



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

关于常林股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

XYZH/2009A8029-1

常林股份有限公司全体股东:

我们接受委托,根据中国注册会计师审计准则审计了常林股份有限公司(以下简称“常林股份”)合并及母公司财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、现金流量表以及股东权益变动表(以下简称“财务报表”),并于 2010 年 2 月 9 日签发了 XYZH/2009A8029 无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》(证监发[2003]56 号文)的要求,常林股份编制了本专项说明所附的常林股份 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是常林股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计常林股份 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对常林股份实施于 2009 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解常林股份 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为常林股份披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

附件:常林股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

信永中和会计师事务所

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京

二〇一〇年二月九日

附件

2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：常林股份有限公司

单位：万元

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	2009年期初占用资金余额	2009年占用累计发生金额	2009年偿还累计发生金额		2009年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
						现金	非现金			
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国福马机械集团有限公司	母公司	应收账款		178.76			178.76	货款	经营性占用
	常州常林机械有限公司	与公司同一母公司	应付账款	-406.73	-1,718.90	1,853.35		-272.28	货款	经营性占用
	福马贸易有限责任公司	与公司同一母公司	应收账款		29.76	-29.76			货款	经营性占用
	国机财务有限责任公司	与公司同一最终控制方	长期借款		-7,246.78	246.78		-7,000.00	借款	非经营性占用
	洛阳第一拖拉机股份有限公司	与公司同一最终控制方	应收账款	20.14				20.14	货款	经营性占用
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	与公司同一最终控制方	应付账款	-214.94	-686.68	638.35		-263.27	货款	经营性占用
	中国工程与农业机械进出口总公司	与公司同一最终控制方	预收账款	27.63	-468.01	440.38			货款	经营性占用
小计				-573.90	-9,911.86	3,149.10		-7,336.65		
上市公司的子公司及其附属企业	现代（江苏）工程机械有限公司	联营企业	应收账款	1,704.58	27,069.55	-21,774.96		6,999.18	货款	经营性占用
	常州现代工程机械有限公司	联营企业	应收账款	862.64	10,715.81	-11,498.93		79.53	货款	经营性占用
	现代（江苏）工程机械有限公司	联营企业	应收票据	2,000.00	23,071.16	-25,071.16			货款	经营性占用
	常州现代工程机械有限公司	联营企业	应收票据	1,743.70	856.30	-2,600.00			货款	经营性占用
	小松（常州）工程机械有限公司	参股企业	应收账款	4.49				4.49	货款	经营性占用
小计				6,315.41	61,712.83	-60,945.05		7,083.19		
总计				5,741.51	51,800.97	-57,795.95		-253.46		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：