

南方黑芝麻集团股份有限公司资产重组
涉及的广西容州物流产业园有限公司
股东全部权益价值评估项目
资产评估报告

中和谊评报字[2017]11043 号
共一册 第一册

北京中和谊资产评估有限公司
2017 年 4 月 12 日

地址：北京崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062 电话：010-67084076 传真：010-67084810

目 录

注册资产评估师声明	2
一、 委托方、被评估企业和委托方以外的其他评估报告使用者概况	5
二、 评估目的	8
三、 评估对象和评估范围	9
四、 价值类型和定义	11
五、 评估基准日	11
六、 评估依据	11
七、 评估方法	13
八、 评估程序实施过程 and 情况	19
九、 评估假设	20
十、 评估结论及分析	21
十一、 特别事项说明	21
十二、 评估报告书的使用限制说明	23
十三、 评估报告日	23
评估报告附件	24

注册资产评估师声明

1. 我们在执行本资产评估业务中,遵循相关法律法规和资产评估准则,恪守独立、客观和公正的原则;根据我们在执业过程中收集的资料,评估报告陈述的内容是客观的,并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

2. 评估对象涉及的资产、负债清单由被评估单位申报并经其签章确认;所提供资料的真实性、合法性、完整性,恰当使用评估报告是委托方、被评估单位和相关当事方的责任。委托方、被评估单位和相关当事方管理层和其他人员提供的与评估相关的所有资料,是编制本报告的基础,对评估对象存在的可能影响评估结论的瑕疵事项,在委托时未作特殊说明或在评估现场勘查中未予明示且评估人员根据专业经验一般不能获知的情况下,评估机构及评估人员不承担相关责任。

3. 我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系;与相关当事方没有现存或者预期的利益关系,对相关当事方不存在偏见。

4. 我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查;我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注,对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验,并对已经发现的问题进行了如实披露,且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。注册资产评估师不具有对评估对象法律权属确认或发表意见的能力,故我们不对评估对象的法律权属真实性做任何形式的保证。

5. 我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制,评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

6. 我们对评估对象的价值进行估算并发表的专业意见,是经济行为实现的参考依据,并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

南方黑芝麻集团股份有限公司资产重组 涉及的广西容州物流产业园有限公司 股东全部权益价值评估项目 资产评估报告书摘要

中和谊评报字[2017]11043号

南方黑芝麻集团股份有限公司：

北京中和谊资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对贵公司资产重组涉及的广西容州物流产业园有限公司股东全部权益在 2016 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况摘要如下：

本次的评估目的是南方黑芝麻集团股份有限公司资产重组，为此需对涉及的广西容州物流产业园有限公司的股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考。

本项目评估对象是广西容州物流产业园有限公司经审计后的股东全部权益，评估范围为广西容州物流产业园有限公司于评估基准日经审计后的资产负债表列示的相关资产和负债，以广西容州物流产业园有限公司申报的资产清单为准。

本项目评估基准日为 2016 年 12 月 31 日。

根据被评估资产的实际状况及评估目的，评估方法主要采用了资产基础法。

本评估项目适用的价值类型为市场价值。

经评估，广西容州物流产业园有限公司在评估基准日 2016 年 12 月 31 日委评资产的账面价值为 53,462.00 万元，评估价值为 74,416.72 万元，增值为 20,954.72 万元，增值率为 39.20%；负债的账面价值为 45,565.15 万元，评估价值为 45,565.15 万元；净资产的账面价值为 7,896.85 万元，评估价值为 28,851.57 万元，增值 20,954.72 万元，增值率为 265.36%（见下表，详见评估明细表）。

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	20,370.24	24,351.79	3,981.55	19.55
非流动资产	33,091.76	50,064.93	16,973.17	51.29
长期股权投资	855.81	495.30	-360.51	-42.13
固定资产	12,522.98	37,884.92	25,361.94	202.52
在建工程	12,557.27	551.13	-12,006.14	-95.61
无形资产	2,384.96	6,362.82	3,977.86	166.79
递延所得税资产	16.45	16.45	-	-
其他非流动资产	4,754.30	4,754.30	-	-

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
资产总计	53,462.00	74,416.72	20,954.72	39.20
流动负债	36,709.59	36,709.59	-	-
非流动负债	8,855.56	8,855.56	-	-
负债合计	45,565.15	45,565.15	-	-
净资产(所有者权益)	7,896.85	28,851.57	20,954.72	265.36

本评估报告结论的使用有效期为一年，即 2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 30 日。

本摘要内容摘自资产评估报告书，是资产评估报告书正文的重要组成部分。欲了解本评估项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文。

南方黑芝麻集团股份有限公司资产重组 涉及的广西容州物流产业园有限公司 股东全部权益价值评估项目 资产评估报告书

中和谊评报字[2017] 11043号

南方黑芝麻集团股份有限公司：

北京中和谊资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据中国资产评估准则和其他相关法律、法规的要求，依据独立、客观、公正的原则，采用公认的评估方法，对贵公司资产重组涉及的广西容州物流产业园有限公司股东全部权益价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托方、被评估企业和委托方以外的其他评估报告使用者概况

本次评估的委托方为南方黑芝麻集团股份有限公司，被评估单位为广西容州物流产业园有限公司。业务约定书约定的其他评估报告使用者包括涉及本次经济行为的其
他有关方以及国家有关部门等。

（一）企业基本情况

1、委托方情况

名 称：南方黑芝麻集团股份有限公司

类 型：股份有限公司(上市)

住 所：广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园

法人代表：韦清文

注册资本：陆亿叁仟柒佰陆拾万肆仟肆佰肆拾肆元整

成立日期：1993 年 05 月 31 日

营业期限：长期

经营范围：资产经营；对食品、管道燃气、物流、物业管理、航空服务项目的投资（国家有专项规定的按专项规定办理）；房屋租赁；国内商业贸易（国家有专项规定的除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；设计、制作、发布自有媒体广告；批发兼零售预包装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2、被评估单位情况

名称：广西容州物流产业园有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：容县容州镇侨乡大道 8 号

法定代表人：胡泊

注册资本：伍仟万圆整

成立日期：2008 年 02 月 02 日

营业期限：2008 年 02 月 02 日至 2058 年 02 月 01 日

经营范围：交易市场建设、经营；粮食仓储、仓储服务（国家需审批的项目除外）；配送服务（除运输）；房地产开发、经营（凭资质证在有效期限内经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

历史沿革

广西容州物流产业园有限公司原名为广西黑五类华商综合产业开发有限公司，广西黑五类华商综合产业开发有限公司原系由广西黑五类物流有限公司和广西容县南方食品股份有限公司共同出资组建的有限公司，已于 2008 年 2 月 2 日取得容县工商行政管理局颁发注册号（企）450921000000220《企业法人营业执照》。

2008 年 1 月 29 日收到广西黑五类物流有限公司出资款 1000 万元，出资比例为：

股东名称	认缴金额（人民币万元）	实缴金额（人民币万元）	持股比例
广西黑五类物流有限公司	4750	1000	20%
广西黑五类食品集团有限责任公司	250	0	0%
合计	5000	1000	20.00%

上述出资由股东以货币形式于 2008 年 1 月 29 日前缴足，并由广西兴瑞联合会计师事务所出具兴瑞验字（2008）第 014 号《验资报告》予以审验。

2008 年 3 月 26 日收到广西黑五类物流有限公司出资款 2000 万元，出资比例为：

股东名称	认缴金额（人民币万元）	本期实缴金额（人民币万元）	累计实缴金额（人民币万元）	持股比例
广西黑五类物流有限公司	4750	2000	3000	60%
广西黑五类食品集团有限责任公司	250	0		0%
合计	5000	2000	3000	60.00%

上述出资由股东以货币形式于 2008 年 3 月 26 日前缴足，并由广西兴瑞联合会计师事务所出具兴瑞验字（2008）第 049 号《验资报告》予以审验。

2008 年 6 月 3 日收到广西黑五类物流有限公司出资款 1000 万元，出资比例为：

股东名称	认缴金额（人民币万元）	本期实缴金额（人民币万元）	累计实缴金额（人民币万元）	持股比例
广西黑五类物流有限公司	4750	1000	4000	20%
广西黑五类食品集团有限责任公司	250	0		0%
合计	5000	1000	4000	20.00%

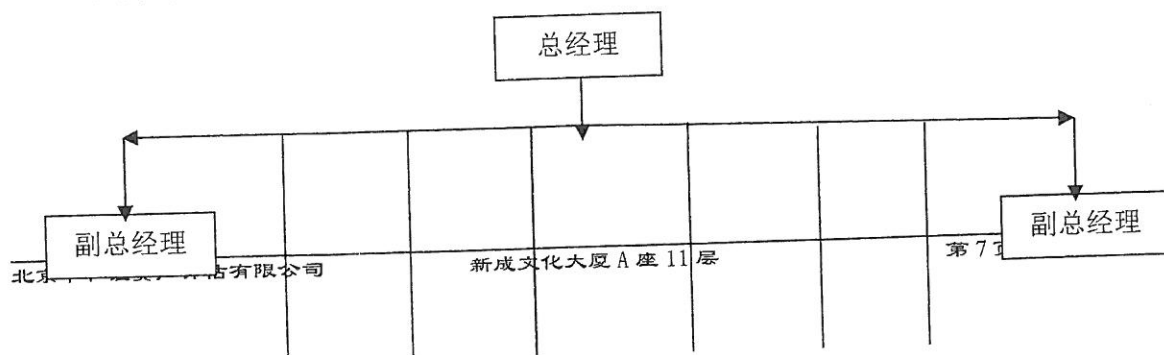
股东名称	认缴金额 (人民币万元)	本期实缴金额 (人民币万元)	累计实缴金额 (人民币万元)	持股比例
广西黑五类物流有限公司	4750	975	4975	99.5%
广西容县南方食品股份有限公司	25	25	25	0.5%
合计	5000	1000	5000	100.00%

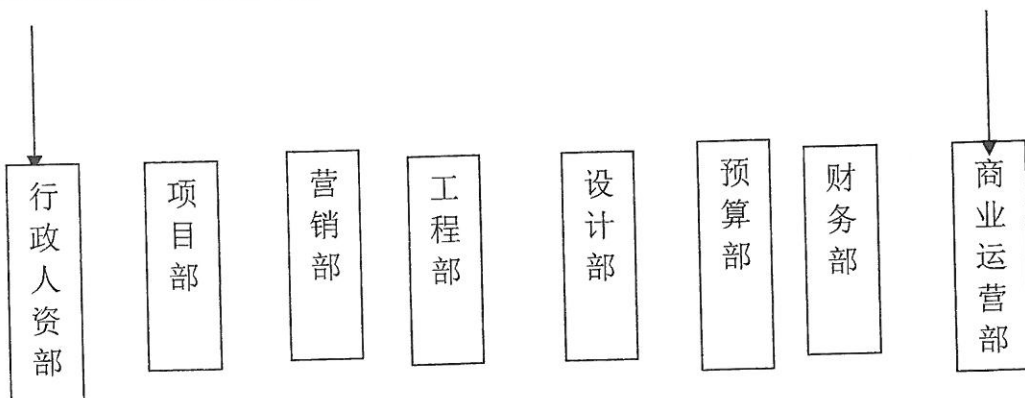
2010 年 4 月 20 日已收到股东实收资本 5000 万元整，占注册资本 100%，其中：广西黑五类物流有限公司出资额为人民币 4975 万元整，占注册资本的比例为 99.50%，广西容县南方食品股份有限公司出资额为人民币 25 万元整，占注册资本的比例为 0.50%。

根据 2010 年 11 月 24 日股权转让协议，广西容县南方食品股份有限公司将其持有的占本公司 0.50% 的股权 25 万元转让给广西黑五类投资控股有限公司。

根据 2013 年 3 月 6 日股权转让协议，广西容县沿海房地产开发有限公司将其持有的本公司的 100% 股权 5000 万元转让给深圳市容州产业投资有限公司。

2、公司组织架构图





3. 近三年资产、负债及财务状况

截至评估基准日广西容州物流产业园有限公司资产为 53,462.00 万元，负债 45,565.15 万元，净资产 7,896.85 万元。2016 年实现营业收入 27,720.48 万元，净利润 2,902.17 万元。近三年资产、负债及财务状况：

资产负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产	45,490.77	50,958.45	52,678.38	53,462.00
负债	40,711.60	45,711.98	47,683.70	45,565.15
净资产	4,779.17	5,246.47	4,994.68	7,896.85
项目	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
主营业务收入	5,798.78	4,725.40	7,978.64	27,720.48
主营业务成本	4,130.76	3,629.35	6,013.60	19,198.36
利润总额	365.17	-178.99	819.56	4,004.14
净利润	365.17	-213.29	742.41	2,902.17
审计机构名称	未审计	北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计意见类型		无保留	无保留	无保留

4. 委托方和被评估单位之间的关系

本项目委托方持有被评估单位 100% 股权。

5. 公司的长期股权投资情况

序号	被投资单位	投资日期	持股比例%	账面价值
1	广西容州国际大酒店有限责任公司	2012 年 3 月	100	8,558,108.05
合计				8,558,108.05

二、 评估目的

本次的评估目的是：对南方黑芝麻集团股份有限公司资产重组所涉及的广西容州物流产业园有限公司股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

三、 评估对象和评估范围

1. 评估对象为广西容州物流产业园有限公司经审计后的股东全部权益价值。
2. 评估范围是广西容州物流产业园有限公司于评估基准日经审计后的资产负债表列示的相关资产和负债，以广西容州物流产业园有限公司申报的资产清单为准。具体列示如下：

单位：人民币元

项目	账面价值
流动资产	203,702,364.62
货币资金	11,002,218.59
其他应收款	43,906,873.61
存 货	143,922,110.68
其他流动资产	4,871,161.74
非流动资产	330,917,644.73
长期股权投资	8,558,108.05
固定资产	125,229,756.91
在建工程	125,572,739.27
无形资产	23,849,569.61
递延所得税资产	164,462.70
其他非流动资产	47,543,008.19
资产总计	534,620,009.35
流动负债	367,095,921.78
非流动负债	88,555,555.59
负债合计	455,651,477.37
净资产（所有者权益）	78,968,531.98

其中：

(1) 流动资产包括货币资金、其他应收款、存货、其他流动资产。

其中：

存货分为开发产品、开发成本。

开发产品主要为二期开发建成的商品房。

开发成本主要为二期的商铺、地下室（车位）及三期前期费用等。

(2) 非流动资产为长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、递延所得税资产和其他非流动资产。其中：

长期股权投资为持有的广西容州国际大酒店有限责任公司 100% 股权。

固定资产包括：房屋建筑物、办公设备、车辆、电子设备。

1) 房屋建筑物：共计 3 项，包括酒店综合楼和商贸中心-商城、商贸中心-家居

中心；评估将已经完工的商贸中心-商城、商贸中心-家居中心由在建工程科目调整至固定资产-房屋建筑物进行评估。

酒店综合楼为一期建设的自留资产，目前用作酒店综合楼，于 2012 年竣工投入使用。至评估基准日，该房地产维护情况良好，地基未发现不均匀沉降，墙体未见明显裂痕、渗漏等现象出现，主要承重的梁、板、柱未见变形或开裂，承载力足够，给排水及供电正常。

商贸中心-商城和商贸中心-家居中心，于 2014 年开工建设，已设定他项抵押权利。商贸中心-商城，共六层，建筑面积 26712.21 平方米，负一层为停车场，一二三层为商场，四、五层为影院、KTV 等，由出租方负责的公建部分装修已经完工；影院和 KTV 已经投入使用，其他各楼层的承租商户也已经进场装修。商贸中心-家居中心，共四层，建筑面积 12584.49 平方米，主要为装修装饰建材市场，目前在招租中，由出租方负责的公建部分装修装饰已经完工，现在承租商户已经进场装修。

2) 办公设备：共计 243 项，主要购置于 2010-2016 年，主要是日常使用的会议桌、餐椅等办公家具，至评估基准日办公设备均可正常使用。

3) 车辆：共计 5 辆，包括 4 辆小轿车及 1 辆 8 人电动车，购置于 2008-2014 年。至评估基准日车辆均可正常使用。

4) 电子设备：共计 150 项，主要是办公用的电脑、空调、打印机、放映机等，大部分购置于 2008-2016 年。至评估基准日可正常使用。

在建工程共计 3 项（评估将已经达到可使用状态的商贸中心-商城、商贸中心-家居中心调整至固定资产），包括将军博物馆、产业园土地平整及拆迁工程等工程。

无形资产-土地使用权为该单位一期自留资产所占的出让土地使用权 4 宗、未开工建设的三期出让土地使用权 2 宗，土地总面积 68333.61 平方米，用途为商服用地、城镇住宅用地，位于容县容州镇河南一级公路南侧，委估土地均已设定他项抵押权利。

递延所得税资产为计提资产减值产生可抵扣时间性差异的。

其他非流动资产为支付的工程款。

(3) 负债为流动负债和非流动负债，包括应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、递延收益。

3. 委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

4. 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对广西容州物流产业园有限公司的财务报表进行了审计，以京永审字（2017）第 170065 号出具了无保留意见的审计报告。

告。审计报告认为广西容州物流产业园有限公司财务报表已经按照企业会计制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了广西容州物流产业园有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况。

5. 广西容州物流产业园有限公司本次申报的资产中不存在账面未记录的无形资产，账外资产或负债。

四、 价值类型和定义

本评估项目的价值类型是为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，某项资产在基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

本报告所称“评估值”，是指以企业评估基准日现有资产规模为基础，在企业持续经营前提条件下，按照本报告所述程序和方法所确定的价值。

五、 评估基准日

本项目资产评估基准日是 2016 年 12 月 31 日。

六、 评估依据

本次评估是在遵守国家现有的有关资产评估的法律、法规以及其它公允的评估依据、计价标准、评估参考资料的前提下进行的。

1. 经济行为依据

(1) 《广西容州物流产业园有限公司股东会决议》

(2) 《深圳市容州产业投资有限公司与南方黑芝麻集团股份有限公司关于广西容州物流产业园有限公司股权转让协议》

2. 法律、法规依据

(1) 《中华人民共和国公司法》（2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）；

(2) 《国有资产评估管理办法》（国务院令第91号，1991年）；

(3) 《国有资产评估管理办法施行细则》（国资办发[1992]第36号）；

(4) 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部14号令，2001年）；

(5) 《国务院办公厅转财政部关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见的通知》文件及其配套文件(国办发[2001]102号)；

(6) 国务院颁布的《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第378号，2003

年)；

(7)《企业国有资产评估管理暂行办法》(国务院国有资产监督管理委员会第12号令, 2005年)；

(8)《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》(国资委产权[2006]274号)；

(9)第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日)；

(10)《评估机构内部治理指引》(中评协[2010]121号)；

(11)《资产评估机构审批和监督管理办法》(财政部64号令, 2011年)；

(12)《中华人民共和国土地管理法》(中华人民共和国主席令第28号)；

(13)《中华人民共和国城市房地产管理法》(中华人民共和国主席令第72号)；

(14)《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》；

(15)中华人民共和国国家标准《城镇土地估价规程》(GB/T18508-2001)；

(16)《中华人民共和国土地管理法实施条例》；

(17)《国土资源部关于调整部分地区土地等别的通知》。

3. 资产评估准则依据

(1)《资产评估职业道德准则—基本准则》(财政部财企[2004]20号)；

(2)《资产评估准则—基本准则》(财政部财企[2004]20号)；

(3)《资产评估准则——业务约定书》(中评协[2007]189号)；

(4)《资产评估准则——评估程序》(中评协[2007]189号)；

(5)《资产评估准则——评估报告》(中评协[2007]189号)；

(6)《资产评估准则——工作底稿》(中评协[2007]189号)；

(7)《资产评估准则——不动产》(中评协[2007]189号)；

(8)《资产评估准则——无形资产》(中评协[2008]217号)；

(9)《资产评估准则——机器设备》(中评协[2007]189号)；

(10)《评估机构业务质量控制指南》(中评协[2010]214号)；

(11)《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》(会协[2003]18号)。

4. 权属依据

(1) 车辆行驶证；

(2) 国有土地使用权证；

(3) 房屋所有权证

(4) 设备购置合同及凭证;

(5) 其他权属证明文件等。

5. 取价依据

(1) 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永审字(2017)第170065号审计报告;

(2) 《机电产品报价手册》(机械工业出版社);

(3) 委估资产的购置合同、协议;

(4) 被评估单位提供财务经营数据;

(5) Wind 资讯查询的相关上市公司数据;

(6) 《最新资产评估常用数据和参数手册》;

(7) 中华人民共和国国家统计局统计数据;

(8) 商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机动车强制报废标准规定》;

(9) 中华人民共和国国务院令(294 号)《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》;

(10) 评估人员掌握的有关信息及现场勘察记录等资料;

(11) 其他询价资料及有关资产评估的参考资料。

七、 评估方法

企业价值评估的基本方法包括市场法、收益法和成本法。

市场法是指将被评估企业与可比较的参考企业即在市场上交易过的可比企业股权资产进行比较,以参考企业的交易价格为基础,加以调整修正后确定其价值的评估方法。常用的两种市场法是参考企业比较法和并购案例比较法。市场法以市场实际交易为参照来评价评估对象的现行公允市场价值,具有评估过程直观、评估数据取材于市场的特点。由于评估基准日附近中国相关行业规模相当企业的股权交易案例较少,所以相关可靠准确的可比交易案例很难取得,因此不宜采用市场法评估。

收益法是指将被评估企业的预期未来收益依一定折现率资本化或折成现值以确定其价值的评估方法。收益法适用于收益稳定或收益可预测的情况下,但从获取的被评估单位三年报表来看,波动大,收益不稳定,未来收益难以合理预测,不确定性较大,因此本次评估不宜采用收益法进行评估。

成本法也称资产基础法,是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的思路。资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值,为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据,本次评估的大部分资产,市场上有同类或类似资产销售或交易,可以获得其重置成本,因此本次评估选择资产基础法进行评估。

综上分析,本次评估确定采用资产基础法进行评估。

采用成本法时,对各单项资产,根据所具备的评估条件,选择相应的具体评估方法。具体报告如下:

(一) 流动资产

流动资产包括:货币资金、其他应收款、存货、其他流动资产。

1. 货币资金为库存现金、银行存款。

对于库存现金,评估人员对财务部保险柜存放的现金进行盘点,做出盘点日的现金盘点表,采取倒推的方法,用盘点日现金余额加评估基准日到盘点日付出金额,减评估基准日到盘点日收入金额,以计算得到的金额同评估基准日现金日记账和总账现金账户余额核对,金额相符,以核实无误的账面值作为评估值。

对银行存款,主要通过核查银行对账单、余额调节表等手段,核实银行存款的真实性及准确性,对于人民币户以核实无误的账面值确认评估值。

2. 债权类流动资产:其他应收款。

(1) 其他应收款,评估人员向财务部门了解形成的原因、账龄等情况,并审核了相关账簿及原始凭证,并对大额应收款项进行了抽查,以确认其真实性、正确性。经综合分析查明情况及债务人状况、欠款的性质及款项发生时间,评估人员采用账龄分析法确定评估值;账龄分析法是对应收款项按照企业的坏账损失率,确认相应的收回可能性,对于以人民币结算的,按确认无误账面值乘以回收率确认评估值。

3. 存货:

(1) 开发产品:评估人员对开发产品进行了实地盘点勘查,并查阅了有关账册,以验证核实账面数量。开发产品发出按采用成本法结转,并获取大额的工程合同。

开发产品主要是指房地产公司开发的用于销售的商品房。评估时,首先确定开发产品的市场价值,再扣除相应的土地增值税、销售税金及附加和企业所得税。此外,存货应当扣除适当数额的税后净利润。但是本次的存货商住套房均已出售且收了预付款,所以本次评估不考虑扣减率及销售费用,评估计算公式为:

开发产品评估值=市场销售价值—销售税金及附加—土地增值税—企业所得税。

(2) 开发成本：在了解开发成本内容的基础上，评估人员对成本的核算和归集进行了核实，对成本资料进行分析，认为该企业成本分摊、归集基本正确，由于本次的开发成本为二期商铺、二期地下室等，按照估价对象土地的用途特点及估价规范，充分考虑了待开发土地在规划条件限制范围内最有效的利用方式、建筑成本以及当前房地产市场现状和未来可能带来的收益等因素，本次二期开发成本采用假设开发法进行评估。假设开发法是预测估价对象未来开发完成后的价值，然后扣除预测的未来开发成本、税费和利润等，以求取估价对象客观合理价格或价值的方法。

开发成本价值=续建完成后价值-续建成本-管理费用-销售费用-投资利息-销售税费-续建利润-在建工程取得税费

4. 其他流动资产

评估人员向被评估单位相关人员调查了解了其他流动资产形成的原因，查阅了相关的纳税申报表、记账凭证等，并对相应的购货合同进行了抽查。其他流动资产以核实后的账面价值确定评估值。

(二) 长期股权投资

评估人员首先对长期投资形成的原因、账面值和实际状况进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期投资的真实性和完整性，并在此基础上依据不同的长期投资和被投资单位的情况，采取如下评估方法：对全资子公司和控股公司的投资，与母公司同样采用成本法进行企业价值评估，经分析选取适当的评估结果，再乘以持股比例确定该股权价值的评估值。

(三) 固定资产

1. 房屋建筑物的评估

结合房屋建筑物的实际情况，本次房屋建筑物采用市场比较法进行评估。

市场比较法是根据替代原则，选取与估价对象条件相似，基本处于同一商业圈内、可比性强的交易案例作为估价对象的比较实例，将估价对象与比较实例在交易情况、期日、区域因素和个别因素等方面进行对照比较，修正得出估价对象价值，该方法测算房地产价值的公式为：

待估房地产价值=比较案例房地产交易价格×交易情况修正系数×交易期日修正系数×区域修正系数×个别因素修正系数

其中：交易情况修正系数=待估房地产交易情况指数÷比较案例交易情况指数

交易期日修正系数=待估房地产估价期日价格指数÷比较案例交易日期价

格指数

区域修正系数=待估房地产区域因素条件指数÷比较案例区域条件指数

个别因素修正系数=待估房地产个别因素条件指数÷比较案例个别因素条

件指数

2. 机器设备的评估

根据评估目的，委估机器设备以持续使用为前提，采用成本法评估。

公式：评估价值=重置价值×成新率

(1) 重置成本的构成及确定

根据《财政部国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税【2008】第170号）、《营业税改征增值税试点实施办法》、《营业税改征增值税试点有关事项的规定》、《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等，纳税人2009年1月1日以后（含1月1日）实际发生，并取得2009年1月1日以后开具的增值税扣税凭证上注明的或者依据增值税扣税凭证计算的增值税税额可以从销项税额中抵扣。

根据上述规定，本次评估时设备重置成本的购置价按均不含增值税价格计算。

重置成本是指评估基准日委估设备达到现实状态所发生的全部费用。

1) 办公设备重置成本的确定

重置成本依同规格型号产品现行市价或同功能类似资产现行购置价确定。

2) 对车辆重置成本的确定

车辆的重置成本主要包括购置价（现行市场价格）、车辆购置税、其它合理费用。

计算公式为：

重置成本=购置价+车辆购置税+其它合理费用

①车辆购置价的确定：通过市场途径确定车辆的现行市场价格。直接向经销商或制造商询价，或参考商家的价格表、正式出版的价格资料、计算机网络上公开的价格信息等。

②车辆购置税的确定：依据相关税费的规定，车辆购置税为不含增值税车辆购置价的10%。其计算公式：车辆购置税=购置价÷1.17×10%

③其它合理费用的确定：其它合理费用包括验车费、牌照费等费用，根据不同车辆的具体情况确定。

3) 电子设备重置成本的确定

重置成本依同规格型号产品现行市价或同功能类似资产现行购置价确定。

(2) 设备成新率的确定

1) 办公设备成新率的确定

①年限法

结合现场勘查,参考《资产评估常用数据与参数手册》等资料,并结合评估人员的经验,合理确定各类设备的经济使用年限。

计算公式:

$$\text{成新率} = (1 - \text{已使用年限} / \text{经济使用年限}) \times 100\%$$

$$\text{或} = \text{尚可使用年限} / (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

②观测法

通过观察设备现行情况、了解设备的使用情况或查阅其他权威部门近期做出的技术鉴定等,确定观察成新率。

③综合法

对设备采用综合法计算其成新率。权重系数根据经验数据及有关资料确定,一般观测法占 50%,年限法占 50%。

计算公式:

$$\text{综合成新率} = \text{观测法权重} \times \text{观测法成新率} + \text{年限法权重} \times \text{年限法成新率}$$

2) 车辆成新率的确定

根据已使用年限和已行驶里程分别计算理论成新率,依据孰低原则确定综合成新率。

①年限法

结合现场勘查,参考《资产评估常用数据与参数手册》等资料,并结合评估人员的经验,合理确定车辆的经济使用年限。

$$\text{年限成新率} = (1 - \text{实际使用年限} \div \text{经济寿命年限}) \times 100\%$$

②行驶里程法

结合车辆实际行驶数据,参考《资产评估常用数据与参数手册》等资料,并结合评估人员的经验,合理确定车辆的经济行驶里程。

$$\text{里程成新率} = (1 - \text{已行驶里程} \div \text{经济行驶里程}) \times 100\%$$

③综合法

最后依据孰低原则确定综合成新率

综合成新率=MIN(年限成新率: 里程成新率)

3) 电子设备成新率的确定

①年限法

结合现场勘查, 参考《资产评估常用数据与参数手册》等资料, 并结合评估人员的经验, 合理确定各类设备的经济使用年限。

成新率=(1-实际使用年限÷经济寿命年限)×100%

或成新率=[尚可使用年限÷(实际使用年限+尚可使用年限)]×100%

②观测法

通过观察设备现运行情况、了解设备的使用情况或查阅其他权威部门近期做出的技术鉴定等, 确定观察成新率。

③综合法

对设备采用综合法计算其成新率。权重系数根据经验数据及有关资料确定, 一般观测法占 50%, 年限法占 50%。

(四) 在建工程

评估人员通过了解该科目核算程序及内容等方法, 听取委托方有关人员对评估对象概况的介绍, 明确建设项目概况、确定工程开竣工时间、相关合同、核实工程付款情况等相关资料。在建工程为将军博物馆、整个园区的土地平整和拆迁工程等。截止评估基准日建筑材料和人工成本市场价值变动不大, 本次按照核算无误的账面价值并考虑其投资的资金成本, 确定评估值。

(五) 无形资产-土地使用权

1、市场法

根据本次评估目的及待估对象的特点, 对土地使用权采用市场法进行评估。

市场比较法是根据市场中的替代原理, 将待估宗地与具有替代性的, 且在估价期日近期市场上交易的类似地产进行比较, 并对类似地产的成交价格作适当修正, 以此估算待估土地客观合理价格的方法。

公式如下: $V = V_b \times A \times B \times C \times D$

式中: V—待估宗地价格;

V_b —比较实例价格;

A—待估宗地情况指数/比较实例宗地情况指数

=正常情况指数/比较实例宗地情况指数;

B—待估宗地估价期日地价指数/比较实例宗地交易日期地价指数；

C—待估宗地区域因素地价指数/比较实例宗地区域因素地价指数；

D—待估宗地个别因素地价指数/比较实例宗地个别因素地价指数。

（六）递延所得税资产

本次评估递延所得税资产主要为计提资产减值形成，评估人员对递延所得税资产形成因素进行分析，对形成因素变化的，对应调整递延所得税资产；对形成因素未发生变化的，递延所得税资产保持不变。

（七）其他非流动资产

其他非流动资产为支付的工程款，评估人员对企业提供的评估基准日其他非流动资产评估清单进行了账表、账账核对，抽查了有关原始凭证，查核了有关合同。

（八）负债

负债为流动负债和非流动负债，包括：应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、递延收益。

评估人员主要是依据企业财务会计制度，对其账面价值进行审查核实，并根据资产评估的有关规定，对照负债科目所形成的内容，以构成企业实质性负债的金额作为评估值。

八、评估程序实施过程 and 情况

本次评估包括评估前期准备工作，现场勘察和评定估算工作，汇总分析撰写报告说明工作，于2017年4月12日出具资产评估报告书。

（一）接受委托阶段

北京中和谊资产评估有限公司接受委托，对委估资产进行价值评估；根据评估目的、评估基准日、评估对象及范围等内容拟定了评估工作方案。

（二）评估前期准备工作阶段

接受委托后，评估人员开始指导广西容州物流产业园有限公司进行资产清查，收集准备资产评估所需资料。

（三）评定估算工作阶段

根据资产评估的有关原则和规定，评估人员进行了现场勘查及评定估算工作，对委托评估的资产履行了下列勘估程序：

1. 收集财产清册和各项财务、经营、销售资料，指导企业相关的财务与资产管理人員在资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”和“资产调查表”

及其填写要求、资料清单,细致准确的登记填报,对被评估资产的产权归属证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料进行收集。根据财产清册到现场对实物资产状况进行实地察看、核实并进行记录,与有关人员进行交谈,了解资产的运营、管理状况,评估人员通过查阅有关资料及图纸,了解涉及评估范围内具体对象的详细状况。然后,审查各类资产评估明细表,检查有无填列不全、资产项目不明确的现象,并根据经验及掌握的有关资料,检查资产评估明细表有无漏项等情况;补充、修改和完善资产评估明细表,根据现场实地勘察结果,进一步完善资产评估明细表,以做到“表”、“实”相符。核实产权证明文件,对纳入评估范围的固定资产等的产权进行调查。

2. 取得计价依据及市场价格资料。
3. 根据已经获取的资料进行财务分析及调整。
4. 根据具体评估方法收集、计算各项参数,同时撰写评估技术说明和评估报告。
5. 在评定估算过程中,要求各专业评估人员统一方法和标准,并对评估明细表、工作底稿、评估说明进行自检和互检。

(四) 评估汇总阶段

1. 对初步评估结论进行综合分析,对资产评估结果进行调整、修改和完善,形成初步评估结论;

2. 撰写评估说明及评估报告书;
3. 进行三级复核,补充、修改评估报告书、评估说明。

(五) 提交评估报告阶段

将评估报告书初稿提交委托方等有关人员讨论,协商有关问题。对评估报告书再补充、修改,在此基础上产生评估报告书正式报告,提交委托方。

九、 评估假设

(一) 一般假设

1. 公司所在地及中国的社会经济环境不产生大的变更,所遵循的国家现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化;
2. 针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营;
3. 假设公司的经营者是负责的,且公司管理层有能力担当其职务;
4. 除非另有说明,假设公司完全遵守所有有关的法律和法规;
5. 假设公司提供的历年财务资料所采取的会计政策和编写此份报告时所采用的

会计政策在重要方面基本一致。

(二) 特殊假设

1. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、方式与现时方向保持一致;

2. 假设其资产使用效率得到有效发挥, 核心设计人员工作稳定, 员工人数和整体素质能跟的上公司发展;

3. 有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率, 政策性征收费用等不发生重大变化;

4、本次评估假设企业提供的规划指标与以后规划部门出具的规划指标一致;

5、假设项目开发建设完成后对外全部销售, 预计项目竣工时可全部销售, 开发成本在期间均匀投入;

6、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

7、在建工程中商贸中心-商城和商贸中心-家居中心已达到预定可使用状态, 因此本次评估假设其为固定资产进行评估。

评估人员根据资产评估的要求, 认定这些前提条件在评估基准日时成立, 当未来经济环境发生较大变化时, 评估人员将不承担由于前提条件改变而推导出不同评估结果的责任。

本评估结论是以上述评估假设为前提得出的, 在上述评估假设变化时, 本评估结论无效。

十、 评估结论及分析

经评估, 广西容州物流产业园有限公司在评估基准日 2016 年 12 月 31 日委评资产的账面价值为 53,462.00 万元, 评估价值为 74,416.72 万元, 增值为 20,954.72 万元, 增值率为 39.20%; 负债的账面价值为 45,565.15 万元, 评估价值为 45,565.15 万元; 净资产的账面价值为 7,896.85 万元, 评估价值为 28,851.57 万元, 增值 20,954.72 万元, 增值率为 265.36% (见下表, 详见评估明细表)。

金额单位: 人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	20,370.24	24,351.79	3,981.55	19.55
非流动资产	33,091.76	50,064.93	16,973.17	51.29
长期股权投资	855.81	495.30	-360.51	-42.13
固定资产	12,522.98	37,884.92	25,361.94	202.52
在建工程	12,557.27	551.13	-12,006.14	-95.61
无形资产	2,384.96	6,362.82	3,977.86	166.79

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
递延所得税资产	16.45	16.45	-	-
其他非流动资产	4,754.30	4,754.30	-	-
资产总计	53,462.00	74,416.72	20,954.72	39.20
流动负债	36,709.59	36,709.59	-	-
非流动负债	8,855.56	8,855.56	-	-
负债合计	45,565.15	45,565.15	-	-
净资产(所有者权益)	7,896.85	28,851.57	20,954.72	265.36

十一、 特别事项说明

(一) 由委托方管理层和其他人员提供的与评估相关的所有资料,是编制本报告的基础,广西容州物流产业园有限公司应对其提供资料的真实性、合法性、全面性负责。对被评估单位存在的可能影响评估结论的瑕疵事项,在委托时未作特殊说明或在评估现场勘查中未予明示并提供相关资料,而评估人员根据专业经验一般不能获知的情况下,评估机构及评估人员不承担相关责任。根据委托方提供的资料,委估对象的资产已有部分设定抵押权,具体明细如下:

担保方/借款方	担保/借款	担保/借款金额(万元)	担保合同号	抵押物	抵押权人(银行)
广西容州物流产业园有限公司	借款	5,000.00	P2013M13S-RZWY-002	二号楼在建工程及相应土地使用权(证号:容国用(2013)第17131098号)	五矿国际信托有限公司
广西容州物流产业园有限公司	担保	1,500.00		土地:容国用(2014)第17140451号	中国工商银行容县支行

本次评估未考虑资产质押、抵押、担保等对评估结果的影响。

(二) 评估基准日至评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

在评估基准日后,评估报告有效期内资产数量如发生变化,应根据该类资产原评估方法进行计价,并对资产进行相应的增减调整。若因为特殊原因,资产价格标准发生变化,对资产估价产生明显影响时,委托方应提出要求,由评估机构根据实际情况重新确定评估值。

截至报告日,未发现其他评估基准日期后重大事项。

(三) 其他重要事项

- 1、本次评估未考虑未来经济行为可能产生的相关税费的影响;
- 2、本评估报告未考虑委托方及被评估单位委托评估范围以外的权益或义务,如有收益、或有(账外)资产及或有负债;
- 3、本报告对应收款项评估结果仅为北京中和谊资产评估有限公司根据现行会计、评估的法规结合审计结论对应收款项可收回性的评估判断,北京中和谊资产评估有限公司不能确定其与实际收回情况完全相符;

4、广西容州物流产业园有限公司评估基准日财务报表已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具京永审字（2017）第 170065 号审计报告。

5、本次评估中采用的银行贷款利率均为 2015 年 10 月 24 日中国人民银行公布的基准利率，未考虑评估基准日后银行贷款利率变动对评估结果的影响。

6、在建工程中商贸中心-商城和商贸中心-家居中心已达到预定可使用状态，因此本次评估将其调整到固定资产进行评估。

7、无形资产-土地使用权中容国用（2013）第 17131098 号、容国用（2013）第 17131076 号、容国用（2013）第 17131100 号地上建筑物分别对应为商贸中心-商城、酒店综合楼、商贸中心-家居中心，本次评估从资产的整体价值考虑，将房地合并进行评估。

评估报告使用者应注意以上特别事项可能对评估结论和交易定价所产生的影响。

十二、 评估报告书的使用限制说明

1. 本评估报告只能用于本项目评估目的载明的用途，不得用于其它目的。委托方应承担因不当使用该评估报告所引起的全部法律责任；

2. 评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

3. 本评估报告书需经评估机构及中国注册资产评估师签字盖章后方可使用；

4. 本评估报告书使用的有效期为一年，起止日期为 2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 30 日。在此期间评估目的实现时，要以该评估结果作为作价参考依据，结合评估基准日期后有关事项进行调整。超过一年使用本报告所列示的评估结果无效。

十三、 评估报告日

本资产评估报告书报告日为 2017 年 4 月 12 日。

(此页无正文)

评估机构法定代表人: 刘永

中国资产评估师:



中国资产评估师:



资产评估机构: 北京中和谊资产评估有限公司

二零一七年四月十二日



评估报告附件

- 一、委托方及被评估企业营业执照复印件
- 二、评估基准日北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永审字(2017)第 170065 号审计报告复印件
- 三、国有土地使用权证复印件
- 四、房屋所有权复印件
- 五、车辆行驶证复印件
- 六、委托方和相关当事方的承诺函
 1. 委托方及被评估企业承诺函
 2. 注册资产评估师承诺函
- 七、评估机构及签字注册资产评估师资质、资格证明文件
 1. 评估机构营业执照复印件
 2. 评估机构资产评估资格证书复印件
 3. 签字注册资产评估师资格证书复印件
- 八、资产评估明细表



营业执照

(副本) (1-1)
统一社会信用代码91450900198225511A

名称 南方黑芝麻集团股份有限公司
类型 股份有限公司(上市)
住所 广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园

法定代表人 韦清文

注册资本 陆亿叁仟柒佰陆拾万肆仟肆佰肆拾肆圆整

成立日期 1993年05月31日

营业期限 长期

经营范围 资产经营；对食品、管道燃气、物流、物业管理、航空服务项目的投资（国家有专项规定的按专项规定办理）；房屋租赁；国内商业贸易（国家有专项规定的除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；设计、制作、发布自有媒体广告；批发兼零售预包装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



提示

1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告；
2. 企业年度报告公示后，需十个工作日内，通过企业信用信息公示系统公示年度报告。

登记机关



2016年 11月 30日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gxqyxxgs.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



营业执照

(副本)

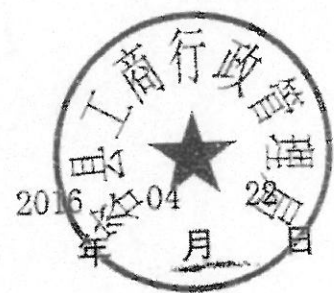
统一社会信用代码91450921669745506B

名称 广西容州物流产业园有限公司
类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
住所 容县容州镇侨乡大道8号
法定代表人 胡泊
注册资本 伍仟万圆整
成立日期 2008年02月02日
营业期限 2008年02月02日至2058年02月02日
经营范围 交易市场建设、经营; 粮食仓储、仓储服务(国家需审批的项目除外); 配送服务(除运输); 房地产开发、经营(凭资质证在有效期限内经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)



提示
1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告;
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业年度报告公示之日后20个工作日内, 通过企业信用信息公示系统向社会公示。

登记机关



<http://www.gxqyxygs.gov.cn>

广西容州物流产业园有限公司 二〇一六年度财务报表 审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2016 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2016 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2016 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2016 年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2017）第 170065 号

广西容州物流产业园有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西容州物流产业园有限公司（以下简称“容州产业园公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 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以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是容州产业园公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

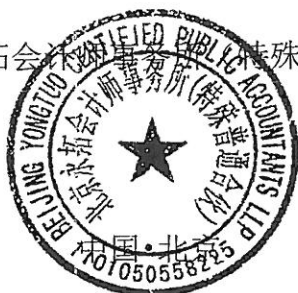


我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，容州产业园公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了容州产业园公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师
万从新
110002150003

中国注册会计师：

中国注册会计师
张 静
110001022685

二〇一七年三月二十三日



合并资产负债表

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,113,081.12	16,334,028.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	892,907.50	669,954.12
应收账款	五、3	21,187.68	21,502,599.60
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、4	21,182,838.73	12,151,395.30
其他应收款			
买入返售金融资产	五、5	144,781,044.67	177,021,784.20
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	4,871,161.74	9,194,008.76
其他流动资产		183,862,221.44	236,873,770.73
流动资产合计			
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	129,941,542.47	130,094,491.01
固定资产	五、8	125,572,739.27	99,267,334.43
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	五、9	23,849,569.61	24,170,977.85
无形资产			
开发支出			
商誉	五、10	31,893,630.85	31,819,025.50
长期待摊费用	五、11	177,997.22	54,597.25
递延所得税资产	五、12	47,543,008.19	113,580.00
其他非流动资产		358,978,487.61	285,520,006.04
非流动资产合计		542,840,709.05	522,393,776.77
资产总计			

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀媚

会计机构负责人：肖红霞

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广西容州物流产业园有限公司

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	54,565,488.08	41,826,969.09
应付账款	五、14	89,576,642.17	150,744,416.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	五、15	2,276,111.57	2,082,657.57
应付职工薪酬	五、16	12,550,460.12	984,278.32
应交税费	五、17	283,134.71	954,861.11
应付利息			
应付股利	五、18	172,651,418.29	14,221,838.85
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债	五、19	54,000,000.00	82,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		385,903,254.94	292,815,021.09
流动负债合计			
非流动负债	五、20	69,000,000.00	168,000,000.00
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、21	19,555,555.59	20,688,888.92
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		88,555,555.59	188,688,888.92
非流动负债合计		474,458,810.53	481,503,910.01
负债合计			
所有者权益:	五、22	50,000,000.00	50,000,000.00
实收资本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	2,902,168.53	
盈余公积			
一般风险准备	五、24	15,479,729.99	-9,110,133.24
未分配利润		68,381,898.52	40,889,866.76
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益		68,381,898.52	40,889,866.76
所有者权益合计		542,840,709.05	522,393,776.77
负债和所有者权益总计			

法定代表人: 胡泊

主管会计工作负责人: 徐秀媚

会计机构负责人: 肖红霞

母公司资产负债表

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,002,218.59	15,737,433.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			21,500,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、1	43,906,873.61	47,702,973.51
存货		143,922,110.68	176,051,925.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,871,161.74	9,194,008.76
流动资产合计		203,702,364.62	270,186,341.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	8,558,108.05	8,558,108.05
投资性房地产			
固定资产		125,229,756.91	124,442,938.50
在建工程		125,572,739.27	99,267,334.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,849,569.61	24,170,977.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		164,462.70	44,525.21
递延所得税资产		47,543,008.19	113,580.00
其他非流动资产		330,917,644.73	256,597,464.04
非流动资产合计		534,620,009.35	526,783,805.87
资产总计			

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀媚

会计机构负责人：肖红霞

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广西容州物流产业园有限公司

负债和所有者权益

	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			41,220,746.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		53,705,232.22	149,769,756.00
应付票据		89,220,416.42	1,260,695.19
应付账款		1,027,543.41	904,661.32
预收款项		12,457,432.04	954,861.11
应付职工薪酬		283,134.71	
应交税费			12,037,350.30
应付利息		156,402,162.98	
应付股利			82,000,000.00
其他应付款		54,000,000.00	
划分为持有待售的负债			288,148,070.22
一年内到期的非流动负债		367,095,921.78	
其他流动负债			168,000,000.00
流动负债合计		69,000,000.00	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		19,555,555.59	20,688,888.92
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		88,555,555.59	188,688,888.92
其他非流动负债		455,651,477.37	476,836,959.14
非流动负债合计			50,000,000.00
负债合计		50,000,000.00	
所有者权益:			
实收资本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益		2,902,168.53	
专项储备			
盈余公积		26,066,363.45	-53,153.27
一般风险准备		78,968,531.98	49,946,846.73
未分配利润		534,620,009.35	526,783,805.87
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

主管会计工作负责人: 徐秀媚

会计机构负责人: 肖红霞

合并利润表

2016年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		295,549,283.80	94,202,866.33
其中：营业收入	五、25	295,549,283.80	94,202,866.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,851,638.85	98,493,268.85
其中：营业成本	五、25	198,917,444.05	64,711,175.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	19,424,494.03	7,715,865.17
销售费用	五、27	26,825,105.25	12,279,834.46
管理费用	五、28	12,114,676.95	13,884,038.10
财务费用	五、29	76,318.61	82,087.62
资产减值损失	五、30	493,599.96	-179,731.55
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,697,644.95	-4,290,402.52
加：营业外收入	五、31	1,027,314.28	9,662,210.85
其中：非流动资产处置利得			9,517,765.03
减：营业外支出	五、32	216,701.21	167,871.21
其中：非流动资产处置损失		6,462.01	4,995.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,508,258.02	5,203,937.12
减：所得税费用	五、33	11,016,226.26	772,250.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,492,031.76	4,431,686.24
归属于母公司所有者的净利润		27,492,031.76	4,431,686.24
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,492,031.76	4,431,686.24
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		27,492,031.76	4,431,686.24
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀媚

会计机构负责人：肖红霞

母公司利润表

2016年度

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十一、3	277,204,807.71	79,786,392.41
减：营业成本	十一、3	191,983,601.40	60,135,971.70
税金及附加		19,046,361.53	6,840,629.67
销售费用		17,002,782.82	3,953,834.71
管理费用		8,673,158.69	10,304,507.43
财务费用		18,012.50	24,667.42
资产减值损失		479,750.01	-176,793.66
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,001,140.76	-1,296,424.86
加：营业外收入		244,753.33	9,651,098.35
其中：非流动资产处置利得			9,517,765.03
减：营业外支出		204,520.10	159,085.41
其中：非流动资产处置损失		1,895.10	4,995.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,041,373.99	8,195,588.08
减：所得税费用		11,019,688.74	771,516.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,021,685.25	7,424,071.69
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份 额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		29,021,685.25	7,424,071.69

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀媚

会计机构负责人：肖红霞

合并现金流量表

2016年度

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,470,485.59	140,791,064.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	259,488,099.18	127,268,227.52
经营活动现金流入小计		490,958,584.77	268,059,292.24
购买商品、接受劳务支付的现金		124,505,490.35	91,017,911.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,241,128.14	11,765,174.56
支付的各项税费		17,809,572.18	11,417,601.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	110,719,736.63	104,384,974.48
经营活动现金流出小计		266,275,927.30	218,585,661.70
经营活动产生的现金流量净额		224,682,657.47	49,473,630.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,498,433.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,498,433.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,377,952.33	23,839,663.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,377,952.33	23,839,663.14
投资活动产生的现金流量净额		-80,377,952.33	-18,341,229.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	
偿还债务支付的现金		242,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,064,652.77	31,684,027.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,461,000.00	
筹资活动现金流出小计		263,525,652.77	31,684,027.77
筹资活动产生的现金流量净额		-148,525,652.77	-31,684,027.77
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,220,947.63	-551,626.68
加：期初现金及现金等价物余额		16,334,028.75	16,885,655.43
六、期末现金及现金等价物余额		12,113,081.12	16,334,028.75

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀媚

会计机构负责人：肖红霞

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,432,132.92	126,413,600.41
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		257,742,509.20	111,385,198.33
经营活动现金流入小计		471,174,642.12	237,798,798.74
购买商品、接受劳务支付的现金		119,692,558.47	88,333,545.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,605,185.38	3,981,910.55
支付的各项税费		17,166,148.19	10,533,978.86
支付的其他与经营活动有关的现金		105,966,290.54	85,887,619.84
经营活动现金流出小计		248,430,182.58	188,737,055.00
经营活动产生的现金流量净额		222,744,459.54	49,061,743.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			5,498,433.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	5,498,433.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		78,954,021.94	23,514,351.14
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,954,021.94	23,514,351.14
投资活动产生的现金流量净额		-78,954,021.94	-18,015,917.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		115,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		242,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,064,652.77	31,684,027.77
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,461,000.00	
筹资活动现金流出小计		263,525,652.77	31,684,027.77
筹资活动产生的现金流量净额		-148,525,652.77	-31,684,027.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,735,215.17	-638,201.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,737,433.76	16,375,635.24
六、期末现金及现金等价物余额		11,002,218.59	15,737,433.76

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀媚

会计机构负责人：肖红霞

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：广西梧州物流产业园有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	50,000,000.00									-9,110,133.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										-9,110,133.24
（二）所有者投入和减少资本										24,589,863.23
1. 股东投入普通股										27,492,031.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								2,902,168.53		-2,902,168.53
2. 提取一般风险准备								2,902,168.53		-2,902,168.53
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本（或股本）										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	50,000,000.00							2,902,168.53		15,479,729.99
										68,381,898.52

法定代表人：胡泊

主管会计工作负责人：徐秀娜

会计机构负责人：肖红霞

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 广西容州物流产业园有限公司

项 目	上 期										单位: 元 币种: 人民币	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	50,000,000.00		18,500,000.00						-13,541,819.48		54,958,180.52	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00		18,500,000.00						-13,541,819.48		54,958,180.52	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-18,500,000.00						4,431,686.24		-14,068,313.76	
(一) 综合收益总额									4,431,686.24		4,431,686.24	
(二) 所有者投入和减少资本			-18,500,000.00								-18,500,000.00	
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配			-18,500,000.00								-18,500,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00								-9,110,133.24		40,889,866.76	

法定代表人: 胡泊

主管会计工作负责人: 徐秀娟

会计机构负责人: 肖红霞

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：广西容州物流产业园有限公司

项 目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00												-53,153.27	49,946,846.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	50,000,000.00													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额													-53,153.27	49,946,846.73
（二）所有者投入和减少资本											2,902,168.53		26,119,516.72	29,021,685.25
1. 股东投入普通股													29,021,685.25	29,021,685.25
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积											2,902,168.53		-2,902,168.53	
2. 提取一般风险准备											2,902,168.53		-2,902,168.53	
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	50,000,000.00										2,902,168.53		26,066,363.45	78,968,531.98

法定代表人：胡泊 主管会计工作负责人：徐秀娟

会计机构负责人：肖红霞

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 广西容州物流产业园有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00										2,464,666.99	52,464,666.99
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00											
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,464,666.99	52,464,666.99
(二) 所有者投入和减少资本											-2,517,820.26	-2,517,820.26
1. 股东投入普通股											7,424,071.69	7,424,071.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本 (或股本)												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00										-9,941,891.95	-9,941,891.95
											-53,153.27	49,946,846.73

法定代表人: 胡泊

主管会计工作负责人: 徐秀娟

会计机构负责人: 肖红霞

单位: 元 币种: 人民币

上期

广西容州物流产业园有限公司

财务报表附注

截至2016年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、广西容州物流产业园有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的设立及注册资本等基本情况:

广西黑五类华商综合产业开发有限公司原系由广西黑五类物流有限公司和广西容县南方食品股份有限公司共同出资组建的有限公司, 已于2008年2月2日取得容县工商行政管理局颁发注册号(企)450921000000220《企业法人营业执照》。

2008年1月29日收到广西黑五类物流有限公司出资款1000万元。

2008年3月26日收到广西黑五类物流有限公司出资款2000万元。

2008年6月3日收到广西黑五类物流有限公司出资款1000万元。

2010年4月20日收到广西黑五类物流有限公司出资款925万元; 收到广西容县南方食品股份有限公司出资款25万元。

2010年4月20日已收到股东实收资本5000万元整, 占注册资本100%, 其中: 广西黑五类物流有限公司出资额为人民币4975万元整, 占注册资本的比例为99.50%, 广西容县南方食品股份有限公司出资额为人民币25万元整, 占注册资本的比例为0.50%。

2010年5月26日公司名称由广西黑五类华商综合产业开发有限公司变更为广西容州物流产业园有限公司。

根据2010年11月24日股权转让协议, 广西容县南方食品股份有限公司将其持有的占本公司0.50%的股权25万元转让给广西黑五类投资控股有限公司。

根据2011年9月23日股权转让协议, 广西黑五类物流有限公司将其持有的本公司的99.50%股权4975万元转让给广西容县沿海房地产开发有限公司; 广西黑五类投资控股有限公司将其持有本公司的0.50%股权25万转让给广西容县沿海房地产开发有限公司。

根据 2013 年 3 月 6 日股权转让协议，广西容县沿海房地产开发有限公司将其持有的本公司的 100% 股权 5,000 万元转让给深圳市容州产业投资有限公司。

根据 2015 年 4 月 10 日股权转让协议，深圳市容州产业投资有限公司将其持有的本公司 100% 股权以 25,596 万元转让给南方黑芝麻集团股份有限公司。

2、公司注册地

公司名称：广西容州物流产业园有限公司。

公司注册地：容县容州镇城西路 299 号。

3、业务性质及主要经营活动

经营范围：交易市场建设、经营；粮食仓储、仓储服务（国家需审批的项目除外）；配送服务（除运输）；房地产开发、经营（凭资质证在有效期限内经营）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司广西容州国际大酒店有限责任公司、孙公司广西容县容州国际大酒店有限公司。本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制（以下合称“企业会计准则”），。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至

报告日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用 和现金流量于合并时全额抵销。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益 中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去原持股比例计算应享有原有 子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制 权当期的投资收益；存在对该子公

司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合损益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关

固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经

营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项

目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值：

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该类应收账款列为坏账损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：单项金额超过 500 万元的款项，包括应收账款和其他应收款。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备应收款项确定组合的依据

账龄分析组合	本公司将单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
--------	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
--------	-------

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 本公司对母公司合并范围内的关联方应收款项不计提坏账。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，

计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品、包装物、在产品等。

(2) 发出存货的计价

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后，按直线法、估计可使用年限 30 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。固定资产的类别、估计经济使用年限、估计残值及分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
交通、运输工具、家具用具、 办公设备、其他设备	5	5%	19%
电器设备	3	5%	31.67%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

① 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

② 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③ 停止资本化：所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

（3）借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计

量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。有明确受益期的，按受益期平均摊销；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予

以确认。

（1）房地产销售

对于房地产开发产品的销售收入，在房产完工并完成竣工备案手续，签订了不可逆转的销售合同，房产具备合同约定交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产款的付款证明时确认销售收入的实现。

（2）租赁收入

经营租赁收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

（3）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。同时根据上述收入确认原则，本公司子公司物流公司对自营的购销业务，按照卖价确认收入，对于受托代理的购销业务，按照购销差价确认收入。

（4）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量【已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例】确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计

入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期

损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、17%
城市建设维护税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地增值税	应纳税增值额	销售额 2%、3%预缴，汇算清缴
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,931.19	22,338.88
银行存款	12,073,149.93	16,311,689.87
合计	12,113,081.12	16,334,028.75

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	941,783.94	100.00	48,876.44	5.19	892,907.50
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	941,783.94	100.00	48,876.44	5.19	892,907.50

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,288.40	89.51	31,952.17	5.09	596,336.23
不计提坏账准备的应收账款	73,617.89	10.49			73,617.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	701,906.29	100.00	31,952.17	4.55	669,954.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	906,039.14	45,301.96	5%
1 至 2 年	35,744.80	3,574.48	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	941,783.94	48,876.44	5.19%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,924.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
临时挂账——宴席	非关联方	272,105.00	1 年以内	28.89	13,605.25
容县接待办公室	非关联方	154,874.00	1 年以内	16.44	7,743.70
临时挂账——何勇金	非关联方	112,574.00	1 年以内	11.95	5,628.70
覃口淞	非关联方	75,908.20	1 年以内	8.06	3,795.41
广西容县容州宾馆有限责任公司	非关联方	66,147.80	1 年以内	7.02	3,307.39
合计	—	681,609.00	—	72.37	34,080.45

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,187.68	100.00	21,502,599.60	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,187.68	100.00	21,502,599.60	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,784,166.83	31.06	663,112.53	9.77	6,121,054.30
不计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	68.66		0.00	15,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账准备的上市公司合并范围内的关联方其他应收款	61,784.43	0.28		0.00	61,784.43
合计	21,845,951.26	100.00	663,112.53	3.04	21,182,838.73

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,448,254.16	19.84	186,436.84	7.62	2,261,817.32
不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账准备的上市公司合并范围内的关联方其他应收款	9,889,577.98	80.16			9,889,577.98
合计	12,337,832.14	100.00	186,436.84	1.51	12,151,395.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,581,883.03	229,094.15	5.00
1至2年	1,179,883.80	117,988.38	10.00
2至3年	1,009,100.00	302,730.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	13,300.00	13,300.00	100.00
合计	6,784,166.83	663,112.53	9.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 476,675.69 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,805,626.16	12,200,799.34
备用金	40,325.10	137,032.80
保证金	15,000,000.00	
合计	21,845,951.26	12,337,832.14

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	15,000,000.00	1 年以内	68.66	
容县盛大矿场	往来款	2,500,000.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	11.44	425,000.00
容县诚益投资有限公司	往来款	2,500,000.00	1 年以内	11.44	125,000.00
广西容县龙鼎旅游投资有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	4.58	50,000.00
广西大业建设集团有限公司	工程款	306,891.00	1 年以内	1.40	15,344.55
合计	—	21,306,891.00	—	97.52	615,344.55

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	255,549.81		255,549.81	259,969.85		259,969.85
库存商品	260,627.88		260,627.88	299,199.39		299,199.39
开发成本	123,191,510.50		123,191,510.50	147,618,983.41		147,618,983.41
开发产品	20,652,439.58		20,652,439.58	28,432,942.39		28,432,942.39
低值易耗品	420,916.90		420,916.90	410,689.16		410,689.16
合计	144,781,044.67		144,781,044.67	177,021,784.20		177,021,784.20

(2) 期末存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	4,871,161.74	9,194,008.76
合计	4,871,161.74	9,194,008.76

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	133,723,991.58	685,116.50	2,109,477.18	1,810,599.06	5,144,288.95	143,473,473.27

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2. 本期增加金额	5,174,884.20	29,762.15		63,111.73	140,762.33	5,408,520.41
(1) 购置		29,762.15		63,111.73	140,762.33	233,636.21
(2) 在建工程转入	5,174,884.20					5,174,884.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			237,902.00	3,550.00	20,080.00	261,532.00
(1) 处置或报废			237,902.00			237,902.00
(2) 其他减少				3,550.00	20,080.00	23,630.00
4. 期末余额	138,898,875.78	714,878.65	1,871,575.18	1,870,160.79	5,264,971.28	148,620,461.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,874,896.92	161,750.63	1,272,093.44	457,987.03	1,612,254.24	13,378,982.26
2. 本期增加金额	4,240,393.20	110,876.96	185,101.56	279,293.37	719,845.44	5,535,510.53
(1) 计提	4,240,393.20	110,876.96	185,101.56	279,293.37	719,845.44	5,535,510.53
3. 本期减少金额			226,006.90	1,667.79	7,898.89	235,573.58
(1) 处置或报废			226,006.90			226,006.90
(2) 其他减少				1,667.79	7,898.89	9,566.68
4. 期末余额	14,115,290.12	272,627.59	1,231,188.10	735,612.61	2,324,200.79	18,678,919.21
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	124,783,585.66	442,251.06	640,387.08	1,134,548.18	2,940,770.49	129,941,542.47
2. 期初账面价值	123,849,094.66	523,365.87	837,383.74	1,352,612.03	3,532,034.71	130,094,491.01

(2) 期末固定资产中,有原值为 138,820,105.78 元的房屋建筑物用于南方黑芝麻集团股份有限公司贷款抵押。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商贸中心	120,061,409.73		120,061,409.73	94,839,787.99		94,839,787.99
其他公共建设	717,468.80		717,468.80	4,427,546.44		4,427,546.44
将军博物馆	4,793,860.74		4,793,860.74			
合计	125,572,739.27		125,572,739.27	99,267,334.43		99,267,334.43

(2) 期末在建工程中的容州商贸中心工程用于本公司贷款抵押。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
谷州商贸中心	165,650,000.00	94,839,787.99	25,221,621.74			120,061,409.73	72.48	99%	31,659,998.39	10,121,645.92	40.13	贷款
将军博物馆	7,000,000.00		4,793,860.74			4,793,860.74	68.48	68%	116,969.54	116,969.54	2.44	贷款
合计	172,650,000.00	94,839,787.99	30,015,482.48			124,855,270.47	—	—	31,776,967.93	10,238,615.46	—	—

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,099,426.99			26,099,426.99
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	26,099,426.99			26,099,426.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,928,449.14			1,928,449.14
2. 本期增加金额	321,408.24			321,408.24
(1) 计提	321,408.24			321,408.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,249,857.38			2,249,857.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,849,569.61			23,849,569.61
2. 期初账面价值	24,170,977.85			24,170,977.85

(2) 期末无形资产中, 原值共计 19,725,220.30 的土地, 用于南方黑芝麻集团股份有限公司贷款抵押, 原值为 6,374,206.69 的土地, 用于本公司贷款抵押。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,715,196.34		1,141,619.61		30,574,576.73
WALN 安装工程	102,829.16		21,275.04		81,554.12
二楼侨乡厅装修费		1,349,263.42	111,763.42		1,237,500.00
合计	31,819,025.50	1,349,263.42	1,274,658.07		31,893,630.85

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	711,988.89	177,997.22	218,389.01	54,597.25
合计	711,988.89	177,997.22	218,389.01	54,597.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	20,115,466.89	18,688,032.08
合计	20,115,466.89	18,688,032.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2016 年		
2017 年		
2018 年	7,099,230.24	7,099,230.24
2019 年	8,560,948.01	8,612,426.63
2020 年	2,976,375.26	2,976,375.21
2021 年	1,478,913.38	
合计	20,115,466.89	18,688,032.08

12、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
工程款	47,543,008.19	113,580.00
合计	47,543,008.19	113,580.00

13、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	53,705,232.22	41,220,746.30
货款	860,255.86	606,222.79
合计	54,565,488.08	41,826,969.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提费用	18,063,044.40	尚未结算工程款
合计	18,063,044.40	—

14、预收款项

(1) 预收账款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
售房款	89,220,416.42	149,769,756.00
预售货款	313,136.19	262,527.23
酒店预订款	43,089.56	712,132.92
合计	89,576,642.17	150,744,416.15

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,891,869.97	12,689,520.76	12,305,279.16	2,276,111.57
二、离职后福利-设定提存计划	190,787.60	1,070,540.34	1,261,327.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,082,657.57	13,760,061.10	13,566,607.10	2,276,111.57

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,792,405.77	11,297,970.77	10,841,514.97	2,248,861.57
二、职工福利费	20,804.00	921,755.13	915,309.13	27,250.00
三、社会保险费	78,660.20	469,794.86	548,455.06	
其中:医疗保险费	67,552.20	415,372.26	482,924.46	
工伤保险费	5,804.70	26,586.80	32,391.50	
生育保险费	5,303.30	27,835.80	33,139.10	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,891,869.97	12,689,520.76	12,305,279.16	2,276,111.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	177,504.80	1,048,795.30	1,226,300.10	
2、失业保险费	13,282.80	21,745.04	35,027.84	
3、企业年金缴费				
合计	190,787.60	1,070,540.34	1,261,327.94	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,132,721.43	
营业税		210,207.25
城市维护建设税	4,860.80	10,510.31
教育费附加	4,860.79	10,510.32
企业所得税	10,339,093.63	727,317.98
个人所得税	65,511.78	18,810.62
价格调节基金	3,411.69	6,921.84
合计	12,550,460.12	984,278.32

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	283,134.71	954,861.11
合计	283,134.71	954,861.11

18、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
未结算费用	1,378,461.30	1,385,880.54
押金、保证金、备用金	1,794,992.58	5,078,166.28
往来款	169,438,888.91	6,885,934.67
其他	39,075.50	871,857.36
合计	172,651,418.29	14,221,838.85

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收按揭办证费用	1,443,429.25	按合同约定未到偿还节点
玉林中燃城市燃气发展有限公司	1,196,800.00	按合同约定未到偿还节点
合计	2,640,229.25	——

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	54,000,000.00	82,000,000.00
合计	54,000,000.00	82,000,000.00

20、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	168,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	
合计	69,000,000.00	168,000,000.00

注：抵押借款为公司于 2013 年以售后回购黑五类大厦、商贸中心 2#楼收益权的形式从五矿国际信托有限公司借款 25,000 万元, 期限为 5 年, 回购溢价率为 12.5%, 截至 2016 年 12 月 31 日, 已归还 20,000 万元, 借款余额为 5,000 万元。

保证借款为公司 2016 年由南方黑芝麻集团股份有限公司担保, 委托远东国际租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司借款 11,500 万元, 期限为 3 年, 贷款年利率为 5.05%, 截至 2016 年 12 月 31 日, 已归还 4,200 万元, 借款余额为 7,300 万元, 其中 5,400 万元于报告期末重分类到一年内到期的非流动负债。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,688,888.92		133,333.33	3,555,555.59	资产相关政府补助
房屋租金	17,000,000.00		1,000,000.00	16,000,000.00	预付房租
合计	20,688,888.92		1,133,333.33	19,555,555.59	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2011 年重点产业振兴和技术改造-年产 10000 万杯高档杯装黑芝麻糊特色农产品深加工技术改造项目	2,766,666.76		99,999.97		2,666,666.79	与资产相关
南方黑芝麻糊系列产品优化升级技术改造项目	922,222.16		33,333.36		888,888.80	与资产相关
合计	3,688,888.92		133,333.33		3,555,555.59	

22、实收资本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南方黑芝麻集团股份有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		2,902,168.53		2,902,168.53
任意盈余公积				
合计		2,902,168.53		2,902,168.53

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-9,110,133.24	-13,541,819.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-9,110,133.24	-13,541,819.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,492,031.76	4,431,686.24
减: 提取法定盈余公积	2,902,168.53	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,479,729.99	-9,110,133.24

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,431,292.18	198,917,444.05	94,172,048.33	64,711,175.05
其他业务	117,991.62		30,818.00	
合计	295,549,283.80	198,917,444.05	94,202,866.33	64,711,175.05

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,407,010.34	4,740,186.93
城建税	706,418.00	237,009.32
教育费附加	423,850.83	142,205.62
地方教育费附加	282,567.21	94,803.69
水利建设基金	290,415.53	94,803.69
土地增值税	5,834,176.55	2,372,591.77
价格调节基金		34,264.15
房产税	1,154,703.16	
印花税	207,011.50	
土地使用税	118,340.91	
合计	19,424,494.03	7,715,865.17

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,714,307.65	6,165,615.51
折旧费	967,452.14	962,932.86
运输费	158,084.99	
销售机构经费	16,534,489.20	3,740,482.03
社会保险费	570,756.90	472,033.87
其他	1,880,014.37	938,770.19
合计	26,825,105.25	12,279,834.46

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,176,021.26	3,923,483.70
公司经费	1,255,704.90	1,767,086.43
折旧费	4,086,544.52	4,079,580.72
费用摊销	109,079.60	105,311.84

项目	本期发生额	上期发生额
税金		1,337,260.32
社会保险费	983,361.10	882,568.40
中介机构费用		800,000.00
其他	1,503,965.57	988,746.69
合计	12,114,676.95	13,884,038.10

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	51,838.08	25,176.12
加：汇兑净损失		
手续费	127,956.69	107,263.74
其他	200.00	
合 计	76,318.61	82,087.62

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	493,599.96	-179,731.55
合计	493,599.96	-179,731.55

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		9,517,765.03
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		9,517,765.03
政府补助	907,524.28	133,333.32
其他	119,790.00	11,112.50
合计	1,027,314.28	9,662,210.85

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2011 年重点产业振兴和技术改造-年产 10000 万杯高档杯装黑芝麻糊特色农产品深加工技术改造项目	99,999.97	99,999.96	与资产相关
南方黑芝麻糊系列产品优化升级技术改造项目	33,333.36	33,333.36	与资产相关
自治区服务百项重点工程	30,000.00		与收益相关
扶持奖励资金	6,000.00		与收益相关
发展资金	7,000.00		与收益相关
稳岗补贴	31,190.95		与收益相关
星评项目	700,000.00		与收益相关
合计	907,524.28	133,333.32	—

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	6,462.01	4,995.20
其中：固定资产处置损失	6,462.01	4,995.20
无形资产处置损失		
罚款支出		16,500.00
对外捐赠	200,000.00	
滞纳金	2,625.00	137,590.21
其他	7,614.20	8,785.80
合计	216,701.21	167,871.21

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,139,626.23	727,317.98
递延所得税费用	-123,399.97	44,932.90
合计	11,016,226.26	772,250.88

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	253,167,226.33	127,243,051.40
利息收入	51,838.08	25,176.12
财政补贴奖金等	1,074,190.95	
代收代付款项	4,703,757.40	
其他	491,086.42	
合计	259,488,099.18	127,268,227.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	96,176,352.21	94,126,693.18
费用性支出	14,543,384.42	10,258,281.30
合计	110,719,736.63	104,384,974.48

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
贷款咨询顾问费\抵押费	2,461,000.00	
合计	2,461,000.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,492,031.76	4,431,686.24
加: 资产减值准备	493,599.96	-179,731.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,535,510.53	5,508,102.30
无形资产摊销	93,537.24	93,537.24
长期待摊费用摊销	1,274,658.07	1,149,606.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	1,895.10	-9,512,769.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,566.91	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,399.97	44,932.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,240,739.53	-61,776,990.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,690,798.40	64,671,944.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,978,719.94	45,043,312.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	224,682,657.47	49,473,630.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,113,081.12	16,334,028.75
减：现金的期初余额	16,334,028.75	16,885,655.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,220,947.63	-551,626.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,113,081.12	16,334,028.75
其中：库存现金	39,931.19	22,338.88
可随时用于支付的银行存款	12,073,149.93	16,311,689.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,113,081.12	16,334,028.75

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西容州国际大酒店有限责任公司	广西容县	广西容县	酒店服务	100.00		现金投资
广西容县容州国际大酒店有限公司	广西容县	广西容县	酒店服务		100.00	现金投资

(2) 重要的非全资子公司

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南方黑芝麻集团股份有限公司	广西容县	资产投资	637,604,444 元	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：本企业最终控制方是以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西黑五类食品集团有限责任公司	最终实际控制人
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	同一母公司控制的企业
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	同一母公司控制的企业
广西南方食品销售有限责任公司	同一母公司控制的企业
江西南方黑芝麻食品有限责任公司	同一母公司控制的企业
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	同一母公司控制的企业
广西黑五类物流有限公司	同一母公司控制的企业
南方黑芝麻(广西)电子商务有限公司	同一母公司控制的企业
广西南宁黑五类农产品物流有限公司	同一母公司控制的企业
江西黑五类实业发展有限公司	同一母公司控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	同一母公司控制的企业
安阳市南方黑芝麻食品有限公司	同一母公司控制的企业
内蒙古南方塞宝食品有限公司	同一母公司控制的企业
荆门市我家庄园农业有限公司	同一母公司控制的企业
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	同一母公司控制的企业
湖北京和米业有限公司	同一母公司控制的企业
广西文缘文化投资有限责任公司	母公司的联营企业
华盖南方投资管理（深圳）有限公司	母公司的联营企业
上海豆芝缘食品有限公司	同一母公司控制企业的联营企业
广西南方农业开发经营有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
南昌市容州投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西容县南方农产品物流有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市容州文化产业投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西容县沿海房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
江西黑五类食品有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
广西容县容州宾馆有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
滁州市容州投资有限公司	最终实际控制人控制的企业
滁州市容州国际大酒店有限公司	最终实际控制人控制的企业
深圳傲龙宽频科技有限公司	母公司的参股企业
广西斯壮通讯有限责任公司	母公司的参股企业
西安文华信通科技股份有限公司	母公司的参股企业
容县农村信用合作联社	同一母公司控制企业的参股企业
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	母公司的参股企业
深圳中瑞信新兴产业投资基金企业(有限合伙)	母公司的参股企业
华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	母公司的参股企业

5、关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方黑芝麻集团股份有限公司	采购货物	71,285.48	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方黑芝麻集团股份有限公司	酒店服务	1,035,118.00	194,652.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	酒店服务	942,977.35	1,214,989.15
广西黑五类食品集团有限责任公司	酒店服务	20,845.28	90,604.00
广西容县沿海房地产开发有限公司	酒店服务	4,129.00	109,143.00
广西容县容州宾馆有限责任公司	酒店服务	67,446.04	
深圳市容州产业投资有限公司	酒店服务	5,516.00	

6、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	房屋建筑物	968,254.00	1,000,000.00

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南方黑芝麻食品股份有限公司			73,617.89	
其他应收款	广西南方黑芝麻食品股份有限公司	61,770.43			
应收账款	广西容县容州宾馆有限责任公司	70,230.80	3,511.54		
其他应收款	南方黑芝麻集团股份有限公司			9,889,577.98	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	南方黑芝麻集团股份有限公司		706,719.00
其他应付款	深圳市容州产业投资有限公司	758,708.01	758,708.01
其他应付款	南方黑芝麻集团股份有限公司	161,528,495.21	

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,738,432.36	15.12	657,850.81	9.76	6,080,581.55
不计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	33.66			15,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账准备的上市公司合并范围内的关联方其他应收款	22,826,292.06	51.22			22,826,292.06
合计	44,564,724.42	100.00	657,850.81	1.48	43,906,873.61

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,307,016.08	4.82	178,100.80	7.72	2,128,915.28
不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账准备的上市公司合并范围内的关联方其他应收款	45,574,058.23	95.18			45,574,058.23
合计	47,881,074.31	100.00	178,100.80	0.37	47,702,973.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,559,248.56	227,962.43	5.00
1 至 2 年	1,165,883.80	116,588.38	10.00
2 至 3 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	13,300.00	13,300.00	100.00
合计	6,738,432.36	657,850.81	9.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 479,750.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,545,324.32	47,865,274.31
备用金、押金	19,400.10	15,800.00
保证金	15,000,000.00	
合计	44,564,724.42	47,881,074.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西容州国际大酒店有限责任公司	往来款	21,747,255.68	1-2 年；2-3 年	48.80	
远东国际租赁有限公司	保证金	15,000,000.00	1 年以内	33.66	
容县盛大矿场	往来款	2,500,000.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年	5.61	425,000.00
容县诚益投资有限公司	往来款	2,500,000.00	1 年以内	5.61	125,000.00
广西容县容州国际大酒店有限公司	往来款	1,079,036.38	1 年以内	2.42	
合计	—	42,826,292.06	—	96.10	550,000.00

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	8,558,108.05		8,558,108.05	8,558,108.05		8,558,108.05
合计	8,558,108.05		8,558,108.05	8,558,108.05		8,558,108.05

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西容州国际大酒店有限责任公司	8,558,108.05			8,558,108.05		
合计	8,558,108.05			8,558,108.05		

3、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,204,807.71	191,983,601.40	79,786,392.41	60,135,971.70
其他业务				
合计	277,204,807.71	191,983,601.40	79,786,392.41	60,135,971.70



广西容州物流产业园有限公司

2017年3月21日





营业执照

统一社会信用代码 9111010505582225

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区德胜门内大街2号2幢13层

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



扫描二维码获取信用信息

登记机关

2017 年 01 月 25 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

http://www.gsxt.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局

证书序号:

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人员经财政部门依法审批, 准予执行注册会计法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 吕江
办公场所: 北京市朝阳区安泰路北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

注册资本(出资额): 1830万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0388号

批准设立日期: 2013-12-16

北京市财政局

发证机关:

二〇一七年一月三十一日

中华人民共和国财政部



会计师事务所
中国注册会计师
执业证书
会计师事务所
中国注册会计师
执业证书

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP

地址：北京市西城区
Address: Xicheng District, Beijing

注册会计师执业证书
Certification of the Accounting Firm

注册号：1101050558225
Registration No.: 1101050558225

会计师事务所
Accounting Firm

会计师事务所
Accounting Firm



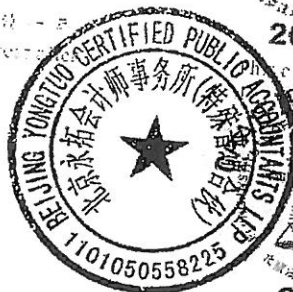
会计师事务所
Accounting Firm

会计师事务所
Accounting Firm



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限一年
This certificate is valid for another year
this renewal



2008.3.1201

2009.3.1201



Yongtuo Certified Public Accountants LLP
Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP
1101050558225

平定经验登记
Pingding Experience Registration

平定经验登记
Pingding Experience Registration

平定经验登记
Pingding Experience Registration



本复印件
This is a copy

2015/11/11



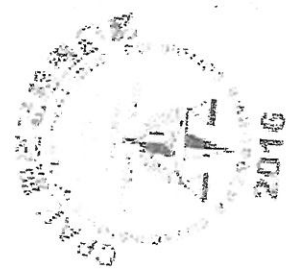
2012



2011



2010



2016