

# 南方建材股份有限公司独立董事 关于关联交易事项的独立董事意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规章以及本公司章程的规定，我们作为本公司的独立董事，对拟收购贵州亚冶铁合金有限责任公司5%股权的关联交易事项事前进行了认真审阅，并对本次关联交易表示认可。现就本次关联交易发表独立意见如下：

1、本次关联交易符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，体现了公开、公平、公正的原则。公司董事会审议和表决该议案的程序合法有效，关联董事回避了表决。

2、公司拟收购贵州亚冶5%股权符合公司主营业务发展的需要，交易价格以经具有证券从业资格的湖南开元信德会计师事务所有限责任公司审计的2008年6月30日贵州亚冶账面净资产价值为依据，定价客观、公允、合理。

本次关联交易是公司大力培育公司冶金供应链业务，提升公司钢铁业务水平和盈利能力的举措之一，可直接提升公司经营业绩，增强公司未来发展的后劲。

3、本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东和非关联股东利益的情形。

独立董事：周明臣 余臻荣 张泾生 胡小龙

二〇〇八年十二月十日

# 南方建材股份有限公司独立董事

## 关于变更公司坏账准备金计提政策的独立董事意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深交所上市公司信息披露工作指引第7号—会计政策及会计估计变更》等有关法律、法规以及本公司章程的规定，我们作为本公司的独立董事，对公司变更坏账准备金计提政策发表独立意见如下：

1、变更公司坏账准备金计提政策是为更好的执行新会计准则，充分地揭示风险，体现了会计谨慎性原则；

2、公司依照会计准则的相关指引，在借鉴行业内大多数公司采用的坏帐准备计提政策的基础上，对本公司坏帐准备计提政策予以变更，符合公司实际情况，是必要的、合理的和稳健的；

3、本次变更公司坏账准备金计提政策不会直接导致公司的盈利性质发生显著变化，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

独立董事：周明臣 余臻荣 张泾生 胡小龙

二〇〇八年十二月十日