

林海股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80



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/2023BJAA3B0060

林海股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了林海股份有限公司（以下简称林海股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了林海股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于林海股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



主营业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注“四、30所述的会计政策”及“六、合并财务报表主要项目注释”34所述，林海股份公司销售收入主要来源于向国内外的经销商销售各类型特种车、摩托车、农业机械、消防机械及配件等，2022年度主营业务销售收入金额72,090.83万元，占公司营业总收入的98.70%。由于主营业务收入是林海股份公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，我们将林海股份公司主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2. 对收入执行细节测试，从公司销售收入明细中选取样本项目，核对销售合同或订单、发货单/签收单或提单，评价收入确认时点是否符合收入确认会计政策； 3. 对主营业务收入以及毛利率情况执行分析性复核程序，判断本年销售毛利率的合理性； 4. 选取年度销售金额较大的客户执行函证程序； 5. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

林海股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括林海股份公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估林海股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算林海股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。



林海股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督林海股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对林海股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致林海股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就林海股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

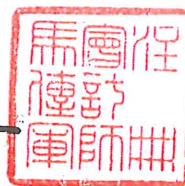
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

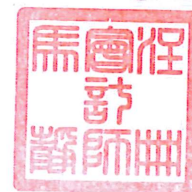
王桂华



(项目合伙人)

中国注册会计师:

马静



二〇二三年三月二十三日



合并资产负债表

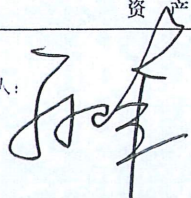
2022年12月31日

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	117,683,088.87	182,459,114.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,434,972.05	
应收账款	六、3	131,314,911.65	112,126,676.92
应收款项融资	六、4	11,917,172.93	
预付款项	六、5	21,237,818.48	28,968,863.00
其他应收款	六、6	2,769,924.62	1,754,863.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	172,192,061.13	149,864,627.07
合同资产	六、8	23,527,182.00	30,904,545.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	50,000,000.00	
其他流动资产	六、10	50,000,000.00	15,715,879.69
流动资产合计		587,077,131.73	521,794,568.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、11	24,823,817.47	23,967,702.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	26,776,580.90	28,240,573.86
固定资产	六、13	85,735,711.31	88,213,412.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	19,925,993.05	21,078,983.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,145,061.64	1,019,328.00
递延所得税资产	六、16	4,854,167.04	3,403,538.29
其他非流动资产	六、17	20,000,000.00	
非流动资产合计		183,261,331.41	165,923,538.81
资 产 总 计		770,338,463.14	687,718,107.71

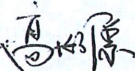
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 林海股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	30,033,458.33	
交易性金融负债			
应付票据	六、19	49,414,048.48	28,350,000.00
应付账款	六、20	142,316,715.95	122,143,069.92
预收款项	六、21	2,837,714.28	2,120,302.38
合同负债	六、22	23,159,163.24	31,262,037.19
应付职工薪酬	六、23	237,458.73	1,569,270.70
应交税费	六、24	5,612,103.32	2,145,630.87
其他应付款	六、25	2,877,354.59	3,304,088.10
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26	5,802,551.65	800,266.59
流动负债合计		262,290,568.57	191,694,665.75
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	3,662,800.00	1,783,602.08
递延收益			
递延所得税负债	六、16	2,041,087.27	1,856,411.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,703,887.27	3,640,013.67
负 债 合 计		267,994,455.84	195,334,679.42
股东权益:			
股本	六、28	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	202,737,643.80	202,737,643.80
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	6,123,261.80	5,481,175.82
专项储备	六、31	164,138.34	164,138.34
盈余公积	六、32	26,074,221.92	25,559,896.92
一般风险准备			
未分配利润	六、33	48,124,741.44	39,320,573.41
归属于母公司股东权益合计		502,344,007.30	492,383,428.29
少数股东权益			
股东权益合计		502,344,007.30	492,383,428.29
负债和股东权益总计		770,338,463.14	687,718,107.71

法定代表人: 孙峰

主管会计工作负责人: 李峰

会计机构负责人: 高源



母公司资产负债表

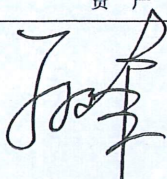
2022年12月31日

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,607,452.64	145,581,304.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,434,972.05	
应收账款	十五、1	96,444,909.93	102,924,975.74
应收款项融资		9,666,172.93	
预付款项		15,005,907.89	20,512,193.51
其他应收款	十五、2	18,977,107.32	17,657,694.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		145,580,894.72	124,403,264.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	
其他流动资产		50,000,000.00	15,619,056.80
流动资产合计		459,717,417.48	426,698,489.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	45,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具投资		24,823,817.47	23,967,702.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,776,580.90	28,240,573.86
固定资产		62,406,032.92	64,581,396.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,180,518.95	3,302,967.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,145,061.64	1,019,328.00
递延所得税资产		3,030,328.96	2,703,031.86
其他非流动资产		20,000,000.00	
非流动资产合计		186,362,340.84	151,815,000.56
资产总计		646,079,758.32	578,513,490.08

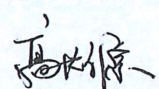
法定代表人：



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)

2022年12月31日

编制单位: 林海股份有限公司

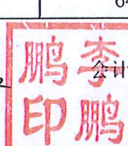
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		30,033,458.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,024,048.48	
应付账款		79,352,172.54	83,092,631.38
预收款项		2,837,714.28	2,120,302.38
合同负债		15,886,179.11	27,534,341.36
应付职工薪酬		230,330.11	1,563,751.00
应交税费		1,665,694.13	1,332,450.45
其他应付款		2,656,221.59	3,044,590.10
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,034,972.05	315,666.13
流动负债合计		178,720,790.62	119,003,732.80
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,662,800.00	1,783,602.08
递延收益			
递延所得税负债		2,041,087.27	1,856,411.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,703,887.27	3,640,013.67
负 债 合 计		184,424,677.89	122,643,746.47
股东权益:			
股本		219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		202,737,643.80	202,737,643.80
减: 库存股			
其他综合收益		6,123,261.80	5,481,175.82
专项储备			
盈余公积		26,074,221.92	25,559,896.92
未分配利润		7,599,952.91	2,971,027.07
股东权益合计		461,655,080.43	455,869,743.61
负债和股东权益总计		646,079,758.32	578,513,490.08

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
2022年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		730,393,230.12	841,449,093.16
其中：营业收入	六、34	730,393,230.12	841,449,093.16
二、营业总成本		714,119,203.90	823,349,022.06
其中：营业成本	六、34	639,590,129.17	755,979,627.76
税金及附加		2,371,314.89	2,565,954.89
销售费用	六、35	17,104,155.73	13,984,257.26
管理费用	六、36	40,251,602.66	40,509,876.94
研发费用	六、37	20,223,798.55	12,925,704.14
财务费用	六、38	-5,421,797.10	-2,616,398.93
其中：利息费用		378,425.00	
利息收入		1,868,070.55	3,447,069.92
加：其他收益	六、39	1,064,855.53	1,224,105.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-5,744,189.05	-2,405,085.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,632,364.37	-5,049,542.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		-15,490.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,962,328.33	11,854,059.00
加：营业外收入	六、43	1,388,095.02	939,894.08
减：营业外支出	六、44	170,465.11	1,259,142.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,179,958.24	11,534,810.84
减：所得税费用	六、45	1,861,465.21	2,020,787.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,318,493.03	9,514,023.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,318,493.03	9,514,023.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,318,493.03	9,514,023.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、30	642,085.98	-535,951.31
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		642,085.98	-535,951.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		642,085.98	-535,951.31
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		642,085.98	-535,951.31
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,960,579.01	8,978,072.46
归属于母公司股东的综合收益总额		9,960,579.01	8,978,072.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.043	0.040
（二）稀释每股收益（元/股）		0.043	0.040

法定代表人：

孙军

主管会计工作负责人

李鹏

会计机构负责人：

高源



母公司利润表

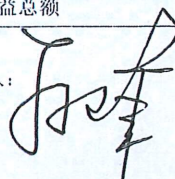
2022年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	532,225,966.08	608,472,943.66
减：营业成本	十五、4	477,893,378.57	553,129,664.24
税金及附加		1,634,314.51	1,854,063.65
销售费用		5,787,171.50	5,539,045.92
管理费用		32,334,340.05	32,291,485.31
研发费用		15,864,509.66	9,891,325.72
财务费用		-5,978,602.78	-3,067,365.78
其中：利息费用		228,125.00	
利息收入		2,228,292.00	3,868,836.62
加：其他收益		793,492.09	669,872.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-251,907.01	-1,591,861.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		364,231.32	-3,422,987.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,596,670.97	4,489,747.81
加：营业外收入		1,356,634.61	152,287.02
减：营业外支出		118,353.83	1,252,892.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,834,951.75	3,389,142.59
减：所得税费用		1,691,700.91	1,092,769.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,143,250.84	2,296,372.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,143,250.84	2,296,372.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		642,085.98	-535,951.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		642,085.98	-535,951.31
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		642,085.98	-535,951.31
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,785,336.82	1,760,421.30

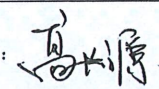
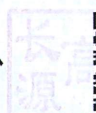
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并现金流量表
2022年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		705,315,058.82	610,338,076.25
收到的税费返还		63,447,828.63	4,571,574.75
收到其他与经营活动有关的现金		21,428,020.18	15,183,495.48
经营活动现金流入小计		790,190,907.63	630,093,146.48
购买商品、接受劳务支付的现金		628,148,906.58	536,214,606.96
支付给职工及为职工支付的现金		74,271,042.98	66,000,715.69
支付的各项税费		8,914,418.75	6,216,893.22
支付其他与经营活动有关的现金		37,520,178.28	28,378,123.57
经营活动现金流出小计		748,854,546.59	636,810,339.44
经营活动产生的现金流量净额	六、47	41,336,361.04	-6,717,192.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,894.68	2,620.00
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		70,095,894.68	2,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,047,784.00	6,244,060.19
投资支付的现金		190,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,047,784.00	6,244,060.19
投资活动产生的现金流量净额		-131,951,889.32	-6,241,440.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
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	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,666.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		194,666.67	
筹资活动产生的现金流量净额		29,805,333.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,805,020.97	-618,170.16
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-59,005,173.98	-13,576,803.31
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	173,249,540.95	186,826,344.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	114,244,366.97	173,249,540.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



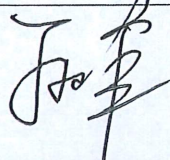
母公司现金流量表
2022年度

编制单位：林海股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		513,935,655.28	398,320,528.74
收到的税费返还		59,268,811.98	4,870.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,039,337.14	12,621,148.81
经营活动现金流入小计		580,243,804.40	410,946,547.55
购买商品、接受劳务支付的现金		470,490,282.89	341,612,643.05
支付给职工及为职工支付的现金		55,230,777.18	50,986,986.83
支付的各项税费		4,349,677.27	3,945,695.16
支付其他与经营活动有关的现金		12,009,949.08	11,689,363.75
经营活动现金流出小计		542,080,686.42	408,234,688.79
经营活动产生的现金流量净额		38,163,117.98	2,711,858.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	
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		70,085,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,971,824.00	4,334,372.69
投资支付的现金		207,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,971,824.00	4,334,372.69
投资活动产生的现金流量净额		-147,886,824.00	-4,334,372.69
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	
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	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,666.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		194,666.67	
筹资活动产生的现金流量净额		29,805,333.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,805,020.97	-618,170.16
五、现金及现金等价物净增加额		-78,113,351.72	-2,240,684.09
加：期初现金及现金等价物余额		145,581,304.36	147,821,988.45
六、期末现金及现金等价物余额		67,467,952.64	145,581,304.36

法定代表人：

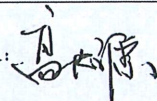


主管会计工作负责人：



8

会计机构负责人：




合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益											少数股东权益	小计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	219,120,000.00			202,737,613.80		5,481,175.82	164,138.34	25,559,896.92		39,320,573.41		492,383,428.29	
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、本年年初余额	219,120,000.00			202,737,613.80		5,481,175.82	164,138.34	25,559,896.92		39,320,573.41		492,383,428.29	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						612,085.98		514,325.00		8,804,168.03		9,960,579.01	
（一）综合收益总额						612,085.98				9,318,493.03		9,960,579.01	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-514,325.00			
1. 提取盈余公积										-514,325.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取							3,666,006.97					3,666,006.97	
2. 本年使用							-3,666,006.97					-3,666,006.97	
（六）其他													
四、本年年末余额	219,120,000.00			202,737,613.80		6,123,261.80	164,138.34	26,074,221.92		48,124,711.44		502,344,007.30	

法定代表人：

李峰



主管会计工作负责人：

李鹏



会计机构负责人：

李俊



合并股东权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

项 目	明瑞工业公司股东权益											少数股东权益	小 计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
		优先股	永续债											其他	
一、上年年末余额	219,120,000.00			202,737,643.80		6,017,127.13	161,138.34	25,430,259.66		30,036,186.90			483,405,355.83		483,405,355.83
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、本年年初余额	219,120,000.00			202,737,643.80		6,017,127.13	161,138.34	25,330,259.66		30,036,186.90			483,405,355.83		483,405,355.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-535,951.31		229,637.26		9,284,386.51			8,978,072.46		8,978,072.46
(一) 综合收益总额						-535,951.31				9,514,023.77			8,978,072.46		8,978,072.46
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								229,637.26		-229,637.26					
1. 提取盈余公积								229,637.26		-229,637.26					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取							3,085,336.61						3,085,336.61		3,085,336.61
2. 本年使用							-3,085,336.61						-3,085,336.61		-3,085,336.61
(六) 其他															
四、本年年末余额	219,120,000.00			202,737,643.80		5,481,175.82	161,138.34	25,559,896.92		39,320,573.41			492,383,428.29		492,383,428.29



法定代表人:

孙毅峰

主管会计工作负责人:

李鹏

会计机构负责人:

李鹏



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额						未分配利润	其他	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益				专项储备	盈余公积
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	219,120,000.00			202,737,613.80		5,181,175.82		25,559,896.92	2,971,027.07	455,869,743.61	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	219,120,000.00			202,737,613.80		5,181,175.82		25,559,896.92	2,971,027.07	455,869,743.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						642,065.98		514,325.00	4,628,925.84	5,785,336.82	
（一）综合收益总额						642,065.98			5,143,250.84	5,785,336.82	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								514,325.00	-514,325.00		
1. 提取盈余公积								514,325.00	-514,325.00		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								2,167,773.89		2,167,773.89	
2. 本年使用								-2,167,773.89		-2,167,773.89	
（六）其他											
四、本年年末余额	219,120,000.00			202,737,613.80		6,123,261.80		26,074,221.92	7,569,952.91	461,655,080.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

	上年金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	219,120,000.00				202,737,613.80			6,017,127.13		25,330,259.86	904,291.72	454,109,322.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	219,120,000.00				202,737,613.80			6,017,127.13		25,330,259.86	904,291.72	454,109,322.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-535,951.31		229,637.26	2,066,735.35	1,760,421.30
（一）综合收益总额								-535,951.31			2,296,372.61	1,760,421.30
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										229,637.26	-229,637.26	
1. 提取盈余公积										229,637.26	-229,637.26	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取										1,854,536.13		1,854,536.13
2. 本年使用										-1,854,536.13		-1,854,536.13
（六）其他												
四、本年年末余额	219,120,000.00				202,737,613.80			5,481,175.82		25,559,896.92	2,971,027.07	455,889,743.61



会计机构负责人：李鹏



主管会计工作负责人：李鹏



法定代表人：李鹏



林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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，包含子公司时统称本集团）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（以下简称福马集团）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。本公司于1997年7月4日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数21,912.00万股，注册资本为21,912.00万元。本公司统一社会信用代码为91320000703971102J，注册地及总部办公地址均为江苏省泰州市。

本公司属于机械制造行业，经营范围包括：林业及园林动力机械、农业机械、喷灌机械、木材采运设备、内燃机、摩托车、助力车、消防机械、微型汽车、电池、电动车、及以上产品配件的制造和销售，汽车销售，技术转让，进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：非公路休闲车及零配件销售；非公路休闲车及零配件制造；消防器材销售；安防设备制造；安防设备销售；特种劳动防护用品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；数字视频监控系统销售；数字视频监控系统制造；安全技术防范系统设计施工服务；通讯设备销售；林业有害生物防治服务；橡胶制品制造；橡胶制品销售；娱乐船和运动船制造；娱乐船和运动船销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司母公司为福马集团，最终控制方为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括1家二级子公司。具体如下：

公司名称	公司类型	注册地	取得方式	投资金额（万元）	持股比例
江苏福马高新动力机械有限公司	子公司	江苏泰州	投资设立	4,500.00	100.00

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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，按照本集团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。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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集团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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团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

本集团金融资产和金融负债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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据会计处理方法：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据及应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	应收地方政府客户	
组合三	应收其他企业客户	
组合四	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

本集团对应收款项融资根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

风险特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收保证金和押金	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
组合二	应收备用金	
组合三	应收其他款项	
组合四	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

15. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

本集团原材料采用计划成本进行收发核算,原材料的实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异,月份终了将领用或发出的原材料的计划成本与材料成本差异调整为实际成本。

库存商品在取得时按实际成本计价;领用或发出时,采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 存货的盘存

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

16. 合同资产

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产;已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

本集团评估合同资产的预期信用损失,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

17. 长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 长期股权投资的变更

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,原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或者两者兼有而持有的房地产,包括已经出租的房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参照固定资产。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

19. 固定资产

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3.00	4.85-2.425
2	机器设备	平均年限法	7-14	3.00	13.86-6.93
3	运输设备	平均年限法	9	3.00	10.78

本集团于每年年度终了，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。

20. 在建工程

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。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

本集团对使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧,计提的折旧金额计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,以直线法对使用权资产计提折旧。折旧年限应遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件和自行开发项目等,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。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

对于使用寿命有限的土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、自行开发项目在带来经济利益的期限内平均摊销。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。具体摊销年限如下:

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年、50年	权属证明中的使用年限
自行技术开发	5年	市场上同类技术平均使用年限

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要是产品认证费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团长期待摊费用按5年摊销。

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，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养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，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。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，对内退人员未来预计支付的工资在内退时点一次性折现，并计入当期损益，后续对长期应付职工薪酬采用摊余成本计量。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

29. 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。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

报告期内,本集团预计负债主要为计提的产品质量保证金,具体政策:

(1) 销售合同中约定保证金比例或金额的,按该类合同项下实现的销售收入与约定比例的乘积或按该类合同项下实际的销售数量与单位约定金额的乘积计提质量保证金。

(2) 销售合同未约定保证金比例或金额的,按该类合同项下实际的销售数量与预计金额的乘积计提质量保证金。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要来源于生产与销售特种车、摩托车、农业机械、消防机械及让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 特种车、摩托车、消防机械以及农业机械产品销售收入：

国内销售：根据合同约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得有客户签字验收的送货单回执（部分自提货物的客户需在送货单上签字验收），本集团完成合同履约义务确认收入。

国外销售：本集团与客户签署的销售合同约定的贸易方式一般为 FOB，本集团将检验合格的产品送至指定装运港完成出口报关程序，待货物装船并取得海运提单时完成合同履约义务确认收入。

2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额。本集团让渡资产使用权收入主要为场地、房屋租赁收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

31. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团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，或对期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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 本集团出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

34. 安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35. 持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

②根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生,即本集团已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺,是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本集团对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2022年首次执行准则解释调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

财政部于2021年12月31日印发了《企业会计准则解释第15号》(以下简称解释15号),解释15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容,本集团自2022年1月1日起施行。执行解释15号对本集团财务报表无影响。

财政部于2022年12月13日印发了《企业会计准则解释第16号》(以下简称解释16号),解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容,本集团自2022年12月13日起施行。执行解释16号对本集团财务报表无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务等	13%或9%
	提供有形动产租赁服务	5%
	简易计税方法	5%或3%
城市维护建设税	应纳税增值额	7%
教育费附加	应纳税增值额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%或12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏福马高新动力机械有限公司	15%

2. 税收优惠

经江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、国家税务总局江苏省税务局2019年12月5日批准本公司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)为高新技术企业,证书编号:GR201932005434,有效期三年。2022年10月12日,福马高新取得由江

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

苏省财政厅、江苏省科学技术厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号 GR202232000811,有效期三年。本年度福马高新按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年末”系指 2022 年 12 月 31 日,“年初”系指 2022 年 1 月 1 日,“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2021 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	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	114,244,366.97	173,249,540.95
其他货币资金	3,438,721.90	9,209,573.15
合计	117,683,088.87	182,459,114.10
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00
存放财务公司存款	3,208.33	0.00

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	8,940,000.00
保函保证金	438,721.90	0.00
履约保证金	0.00	269,573.15
合计	3,438,721.90	9,209,573.15

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,434,972.05	0.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	5,034,972.05

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,600,010.38	5.99	3,800,005.19	44.19	4,800,005.19
按组合计提坏账准备	134,988,926.43	94.01	8,474,019.97	—	126,514,906.46
其中：组合 1—合并范围外关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2—地方政府客户	14,266,480.12	9.94	1,104,148.87	7.74	13,162,331.25
组合 3—其他企业客户	120,722,446.31	84.07	7,369,871.10	6.10	113,352,575.21
合计	143,588,936.81	100.00	12,274,025.16	—	131,314,911.65

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	118,654,254.30	100.00	6,527,577.38	—	112,126,676.92
其中：组合 1—合并范围外关联方	25,952.97	0.02	1,753.03	6.75	24,199.94
组合 2—地方政府客户	15,798,587.36	13.31	1,110,985.89	7.03	14,687,601.47
组合 3—其他企业客户	102,829,713.97	86.67	5,414,838.46	5.27	97,414,875.51
合计	118,654,254.30	100.00	6,527,577.38	—	112,126,676.92

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏隆庆机械有限公司	8,600,010.38	3,800,005.19	44.19	预计可回收金额

2) 按组合计提应收账款坏账准备—地方政府客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,164,748.97	508,237.45	5.00
1-2年	2,982,920.15	298,292.02	10.00
2-3年	822,656.00	164,531.20	20.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	262,372.00	104,948.80	40.00
4-5 年	14,109.00	8,465.40	60.00
5 年以上	19,674.00	19,674.00	100.00
合计	14,266,480.12	1,104,148.87	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备—其他企业客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,714,339.42	4,985,717.01	5.00
1-2 年	19,017,472.89	1,901,747.29	10.00
2-3 年	1,719,234.00	343,846.80	20.00
3-4 年	121,400.00	48,560.00	40.00
4-5 年	150,000.00	90,000.00	60.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	120,722,446.31	7,369,871.10	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	109,879,088.39	111,572,711.98
1-2 年	30,600,403.42	5,717,486.40
2-3 年	2,541,890.00	934,396.00
3-4 年	383,772.00	337,410.07
4-5 年	164,109.00	92,249.85
5 年以上	19,674.00	0.00
小计	143,588,936.81	118,654,254.30
减: 减值准备	12,274,025.16	6,527,577.38
合计	131,314,911.65	112,126,676.92

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	3,800,005.19	0.00	0.00	0.00	3,800,005.19
按组合计提坏账准备	6,527,577.38	1,946,442.59	0.00	0.00	0.00	8,474,019.97
其中: 组合 1—合并范围外关联方	1,753.03	-1,753.03	0.00	0.00	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 2—地方政府客户	1,110,985.89	-6,837.02	0.00	0.00	0.00	1,104,148.87
组合 3—其他企业客户	5,414,838.46	1,955,032.64	0.00	0.00	0.00	7,369,871.10
合计	6,527,577.38	5,746,447.78	0.00	0.00	0.00	12,274,025.16

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
期末余额前五名应收账款汇总	43,386,508.38	35.94	5,727,764.24

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	11,917,172.93	0.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,118,075.37	94.73	28,029,060.68	96.76
1—2 年	1,065,840.63	5.02	92,526.08	0.32
2—3 年	53,902.48	0.25	847,276.24	2.92
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,237,818.48	100.00	28,968,863.00	100.00

(2) 本集团期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	8,957,514.15	42.19

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,769,924.62	1,754,863.12
合计	2,769,924.62	1,754,863.12

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,445,377.98	394,856.54
保证金及押金	2,000,881.94	2,319,872.39
其他款项	523,245.00	241,973.22
合计	3,969,504.92	2,956,702.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	239,326.25	962,512.78	0.00	1,201,839.03
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.0	0.0	0.0	0.0
--转入第三阶段	0.0	0.0	0.0	0.0
--转回第二阶段	0.0	0.0	0.0	0.0
--转回第一阶段	0.0	0.0	0.0	0.0
本年计提	-59,068.19	56,809.46	0.0	-2,258.73
本年转回	0.0	0.0	0.0	0.0
本年转销	0.0	0.0	0.0	0.0
本年核销	0.0	0.0	0.0	0.0
其他变动	0.0	0.0	0.0	0.0
2022年12月31日余额	180,258.06	1,019,322.24	0.0	1,199,580.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,451,571.51
1-2年	251,389.00
2-3年	222,934.00
3-4年	118,082.68
4-5年	335,196.78
5年以上	590,330.95
小计	3,969,504.92
减: 减值准备	1,199,580.30
合计	2,769,924.62

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,969,504.92	100.00	1,199,580.30	—	2,769,924.62
其中:	—	—	—	—	—
组合1—保证金和押金	2,000,881.94	50.41	738,785.64	36.92	1,262,096.30
组合2—备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3—其他款项	1,968,622.98	49.59	460,794.66	23.41	1,507,828.32
合计	3,969,504.92	100.00	1,199,580.30	—	2,769,924.62

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,956,702.15	100.00	1,201,839.03	—	1,754,863.12
其中:	—	—	—	—	—
组合1—保证金和押金	2,248,178.02	76.04	642,843.37	28.59	1,605,334.65
组合2—备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3—其他款项	708,524.13	23.96	558,995.66	78.90	149,528.47
合计	2,956,702.15	100.00	1,201,839.03	—	1,754,863.12

(5) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 按组合计提其他应收款坏账准备—组合1 保证金及押金

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	806,009.57	36,608.44	4.54
1-2年	222,960.00	22,296.00	10.00
2-3年	222,534.00	70,835.44	31.83
3-4年	117,362.68	63,356.22	53.98
4-5年	233,432.50	147,106.35	63.02
5年以上	398,583.19	398,583.19	100.00
合计	2,000,881.94	738,785.64	—

2) 按组合计提其他应收款坏账准备—组合3 其他款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,645,561.94	167,966.57	10.21

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	28,429.00	7,704.26	27.10
2-3年	400.00	264.40	66.10
3-4年	720.00	506.16	70.30
4-5年	101,764.28	92,605.49	91.00
5年以上	191,747.76	191,747.76	100.00
合计	1,968,622.98	460,794.64	—

(6) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,201,839.03	-2,258.73	0.00	0.00	0.00	1,199,580.30
其中:	—	—	—	—	—	—
组合1—保证金和押金	642,843.37	95,942.27	0.00	0.00	0.00	738,785.64
组合2—备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3—其他款项	558,995.66	-98,201.00	0.00	0.00	0.00	460,794.66
合计	1,201,839.03	-2,258.73	0.00	0.00	0.00	1,199,580.30

(7) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	往来款	1,000,000.00	1年以内	25.19	70,000.00
单位2	往来款	300,000.00	1年以内	7.56	15,000.00
单位3	投标保证金	253,985.00	1年以内	6.40	12,699.25
单位4	投标保证金	144,700.00	1年以内	3.65	7,235.00
单位5	往来款	118,747.70	1年以内	2.99	8,312.34
合计	—	1,817,432.70	—	45.79	113,246.59

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	119,894,162.06	3,622,872.71	116,271,289.35
在产品	54,110,185.04	119,922.53	53,990,262.51
库存商品	2,690,664.58	800,237.69	1,890,426.89
发出商品	40,082.38	0.00	40,082.38
合计	176,735,094.06	4,543,032.93	172,192,061.13

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	86,187,404.18	3,121,472.39	83,065,931.79
在产品	60,733,421.97	0.00	60,733,421.97
库存商品	6,255,670.47	1,221,124.36	5,034,546.11
发出商品	1,030,727.20	0.00	1,030,727.20
合计	154,207,223.82	4,342,596.75	149,864,627.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,121,472.39	501,400.32	0.00	0.00	0.00	3,622,872.71
在产品	0.00	119,922.53	0.00	0.00	0.00	119,922.53
库存商品	1,221,124.36	36,798.52	0.00	457,685.19	0.00	800,237.69
合计	4,342,596.75	658,121.37	0.00	457,685.19	0.00	4,543,032.93

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售货款	26,127,980.00	2,600,798.00	23,527,182.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售货款	32,531,100.00	1,626,555.00	30,904,545.00

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
减值准备	1,626,555.00	974,243.00	0.00	0.00	0.00	2,600,798.00

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的定期存单	50,000,000.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期定期存单	50,000,000.00	0.00
增值税留抵扣额	0.00	15,715,879.69
合计	50,000,000.00	15,715,879.69

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
江苏联海动力机械有限公司	22,595,315.47	21,928,418.50
福马振发(北京)新能源科技有限公司	2,228,502.00	2,039,284.33
合计	24,823,817.47	23,967,702.83

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏联海动力机械有限公司	0.00	7,242,407.97	0.00	0.00	非交易性	—
福马振发(北京)新能源科技有限公司	0.00	921,941.10	0.00	0.00	非交易性	—
合计	0.00	8,164,349.07	0.00	0.00	—	—

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	82,916,323.10
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	82,916,323.10
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	44,261,105.34
2. 本年增加金额	1,463,992.96
计提或摊销	1,463,992.96
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	45,725,098.30
三、减值准备	—

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
1. 年初余额	10,414,643.90
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	10,414,643.90
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	26,776,580.90
2. 年初账面价值	28,240,573.86

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	16,336,226.99	公司重组上市时遗留的产权变更问题至今未得到解决

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	85,735,711.31	88,213,412.42
固定资产清理	0.00	0.00
合计	85,735,711.31	88,213,412.42

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	84,253,580.77	136,828,846.32	2,471,543.49	223,553,970.58
2. 本年增加金额	690,825.69	5,880,435.28	0.00	6,571,260.97
其中: 购置	690,825.69	5,880,435.28	0.00	6,571,260.97
3. 本年减少金额	0.00	8,666,321.17	6,000.00	8,672,321.17
(1) 处置或报废	0.00	8,651,876.79	6,000.00	8,657,876.79
(2) 出售	0.00	14,444.38	0.00	14,444.38
4. 年末余额	84,944,406.46	134,042,960.43	2,465,543.49	221,452,910.38
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	30,474,076.61	95,304,118.22	1,758,721.02	127,536,915.85
2. 本年增加金额	2,014,959.49	6,768,727.41	85,563.87	8,869,250.77
计提	2,014,959.49	6,768,727.41	85,563.87	8,869,250.77
3. 本年减少金额	0.00	8,328,784.39	1,347.22	8,330,131.61
(1) 处置或报废	0.00	8,314,773.34	1,347.22	8,316,120.56
(2) 出售	0.00	14,011.05	0.00	14,011.05
4. 年末余额	32,489,036.10	93,744,061.24	1,842,937.67	128,076,035.01
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	7,803,642.31	0.00	7,803,642.31
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	162,478.25	0.00	162,478.25
其中: 处置或报废	0.00	162,478.25	0.00	162,478.25

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
4. 年末余额	0.00	7,641,164.06	0.00	7,641,164.06
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	52,455,370.36	32,657,735.13	622,605.82	85,735,711.31
2. 年初账面价值	53,779,504.16	33,721,085.79	712,822.47	88,213,412.42

(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
房屋及建筑物	316,794.22	公司重组上市时遗留的产权变更问题至今未得到解决

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	乘坐式高速插秧机研发技术	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	27,090,291.69	2,792,815.35	29,883,107.04
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	27,090,291.69	2,792,815.35	29,883,107.04
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	7,268,075.25	1,536,048.38	8,804,123.63
2. 本年增加金额	594,427.32	558,563.04	1,152,990.36
其中: 计提	594,427.32	558,563.04	1,152,990.36
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	7,862,502.57	2,094,611.42	9,957,113.99
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	19,227,789.12	698,203.93	19,925,993.05
2. 年初账面价值	19,822,216.44	1,256,766.97	21,078,983.41

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
认证费	1,019,328.00	452,200.00	326,466.36	0.00	1,145,061.64

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异	24,280,236.39	4,854,167.04	15,482,170.24	3,403,538.29

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	8,164,349.07	2,041,087.27	7,308,234.43	1,827,058.61
按直线法确认的租赁收入与税法差异	0.00	0.00	117,411.91	29,352.98
合计	8,164,349.07	2,041,087.27	7,425,646.34	1,856,411.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,055,807.96	18,218,286.21

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期定期存单	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	30,033,458.33	0.00

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,414,048.48	28,350,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	142,316,715.95	122,143,069.92

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏林海动力机械有限公司	2,591,118.59	尚未结算

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	2,837,714.28	2,120,302.38

(2) 本集团本期无账龄超过一年的重要预收款项。

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收商品款	23,159,163.24	31,262,037.19

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,569,270.70	66,860,784.79	68,192,596.76	237,458.73
离职后福利-设定提存计划	0.00	5,986,750.84	5,986,750.84	0.00
辞退福利	0.00	95,000.00	95,000.00	0.00
合计	1,569,270.70	72,942,535.63	74,274,347.60	237,458.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,563,751.00	50,791,877.64	52,125,298.53	230,330.11
职工福利费	0.00	4,831,486.57	4,831,486.57	0.00
社会保险费	0.00	3,446,168.21	3,446,168.21	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	3,186,752.03	3,186,752.03	0.00
工伤保险费	0.00	259,416.18	259,416.18	0.00
住房公积金	0.00	2,461,895.50	2,461,895.50	0.00
工会经费和职工教育经费	5,519.70	288,783.20	287,174.28	7,128.62
其他短期薪酬	0.00	5,040,573.67	5,040,573.67	0.00
合计	1,569,270.70	66,860,784.79	68,192,596.76	237,458.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	5,640,818.34	5,640,818.34	0.00
失业保险费	0.00	345,932.50	345,932.50	0.00
合计	0.00	5,986,750.84	5,986,750.84	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,196,043.60	32,174.65
企业所得税	2,907,017.79	1,661,336.12
房产税	303,418.26	262,840.64
土地使用税	83,292.50	83,292.50
环境保护税	48,801.00	48,801.00
个人所得税	37,120.77	33,816.15
印花税	36,409.40	19,508.85
城市维护建设税	0.00	2,252.23
教育费附加	0.00	1,608.73
合计	5,612,103.32	2,145,630.87

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,877,354.59	3,304,088.10

其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,676,091.91	1,226,091.91
往来款	859,947.57	1,684,144.77
风险抵押金	63,960.00	132,760.00
代扣款	29,565.20	10,896.00
其他	247,789.91	250,195.42
合计	2,877,354.59	3,304,088.10

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏瑞力企业管理有限公司	1,000,000.00	未到结算期

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
继续涉入票据	5,034,972.05	0.00
待转销项税额	767,579.60	800,266.59
合计	5,802,551.65	800,266.59

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,662,800.00	1,783,602.08	售后服务费

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	219,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219,120,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	200,345,643.80	0.00	0.00	200,345,643.80
其他资本公积	2,392,000.00	0.00	0.00	2,392,000.00
合计	202,737,643.80	0.00	0.00	202,737,643.80

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,481,175.82	856,114.64	0.00	0.00	214,028.66	642,085.98	0.00	6,123,261.80
其他综合收益合计	5,481,175.82	856,114.64	0.00	0.00	214,028.66	642,085.98	0.00	6,123,261.80

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	164,138.34	3,666,006.97	3,666,006.97	164,138.34

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,475,455.10	514,325.00	0.00	12,989,780.10
任意盈余公积	13,084,441.82	0.00	0.00	13,084,441.82
合计	25,559,896.92	514,325.00	0.00	26,074,221.92

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	39,320,573.41	30,036,186.90
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	39,320,573.41	30,036,186.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	9,318,493.03	9,514,023.77
减：提取法定盈余公积	514,325.00	229,637.26
本年年末余额	48,124,741.44	39,320,573.41

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,908,349.77	634,294,147.08	813,061,593.96	731,491,813.59
其他业务	9,484,880.35	5,295,982.09	28,387,499.20	24,487,814.17
合计	730,393,230.12	639,590,129.17	841,449,093.16	755,979,627.76

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年产品销售	上年产品销售
商品类型	730,393,230.12	841,449,093.16
其中：特种车	373,842,082.02	388,486,638.74
摩托车	102,180,206.40	106,395,335.87
农业机械	137,855,982.22	169,596,776.31
消防机械	114,838,596.62	174,624,124.08
其他	1,676,362.86	2,346,218.16
按经营地区分类	730,393,230.12	841,449,093.16
其中：国内销售	336,027,382.08	652,922,006.63
国外销售	394,365,848.04	188,527,086.53

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

合同分类	本年产品销售	上年产品销售
按商品转让的时间分类	730,393,230.12	841,449,093.16
其中：在某一时点转让	730,393,230.12	841,449,093.16
在某一时段内转让	0.00	0.00
合计	730,393,230.12	841,449,093.16

注：本集团本年主营业务收入较上年减少 11.33%，主要原因是受疫情影响，政府招标项目较上年大幅降低，导致消防器械销售收入减少所致。

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,758,544.34	6,491,598.29
三包费用	2,600,235.25	2,493,079.32
投标及代理服务费用	2,133,930.15	1,390,061.95
业务招待费	773,998.52	767,330.63
差旅费	591,928.41	540,185.30
广告及宣传费	565,386.95	1,059,287.76
保险费	268,658.86	160,312.70
办公费	52,974.86	262,715.41
其他	358,498.39	819,685.90
合计	17,104,155.73	13,984,257.26

注：本集团本年销售费用较上年增加 22.31%，主要为职工薪酬的增加，2021年7月本集团开展自营出口业务，销售人员增加导致销售人员薪酬所致。

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,747,600.08	30,705,818.89
折旧及摊销	3,461,632.20	3,703,746.98
车辆使用费	767,662.82	331,473.65
中介机构费	742,352.77	752,233.81
办公及会议费	691,380.90	483,872.16
残疾人保障金	506,662.98	437,549.68
业务招待费	468,863.21	647,379.04
租赁费	348,554.69	1,180,901.79
修理费	337,775.97	454,771.87
燃料及水电物业保安费	304,362.37	311,736.69
财产保险	132,309.98	91,948.67
差旅费及交通费	124,034.55	645,853.07
排污费	62,763.40	265,208.57

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
劳动保护费	22,958.55	25,708.14
董事会会费	4,703.74	118,187.49
检测费	0.00	43,690.56
解除劳动合同补偿	0.00	53,710.56
其他	527,984.45	256,085.32
合计	40,251,602.66	40,509,876.94

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	13,188,375.15	8,894,755.48
材料费用	6,527,249.42	3,623,787.48
检测费用	9,150.00	41,930.98
技术合作咨询及设计费用	0.00	110,681.26
专利及审查评定费用	0.00	86,696.73
其他费用	499,023.98	167,852.21
合计	20,223,798.55	12,925,704.14

注：本集团本年研发费用较上年增加 56.46%，主要原因是本集团加大研发投入，本年度新增收获机、150T-5 等 7 个研发项目，相应增加人员及材料投入所致。

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	378,425.00	0.00
减：利息收入	1,868,070.55	3,447,069.92
加：汇兑损失	-4,430,770.22	722,698.05
银行手续费	498,618.67	107,972.94
合计	-5,421,797.10	-2,616,398.93

注：本集团本年财务费用较上年减少 108.50%，主要原因是外币结算及外币资产汇兑收益增加所致。

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	259,748.00	41,998.73
2021 年度市科技创新积分奖补资金	252,200.00	0.00
科学技术奖补	201,300.00	0.00
市科技创新新积分奖金	161,300.00	100,000.00
2020 年度财政补助项目奖	137,500.00	0.00
2022 年海陵区稳岗提技奖	33,000.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	19,807.53	22,312.87
打造长三角地区特色产业基地政策措施 2019 年度财政奖补项目专项资金	0.00	316,000.00
2017-2019 年结转市级科技支撑计划（农业）验收项目资金	0.00	40,000.00
2019 年度省级专利资助资金	0.00	500.00
泰州市高港区人社局（失业保险）社保基金-职业技能提升行动资金	0.00	3,000.00
2021 年度泰州市企业科技创新积分奖补资金	0.00	14,900.00
2020 年高港区“创新十条”奖励项目资金	0.00	59,894.02
2020 年度区科技十条知识产权奖补资金	0.00	8,000.00
海陵区工业和信息化局泰州市长三角产业基地政策 2019 年度财政奖补资金	0.00	140,000.00
2020 年泰州市企业科技创新积分市科技支撑计划（农业）项目奖补资金	0.00	160,000.00
2020 年度区高质量奖励资金	0.00	70,000.00
2020 年以工代训补贴	0.00	247,500.00
合计	1,064,855.53	1,224,105.62

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,744,189.05	-2,405,085.27

注：本集团本年信用减值损失较上年增加 138.84%，主要原因为本年计提坏账准备增加所致。

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-658,121.37	-3,422,987.41
合同资产减值损失	-974,243.00	-1,626,555.00
合计	-1,632,364.37	-5,049,542.41

注：本集团本年资产减值损失较上年减少 67.67%，主要原因为本期存货减值下降所致。

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	0.00	-15,490.04	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

43. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
核销无需支付的往来款项	637,763.11	786,607.06	637,763.11
质量扣款	441,997.51	80,578.28	441,997.51
非流动资产报废收入	283,220.08	72,708.74	283,220.08
其他	25,114.32	0.00	25,114.32
合计	1,388,095.02	939,894.08	1,388,095.02

44. 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
非流动资产毁损报废损失	117,498.48	1,252,892.24	117,498.48
罚款支出	32,966.63	6,250.00	32,966.63
其他	20,000.00	0.00	20,000.00
合计	170,465.11	1,259,142.24	170,465.11

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,341,446.94	3,008,607.33
递延所得税费用	-1,479,981.73	-987,820.26
合计	1,861,465.21	2,020,787.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	11,179,958.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,794,989.56
子公司适用不同税率的影响	-434,500.65
调整以前期间所得税的影响	-547,353.86
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,949.72
以前年度可抵扣暂时性差异未确认而在本年确认递延所得税资产影响	-40,619.56
所得税费用	1,861,465.21

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30.其他综合收益”相关内容。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	15,581,831.25	6,268,738.78
租赁业务现金收入	1,737,900.00	3,132,800.00
利息收入	1,872,817.22	3,873,985.31
政府补助及手续费返还	1,121,417.16	1,224,105.62
往来款及其他	1,114,054.55	683,865.77
合计	21,428,020.18	15,183,495.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	14,812,840.80	14,362,468.17
期间费用	15,725,603.36	9,751,022.80
代垫费用	6,200,977.82	4,258,382.60
备用金及其他	780,756.30	6,250.00
合计	37,520,178.28	28,378,123.57

(2) 合并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	9,318,493.03	9,514,023.77
加: 资产减值准备	1,632,364.37	5,049,542.41
信用减值损失	5,744,189.05	2,405,085.27
固定资产折旧	10,333,243.73	11,542,840.26
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	1,152,990.36	1,152,990.36
长期待摊费用摊销	326,466.36	299,829.85
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)	0.00	15,490.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-165,721.60	1,252,892.24
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	378,425.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,450,628.75	-1,017,173.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-29,352.98	29,352.98
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,985,555.43	-19,913,751.86

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,358,305.18	-92,801,253.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	48,439,753.08	75,752,938.01
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	41,336,361.04	-6,717,192.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	0.00
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:	0.00	0.00
现金的年末余额	114,244,366.97	173,249,540.95
减: 现金的年初余额	173,249,540.95	186,826,344.26
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-59,005,173.98	-13,576,803.31

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	114,244,366.97	173,249,540.95
其中: 可随时用于支付的银行存款	114,244,366.97	173,249,540.95
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	114,244,366.97	173,249,540.95
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	9,209,573.15

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,438,721.90	银行承兑汇票保证金、保函保证金受限

49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中: 美元	2,494,110.78	6.9646	17,370,483.94
应收账款	—	—	—
其中: 美元	1,152,308.50	6.9646	8,025,367.78
应付账款	—	—	—
其中: 美元	21,850.00	6.9646	152,176.51

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

50. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,045,048.00	其他收益	1,045,048.00

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江苏福马高新动力机械有限公司	江苏泰州	江苏泰州	机械制造销售	100.00	0.00	投资设立

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、应收款项、应付款项、短期借款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构,制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除出口特种车及摩托车、进口发动机主要以美元计价结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2022年12月31日,除

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位:美元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	2,494,110.78	677,409.02
应收账款	1,152,308.50	824,409.60
应付账款	21,850.00	15,350.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2022年12月31日,本集团的带息债务为人民币计价的固定利率合同,金额为3,000.00万元,到期日为2023年10月17日。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本集团生产的特种车辆及林机通机行业处于平稳态势,摩托车行业总体状况不佳。集团现有产品的价格在未来市场化竞争中将因产品所在行业的价格波动,产生一定的价格波动风险。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团不致面临重大信用损失。此外,本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、环境保护、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至2022年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	143,588,936.81	12,274,025.16
其他应收款	3,969,504.92	1,199,580.30
合计	147,558,441.73	13,473,605.46

本集团的主要客户为境外客户、地方政府客户以及其他企业客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至2022年12月31日，本集团应收账款前五名金额合计4,338.65万元，占本集团应收账款总额35.94%。（2021年：49.10%）。

（3）流动风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2022年12月31日，本集团金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,003.35	0.00	0.00	0.00	3,003.35
应付票据	4,941.40	0.00	0.00	0.00	4,941.40
应付账款	14,231.67	0.00	0.00	0.00	14,231.67
其他应付款	287.74	0.00	0.00	0.00	287.74
合计	22,464.16	0.00	0.00	0.00	22,464.16

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 外汇敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	1,262,183.76	1,262,183.76	473,863.90	473,863.90
美元	对人民币贬值 5%	-1,262,183.76	-1,262,183.76	-473,863.90	-473,863.90

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第1层次:是在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2层次: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;

第二层次输入值包括:1)活跃市场中类似资产或负债的报价;2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3)除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4)市场验证的输入值等。

第3层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资	0.00	0.00	24,823,817.47	24,823,817.47
应收款项融资	0.00	0.00	11,917,172.93	11,917,172.93
合计	0.00	0.00	36,740,990.40	36,740,990.40

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他权益工具投资	24,823,817.47	重置成本法	缺乏市场流通性	—

(2) 对于持有的应收款项融资,采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团的 持股比例(%)	对本集团的 表决权 比例(%)
中国福马机械集团有限公司	江苏泰州	机械制造 与销售	92,911.70	42.10	42.10

注:本集团最终控制方为中国机械工业集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
江苏联海动力机械有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏林海动力机械集团有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏林海商贸有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津林工机械有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中国福马林业机械上海有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国机财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国机重工集团常林有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津工程机械研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国机重工(常州)挖掘机有限公司	受同一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	受同一最终控制方控制的其他企业
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江苏罡阳股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业的联营企业
江苏罡阳转向系统有限公司	受同一控股股东控制的其他企业的联营企业
江苏林海雅马哈摩托有限公司	受同一控股股东控制的其他企业的合营企业

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
国机集团及其子公司	—	—	—	—	—
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	采购商品	56,387.01	—	—	0.00
国机重工(常州)挖掘机有限公司	采购商品	9,573.85	—	—	0.00
江苏苏美达机电科技有限公司	采购商品	0.00	500,000.00	否	230,442.47
小计	—	65,960.86	500,000.00		230,442.47
福马集团及子公司	—	—	—	—	—
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	采购商品	0.00	—	—	14,120,178.56
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	加工装备费	0.00	—	—	263,782.37
天津林工机械有限公司	采购商品	137,687.45	—	—	867,637.55
江苏联海动力机械有限公司	采购商品	110,707.97	—	—	3,713,364.18
江苏联海动力机械有限公司	加工装备费	0.00	—	—	304,080.00
江苏联海动力机械有限公司	其他费用	0.00	—	—	2,566.68
江苏林海商贸有限公司	其他费用	922,466.40	—	—	1,042,235.30
中国福马林业机械上海有限公司	采购商品	0.00	—	—	2,669,759.49
中国福马林业机械上海有限公司	其他费用	0.00	—	—	6,884.39
江苏林海动力机械集团有限公司	采购商品	0.00	—	—	2,406,139.65
小计	—	1,170,861.82			25,396,628.17
其他关联方	—	—	—	—	—
江苏林海雅马哈摩托有限公司	采购商品	2,644,070.80	6,000,000.00	否	27,619,355.95
江苏林海雅马哈摩托有限公司	加工装备费	2,296,960.00			2,269,190.73
江苏林海雅马哈摩托有限公司	其他费用	0.00			690.27
江苏罡阳股份有限公司	采购商品	188,070.80	—	—	4,890,018.39
江苏罡阳股份有限公司	加工装备费	0.00	—	—	1,579,646.01
江苏罡阳转向系统有限公司	采购商品	0.00	—	—	2,400,001.24
小计	—	5,129,101.60	6,000,000.00	—	38,758,902.59
合计	—	6,365,924.28	6,500,000.00	否	64,385,973.23

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机集团及其子公司	—	—	—
国机重工(常州)挖掘机有限公司	销售商品	662.65	0.00
国机重工集团常林有限公司	销售商品	358.41	0.00
小计	—	1,021.06	0.00
福马集团及子公司	—	—	—
江苏林海动力机械集团有限公司	销售商品	8,448,242.01	264,777,491.07
江苏林海动力机械集团有限公司	水电费	0.00	750,265.13
江苏林海商贸有限公司	销售商品	131,150.43	156,477.88
江苏联海动力机械有限公司	销售商品	2,150.02	13,591,229.82
天津林工机械有限公司	销售商品	0.00	318,523.04
天津林工机械有限公司	销售商品	0.00	7,522.94
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品	0.00	53,097.35
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	销售商品	0.00	8,307.36
小计	—	8,581,542.46	279,662,914.59
其他关联方	—	—	—
江苏罡阳股份有限公司	销售商品	0.00	676,732.02
江苏林海雅马哈摩托有限公司	销售商品	0.00	33,348.91
小计	—	0.00	710,080.93
合计	—	8,582,563.52	280,372,995.52

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
福马集团及其子公司	—	—	—
江苏林海动力机械集团有限公司	场地租赁费	0.00	586,586.28
江苏联海动力机械有限公司	场地租赁费	0.00	18,969.37
小计	—	0.00	605,555.65
其他关联方	—	—	—
江苏林海雅马哈摩托有限公司	场地租赁费	0.00	18,969.37
合计	—	0.00	624,525.02

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
福马集团及其子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏联海动力机械有限公司	场地租赁费	378,554.69	757,109.37	0.00	0.00	378,554.69	757,109.37	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏林海动力机械集团有限公司	场地租赁费	0.00	423,792.42	0.00	0.00	0.00	423,792.42	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	-	378,554.69	1,180,901.79	0.00	0.00	378,554.69	1,180,901.79	0.00	0.00	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
资金拆入	—	—	—	—
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2022-10-17	2023-10-17	—

注:本集团报告期内于国机财务有限责任公司长期借款余额3,000.00万元,固定借款利率3.65%,本年确认利息支出22.81万元,尚未支付利息支出3.35万元。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

项目名称	本年发生额	上年发生额
固定资产	144,450.00	0.00

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,996,164.00	1,634,935.00

(三) 关联方往来余额

1. 货币资金

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中:国机财务有限责任公司	3,208.33	0.00

注:本集团年末存放于国机财务有限责任公司的款项3,208.33元,其中活期存款3,208.33元,本年已结算利息3,208.38元。

2. 应收项目

(1) 应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团及其子公司	—	—	—	—
中国福马机械集团有限公司	0.00	0.00	1,301.07	520.43
江苏联海动力机械有限公司	0.00	0.00	24,651.90	1,232.60
合计	0.00	0.00	25,952.97	1,753.03

(2) 预付账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团及其子公司	—	—	—	—
天津工程机械研究院有限公司	645,000.00	0.00	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	0.00	0.00	8,273.53	0.00
小计	645,000.00	0.00	8,273.53	0.00
其他关联方	—	—	—	—
江苏罡阳股份有限公司	0.00	0.00	103,262.00	0.00
合计	645,000.00	0.00	111,535.53	0.00

3. 应付项目

(1) 应付账款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团及其子公司	—	—
江苏联海动力机械有限公司	2,716,218.59	3,791,118.59
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	144,450.00	0.00
天津林工机械有限公司	302,586.80	0.00
小计	3,163,255.39	3,791,118.59
其它关联方	—	—
江苏罡阳转向系统有限公司	179,775.61	193,491.89
江苏罡阳股份有限公司	3,000.00	0.00
江苏林海雅马哈摩托有限公司	5,552,747.20	0.00
小计	5,735,522.81	193,491.89
合计	8,898,778.20	3,984,610.48

(2) 短期借款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团及其子公司	—	—
国机财务有限责任公司	30,033,458.33	0.00

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

本集团于2022年7月13日与中国民生银行股份有限公司泰州分行签订银行承兑协议(编号ZH220000081177),授予本集团银行承兑汇票额度3,000.00万元,到期日为2023年1月13日,合同约定保证金比例为26.57%。截至2022年12月31日止,本集团已开立尚未承兑银行汇票1,129.00万元,承兑汇票保证金300.00万元。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每股派发现金红利0.03元(含税)。

截至财务报告批准报出日止,本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本集团业务主要为特种车、摩托车、农业机械及消防机械的生产销售,管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果,因此,本财务报表不呈报分部信息。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至财务报告批准报出日止,本集团无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	100,384,461.50	100.00	3,939,551.57	—	96,444,909.93
其中:	—	—	—	—	—
组合1-合并范围外关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2-地方政府客户	10,453,487.12	10.41	898,336.82	8.59	9,555,150.30
组合3-其他企业客户	54,300,792.15	54.10	3,041,214.75	5.60	51,259,577.40
组合4-合并范围内关联方	35,630,182.23	35.49	0.00	0.00	35,630,182.23
合计	100,384,461.50	100.00	3,939,551.57	—	96,444,909.93

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	106,726,403.36	100.00	3,801,427.62	—	102,924,975.74

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:	—	—	—	—	—
组合 1-合并范围外关联方	25,952.97	0.02	1,753.03	6.75	24,199.94
组合 2-地方政府客户	12,997,040.76	12.18	911,958.01	7.02	12,085,082.75
组合 3-其他企业客户	55,172,481.69	51.70	2,887,716.58	5.23	52,284,765.11
组合 4-合并范围内关联方	38,530,927.94	36.10	0.00	0.00	38,530,927.94
合计	106,726,403.36	100.00	3,801,427.62	—	102,924,975.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备—地方政府组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,552,871.97	327,643.60	5.00
1-2年	2,832,870.15	283,287.02	10.00
2-3年	771,590.00	154,318.00	20.00
3-4年	262,372.00	104,948.80	40.00
4-5年	14,109.00	8,465.40	60.00
5年以上	19,674.00	19,674.00	100.00
合计	10,453,487.12	898,336.82	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备—其他企业组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,643,758.15	2,532,187.95	5.00
1-2年	2,223,800.00	222,380.00	10.00
2-3年	1,433,234.00	286,646.80	20.00
3年以上	0.00	0.00	40.00
合计	54,300,792.15	3,041,214.75	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备—合并范围内关联方

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	35,630,182.23	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	92,826,812.35	101,030,277.44
1-2年	5,056,670.15	5,027,470.00
2-3年	2,204,824.00	560,996.00
3-4年	262,372.00	15,410.07
4-5年	14,109.00	92,249.85
5年以上	19,674.00	0.00
小计	100,384,461.50	106,726,403.36
减: 减值准备	3,939,551.57	3,801,427.62
合计	96,444,909.93	102,924,975.74

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,801,427.62	138,123.95	0.00	0.00	0.00	3,939,551.57
其中:	—	—	—	—	—	—
组合 1-合并范围外关联方	1,753.03	-1,753.03	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2-地方政府客户	911,958.01	-13,621.19	0.00	0.00	0.00	898,336.82
组合 3-其他企业客户	2,887,716.58	153,498.17	0.00	0.00	0.00	3,041,214.75
组合 4-合并范围内关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
期末余额前五名应收账款汇总	68,472,810.66	68.21	1,642,131.42

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	18,977,107.32	17,657,694.18
合计	18,977,107.32	17,657,694.18

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	19,429,647.85	17,094,180.00
保证金及押金	322,498.50	774,491.02
其他款项	223,245.00	673,524.13
合计	19,975,391.35	18,542,195.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	69,319.06	815,181.91	0.00	884,500.97
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	35,262.42	78,520.64	0.00	113,783.06
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	104,581.48	893,702.55	0.00	998,284.03

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,884,959.94
1-2年	17,122,609.00
2-3年	79,204.00
3-4年	87,885.50
4-5年	235,196.78
5年以上	565,536.13
小计	19,975,391.35
减: 减值准备	998,284.03
合计	18,977,107.32

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,975,391.35	100.00	998,284.03	—	18,977,107.32
其中:	—	—	—	—	—
组合1-保证金和押金	738,588.37	3.70	613,156.60	83.02	125,431.77
组合2-备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3-其他款项	1,641,622.98	8.22	385,127.43	23.46	1,256,495.55
组合4-合并范围内关联方	17,595,180.00	88.08	0.00	0.00	17,595,180.00
合计	19,975,391.35	100.00	998,284.03	—	18,977,107.32

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,542,195.15	100.00	884,500.97	—	17,657,694.18
其中:	—	—	—	—	—
组合1-保证金和押金	774,491.02	4.18	360,505.31	46.55	413,985.71
组合2-备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3-其他款项	673,524.13	3.63	523,995.66	77.80	149,528.47
组合4-合并范围内关联方	17,094,180.00	92.19	0.00	0.00	17,094,180.00
合计	18,542,195.15	100.00	884,500.97	—	17,657,694.18

1) 按组合计提其他应收款坏账准备—保证金和押金组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,398.00	4,577.86	7.00
1-2年	0.00	0.00	0.00
2-3年	78,804.00	52,089.44	66.10
3-4年	87,165.50	61,277.35	70.30
4-5年	133,432.50	121,423.58	91.00
5年以上	373,788.37	373,788.37	100.00
合计	738,588.37	613,156.60	—

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按组合计提应收账款坏账准备—其他款项组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,318,561.94	92,299.34	7.00
1-2年	28,429.00	7,704.26	27.10
2-3年	400.00	264.40	66.10
3-4年	720.00	506.16	70.30
4-5年	101,764.28	92,605.51	91.00
5年以上	191,747.76	191,747.76	100.00
合计	1,641,622.98	385,127.43	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备—关联方组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	17,595,180.00	0.00	0.00

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	884,500.97	113,783.06	0.00	0.00	0.00	998,284.03
其中:	—	—	—	—	—	—
组合1-保证金和押金	360,505.31	252,651.29	0.00	0.00	0.00	613,156.60
组合2-备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3-其他款项	523,995.66	-138,868.23	0.00	0.00	0.00	385,127.43

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	往来款	17,595,180.00	2年以内	88.08	0.00
单位2	保证金及押金	133,432.50	4-5年	0.67	121,423.58
单位3	往来款	118,747.70	1年以内	0.59	8,312.34
单位4	保证金及押金	90,000.00	5年以上	0.45	90,000.00
单位5	保证金及押金	87,165.50	3-4年	0.44	61,277.35
合计	—	18,024,525.70	—	90.23	281,013.27

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏福马高新动力机械有限公司	28,000,000.00	17,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,404,641.29	474,869,488.52	605,129,024.20	551,289,357.32
其他业务	6,821,324.79	3,023,890.05	3,343,919.46	1,840,306.92
合计	532,225,966.08	477,893,378.57	608,472,943.66	553,129,664.24

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期产品销售	上期产品销售
商品类型	532,225,966.08	608,472,943.66
其中:特种车	363,818,982.50	411,115,672.34
摩托车	102,180,206.40	106,395,335.87
农业机械	27,896,167.88	3,050,000.00
消防机械	36,821,452.15	86,375,124.39
其他	1,509,157.15	1,536,811.06
按经营地区分类	532,225,966.08	608,472,943.66
其中:国内销售	137,860,118.04	419,945,857.13
国外销售	394,365,848.04	188,527,086.53
按商品转让的时间分类	532,225,966.08	608,472,943.66
其中:在某一时点转让	532,225,966.08	608,472,943.66
在某一时段内转让	0.00	0.00
合计	532,225,966.08	608,472,943.66

十六、财务报告批准

本财务报告于2022年3月23日由本公司董事会批准报出。

林海股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,064,855.53	六、39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,217,629.91	六、33, 34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,282,485.44	
减：所得税影响额	545,550.10	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	1,736,935.34	—

林海股份有限公司财务报表附注

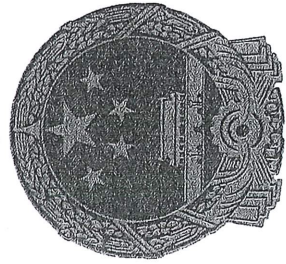
2022年1月1日至2022年12月31日

(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

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.87	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.53	0.035	0.035





证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

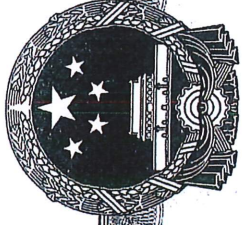
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

911110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

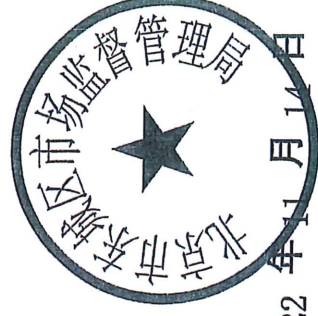
执行事务合伙人 张克, 曹韶刚, 顾仁卷, 陈晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

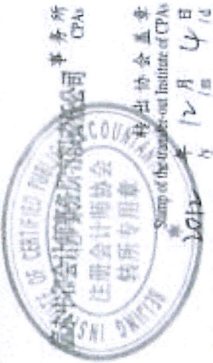


2022年11月14日

登记机关

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

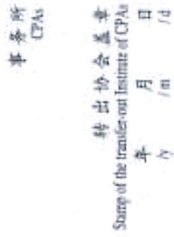


同意调入
Agree the holder to be transferred to

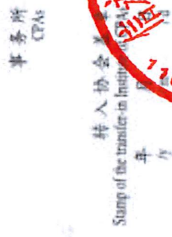


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



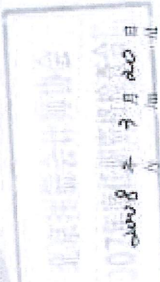
姓名: 马伟军
性别: 男
出生日期: 1970年08月22日
工作单位: 信水中和会计师事务所
身份证号码: 340104197008223016



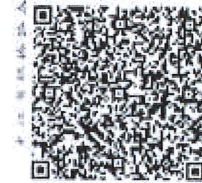
年度检验登记
Annual Renewal Registration



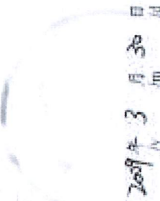
姓名: 马伟军
证书编号: 110001570009



年度检验登记
Annual Renewal Registration

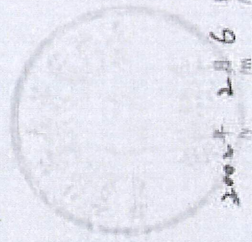


本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

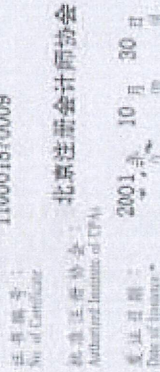


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001570009





姓名 马静
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1986-12-24
Date of birth _____
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 152326198612241181
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



马静的年检 推荐

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/ /