



## 关于南方建材股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

天健审(2010)2-162号

南方建材股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的南方建材股份有限公司(以下简称南方建材公司)管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供南方建材公司为以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用,不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

南方建材公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,按照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》,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鉴证工作的基础上对南方建材公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。执业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。

### 五、鉴证结论

我们认为，南方建材公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》与实际情况相符。



中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期：2010年7月6日

# 南方建材股份有限公司

## 以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

深圳证券交易所：

现根据贵所印发《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

### 一、募集资金基本情况

南方建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）经中国证券监督管理委员会《关于核准南方建材股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]409号）及《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》（证监许可[2010]419号）核准，向浙江物产国际贸易有限公司以及 Art Garden Holdings Limited 非公开发行人民币普通股 93,105,802 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 5.86 元。

2010 年 6 月 10 日，浙江物产国际贸易有限公司和 Art Garden Holdings Limited 将认购资金合计 545,599,999.72 元存入主承销商国泰君安指定账户，扣除保荐承销费用后合计 539,199,999.72 元已于 2010 年 6 月 11 日存入公司募集资金专项账户。

截至 2010 年 6 月 11 日，本次发行募集资金总额为 545,599,999.72 元，扣除保荐承销费、律师费、验资机构验资费、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。其中，计入股本人民币 93,105,802.00 元，计入资本公积人民币 438,984,197.72 元。天健会计师事务所有限公司对上述募集资金到位情况进行了验证，并出具了天健验[2010]2-8 号《验资报告》。

### 二、非公开发行股票募集资金投资项目情况

根据本公司第四届董事会 2009 年第二次临时会议、本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的《南方建材股份有限公司 2009 年度非公开发行股票预案》，预计本次发行共募集资金约 54,560 万元，扣除发行费用后，将用于投资设立中西部钢铁产品分销网络和补充流动资金。2010 年 7 月 6 日，本公司第四届董事会 2010 年第五次临时会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定取消“设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司”项目，其节余资金 5,000 万元用于永久性补充流动资金；“设立成都中拓钢铁销售服务有限公司”项目引入合资者，独资公司变更为合资公司，增资后注册资本为 9,000 万元，

本公司占合资公司 60%的股权，公司项目投资额从 8,000 万元调整至 5,400 万元，节余资金 2,600 万元永久性补充流动资金。其变更前后的各项目募集资金投资额明细如下：

| 序号  | 项目名称                   | 变更前募集资金投资额（万元） | 变更后募集资金投资额（万元） |
|-----|------------------------|----------------|----------------|
| 1   | 设立中西部钢铁产品分销网络          | 26,000         | 18,400         |
| 1.1 | 设立成都中拓钢铁销售服务有限公司（注 1）  | 8,000          | 5,400          |
| 1.2 | 设立重庆中拓钢铁销售服务有限公司（注 1）  | 8,000          | 8,000          |
| 1.3 | 设立贵阳中拓钢铁销售服务有限公司（注 1）  | 5,000          | 5,000          |
| 1.4 | 设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司（注 1） | 5,000          |                |
| 2   | 补充公司流动资金               | 28,560（注 2）    | 34,809         |
|     | 合 计                    | 54,560         | 53,209         |

[注 1]：上表新设公司名称均为暂定名，最终以工商部门核准名称为准。

[注 2]：该金额系根据预计募集资金净额及项目 1 的投资总额测算。

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司于 2009 年 12 月 18 日、2010 年 1 月 8 日分别召开第四届董事会 2009 年第五次临时会议、2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立四川中拓钢铁有限公司的议案》、《关于设立贵州中拓钢铁有限公司的议案》、《关于设立重庆中拓钢铁贸易有限公司的议案》，决定分别投入自筹资金 5,000 万元、3,000 万元、3,000 万元先行在成都、重庆、贵阳设立全资钢铁分销服务公司，在非公开发行股票募集资金到位后并履行有关法定程序后对该自筹资金予以置换。2010 年 1 月 11 日，本公司出资 5,000 万元在四川成都市设立四川中拓钢铁有限公司，并在四川省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 510000000139142 的《企业法人营业执照》。2010 年 1 月 11 日，本公司出资 3,000 万元在贵州贵阳市设立贵州中拓钢铁有限公司，并在贵阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 520100000021993 的《企业法人营业执照》。2010 年 4 月 12 日，本公司出资 3,000 万元在重庆市设立重庆中拓钢铁有限公司，并在重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局登记注册，取得注册号为 500106000068602 的《企业法人营业执照》。

2010 年 7 月 6 日，本公司第四届董事会 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。

截至 2010 年 7 月 6 日，本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 万元人民币。具体情况如下：

单位：万元

| 序号  | 项目名称              | 变更前募集资金投资额<br>(万元) | 变更后募集资金投资额<br>(万元) | 预先投入自筹资金 | 拟置换金额  |
|-----|-------------------|--------------------|--------------------|----------|--------|
| 1   | 设立中西部钢铁产品分销网络     | 26,000             | 18,400             | 11,000   | 11,000 |
| 1.1 | 设立成都中拓钢铁销售服务有限公司  | 8,000              | 5,400              | 5,000    | 5,000  |
| 1.2 | 设立重庆中拓钢铁销售服务有限公司  | 8,000              | 8,000              | 3,000    | 3,000  |
| 1.3 | 设立贵阳中拓钢铁销售服务有限公司  | 5,000              | 5,000              | 3,000    | 3,000  |
| 1.4 | 设立防城港中拓钢铁销售服务有限公司 | 5,000              |                    |          |        |
| 2   | 补充公司流动资金          | 28,560             | 34,809             |          |        |
|     | 合 计               | 54,560             | 53,209             | 11,000   | 11,000 |

南方建材股份有限公司

2010 年 7 月 6 日