

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的
专项说明

大华核字[2012]2543 号

关于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的专项说明

大华核字[2012]2543号

南方建材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了南方建材股份有限公司（以下简称“贵公司”）截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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，并于 2012 年 3 月 29 日签发了大华审字[2012] 3569 号标准无保留意见的审计报告。

我所作为贵公司 2011 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——年度报告披露相关事宜》的规定，就贵公司编制的 2011 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司截止 2011 年 12 月 31 日的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。除了对贵公司实施截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：

南方建材股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华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

二〇一二年三月二十九日

附件

南方建材股份有限公司
2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	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									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
大股东附属企业	贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	大股东的子公司	预付账款	6,394,134.85	68,777.11	6,462,911.96	-	采购	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	预付账款	7,049,424.45	91,920.50	7,141,344.95		采购	经营性往来
	河南中拓晋钢钢铁有限公司	大股东的子公司	预付账款		9,158,768.14	6,420,672.81	2,738,095.33	采购	经营性往来
	浙江浙金物流有限公司	集团内关联方	应收账款		28,043.90	26,700.00	1,343.90	销售	经营性往来
	浙江物产燃料集团进出口有限公司	集团内关联方	预付账款		7,440,000.00	4,721,796.00	2,718,204.00	采购	经营性往来
小计	-	-	-	13,443,559.30	16,787,509.65	24,773,425.72	5,457,643.23		
其他关联方及附属	湖南华菱涟源钢铁有限公司	参股股东的子公司	预付账款	70,580,119.41	2,355,504,875.41	2,377,062,420.55	49,022,574.27	采购	经营性往来

企业		参股股东的子公司	应收账款	12,737.18			12,737.18	销售	经营性往来
	湖南华菱连钢薄板有限公司	参股股东的子公司	预付账款	5,367,156.15	185,323,117.12	209,222,485.05	-18,532,211.78	采购	经营性往来
	衡阳华菱连轧管有限公司	参股股东的子公司	预付账款	20,000.00		20,000.00	-	采购	经营性往来
			应收账款		14947496.78	6,329,305.11	8,618,191.67	销售	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	预付账款	1,359,086.62	-	1,388,765.11	-29,678.49	采购	经营性往来
			应收账款	6,286.93	6,870,420.12	6,876,707.05		销售	经营性往来
	湖南湘钢工贸有限公司	参股股东的子公司	预付账款	-52,443.32	148,265,356.69	138,615,933.46	9,596,979.91	采购	经营性往来
小计				77,292,942.97	2,710,911,266.12	2,739,515,616.33	48,688,592.76		
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	5,880,000.00	26,634,887.02	32,514,887.02		资金往来	非经营性往来
	浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	16,161,372.54	6,793,753.34	5,988,709.30	16,966,416.58	资金往来	非经营性往来
	湖南南方明珠国际大酒店有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	290,004,072.29	7,200,057.67	17,463,423.23	279,740,706.73	资金往来	非经营性往来
	湖南省湘南物流有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	9,727,503.50	2,166,623.50	886,786.50	11,007,340.50	资金往来	非经营性往来
	湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	9,400,000.00	38,000,000.00	49,600,000.00	-2,200,000.00	资金往来	非经营性往来
	衡阳市三维出租车有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	3,206,400.00	2,742,500.00	8,520,000.00	-2,571,100.00	资金往来	非经营性往来
	宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	3,040,000.00	72,613,955.84	64,863,289.09	10,790,666.75	资金往来	非经营性往来
	永州中拓五菱汽车销售有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		51,563,592.33	38,963,592.33	12,600,000.00	资金往来	非经营性往来
	湘西自治州中拓武陵汽车销	上市公司的控股	其他应收		21,466,264.74	12,203,389.74	9,262,875.00	资金往来	非经营性往来

售服务有限公司	子公司	款							
湖南一汽贸易有限责任公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	-920,364.79	65,174,900.20	59,770,000.00	4,484,535.41	资金往来	非经营性往来	
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	-1,650,000.00	3,836,000.00	756,000.00	1,430,000.00	资金往来	非经营性往来	
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	-2,700,000.00	57,068,176.07	36,900,000.00	17,468,176.07	资金往来	非经营性往来	
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	上市公司的控股子公司	预付账款	45,946,302.63	876,748,148.13	818,799,734.79	103,894,715.97	资金往来	非经营性往来	
湖南高星物流园发展有限公司	上市公司的控股子公司	预付账款	-56,100,000.00	106,760,668.58	23,168,000.00	27,492,668.58	资金往来	非经营性往来	
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	上市公司的全资子公司	预付账款		145,958,898.88	115,800,000.00	30,158,898.88	资金往来	非经营性往来	
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	预付账款		55,300,000.00	54,700,000.00	600,000.00	资金往来	非经营性往来	
中拓瑞通汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	预付账款		69,277,900.00	46,704,400.00	22,573,500.00	资金往来	非经营性往来	
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	预付账款		19,250,000.00	12,571,000.00	6,679,000.00	资金往来	非经营性往来	
小计	-	-	321,995,286.17	1,628,556,326.30	1,400,173,212.00	550,378,400.47			
总计	-	-	412,731,788.44	4,356,255,102.08	4,164,462,254.06	604,524,636.46			