

关于常林股份有限公司 与关联方资金往来情况的专项说明

常林股份有限公司全体股东：

接受贵公司委托，我们已经对贵公司 2005 年度的会计报表进行了审计，按照中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，需对贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况出具专项说明。下面我们对上述事项的有关情况说明如下：

一、 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称：	中国福马林业机械集团有限公司
住 所：	北京市朝阳区安苑路 20 号世纪兴源大厦
注册资本：	叁亿圆整
主营业务范围：	成套林业机械设备、营林机械、木材采集机械等
与本企业关系：	持贵公司股份比例 54.91%
经济性质：	国有企业
法定代表人：	李延江

2、 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与贵公司的关系
小松常州工程机械有限公司	联营企业
常州现代工程机械有限公司	联营企业
现代(江苏)工程机械有限公司	联营企业
常州常林机械有限公司	与贵公司同一母公司
北京润新投资有限责任公司	联营企业、同一母公司
福马贸易有限责任公司	联营企业、同一母公司

二、关联方往来情况

见附件

三、我们认为：贵公司 2005 年度与关联方发生的资金往来均是由于向关联方销售和采购货物产生，我们未发现存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会证监发[2003]56）提及的情况，包括：

1、控股股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；

2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用。

3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

江苏天衡会计师事务所有限公司

2006 年 3 月 26 日

附件

上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额（借方+，贷方-）	2005 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额 [注]	2005 年期末占用资金余额（借方+，贷方-）	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	常州常林机械有限公司	与公司同一母公司	应收帐款	747,108.97	30,209,692.73		29,126,664.10	1,830,137.60	关联交易	经营性占用
			应付帐款	428,678.33	28,511,896.02		30,720,783.00	-1,780,208.65	关联交易	经营性占用
小计				1,175,787.30	58,721,588.75		59,847,447.10	49,928.95		
其他关联人及其附属企业	小松常林工程机械有限公司	联营企业	应收帐款	224,811.20	1,139,728.40		1,255,338.42	109,201.18	关联交易	经营性占用
	现代(江苏)工程机械有限公司	联营企业	应收帐款	12,832,156.80	123,427,603.72		120,240,824.19	16,018,936.33	关联交易	经营性占用
	常州现代工程机械有限公司	联营企业	应收帐款	-63,011.36	118,972,271.42		82,805,314.17	36,103,945.89	关联交易	经营性占用
小计				12,993,956.64	243,539,603.54		204,301,476.78	52,232,083.40		-
总计	-	-	-	14,169,743.94	302,261,192.29		264,148,923.88	52,282,012.35		-

[注] 2005 年 12 月 30 日，公司与自然人李永勤签订常产交[2005]第 027 号《股权转让合同》，按 2005 年 9 月 30 日的净资产协议转让其持有常州市常林永青铸造有限公司 52.38% 的股权，转让价款为 64.35 万元。根据公司与自然人李永勤签订的《关于常州市常林永青铸造有限公司股权转让的补充协议》，常州市常林永青铸造有限公司评估基准日 2005 年 9 月 30 日后至工商变更登记之日止的公司经营性盈亏由李永勤享有或承担。受让方已于 2005 年 12 月 30 日前将全部标的成交款项缴入常州产权交易所指定帐户，于 2006 年 1 月办妥工商变更登记手续。故本期公司对常州市常林永青铸造有限公司 2005 年 1-9 月的损益表纳入合并报表范围。该公司 2005 年 9 月 30 日对小松常林工程机械有限公司的应收帐款余额 4,810.02 元、对现代(江苏)工程机械有限公司的应收帐款余额 2,040,252.00 元作为贷方发生数转出。