



中审亚太会计师事务所有限公司

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co., Ltd.

关于南方建材股份有限公司

2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况

的专项说明

中国·北京

CHINA. BEIJING



关于南方建材股份有限公司

2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中审亚太审字（2011）010318-1 号

南方建材股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了南方建材股份有限公司（以下简称“南方建材公司”）合并及母公司财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表，2010年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于2011年4月7日签发了中审亚太审字（2011）010318号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，南方建材公司编制了本专项说明所附的南方建材公司2010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、合法性及完整性是南方建材公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计南方建材公司2010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。除了对南方建材公司实施2010年度财务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。

为了更好地理解南方建材公司2010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。

本专项说明仅作为南方建材公司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：南方建材股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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



附表

南方建材股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2010 年度

单位：人民币元

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	期初占用资金余额	报告期内占用累计发生金额(不含利息)	报告期内占用资金的利息(如有)	报告期内偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来	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	期初往来资金余额	报告期内往来累计发生金额(不含利息)	报告期内往来资金的利息(如有)	报告期内偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	大股东的子公司	预付款项	34,089.74	6,556,719.89		196,674.78	6,394,134.85	采购货款	经营性往来
	贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	大股东的子公司	应收账款	1,617,953.44	49,651,947.41		51,269,900.85		销售货款	
			预付款项	-9,632,309.01	198,103,640.46		181,421,907.00	7,049,424.45	货款	
小计				-7,980,265.83	254,312,307.76		232,888,482.63	13,443,559.30		



上市公司的子公司及其附属企业	湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	联营企业	其他应收款	6,498,588.92	11,871,843.89		12,490,432.81	5,880,000.00	往来	非经营性往来
小计				6,498,588.92	11,871,843.89		12,490,432.81	5,880,000.00		
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
小计										
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	参股股东的子公司	预付款项	15,763,495.89	136,100,000.00		146,496,339.74	5,367,156.15	采购货款	经营性往来
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	参股股东的子公司	预付款项		95,102,837.56		93,743,750.94	1,359,086.62	采购货款	
		参股股东的子公司	应收账款		6,286.93			6,286.93	往来	
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	参股股东的子公司	预付款项		1,931,703,547.05		1,861,123,427.64	70,580,119.41	采购货款	
			应收账款	12,737.18				12,737.18	往来	
	湖南华菱管线股份有限公司	参股股东的子公司	预付款项	28,380,183.96			28,380,183.96		采购货款	
	衡阳华菱连轧管有限公司	参股股东的子公司	预付款项		20,000.00			20,000.00	采购货款	
小计				44,156,417.03	2,162,932,671.54		2,129,743,702.28	77,345,386.29		
总计				42,674,740.12	2,429,116,823.19		2,375,122,617.72	96,668,945.59		

注：期末预收大股东浙江物产国际贸易有限公司货款余额为 128,117,882.88 元，预付账款余额为 49,540,355.10 元，抵减后未形成资金占用，故上述表格中未作反映。

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：刘灿阳