

## 南方建材股份有限公司追溯调整公告

本公司及其董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证监会关于《公开发行证券的公司信息披露编报准则第19号--财务信息的更正及相关披露》的相关规定，湖南开元有限责任公司会计师事务所就本公司财务信息更正事项出具了《南方建材股份有限公司关于2005年度会计报表中追溯调整事项的说明》。2006年4月11日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司2005年度会计报表中追溯调整事项的议案》。现将公司2005年度会计报表中追溯调整的情况和影响说明如下：

### 一、更正事项的性质、原因

2005年4月，湖南省国家税务局、稽查局对本公司原控股子公司湖南华菱南方环保科技有限公司(以下简称“南方环保”)2003年至2004年的纳税情况进行了检查，并出具了湘国稽税稽处字(2005)第0006号税务处理决定书。根据该处理决定书，南方环保需补交2003年至2004年增值税4399279.52元，补缴城建税及教育费附加439927.95元。因南方环保未能继续获得所得税减免优惠，需补交2004年度所得税6801920.00元。依法补交增值税后，南方环保需调减2004年年初未分配利润853104.95元、法定盈余公积100365.29元、法定公益金50182.64元；调减2004年度利润总额3835554.58元。南方环保就补缴增值税事项与销售客户协商，客户同意并已支付补价1265733.01元。依法补交所得税后，纳税事项调整对2004年度净利润的影响总额为-9371741.57元。

因公司 2005 年 1 月 1 日以前持有南方环保 48%的股权, 上述事项发生后, 公司应按持有南方环保的股权比例在本公司 2005 年度会计报表中对相关财务数据进行追溯调整。

## 二、对公司经营成果、财务状况影响的说明

按公司 2005 年 1 月 1 日以前持有南方环保 48%的股权比例计算, 相应调减公司 2004 年年初未分配利润 409490.38 元, 调减公司 2005 年年初未分配 4233160.94 元、法定盈余公积 498018.93 元、法定公益金 249009.47 元, 公司在编制报表时已对此事项按相关规定进行了追溯调整。

### (1) 对 2003 年度财务数据的追溯调整

单位: 人民币元

项目	调整前	调整后
主营业务收入	1,614,599,430.19	1,612,212,102.96
利润总额	36,907,487.28	35,903,834.40
净利润	18,400,584.49	17,600,377.62
扣除非经常性损益后的净利润	18,618,547.15	17,818,340.28
总资产	1,274,935,855.47	1,274,935,855.47
股东权益(不含少数股东权益)	409,190,345.33	407,906,649.76
经营活动产生的现金流量净额	229,013,961.31	229,013,961.31
每股收益(摊薄)	0.077	0.074
每股收益(加权)	0.077	0.074
净资产收益率	4.50%	4.31%
扣除非经常性损益的净利润为基 础计算的净资产收益率	4.55%	4.37%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.96	0.96
每股净资产	1.72	1.72
调整后的每股净资产	1.68	1.68

### (2) 对 2004 年度财务数据的追溯调整

单位: 人民币元

项目	调整前	调整后
主营业务收入	1,757,673,803.98	1,752,304,356.02
利润总额	22,988,590.96	19,153,036.37
净利润	9,532,524.75	5,034,088.79
扣除非经常性损益后的净利润	10,341,962.31	5,843,526.35

总资产	1,519,796,892.92	1,519,796,892.92
股东权益(不含少数股东权益)	414,366,891.53	409,386,702.19
经营活动产生的现金流量净额	84,978,848.53	84,978,848.53
每股收益(摊薄)	0.04	0.021
每股收益(加权)	0.04	0.021
净资产收益率	2.30%	1.23%
扣除非经常性损益的净利润为基 础计算的净资产收益率	2.50%	1.43%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.36	0.36
每股净资产	1.74	1.72
调整后的每股净资产	1.70	1.67

### 三、监事会、独立董事意见

公司监事会和独立董事认为：公司按照湖南开元有限责任会计师事务所《南方建材股份有限公司关于2005年度会计报表中追溯调整事项的说明》，在本公司2005年度会计报表中对公司2003年度、2004年度的财务报表数据进行追溯调整是合理的，符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定。

### 四、备查文件

- 1、本公司董事会决议；
- 2、湖南开元有限责任会计师事务所《南方建材股份有限公司关于2005年度会计报表中追溯调整事项的说明》
- 3、监事会《关于公司2005年度会计报表中追溯调整事项的独立意见》；
- 4、独立董事《关于公司2005年度会计报表中追溯调整事项的独立意见》。

特此公告

南方建材股份有限公司董事会

二〇〇六年四月十三日