



关于南方建材股份有限公司2010年度 募集资金存放与使用情况的鉴证报告

中审亚太审字（2011）010318-3 号

南方建材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南方建材股份有限公司（以下简称“南方建材公司”）截至2010年12月31日的《董事会关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证。

一、管理层的责任

按照深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，编制《董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，是南方建材公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对该报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记



录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，南方建材公司的《董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》已经按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求编制，在所有重大方面与南方建材公司 2010 年度募集资金的存放和实际使用情况相符。

四、报告使用范围说明

本报告仅供南方建材公司 2010 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：祝宗善

中国注册会计师：杨胤

中国·北京

2011 年 4 月 7 日



南方建材股份有限公司董事会

关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定,现将本公司2010年度募集资金存放与使用情况专项说明如下:

一、募集资金基本情况

2010年4月2日,经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】409号《关于核准南方建材股份有限公司非公开发行股票批复》及证监许可【2010】419号《关于核准豁免浙江物产国际贸易有限公司及一致行动人要约收购南方建材股份有限公司股份义务的批复》核准,南方建材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)向浙江物产国际贸易有限公司和 Art Garden Holdings Limited 非公开发行人民币普通股 93,105,802 股,募集资金总额为545,599,999.72元,扣除保荐承销费、律师费、验资机构审验费、股份登记费等发行费用13,510,000元后,募集资金净额为532,089,999.72元,经天健会计师事务所有限公司于2010年6月12日出具天健验【2010】2-8号《验资报告》予以验证。上述募集资金已于2010年6月11日存入公司募集资金专项账户。本次发行的股份已于2010年6月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续,并于2010年6月29日在深圳证券交易所上市交易。

截至2010年12月31日,本公司募集资金项目已累计使用募集资金53,



209万元，募集资金实际结余为零；另有募集资金存放利息收入(扣除手续费后金额)14.46万元，已使用4.78万元，尚余9.68万元。

二、募集资金存放和管理情况

公司为规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《南方建材股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。

公司在中国银行股份有限公司湖南省分行为本次募集资金开设了账号为800100443408099001的专用账户，并与该银行及保荐机构国泰君安签订了《募集资金三方监管协议》。

截至2010年12月31日，公司募集资金在银行专户的存储情况如下：

单位：人民币元

序号	开户行	账号	初始存放金额	截止日余额
1	中国银行股份有限公司湖南省分行	800100443408099001	539,199,999.72	96,832.62
	合计		539,199,999.72	96,832.62

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

本次募集资金净额共计53,209万元，用于设立中西部钢铁产品分销网络投入18,400万元，其中投入四川中拓钢铁有限公司5,400万元，投入



重庆中拓钢铁有限公司8,000万元，投入贵州中拓钢铁有限公司5,000万元，用于补充流动资金34,809万元。截至2010年12月31日，募集资金已全部投资到位。

2、募投项目先期投入及置换情况

经天健会计师事务所有限公司天健审（2010）2-162号审核，截至2010年7月6日，公司以自筹资金实际投入募投项目的金额合计为11,000万元，具体情况如下：

序号	项目名称	预先投入自筹资金
1	设立中西部钢铁产品分销网络	11,000
1.1	设立成都中拓钢铁销售服务有限公司	5,000
1.2	设立重庆中拓钢铁销售服务有限公司	3,000
1.3	设立贵阳中拓钢铁销售服务有限公司	3,000
1.4	设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司	
	合计	11,000

2010年7月6日，公司第四届董事会2010年第五次临时会议审议通过了《关于以募集资金增资并置换先期投入募集资金投资项目自筹资金的方案》，决定对先期投入“设立重庆中拓钢铁销售服务有限公司”、“设立贵阳中拓钢铁销售服务有限公司”募集资金投资项目中的自筹资金共6,000万元予以置换；“设立成都中拓钢铁销售服务有限公司”项目因发生项目变更事项，在变更事项经股东大会审议批准后，再对先期投入募投项目的自筹资金5,000万元予以置换。根据上述董事会决议，截至2010年8月13日，公司已完成上述置换。

四、变更募投项目的资金使用情况



1、关于“设立成都中拓钢铁销售服务有限公司”项目变更情况的说明

(1) 项目概述及募集资金使用情况

本项目作为非公开增发A股募投项目之一，公司计划投入8,000万元，成立独资公司，用于构建公司中西部钢铁产品分销网络以拓展中西部市场，完善分销网络布局，扩大公司市场占有率。2010年1月21日，公司以自筹资金全资设立四川中拓钢铁有限公司（工商注册的名称，以下简称“四川中拓”），注册资本为5,000万元人民币。根据2010年7月6日天健会计师事务所有限公司出具的天健审〔2010〕2-162号专项鉴证报告，公司已完成募集资金投入5,000万元，尚未使用募集资金3,000万元。

(2) 募集资金投资项目变更的原因及具体情况

四川中拓是公司本次募集资金到位前以自筹资金全资设立的子公司，计划投资额为8,000万元，2010年3月正式开始运营，尚属业务起步阶段。为有效解决上游资源供应，集中精力整合、拓展销售网络和开发终端客户，降低资产负债率，增强抗风险能力，提高销售规模，提升盈利能力，公司拟变更四川中拓募投项目，引入山西晋城钢铁控股集团有限公司（以下简称“晋钢集团”）作为战略合作方。增资完成后四川中拓注册资本为人民币9,000万元，其中公司以募集资金增资现金400万元至5,400万元，出资比例为60%；晋钢集团以现金形式出资3,600万元人民币，出资比例为40%。经合资双方协商，同意四川中拓净资产以双方确认的审计机构出具的审计报告为准（以2010年6月30日为审计基准日），审



计结果与注册资本金5,000万元比较,出现的盈利和亏损均由南方建材享有和承担,并在四川中拓增资后第一次利润分配时进行调整。

鉴于上述原因,公司将本项目的投资总额以及投资方式进行调整,由原先成立独资公司变更为成立合资公司,公司持有合资公司60%的股权。公司对本项目用募集资金增资现金400 万元至5,400 万元,节余募集资金约2,600 万元用于永久性补充公司流动资金。

2、关于“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”项目变更情况说明

本项目作为非公开增发A股募投项目之一,公司计划投入5,000万元,成立独资公司,用于构建公司中西部钢铁产品分销网络以拓展中西部市场、完善分销网络布局,扩大公司市场占有率。

经公司第四届董事会2010年第二次临时会议审议通过,公司已经在广西南宁注册成立了广西中拓钢铁有限公司(以下简称“广西中拓”),注册资本4000万元,公司持股100%。广西中拓主要经营金属材料及制品、铁合金、建筑材料等。广西中拓的设立开拓了南宁市以及周边地区的钢铁市场,并且在运营过程中覆盖全省销售市场,初步实现了公司在该区域构建销售网络的目的。为避免在同一区域的重复建设,提高资金使用效率,公司决定取消“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”的募投项目。

鉴于上述原因,公司取消对本项目的投资,将节余的募集资金5,000万元永久性补充公司流动资金。



3、关于部分募集资金项目节余资金用于永久性补充公司流动资金的说明

作为以贸易为主营业务的上市公司，资金的主要用途为支付供应商预付款、库存备货及客户应收款等，对资金的需求主要表现为流动资金需求，加之公司目前处于业务规模扩张时期，随着贸易规模的扩大，流动资金需求也在不断增长。

为构建覆盖湖南省、湖北省、四川省、重庆市、贵州省、云南省和广西壮族自治区等中西部七省市的钢铁分销网络和供应链服务体系，2010年以来，公司已运用自有资金在湖南、广西、云南等地成立了多家销售公司，因此导致了公司营运资金紧张。

为缓解公司日常经营中面临的流动资金需求压力，降低资产负债率，优化资本结构，提高公司抗风险能力，降低财务费用，提高资金使用效益，有效支持公司两大主营业务钢铁及冶金原料贸易业务、汽车经销及后服务业务的发展，提高公司盈利水平，公司将“设立成都中拓钢铁销售服务有限公司”项目节余的募集资金2,600万元以及取消“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”项目节余的募集资金5,000万元共计7,600万元永久性补充公司流动资金，主要用于以下用途：支付供应商货款、增加应需的库存；满足因客户要求延长收款期间而产生的营运资金需求；降低采购成本，缩短对供应商的付款期间，以要求供应商实质降价；增加采购的弹性，在原材料价格低位时借充沛的资金优势进行大量储备，以扩大公司主业经营规模。



本次募集资金变更事宜分别经2010年7月6日、2010年7月23日召开的公司第四届董事会2010年第五次临时会议、公司2010年第四次临时股东大会审议批准。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，不存在违规使用募集资金的情形。

附件1：募集资金使用情况对照表

附件2：变更募集资金投资项目情况表

南方建材股份有限公司董事会

2011年4月7日



附件1:

募集资金使用情况对照表

编制单位：南方建材股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		53,209.00		本年度投入募集资金总额			53,209.00			
报告期内变更用途的募集资金总额		7,600.00		已累计投入募集资金总额			53,209.00			
累计变更用途的募集资金总额		7,600.00		累计变更用途的募集资金总额比例			14.28%			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、设立中西部钢铁产品分销网络										
1.1 设立成都中拓钢铁销售服务有限公司	是	8,000.00	5,400.00	5,400.00	5,400.00	100%	2010/1/11 (注册日期)	净资产收益率 7.25%	是	否
1.2 设立重庆中拓钢铁销售服务有限公司	否	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100%	2010/4/12 (注册日期)	净资产收益率 5.16%	是	否
1.3 设立贵阳中拓钢铁销售服务有限公司	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100%	2010/1/11 (注册日期)	净资产收益率 7.39%	是	否
1.4 设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司	是	5,000.00								
2、补充公司流动资金										
	是	28,560.00	34,809.00	34,809.00	34,809.00	100%	2010/06/18			
承诺投资项目小计		54,560.00	53,209.00	53,209.00	53,209.00	100%				
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）										
补充流动资金（如有）										
超募资金投向小计										
合计		54,560.00	53,209.00 (注)	53,209.00	53,209.00	100%				



南方建材股份有限公司董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>1、四川中拓于 2010 年 3 月正式开始运营，为有效解决上游资源供应，集中精力整合、拓展销售网络和开发终端客户，提升盈利能力，公司将该项目进行变更，引入山西晋城钢铁控股集团有限公司作为战略合作方，由原先成立独资公司变更为成立合资公司，公司持有合资公司 60% 的股权。公司对本项目募集资金由 8,000 万元变更为 5,400 万元，节余募集资金约 2,600 万元用于永久性补充公司流动资金。</p> <p>2、“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”项目因公司已经在广西南宁注册成立了全资子公司广西中拓，其注册资本 4000 万元，主要经营金属材料及制品、铁合金、建筑材料等的销售。广西中拓的设立开拓了南宁市以及周边地区的钢铁市场，并且在运营过程中覆盖全省销售市场，初步实现了公司在该区域构建销售网络的目的。为避免在同一区域的重复建设，提高资金使用效率，公司决定取消“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”的募投项目，将节余的募集资金 5,000 万元用于永久性补充公司流动资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>经天健会计师事务所有限公司天健审（2010）2-162 号审核，截至 2010 年 7 月 6 日，公司以自筹资金实际投入募集资金投资项目的金额合计为 11,000 万元。2010 年 7 月 6 日，公司第四届董事会 2010 年第五次临时会议审议通过了《关于以募集资金增资并置换先期投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，决定对先期投入“设立重庆中拓钢铁销售服务有限公司”、“设立贵阳中拓钢铁销售服务有限公司”募集资金投资项目中的自筹资金共 6,000 万元予以置换；“设立成都中拓钢铁销售服务有限公司”项目因发生项目变更事项，在变更事项经股东大会审议批准后，再对先期投入募投项目的自筹资金 5,000 万元予以置换。根据上述董事会决议，截至 2010 年 8 月 13 日，公司已完成上述置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截至 2010 年 12 月 31 日，本公司募集资金项目已累计使用募集资金 53,209 万元，募集资金实际结余为零；另有募集资金存放利息收入（扣除手续费后金额）14.46 万元，已使用 4.78 万元，尚余 9.68 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：本次募集前承诺投资总额为 54,560 万元，扣除保荐承销费、律师费、验资机构验资费、股份登记费等发行费用 1351 万元后，募集资金净额即实际投资金额为 53,209 万元。



附件2:

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：南方建材股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
四川中拓钢铁有限公司	设立成都中拓钢铁销售服务有限公司	5400	5400	5400	100%	2010/1/11 (注册日期)	净资产收益率 7.25%	是	否
永久性补充公司流动资金	原承诺投入 8000 万元设立成都中拓钢铁销售服务有限公司, 实际投入 5400 万元, 节余募集资金 2600 万元	2600	7600	7600	100%	/	不适用	不适用	否
	原承诺投入 5000 万元设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司	5000							
合计	-	13000	13000	13000	100%	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>1、“设立成都中拓钢铁销售服务有限公司”项目变更说明： 公司于 2010 年 1 月 21 日以自筹资金全资设立四川中拓，注册资本为 5,000 万元人民币，2010 年 3 月正式开始运营。为有效解决上游资源供应，集中精力整合、拓展销售网络和开发终端客户，提升盈利能力，公司引入山西晋城钢铁控股集团有限公司作为战略合作方，由原先成立独资公司变更为成立合资公司，公司持有合资公司 60% 的股权。公司对本项目用募集资金增资 400 万元至 5,400 万元，节余募集资金约 2,600 万元用于永久性补充公司流动资金。</p> <p>2、“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”项目变更情况说明 经公司第四届董事会 2010 年第二次临时会议审议通过，公司已经在广西南宁注册成立了广西中拓，注册资本 4000 万元，公司持股 100%，主要经营金属材料及制品、铁合金、建筑材料等。广西中拓的设立开拓了南宁市以及周边地区的钢铁市场，并且在运营过程中覆盖全省销售市场，初步实现了公司在该区域构建销售网络的目的。为避免在同一区域的重复建设，提高资金使用效率，公司决定取消“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”的募投项目，将节余募集资金 5,000 万元永久性补充公司流动资金。</p> <p>本次募集资金变更事宜分别经 2010 年 7 月 6 日、2010 年 7 月 23 日召开的公司第四届董事会 2010 年第五次临时会议、公司 2010 年第四次临时股东大会审议批准。公司已按规定进行了信息披露（公告编号：2010-38、2010-42）</p>								
未达到计划进度或预计收益	不适用								



南方建材股份有限公司董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

的情况和原因（分具体项目）	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无