00	3,422,212.20	3,422,212.20	0.00

20. 应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	-5,690,594.44	-3,739,026.56
房产税	175,600.89	105,956.19
土地使用税	436,807.79	436,807.79
个人所得税	22,962.49	36,492.38
城市维护建设税	13,022.51	37,899.74
教育费附加	9,301.54	27,070.99
印花税	11,055.22	14,928.34
企业所得税	-24,589.49	-795,223.22
其他	0.00	5,067.08
合计	-5,046,433.49	-3,870,027.27

21. 其他应付款

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
质量保证金	8,422,861.02	11,684,164.72
市场维护费	2,647,797.63	1,774,099.57
工程款	2,875,927.50	11,078,858.25
技术使用费	2,310,715.38	2,007,071.77
技术开发费	0.00	158,335.27
销售返利	12,475,974.28	12,291,519.50
押金	205,710.00	218,410.00
代付补贴款	1,258,839.48	3,048,338.09
住房补贴	3,176,659.83	3,591,808.82
模具款	20,537.27	287,555.00
其他	657,492.49	1,098,398.90
合计	34,052,514.88	47,238,559.89

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	1,971,974.84	0.00	1,558,421.83	413,553.01	拆迁补偿款

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	1,971,974.84	0.00	289,050.84	1,269,370.99	413,553.01	与资产相关

其他变动为本公司改制依据评估结果调账所致。

23. 实收资本

投资者名称	2014年12月31日		本年增加	本年减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国福马机械集团有限公司	120,200,000.00	100.00	200,238,300.00	0.00	320,438,300.00	100.00

24. 资本公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
资本溢价	10,665,223.23	81,248,356.66	0.00	91,913,579.89
其他资本公积	13,129,657.31	0.00	13,129,657.31	0.00
合计	23,794,880.54	81,248,356.66	13,129,657.31	91,913,579.89

资本公积增加主要由于本公司本年进行有限责任公司改制评估增值所致。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

25. 其他综合收益

项目	2014年 12月31 日	本期发生额					2015年12 月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	0.00	749,149.85	0.00	0.00	599,319.88	149,829.97	599,319.88
外币财务报表折算 差额	0.00	749,149.85	0.00	0.00	599,319.88	149,829.97	599,319.88
其他综合收益合计	0.00	749,149.85	0.00	0.00	599,319.88	149,829.97	599,319.88

26. 专项储备

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
安全生产费	3,282,593.33	754,970.47	375,240.27	3,662,323.53

27. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
法定盈余公积	19,394,980.22	0.00	19,394,980.22	0.00

28. 未分配利润

项目	2015年度	2014年度
上年年末余额	112,604,041.51	103,872,299.45
加：年初未分配利润调整数	0.00	-921,679.62
其中：重要前期差错更正	0.00	-921,679.62
本年年初余额	112,604,041.51	102,950,619.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,411,661.34	13,439,402.58
减：提取法定盈余公积	0.00	1,433,989.01
应付普通股股利	4,313,518.42	2,312,361.27
转作实收资本的普通股股利	109,109,922.58	0.00
其他减少	0.00	39,630.62
本年年末余额	2,592,261.85	112,604,041.51

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 营业收入、营业成本

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,191,053.04	515,794,332.99	419,665,453.42	382,330,824.98
其他业务	22,685,799.99	19,532,232.24	32,167,269.74	25,430,457.49
合计	580,876,853.03	535,326,565.23	451,832,723.16	407,761,282.47

30. 营业税金及附加

项目	2015年度	2014年度
营业税	38,480.74	195,822.97
城市维护建设税	298,207.47	361,268.56
教育费附加	213,005.38	258,049.05
合计	549,693.59	815,140.58

31. 销售费用

项目	2015年度	2014年度
业务招待费	1,123,198.57	777,145.86
职工薪酬	2,919,872.43	3,102,599.36
质量保证金	-232,624.30	-6,550,665.64
技术使用费	303,643.60	477,306.48
销售佣金	184,454.78	3,578,296.06
广告宣传费	1,824,774.14	441,429.04
运输费	2,040,123.76	2,965,417.82
保险费	175,388.00	61,681.00
办公费	46,431.50	62,353.37
差旅交通费	1,629,565.33	684,562.09
认证费	541,270.34	0.00
折旧费	13,346.52	13,474.20
其他	419,601.34	420,306.28
合计	10,989,046.01	6,033,905.92

32. 管理费用

项目	2015年度	2014年度
职工薪酬	30,244,413.98	28,535,460.42
研究与开发费	6,093,935.44	2,993,055.39
折旧费	3,433,875.50	4,386,147.42

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年度	2014年度
税金	2,930,320.95	3,080,977.99
无形资产摊销	1,116,491.61	863,180.53
差旅费	972,756.74	1,141,863.01
业务招待费	713,498.12	721,613.96
办公费	670,269.24	608,712.24
修理费	476,241.33	364,567.11
聘请中介机构费	283,952.62	410,566.02
低值易耗品摊销	91,856.91	164,608.35
保险费	267,973.86	199,894.85
水电费	175,967.74	103,697.52
劳动保护费	328,380.27	289,349.64
排污费	31,808.40	37,126.20
宣传费	231,171.46	104,390.60
租赁费	985,988.95	66,000.00
离退休人员费用	618,711.47	502,473.93
运输费	1,062,422.81	965,298.11
物业费	174,746.00	169,590.00
其他	1,198,629.83	2,409,757.16
合计	52,103,413.23	48,118,330.45

33. 财务费用

项目	2015年度	2014年度
利息支出	1,669,898.64	1,248,459.83
减: 利息收入	3,091,336.74	3,771,636.49
加: 汇兑损失	-915,985.40	-165,114.49
加: 其他支出	53,140.79	133,902.70
合计	-2,284,282.71	-2,554,388.45

34. 资产减值损失

项目	2015年度	2014年度
坏账损失	4,306,234.88	2,037,423.60
存货跌价损失	1,676,044.82	0.00
合计	5,982,279.70	2,037,423.60

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

35. 投资收益

项目	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,715,412.59	9,207,549.75
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,000,000.00	3,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	3,842,114.68
合计	17,715,412.59	16,049,664.43

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015年度	2014年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	90,091.76	36,027.52	90,091.76
其中: 固定资产处置利得	90,091.76	36,027.52	90,091.76
无需支付的应付款项	9,273,123.27	0.00	9,273,123.27
政府补助	2,665,550.84	9,281,829.57	2,665,550.84
其他	544,778.51	104,013.62	544,778.51
合计	12,573,544.38	9,421,870.71	12,573,544.38

(2) 政府补助明细

项目	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
房屋拆迁补偿	289,050.84	616,979.57	海陵区城市房屋拆迁补偿安置协议	与资产相关
拨付 2014 年度双轮驱动战略资金的通知	100,000.00	0.00	泰财工贸【2014】87号	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	96,500.00	0.00	泰州市财政局	与收益相关
双轮驱动战略资金	20,000.00	0.00	泰州市财政局	与收益相关
出口信用保险保费补助	10,000.00	0.00	泰州市财政局	与收益相关
泰州市十佳和谐企业奖励	50,000.00	0.00	泰州市财政局	与收益相关
ATV 大排量电喷发动机自主研发与产业化	2,100,000.00	0.00	国机集团	与收益相关
新产品开发补助	0.00	4,000,000.00	泰州市新能源产业园区管理委员会泰新园「2014」30号	与收益相关
结转科技成果转化资金(节能环保型发动机自主研发与产业化)	0.00	4,250,000.00	江苏省科学技术厅苏科成函「2014」300号	与收益相关

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
其他	0.00	414,850.00		与收益相关
合计	2,665,550.84	9,281,829.57		

37. 营业外支出

项目	2015年度	2014年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	495,263.76	22,469.71	495,263.76
其中: 固定资产处置损失	495,263.76	22,469.71	495,263.76
存货报废	3,193,050.55	0.00	3,193,050.55
对外捐赠	64,100.00	133,350.00	64,100.00
其他	689,090.70	36,868.90	688,064.44
合计	4,441,505.01	192,688.61	4,440,478.75

38. 所得税费用

项目	2015年度	2014年度
当期所得税费用	433,612.51	194,767.60
递延所得税费用	-16,762.98	574,841.56
合计	416,849.53	769,609.16

39. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
利息收入	2,831,744.07	3,216,936.14
政府补助	1,249,800.00	8,710,961.43
投标保证金	797,745.22	2,483,427.00
往来款	12,856,675.37	23,320,976.31
备用金	29,069.33	0.00
其他	3,048,292.81	4,755,991.25
合计	20,813,326.80	42,488,292.13

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年度	2014年度
期间费用	30,773,209.65	21,482,634.86
备用金	260,800.00	320,086.07
保证金	537,233.24	326,055.00
往来款	249,401.07	17,617,766.59
其他	24,829.67	858.26
合计	31,845,473.63	39,747,400.78

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
中国福马机械集团有限公司借款	12,000,000.00	0.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
支付的购买子公司少数股权款	5,000,000.00	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,640,740.41	14,130,265.96
加: 资产减值准备	5,982,279.70	2,037,423.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,980,482.32	7,666,641.07
无形资产摊销	1,116,491.61	863,180.53
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)	391,955.60	-13,557.81
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	13,216.40	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)	2,670,445.53	-165,103.28
投资损失(收益以“-”填列)	-17,715,412.59	-16,049,664.43
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	97,844.01	574,841.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-114,606.99	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-500,292.63	1,438,791.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,766,504.79	-28,572,482.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,669,553.87	-39,789,496.25
其他	-119,756.04	0.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-3,653,563.59	-57,879,160.03
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2015年12月31日	107,528,684.03	131,077,334.10
减: 现金的2014年12月31日	131,077,334.10	160,247,037.01
加: 现金等价物的2015年12月31日	0.00	0.00
减: 现金等价物的2014年12月31日	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-23,548,650.07	-29,169,702.91

(3) 现金及现金等价物

项目	2015年度	2014年度
现金	107,528,684.03	131,077,334.10
其中: 库存现金	1,711.97	1,619.28
可随时用于支付的银行存款	107,526,972.06	131,075,714.82
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	107,528,684.03	131,077,334.10
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

40. 外币货币性项目

(1) 截止2015年12月31日外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,930,180.56	6.4936	19,027,420.48
日元	558.00	0.0539	30.06
应收账款			
其中: 美元	2,413,600.40	6.4936	15,672,955.56

(2) 境外经营实体

本公司之子公司美国林海动力机械有限公司注册和实际经营地在美利坚合众国佐治亚州首府亚特兰大市,记账本位币为美元。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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、合并范围的变化

本公司2015年度新设成立了美国林海动力机械有限公司，持股比例80%，将其纳入合并范围；本公司理顺了泰州林海宾馆有限公司的股权关系，将其纳入合并范围，导致合并范围变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏联海动力机械有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	特种车辆生产销售	32.50	-	投资设立
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	摩托车配件生产销售	65	-	非同一控制下企业合并
江苏林海商贸有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	商品贸易	100	-	投资设立
美国林海动力机械有限公司	美国佐治亚州	美国佐治亚州	商品贸易	80	-	投资设立
泰州林海宾馆有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	宾馆服务	100	-	其他

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏联海动力机械有限公司	67.5%	-45,345.06	0.00	93,016,953.35
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	35%	266,303.09	0.00	6,709,061.46
美国林海动力机械有限公司	20%	8,121.04	0.00	2,642,267.52

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015年12月31日						2014年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏林海动力机械有限公司	105,569,828.21	64,481,810.84	170,051,639.05	22,469,618.30	9,779,126.90	32,248,745.20	97,228,418.33	26,891,337.69	124,119,756.02	15,720,826.46	0.00	15,720,826.46
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	12,072,645.91	17,416,685.85	29,489,331.76	7,137,678.12	3,182,906.62	10,320,584.74	11,350,810.59	8,763,719.99	20,114,530.58	8,133,038.97	1,971,974.84	10,105,013.81
美国林海动力机械有限公司	17,306,636.65	635,123.26	17,941,759.91	4,730,422.34	0.00	4,730,422.34	—	—	—	—	—	—

(续)

子公司名称	2015年度				2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏林海动力机械有限公司	63,348,811.39	-67,177.87	-67,177.87	1,642,090.56	93,482,941.93	566,151.75	566,151.75	4,999,864.76
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	35,008,429.68	760,865.97	760,865.97	-4,549,918.67	32,543,336.48	500,700.66	500,700.66	405,716.91
美国林海动力机械有限公司	8,347,621.69	40,605.21	789,755.06	955,924.03	—	—	—	—

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏林海雅马哈摩托有限公司	江苏泰州	江苏泰州	摩托车生产销售	50	-	权益法
泰州雅马哈动力有限公司	江苏泰州	江苏泰州	发动机生产销售	5	35	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2015年12月31日余额 / 2015年度发生额	2014年12月31日余额 / 2014年度发生额
	江苏林海雅马哈摩托有限公司	
流动资产:	398,402,190.27	319,664,917.27
其中: 现金和现金等价物	168,590,327.20	137,133,119.43
非流动资产	126,007,238.64	139,628,604.07
资产合计	524,409,428.91	459,293,521.34
流动负债:	225,066,427.33	199,691,779.63
非流动负债	191,970.34	0.00
负债合计	225,066,427.33	199,691,779.63
少数股东权益	22,752,271.13	18,772,163.50
归属于母公司股东权益	276,398,760.11	240,829,578.21
按持股比例计算的净资产份额	138,199,380.06	120,414,789.11
对合营企业权益投资的账面价值	138,199,380.06	120,414,789.11
营业收入	766,313,540.88	804,391,440.18
财务费用	-5,641,172.51	-5,517,662.13
所得税费用	12,054,400.10	9,954,111.15
净利润	35,634,822.66	21,564,740.48
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	35,634,822.66	21,564,740.48
本期度收到的来自合营企业的股利	0.00	7,500,000.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2015年12月31日余额 / 2015年度发生额	2014年12月31日余额 / 2014年度发生额
	泰州雅马哈动力有限公司	
流动资产:	119,431,006.34	78,573,357.62
其中: 现金和现金等价物	18,550,382.03	8,780,551.92
非流动资产	7,130,275.38	27,251,444.46
资产合计	126,561,281.72	105,824,802.08
流动负债:	50,528,407.63	43,250,923.73
非流动负债	191,970.34	0.00
负债合计	50,720,377.97	43,250,923.73
归属于母公司股东权益	75,840,903.75	62,573,878.35
按持股比例计算的净资产份额	3,792,045.19	3,128,693.92
对联营企业权益投资的账面价值	3,792,045.19	3,128,693.92
营业收入	214,540,775.19	276,936,651.07
财务费用	-930,894.93	-889,632.94
所得税费用	7,452,752.77	2,769,610.17
净利润	22,051,780.09	7,877,460.04
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	22,051,780.09	7,877,460.04
本期度收到的来自联营企业的股利	500,000.00	500,000.00

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	100%	100%
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	100%	100%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
中国福马机械集团有限公司	929,117,036.60	0.00	0.00	929,117,036.60

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 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	
	2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
中国福马机械集团有限公司	320,438,300.00	120,200,000.00	100%	100%

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
林海股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏福马高新动力机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
西麦克国际展览有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏林海雅马哈摩托有限公司	合营企业
泰州雅马哈动力有限公司	联营企业
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	2015年度	2014年度
林海股份有限公司	采购库存商品、配件等	94,320,436.73	111,871,894.64
林海股份有限公司	设备维护费等	3,052,012.14	2,756,520.57
江苏福马高新动力机械有限公司	采购库存商品、配件等	1,796,130.03	664,360.37
中国福马机械集团有限公司	采购库存商品、配件等	2,337,845.64	24,379.42
江苏罡阳股份有限公司	采购库存商品、配件等	0.00	7,486,316.47
江苏林海雅马哈摩托有限公司	采购库存商品、配件等	19,918.69	13,372.45

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
西麦克国际展览有限责任公司	展会费用等	313,773.58	0.00
合计		101,840,116.81	122,816,843.92

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
中国福马机械集团有限公司	销售商品、配件等	32,408,788.23	59,636,575.08
林海股份有限公司	销售商品、配件等	20,254,677.71	16,516,773.03
江苏福马高新动力机械有限公司	销售商品、配件等	5,962,187.67	5,503,960.77
中国机械工业集团有限公司	销售商品、配件等	0.00	88,424.50
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品、配件等	5,550.26	927.36
江苏罡阳股份有限公司	销售商品、配件等	0.00	1,200,987.63
江苏林海雅马哈摩托有限公司	销售商品、配件等	7,139,368.34	15,904,959.84
泰州雅马哈动力有限公司	销售商品、配件等	92,823.29	1,002,695.15
合计		65,863,395.50	99,855,303.36

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	2015年度确认的租赁收益	2014年度确认的租赁收益
江苏林海动力机械集团有限公司	林海股份有限公司	租出土地	512,615.00	1,188,530.60
江苏林海动力机械集团有限公司	林海股份有限公司	租出商标	45,736.00	146,000.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
林海股份有限公司	江苏林海动力机械集团有限公司	租入仓库	540,000.00	540,000.00

3. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	2015年度	2014年度
林海股份有限公司	固定资产出让	0.00	3,876,651.76

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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. 资金融通

关联方名称	科目名称	本金	利率	本年利息	上年利息
国机财务有限责任公司	定期存款	20,000,000.00	2.45%—3.30%	-660,000.00	-1,970,833.33
国机财务有限责任公司	银行存款	11,837,317.13	活期利率	-3,738.08	-81,789.94
国机财务有限责任公司	贴现利息	7,500,000.00	1.96%	0.00	146,940.00
国机财务有限责任公司	短期借款	30,000,000.00	4.35%	259,344.44	0.00
中国福马机械集团有限公司	提供短期借款	12,000,000.00	固定利率 4.35%	-20,300.00	-131,333.33
合计				-424,693.64	-2,037,016.60

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	中国福马机械集团有限公司	0.00	10,086,531.18
应收账款	江苏福马高新动力机械有限公司	3,785,071.50	1,347,652.05
应收账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	8,428.09	633,273.27
应收账款	泰州雅马哈动力有限公司	0.00	184,454.00
应收账款	中国福马林业机械上海有限公司	2,450.00	0.00
其他应收款	中国福马机械集团有限公司	11,926,963.00	1,671,748.64
合计		16,383,372.91	13,923,659.14

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	林海股份有限公司	29,952,550.23	28,845,871.97
预收账款	中国福马机械集团有限公司	1,308,159.85	0.00
其他应付款	林海股份有限公司	20,537.27	0.00
合计		31,281,247.35	28,845,871.97

十、或有事项

截至2015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2015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

本公司于2016年3月14日完成有限公司改制,并取得江苏省泰州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91321200141861779M号的企业法人营业执照,注册资本为32043.83万元,由中国福马机械集团有限公司全额出资。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

截至本财务报表报出之日,除以上事项外,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

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>本公司原将江苏林海雅马哈摩托有限公司按照子公司进行管理,对其长期股权投资原按成本法核算。经本公司进一步对其章程条款进行评估,认为江苏林海雅马哈摩托有限公司应为本公司之合营企业,应按照权益法进行核算。</p>	<p>追溯调整期初报表</p>	货币资金	-137,133,119.43
		应收票据	-1,000,000.00
		应收利息	-10,767,000.00
		应收账款	-135,680,735.87
		其他应收款	-1,745,012.27
		预付账款	-870,229.77
		存货	-31,651,092.66
		长期股权投资	123,543,483.03
		固定资产	-75,317,340.06
		在建工程	-2,083,395.43
		无形资产	-45,874,397.75
		长期待摊费用	-328,785.08
		递延所得税资产	-16,024,685.75
		应付票据	-1,000,000.00
		应付账款	-109,676,554.02
		预收账款	-2,618,198.99
		应付职工薪酬	-33,714,580.85
		应交税费	-1,981,924.75
		其他应付款	-49,882,793.75
		盈余公积	1,042,434.59
		未分配利润	-1,042,434.59
		营业收入	-787,469,685.16
		营业成本	-689,990,899.99
		营业税金及附加	-11,109,927.40
		销售费用	-3,020,391.17
		管理费用	-64,326,057.13
财务费用	5,517,662.13		
投资收益	9,207,549.75		
营业外收入	-7,486,605.27		
营业外支出	-507,825.24		
所得税费用	-9,954,111.15		

截至2015年12月31日,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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)

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	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	34,638,719.39	100%	1,497,440.30	4.32%	33,141,279.09
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	34,638,719.39	100%	1,497,440.30	—	33,141,279.09

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	58,482,803.94	100.00%	3,155,060.94	5.39%	55,327,743.00
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	58,482,803.94	100.00%	3,155,060.94	—	55,327,743.00

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	29,343,821.60	1,467,191.08	5.00%	46,511,035.32	2,325,551.76	5.00%
1-2年	145,257.72	14,525.77	10.00%	103,612.89	10,361.29	10.00%
2-3年	78,617.24	15,723.45	20.00%	2,829,951.71	565,990.34	20.00%
3-4年	0.00	0.00	40.00%	632,893.88	253,157.55	40.00%
合计	29,567,696.56	1,497,440.30	—	50,077,493.80	3,155,060.94	—

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	5,071,022.83	0.00	8,405,310.14	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	5,210,834.48

1) 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
意大利 CAPI 公司	货款	3,462,845.59	无法收回	上级单位批准	否
瑞典 GAB 公司	货款	1,298,999.60	无法收回	上级单位批准	否
法国 DELTA 公司	货款	448,989.29	无法收回	上级单位批准	否
合计		5,210,834.48			

(3) 按欠款方归集的2015年12月31日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
浙江泰龙科技有限公司	6,329,142.55	1年以内	18.27%	316,457.13
美国林海动力机械有限公司	5,068,572.83	1年以内	14.63%	0.00
江苏明星减震器有限公司	4,831,437.03	1年以内	13.95%	241,571.85
浙江泰龙铝轮有限公司	3,471,777.54	1年以内	10.02%	173,588.88
捷克 ASP GROUP 公司	3,332,577.11	1年以内	9.62%	166,628.86
合计	23,033,507.06		66.49%	898,246.72

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	5,367,697.87	100%	72,036.74	1.34%	5,295,661.13
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	5,367,697.87	100%	72,036.74	—	5,295,661.13

(续)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	2,264,573.53	100.00%	123,183.08	5.44%	2,141,390.45
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	2,264,573.53	100.00%	123,183.08	—	2,141,390.45

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,440,734.87	72,036.74	5.00%	2,215,565.53	110,778.28	5.00%
1-2年	0.00	0.00	10.00%	34,000.00	3,400.00	10.00%
4-5年	0.00	0.00	60.00%	15,008.00	9,004.80	60.00%
合计	1,440,734.87	72,036.74	—	2,264,573.53	123,183.08	—

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	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	3,926,963.00	0.00	0.00	0.00

(2) 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
往来款	4,149,763.00	0.00
保证金	246,000.00	1,862,008.00
备用金	47,600.00	5,758.48
出口退税	391,696.16	169,167.05
其他	532,638.71	227,640.00
合计	5,367,697.87	2,264,573.53

(3) 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	15,008.00

(4) 按欠款方归集的2015年12月31日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
中国福马机械集团有限公司	往来款	3,926,963.00	1年以内	73.16%	0.00
泰州国税局	出口退税	391,696.16	1年以内	7.30%	19,584.81
泰州海关	保证金	240,000.00	1年以内	4.47%	12,000.00
江苏德众汽车销售服务有限公司	往来款	222,800.00	1年以内	4.15%	11,140.00
烟台光宇汽车设备科技有限公司	其他	174,000.00	1年以内	3.24%	8,700.00
合计		4,955,459.16		92.32%	51,424.81

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	82,076,114.68	369,413.06	81,706,701.62	32,300,349.78	0.00	32,300,349.78
对联营、合营企业投资	141,991,425.25	0.00	141,991,425.25	123,543,483.03	0.00	123,543,483.03
合计	224,067,539.93	369,413.06	223,698,126.87	155,843,832.81	0.00	155,843,832.81

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	本年计提减值准备	2015年12月31日减值准备
江苏林海动力机械有限公司	26,265,191.78	21,672,747.26	0.00	47,937,939.04	0.00	0.00
泰州海风机械制造有限公司	1,035,158.00	13,156,000.36	0.00	14,191,158.36	0.00	0.00
江苏林海商贸有限公司	5,000,000.00	5,082,716.41	0.00	10,082,716.41	0.00	0.00
美国林海动力机械有限公司	0.00	9,795,842.08	0.00	9,795,842.08	369,413.06	369,413.06
泰州林海宾馆有限公司	0.00	68,458.79	0.00	68,458.79	0.00	0.00
合计	32,300,349.78	49,775,764.90	0.00	82,076,114.68	369,413.06	369,413.06

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增减变动								2015年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
江苏林海雅马哈摩托有限公司	120,414,789.11	0.00	0.00	13,634,875.37	0.00	-6,527,045.62	0.00	0.00	10,676,761.20	138,199,380.06	0.00
二、联营企业											
泰州雅马哈动力有限公司	3,128,693.92	0.00	0.00	1,080,537.22	0.00	46,095.70	500,000.00	0.00	36,718.35	3,792,045.19	0.00
合计	123,543,483.03	0.00	0.00	14,715,412.59	0.00	-6,480,949.92	500,000.00	0.00	10,713,479.55	141,991,425.25	0.00

江苏林海动力机械集团有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 营业收入、营业成本

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,269,558.91	448,855,939.82	374,932,299.86	347,558,781.04
其他业务	19,204,341.11	16,181,733.49	30,379,552.40	23,198,261.80
合计	500,473,900.02	465,037,673.31	405,311,852.26	370,757,042.84

5. 投资收益

项目	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,715,412.59	9,207,549.75
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	5,389,534.93
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	17,715,412.59	17,597,084.68

十五、 财务报告批准

本财务报告于2016年3月16日由本公司董事会批准报出。

江苏林海动力机械集团有限公司

二〇一六年三月十六日