

常林股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金

往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2017〕2560号

常林股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了常林股份有限公司（以下简称常林股份公司）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的常林股份公司管理层编制的2016年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供常林股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为常林股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解常林股份公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

常林股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对常林股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，常林股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了常林股份公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



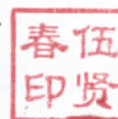
中国注册会计师：

陈志维



中国注册会计师：

伍春



二〇一七年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

单位：人民币万元

编制单位：常林股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度发生金额	2016年度往来资金占用的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年度因资产置换转出金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	中国财务有限责任公司	股东	其他应收款	-	27.61		21.10	6.51			非经营性占用
小计					27.61		21.10	6.51			
前大股东及其附属企业											
小计											
总计					27.61		21.10	6.51			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初往来资金余额	2016年度发生金额	2016年度往来资金的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年度因资产置换转出金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国国机重工集团有限公司	股东	应收账款	-392.74	2,744.22		1,360.94	990.54			经营性往来
	国机重工（常州）挖掘机有限公司	同一控股股东	应收账款	-58.14	410.32		316.36	35.82			经营性往来
	中国福马机械集团有限公司	股东	应收账款	6.12	75.50		80.72	0.90			经营性往来
	鼎盛天工工程机械销售有限公司	同一控股股东	应收账款	8.60			8.60				经营性往来
	鼎盛重工机械有限公司	同一控股股东	应收账款	16.16			16.16				经营性往来
	国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	同一控股股东	应收账款		212.66		162.19				经营性往来
	中国国机重工股份有限公司	同一控股股东	应收账款	74.80	11,796.97		4,957.81		6,913.96		经营性往来
	中工国际工程股份有限公司	同一控股股东	应收账款	4.60	185.00		166.50		23.10		经营性往来
	中国中元国际工程有限公司	同一控股股东	应收账款	21.55			21.55				经营性往来
	中国机械装备工程（河南）有限公司	同一控股股东	应收账款		135.94		109.32		26.62		经营性往来
	江苏福马高新动力机械有限公司	同一控股股东	应收账款		2.00		2.00				经营性往来
	中国国机重工国际控股有限公司	同一控股股东	应收账款		368.93		368.93				经营性往来
	中国国机重工集团有限公司	股东	预付款项		2,039.49		2,036.99	2.50			经营性往来
	中国联合工程公司	同一控股股东	预付款项		43.11		43.11				经营性往来
	中工工程机械成套有限公司	同一控股股东	预付款项		56.50		40.50	18.00			经营性往来
	国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	同一控股股东	预付款项	15.58	132.57		25.76	122.39			经营性往来
	一拖（洛阳）工程机械有限公司	同一控股股东	预付款项	0.19	9.06		9.25				经营性往来
	中国机械工业第四建设工程有限公司	同一控股股东	预付款项	253.84			253.84				经营性往来
	天津电气科学研究所有限公司	同一控股股东	预付款项	20.93			20.93				经营性往来
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	同一控股股东	预付款项		149.24		149.24				经营性往来
	西麦克国际展览有限责任公司	同一控股股东	预付款项		321.28		321.28				经营性往来
	一拖（姜堰）动力机械有限公司	同一控股股东	预付款项		93.90		93.90				经营性往来

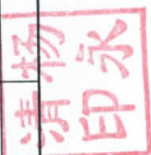
大股东及其附属企业

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

单位：人民币万元

编制单位：常州股份有限公司 非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度资金占用的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年度因资产置换转出金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中国福马机械集团有限公司	股东	其他应收款	0.27				0.27			经营性往来
	中联西北工程设计研究院有限公司	同一控股股东	其他应收款	7,050.00			7,050.00				经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
	江苏美达工程技术有限公司	联营企业	其他应收款	3,110.22	44,919.58	328.11	30,875.83		17,482.08		非经营性占用
	江苏美达德隆汽车零部件股份有限公司	联营企业	其他应收款	900.00		34.85	934.85				非经营性占用
	常州苏美达电子电器有限公司	联营企业	其他应收款	240.00		11.52	251.52				非经营性占用
	南京苏美达航运有限公司	联营企业	其他应收款	4,795.30			4,795.30				非经营性占用
	江苏美达达能源环境科技有限公司	联营企业	其他应收款		65,437.33	563.97	66,001.30				非经营性占用
	Oriental Elite Shipping Limited	联营企业	其他应收款	2,219.33			2,219.33				非经营性占用
	Teng Da Marine Inc	联营企业	其他应收款	1,913.51			1,913.51				非经营性占用
	Wang Da Marine Inc	联营企业	其他应收款	1,904.31			1,904.31				非经营性占用
	Oriental Maritime Services S.A	联营企业	其他应收款	2,235.42			2,235.42				非经营性占用
	Oriental Shipping Enterprises S.A	联营企业	其他应收款	2,235.42			2,235.42				非经营性占用
其他关联方及其附属企业											
	寰宇光伏有限公司	合营企业	其他应收款	1.13			1.13				非经营性占用
	东营市曙光太阳能有限责任公司	[注1]	其他应收款		627.25	15.53	642.78				非经营性占用
	江苏长江纺织品贸易有限公司	[注2]	其他应收款	-224.39	8,221.76	-66.07	7,931.30 [注3]				非经营性占用
	江苏美达吉杰纺织服装有限公司	[注2]	其他应收款	1,256.52	1,696.13	16.55	2,969.20 [注3]				非经营性占用
	江苏美达东方纺织有限公司	[注2]	其他应收款	2,205.63	7,414.37	55.75	9,675.75 [注3]				非经营性占用
	常州科林矿山机械有限公司	其他关联方	其他应收款	0.39			0.39				非经营性占用
	内蒙古中能国电新能源科技有限公司	其他关联方	其他应收款	30,489.82	147,610.11	960.21	152,693.46	1,245.65	24,445.76		非经营性占用
总计											



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

[注1]: 控股子公司江苏美达新能源投资有限公司持有其40%的股权,并于2016年11月受让11%的股权,自2016年11月起纳入合并范围。
 [注2]: 根据2016年12月控股子公司江苏美达纺织国际贸易有限公司与江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏美达吉杰纺织服装有限公司和江苏美达东方纺织有限公司部分股东签订的《股权管理协议》,该部分股东将其所持股权交由江苏美达纺织国际贸易有限公司,自2016年12月起公司将江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏美达吉杰纺织服装有限公司和江苏美达东方纺织有限公司取得该部分股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利,江苏美达纺织国际贸易有限公司实际表决权比例超过51%,故自2016年12月起公司将江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏美达吉杰纺织服装有限公司和江苏美达东方纺织有限公司纳入合并范围。
 [注3]: 公司期末其他应收江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏美达吉杰纺织服装有限公司和江苏美达东方纺织有限公司515.41万元、784.20万元和1,935.75万元已在合并中予以抵销。