



# 湖南开元有限责任会计师事务所

HUNAN CAREA LIMITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

开元所专审字（2006）第 085 号

## 关于南方建材股份有限公司

### 大股东及其他关联方资金占用情况的专项审计意见

南方建材股份有限公司全体股东：

我们接受委托,对南方建材股份有限公司（以下简称南方建材）2005 年度的会计报表进行了审计，根据中国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文《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》的规定，对南方建材报告期内大股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审计。现将审计情况报告如下：

截止 2005 年 12 月 31 日南方建材大股东及其他关联方占用资金的情况

单位：元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与贵公司的关系	公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额	2005 年累计占用发生额	2005 年累计偿还发生额	2005 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	湖南华菱涟源钢铁有限公司	实际控制人的法人	应收账款	206,461.46	2,226,775.72	892,737.18	1,540,500.00	货款未付	经营性占用
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	实际控制人的法人	应收账款	10,082.00	3,126,111.18	1,581,693.18	1,554,500.00	货款未付	经营性占用
	衡阳华菱钢管有限公司	实际控制人的法人	应收账款	1,449.97		1,449.97		货款未付	经营性占用
	湖南华菱管线股份有限公司	实际控制人的法人	应收账款	1,494.14		1,494.14		货款未付	经营性占用

控股股东实际控制人及其附属企业	湖南华菱涟源钢铁有限公司	实际控制人的法人	其他应收款	11,101,265.16		11,101,265.16		往来	非经营性占用
	湖南华菱管线股份有限公司	实际控制人的法人	预付账款	8,502,049.12	253,080,835.82	238,917,381.95	22,665,502.99	预付货款	经营性占用
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	实际控制人的法人	预付账款	22,872,631.12	211,649,777.47	216,818,375.25	17,704,033.34	预付货款	经营性占用
小计				42,695,432.97	470,083,500.19	469,314,396.83	43,464,536.33		
其他关联方及其附属企业	湖南同力投资有限责任公司	本公司的第二大股东	应收账款		7,136,800.00	7,136,800.00			
	湖南同力投资有限责任公司	本公司的第二大股东	预付账款		7,383,100.00	7,336,800.00	46,300.00	预付货款	经营性占用
小计					14,519,900.00	14,473,600.00	46,300.00		
上市公司子公司及其附属企业	湖南远大汽车销售服务有限公司	本公司持该公司49%的股权	预付账款		6,425,515.27	41,729.41	6,383,785.86	提供借款	非经营性占用
	湖南省金盛化工防腐有限公司	本公司持该公司49%的股权	其他应收款	3,506,749.25	660,387.14	760,386.89	3,406,749.50	提供借款	非经营性占用
	怀化南华物资储运有限公司	子公司	预付账款	6,789,368.08			6,789,368.08	提供借款	非经营性占用
	湖南一汽贸易有限责任公司	子公司	预付账款		8,563,884.90		8,563,884.90	提供借款	非经营性占用
	湖南五菱汽车销售有限公司	子公司	预付账款	4,498,543.28	674,188.62		5,172,731.90	提供借款	非经营性占用
	湖南南方建材板材有限公司	子公司	预付账款	4,033,660.58	431,455.26		4,465,115.84	提供借款	非经营性占用
	湖南三维瑞风汽车销售有限公司	子公司	其他应收款	1,849,000.00			1,849,000.00	提供借款	非经营性占用
小计				20,677,321.19	16,755,431.19	802,116.30	36,630,636.08		
合计				63,372,754.16	501,358,831.38	484,590,113.13	80,141,472.41		

注：其他应收款的年初数中应收湖南华菱涟源钢铁有限公司 1,110.14 万元，主要是湖南华菱南方环保有限公司与湖南华菱涟源钢铁有限公司的往来，本年因湖南华菱南方环保的股权已转让，南方建材不再合并其报表，因此本年年末占用资金余额为零。

我们认为，南方建材本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在年度报告中充分披露，所有重大方面符合中国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文件的规定。

湖南开元有限责任会计师事务所

2006 年 04 月 11 日