

南方黑芝麻集团股份有限公司
二〇一八年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2018 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2018 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2018 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. 2018 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（2019）第 110014 号

南方黑芝麻集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南方黑芝麻集团股份有限公司（以下简称“南方黑芝麻公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方黑芝麻公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南方黑芝麻公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项 1：收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五（33）所述，南方黑芝麻公司 2018 年度实现营业收入 3,964,402,999.87 元，金额重大。由于收入为南方黑芝麻公司重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对南方黑芝麻公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- （2）对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；
- （3）检查交易过程中的单据，包括销售合同、出库单、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

关键审计事项 2：商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五（14）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，南方黑芝麻公司商誉账面原值金额 559,175,218.55 元，金额重大。经减值测试，期末对商誉计提减值准备 3,882,695.36 元，由于上述商誉的减值测试涉及复杂和重大的判断，我们在审计中予以重点关注。

2、审计应对

我们针对并购产生的商誉减值执行了如下的审计程序：

- （1）我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- （2）评估减值测试方法的适当性；
- （3）测试管理层测试所依据的基础数据，评估管理层测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解管理层利用其聘请的独立评估师工作；

(4) 获取了管理层聘请的专业评估机构出具的对被并购企业截至 2018 年 12 月 31 日的评估报告；

(5) 对管理层聘请的独立评估师采用的评估方法、计算方式及关键假设进行复核；

(6) 检查商誉减值模型计算的准确性。

四、其他信息

南方黑芝麻公司管理层对其他信息负责。其他信息包括南方黑芝麻公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估南方黑芝麻公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

南方黑芝麻公司治理层负责监督南方黑芝麻公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南方黑芝麻公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南方黑芝麻公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南方黑芝麻公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



<此页无正文>

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:



二〇一九年四月二十三日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	472,546,819.10	479,091,054.05
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			
应收票据及应收账款	五、2	831,298,415.60	715,843,053.99
预付款项	五、3	477,166,304.53	283,734,683.01
其他应收款	五、4	182,388,920.46	486,965,375.49
存货	五、5	453,028,945.31	358,132,519.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	1,034,727.33	296,459.58
其他流动资产	五、7	59,621,529.33	51,696,719.21
流动资产合计		2,477,085,661.66	2,375,759,864.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	18,345,756.00	18,345,756.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	305,580,616.87	217,623,525.15
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,126,512,339.91	1,049,687,517.53
在建工程	五、11	138,699,539.10	50,156,786.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	423,180,011.99	504,147,404.06
开发支出	五、13	2,198,851.68	
商誉	五、14	555,292,523.19	559,175,218.55
长期待摊费用	五、15	50,822,095.71	61,293,530.78
递延所得税资产	五、16	90,690,445.06	80,351,899.99
其他非流动资产	五、17	211,298,365.34	130,237,678.12
非流动资产合计		2,922,620,544.85	2,671,019,317.17
资产总计		5,399,706,206.51	5,046,779,182.15

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	五、18	1,135,234,885.92	790,836,307.85
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			
应付票据及应付账款	五、19	254,788,944.62	328,544,480.23
预收款项	五、20	63,552,036.27	43,659,225.64
应付职工薪酬	五、21	26,413,608.01	29,455,839.63
应交税费	五、22	129,583,798.11	109,107,693.35
其他应付款	五、23	347,382,796.63	479,270,978.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	358,500,000.00	63,000,000.00
其他流动负债	五、25	4,477,149.39	3,251,845.69
流动负债合计		2,319,933,218.95	1,847,126,371.16
非流动负债			
长期借款	五、26	197,325,763.52	426,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、27	50,699,387.81	50,373,873.89
递延所得税负债	五、16	3,844,162.53	4,370,365.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		251,869,313.86	480,744,239.87
负债合计		2,571,802,532.81	2,327,870,611.03
所有者权益：			
股本	五、28	746,395,905.00	711,014,572.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,597,185,946.48	1,523,284,994.45
减：库存股	五、30		20,617,150.00
其他综合收益			
盈余公积	五、31	29,794,594.27	29,794,594.27
未分配利润	五、32	355,578,668.29	344,858,649.60
归属于母公司所有者权益合计		2,728,955,114.04	2,588,335,660.32
少数股东权益		98,948,559.66	130,572,910.80
所有者权益合计		2,827,903,673.70	2,718,908,571.12
负债和所有者权益总计		5,399,706,206.51	5,046,779,182.15

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		239,177,492.68	216,963,674.74
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			
应收票据及应收账款	十四、1	128,622,635.45	111,781,657.40
预付款项		178,873,296.82	119,054,097.35
其他应收款	十四、2	995,761,418.82	1,281,003,715.38
存货		37,349,940.76	42,132,260.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,781,753.51	14,181,720.75
流动资产合计		1,593,566,538.04	1,785,117,126.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,638,670,769.52	1,547,916,503.84
投资性房地产			
固定资产		3,723,075.96	4,726,497.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		124,386,742.00	124,386,742.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,083,252.40	37,346,109.51
递延所得税资产		41,436,123.20	55,519,438.16
其他非流动资产		116,899,668.43	117,397,826.38
非流动资产合计		1,967,199,631.51	1,900,293,117.01
资产总计		3,560,766,169.55	3,685,410,243.07

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		220,000,000.00	100,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		298,548,600.31	352,521,873.68
预收款项		13,179,765.44	10,716,705.17
应付职工薪酬		3,568,105.10	4,835,000.00
应交税费		5,240,313.18	16,037,494.71
其他应付款		365,983,204.18	585,190,007.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		333,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		3,251,845.69	3,251,845.69
流动负债合计		1,242,771,833.90	1,122,552,926.40
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	373,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,000,000.00	373,000,000.00
负债合计		1,287,771,833.90	1,495,552,926.40
所有者权益：			
股本		746,395,905.00	711,014,572.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,657,063,015.19	1,583,162,063.16
减：库存股			20,617,150.00
其他综合收益			
盈余公积		23,764,341.94	23,764,341.94
未分配利润		-154,228,926.48	-107,466,510.43
所有者权益合计		2,272,994,335.65	2,189,857,316.67
负债和所有者权益总计		3,560,766,169.55	3,685,410,243.07

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

合并利润表

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

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	五、33	3,964,402,999.87	2,771,779,926.21
其中：营业收入	五、33	3,964,402,999.87	2,771,779,926.21
二、营业总成本		3,951,344,122.60	2,696,193,121.13
其中：营业成本	五、33	3,148,943,776.72	2,043,405,377.53
税金及附加	五、34	24,427,052.24	30,798,834.99
销售费用	五、35	502,885,250.57	425,081,916.65
管理费用	五、36	174,174,845.93	112,226,009.20
研发费用	五、37	6,607,236.36	22,096,608.66
财务费用	五、38	83,780,894.55	49,716,822.87
其中：利息费用		88,580,244.80	52,368,940.42
利息收入		8,489,095.78	6,342,247.55
资产减值损失	五、39	10,525,066.23	12,867,551.23
加：其他收益	五、40	15,126,973.16	26,927,008.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,722,096.55	-3,019,387.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-727,628.44	-1,917,879.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,189,340.75	143,177.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,274,413.13	99,637,603.13
加：营业外收入	五、43	23,092,878.70	23,723,267.87
减：营业外支出	五、44	1,008,644.78	5,914,317.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,358,647.05	117,446,553.83
减：所得税费用	五、45	22,149,732.23	12,680,699.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,208,914.82	104,765,854.15
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,208,914.82	104,765,854.15
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-35,704,040.23	-6,305,214.63
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,912,955.05	111,071,068.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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.其他			
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		24,208,914.82	104,765,854.15
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		59,912,955.05	111,071,068.78
归属于少数股东的综合收益总额		-35,704,040.23	-6,305,214.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.084	0.175
（二）稀释每股收益（元/股）		0.084	0.175

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

母公司利润表

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	703,805,096.78	867,592,677.89
减：营业成本	十四、4	400,302,293.85	545,031,207.76
税金及附加		4,536,073.13	5,667,032.73
销售费用		190,663,449.25	220,073,517.99
管理费用		66,395,683.60	28,051,325.14
研发费用		5,742,956.24	21,837,448.23
财务费用		28,835,665.23	29,580,195.07
其中：利息费用		32,915,790.63	27,684,690.30
利息收入		6,681,505.74	530,971.11
资产减值损失		10,548,356.26	-3,406,508.64
加：其他收益		125,227.04	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,626,134.13	35,213,286.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		754,265.68	-752,860.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,720,287.87	55,976,746.35
加：营业外收入		23,054,305.59	1,036,487.22
减：营业外支出		616,951.77	4,185,860.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,717,065.95	52,827,373.29
减：所得税费用		14,083,314.96	3,707,340.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,633,750.99	49,120,033.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,633,750.99	49,120,033.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,633,750.99	49,120,033.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

合并现金流量表

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

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		4,402,740,190.71	2,983,695,648.46
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		3,935,730.16	8,411.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	464,646,342.76	264,503,734.27
经营活动现金流入小计		4,871,322,263.63	3,248,207,793.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,740,914,755.79	2,129,296,129.20
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		278,848,669.72	197,384,171.57
支付的各项税费		158,525,600.34	116,602,278.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	520,331,728.83	423,093,066.97
经营活动现金流出小计		4,698,620,754.68	2,866,375,646.39
经营活动产生的现金流量净额		172,701,508.95	381,832,147.48
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		735,931.70	396,223.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,028,424.48	224,154.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		145,000,000.00	103,817,520.03
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	12,386,660.73	66,211,901.77
投资活动现金流入小计		159,151,016.91	170,649,799.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,102,707.10	405,206,376.35
投资支付的现金		90,000,000.00	210,000,000.00
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		151,390,053.69	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		577,492,760.79	615,206,376.35
投资活动产生的现金流量净额		-418,341,743.88	-444,556,576.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		104,006,999.10	
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		1,712,606,786.51	971,923,114.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,726,160.00	39,988,475.76
筹资活动现金流入小计		1,818,339,945.61	1,011,911,589.94
偿还债务支付的现金		1,311,187,724.92	740,420,844.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,947,588.55	63,994,147.46
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、46	84,681,423.01	119,702,025.80
筹资活动现金流出小计		1,529,816,736.48	924,117,018.21
筹资活动产生的现金流量净额		288,523,209.13	87,794,571.73
四、汇率变动对现金的影响		-1,404,499.17	-155,194.46
五、现金及现金等价物净增加额		41,478,475.03	24,914,948.27
加：期初现金及现金等价物余额		371,887,485.30	346,972,537.03
六、期末现金及现金等价物余额		413,365,960.33	371,887,485.30

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	765,408,990.58	929,252,516.78
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	1,035,912,476.11	1,323,723,953.74
经营活动现金流入小计	1,801,321,466.69	2,252,976,470.52
购买商品、接受劳务支付的现金	528,209,542.80	763,691,799.88
支付给职工以及为职工支付的现金	81,561,828.26	61,791,871.97
支付的各项税费	51,286,458.70	36,142,364.64
支付的其他与经营活动有关的现金	1,082,644,220.83	1,220,256,992.09
经营活动现金流出小计	1,743,702,050.59	2,081,883,028.58
经营活动产生的现金流量净额	57,619,416.10	171,093,441.94
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	350,000.00	
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		13,565.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	145,000,000.00	150,000,000.00
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	145,350,000.00	150,013,565.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	108,864.37	31,024,593.70
投资所支付的现金	90,000,000.00	358,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	123,146,656.26	
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	213,255,520.63	389,364,593.70
投资活动产生的现金流量净额	-67,905,520.63	-239,351,028.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	104,006,999.10	
借款所收到的现金	220,000,000.00	433,000,000.00
发行债券收到的现金		
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	324,006,999.10	433,000,000.00
偿还债务所支付的现金	145,000,000.00	228,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	83,565,893.64	26,845,609.75
支付的其他与筹资活动有关的现金	55,942,268.78	74,296,400.00
筹资活动现金流出小计	284,508,162.42	329,142,009.75
筹资活动产生的现金流量净额	39,498,836.68	103,857,990.25
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	29,212,732.15	35,600,403.81
加：期初现金及现金等价物余额	176,060,105.99	140,459,702.18
六、期末现金及现金等价物余额	205,272,838.14	176,060,105.99

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	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	其他									
一、上年期末余额	711,014,572.00				1,523,284,994.45	20,617,150.00			29,794,594.27		344,858,649.60	130,572,910.80	2,718,908,571.12
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	711,014,572.00				1,523,284,994.45	20,617,150.00			29,794,594.27		344,858,649.60	130,572,910.80	2,718,908,571.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,381,333.00				73,900,952.03	-20,617,150.00			-	-	10,720,018.69	-31,624,351.14	108,995,102.58
（一）综合收益总额	-				-	-			-		59,912,955.05	-35,704,040.23	24,208,914.82
（二）所有者投入和减少资本	35,381,333.00				73,900,952.03	-20,617,150.00			-		-	4,079,689.09	133,979,124.12
1. 股东投入普通股	40,743,333.00				63,470,512.03	-			-		-	4,079,689.09	108,293,534.12
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	-5,362,000.00				10,430,440.00	-20,617,150.00							25,685,590.00
4. 其他													
（三）利润分配	-				-	-			-		-50,396,167.04	-	-50,396,167.04
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											-50,396,167.04		-50,396,167.04
4. 其他													
（四）股东权益内部结转											1,203,230.68		1,203,230.68
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. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6. 其他											1,203,230.68		1,203,230.68
（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	746,395,905.00				1,597,185,946.48	-			29,794,594.27		355,578,668.29	98,948,559.66	2,827,903,673.70

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	其他										
一、上年期末余额	637,604,444.00				886,447,045.58	38,954,750.00			29,794,594.27		222,295,517.50	84,975,803.19	1,822,162,654.54
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	637,604,444.00				886,447,045.58	38,954,750.00			29,794,594.27		222,295,517.50	84,975,803.19	1,822,162,654.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,410,128.00				636,837,948.87	-18,337,600.00			-	-	122,563,132.10	45,597,107.61	896,745,916.58
（一）综合收益总额	-				-	-			-		111,071,068.78	-6,305,214.63	104,765,854.15
（二）所有者投入和减少资本	73,410,128.00				636,837,948.87	-18,337,600.00			-		11,133,083.32	51,902,322.24	791,621,082.43
1. 股东投入普通股	78,186,128.00				444,594,789.84	-			-		-	51,902,322.24	574,683,240.08
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	-4,776,000.00				-13,716,821.95	-18,337,600.00			-		-		-155,221.95
4. 其他	-				205,959,980.98	-			-		11,133,083.32		217,093,064.30
（三）利润分配	-				-	-			-		358,980.00	-	358,980.00
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											358,980.00		358,980.00
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. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6. 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	711,014,572.00				1,523,284,994.45	20,617,150.00			29,794,594.27		344,858,649.60	130,572,910.80	2,718,908,571.12

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具			本 期		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	永续股	其他	资本公积	减：库存股						
一、上年期末余额	711,014,572.00				1,583,162,063.16	20,617,150.00			23,764,341.94		-107,466,510.43	2,189,857,316.67
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	711,014,572.00				1,583,162,063.16	20,617,150.00			23,764,341.94		-107,466,510.43	2,189,857,316.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,381,333.00				73,900,952.03	-20,617,150.00			-	-	-46,762,416.05	83,137,018.98
（一）综合收益总额	-				-	-			-		3,633,750.99	3,633,750.99
（二）所有者投入和减少资本	35,381,333.00				73,900,952.03	-20,617,150.00			-		-	129,899,435.03
1. 股东投入普通股	40,743,333.00				63,470,512.03	-			-		-	104,213,845.03
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	-5,362,000.00				10,430,440.00	-20,617,150.00						25,685,590.00
4. 其他												
（三）利润分配	-				-	-			-		-50,396,167.04	-50,396,167.04
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											-50,396,167.04	-50,396,167.04
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. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
6. 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	746,395,905.00				1,657,063,015.19	-			23,764,341.94		-154,228,926.48	2,272,994,335.65

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	上 期			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	永续股	其他								
一、上年期末余额	637,604,444.00				935,191,030.97	38,954,750.00			23,764,341.94		-156,945,523.69	1,400,659,543.22
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	637,604,444.00				935,191,030.97	38,954,750.00			23,764,341.94		-156,945,523.69	1,400,659,543.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,410,128.00				647,971,032.19	-18,337,600.00			-	-	49,479,013.26	789,197,773.45
（一）综合收益总额	-				-	-			-		49,120,033.26	49,120,033.26
（二）所有者投入和减少资本	73,410,128.00				647,971,032.19	-18,337,600.00			-		-	739,718,760.19
1. 股东投入普通股	78,186,128.00				444,594,789.84	-			-		-	522,780,917.84
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	-4,776,000.00				-13,716,821.95	-18,337,600.00			-		-	-155,221.95
4. 其他	-				217,093,064.30	-			-		-	217,093,064.30
（三）利润分配	-				-	-			-		358,980.00	358,980.00
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											358,980.00	358,980.00
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. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
6. 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	711,014,572.00				1,583,162,063.16	20,617,150.00			23,764,341.94		-107,466,510.43	2,189,857,316.67

法定代表人：韦清文

主管会计工作负责人：李维昌

会计机构负责人：梁健秋

南方黑芝麻集团股份有限公司

财务报表附注

截止2018年12月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

南方黑芝麻集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为广西斯壮股份有限公司, 是经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1993]17 号文和 53 号文批准, 以定向募集方式设立的股份有限公司。

(1) 公司历史沿革

公司于1993年经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1993]17 号文和53号文批准, 以定向募集方式设立, 于1993年5月31日经广西壮族自治区工商行政管理局核准注册登记, 取得企业法人营业执照, 公司名称为“广西斯壮股份有限公司”。

2004年12月28日, 经公司2004年度第二次临时股东大会批准, 同意公司名称由“广西斯壮股份有限公司”变更为“广西南方控股股份有限公司”。随后经工商行政管理局核准, 公司办理了工商变更手续。

2007年1月5日, 经公司2007年度第一次临时股东大会批准, 同意公司名称由“广西南方控股股份有限公司”变更为“广西南方食品集团股份有限公司”, 随后经工商行政管理部门批准, 公司办理了名称变更登记手续。2008年4月10日公司启用新的公司名称“广西南方食品集团股份有限公司”。

2012年4月16日, 经公司2012年第一次临时股东大会批准, 同意公司名称由“广西南方食品集团股份有限公司”变更为“南方黑芝麻集团股份有限公司”。2012年4月18日, 经工商行政管理局核准, 办理了公司名称变更登记, “南方黑芝麻集团股份有限公司”的名称自2012年4月18日沿用至今。

(2) 公司的股本及注册资本变化

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]66号文和证监发[1997]67号文批准, 公司于1997年3月28日向社会公众发行人民币普通股(A股) 3,000万股, 并于1997年4月18日获准在深圳证券交易所上市, 股票上市后, 公司总股本变更为99,276,512.00股, 公司注册资本变更为99,276,512.00元。

公司根据1996年度股东大会决议，向全体股东实施按每10股送1.9股及公积金转增0.1股的分配方案，公司股本由99,276,512.00股变更为119,131,814.00股，公司注册资本变更为119,131,814.00元。

经中国证券监督管理委员会于1999年7月16日以证监公司字[1999]36号文批准，公司以1998年12月31日的股本119,131,814股为基数，按10:3的比例配售新股，配售新股后公司总股本由119,131,814.00股变更为137,122,722.00股，公司注册资本变更为137,122,722.00元。

2002年6月26日，根据公司2001年年度股东大会决议，公司向全体股东实施按每10股以资本公积金转增3股的分配方案，公司总股本由137,122,722.00股变更为178,259,538.00股，公司注册资本变更为178,259,538.00元。

2013年2月16日，经中国证监会核准（证监许可[2013]156号），公司定向非公开发行67,740,462股新股。2013年5月29日，公司非公开发行的67,740,462股新股股份上市，公司股本由178,259,538.00股变更为246,000,000.00股，公司注册资本变更为246,000,000.00元。

2014年9月24日，中国证监会以（证监许可[2014]979号）《关于核准南方黑芝麻集团股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过81,470,000股新股。2014年11月4日，公司非公开发行的65,972,222股新股股份上市，公司股本由246,000,000.00股变更为311,972,222.00股，公司注册资本变更为311,972,222.00元。

2015年3月6日，经股东大会批准及中国证监会备案审核无异议，公司实施了限制性股票激励计划。公司董事会确定以2015年3月6日为授予日，向116名激励对象授予657万股A股限制性股票。2015年4月7日，公司完成了限制性股票的授予、登记工作，公司股本由311,972,222.00股变更为318,542,222.00股，公司注册资本变更为318,542,222.00元。

公司第八届董事会2016年第二次临时会议决定以2016年3月1日为授予日，根据股权激励计划向24名激励对象授予75万股A股预留限制性股票。2016年4月19日，公司完成了预留限制性股票的授予、登记工作，公司股本由318,542,222.00股变更为319,292,222.00股。

2016年6月，经2015年年度股东大会批准，公司以截止2016年6月23日股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股增加股本319,292,222.00元，股本由319,292,222.00股变更为638,584,444.00股。

2016年10月，由于员工离职及员工考核不达标，未达到限制性股票解锁条件而回购员工限制性股票减少股本980,000.00股，公司股本由638,584,444.00股变更为637,604,444.00股。

2017年6月，由于2016年度公司业绩考核结果未达标以及激励对象离职，公司回购注销了2017年解锁期未获解锁的限制性股份477.60万股。公司股本由637,604,444.00股变更为632,828,444.00股。

2017年12月，公司取得了中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2220号《关于核准南方黑芝麻集团股份有限公司向刘世红等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，获准以现金形式支付对价162,079,284.00元以及向刘世红、广西黑五类食品集团有限责任公司等35名股东发行人民币普通股（A股）78,186,128.00股支付股份对价537,920,716.00元，合计支付对价70,000万元购买上海礼多多电子商务有限公司（以下简称“礼多多公司”）100%股权。公司股本由632,828,444.00股变更为711,014,572.00股。

2018年6月由于公司2017年度经营业绩考核结果未达标而需注销的本解锁期未获解锁的限制性股份536.20万股。公司股本由711,014,572.00股变更为705,652,572.00股。

2018年11月，公司经中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]2220号《关于核准南方黑芝麻集团股份有限公司向刘世红等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准非公开发行股份募集配套资金不超过2亿元，本次非公开发行股票40,743,333股，增加注册资本人民币40,743,333.00元，变更后的注册资本为人民币746,395,905.00元。

（3）公司证券简称及证券代码变更

公司于1997年上市时的证券简称为“广西斯壮”，公司的证券代码为“000716”。

2005年4月，鉴于公司的名称变更，经公司申请并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自2005年4月8日起由上市时的“广西斯壮”变更为“南方控股”，公司证券代码为“000716”不变。

由于公司2005年、2006年连续两年亏损，公司股票自2007年5月8日被深圳证券交易所实行“退市风险警示”的特别处理。公司股票简称由“南方控股”变更为“*ST南控”，公司证券代码为“000716”不变。

2008年4月10日，公司实现扭亏为盈，深圳证券交易所批准并撤销公司股票“退市风险警示”，但仍对本公司实行“其他特别处理”，公司证券简称由“*ST南控”改为“ST南方”，证券代码为“000716”不变。

2011年10月27日，经深圳证券交易所批准，撤销公司股票“其他特别处理”，公司证券简称由“ST南方”变更为“南方食品”；2014年11月，公司证券简称由“南方食品”变更为“黑芝麻”，证券代码“000716”不变，并一直沿用至今。

（4）公司股权分置改革

2006年9月29日，公司召开股权分置改革相关股东会议，会议审议通过了《广西南方控股股份有限公司股权分置改革方案》，公司实施股权分置改革。

（5）公司内部职工股上市

截至2000年3月，公司内部职工股经历年送配股后达到31,160,603股。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]66号文批准，公司内部职工股自新股发行之日起期满三年后上市。经公司申请并经深圳证券交易所批准，公司内部职工股于2000年3月29日上市流通。

（6）公司控股股东的变化

公司上市时，公司的控股股东（第一大股东）为广西投资集团有限公司。

2004年3月至2004年12月，公司第七大股东广西南方投资有限责任公司（现控股股东广西黑五类食品集团有限责任公司前身，以下简称“南方投资”）通过受让南宁正业贸易有限责任公司、珠海轻捷商贸有限公司持有的本公司股份以及通过司法拍卖增持本公司股份合计持有公司27,308,099股的股份，持股比例为15.32%；2006年6月，南方投资受让广西投资集团有限公司所持公司26,138,289股的股份，受让后合计持有公司53,446,388股股份，占公司总股本的25.09%，成为公司第一大股东，以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族为公司的实际控制人。

2010年南方投资吸收合并广西黑五类食品集团有限责任公司（以下简称“老黑五类集团”），南方投资为存续公司，老黑五类集团的法人主体被注销，其公司名称变更为“广西黑五类食品集团有限责任公司”（以下简称“黑五类食品集团”），前述吸收合并后，公司的控股股东名称变更为黑五类食品集团，公司的实际控制人仍为以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

2、公司注册地、总部地址

公司母公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司

统一社会信用代码：91450900198225511A

公司法定代表人：韦清文

公司注册地：广西容县城南规划工业集中区黑五类产业园

公司总部地址：广西南宁市双拥路 36#南方食品大厦

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：食品业、物流业、电商业；主要产品为黑芝麻糊类食品、黑芝麻饮品、富硒食品。

本公司经营范围：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。

公司主要经营活动为：生产销售黑芝麻系列及其他食品、饮料，从事物流大宗商品及农产品贸易、农产品初加工及仓储、装卸、物流服务、电商服务等。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包内的主体明细详见七、1、（1）企业集团的构成。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的孙公司6家，其中：增加上海礼多多电子商务有限公司控股子公司2家，分别为上海牧泓贸易有限公司及上海娱泓电子商务有限公司。增加安阳市南方黑芝麻食品有限公司控股子公司1家，为上海豆芝缘食品有限公司。增加广西南方黑芝麻食品股份有限公司新设立的公司3家，分别为广西容县都峤山健康小镇投资有限公司、南方黑芝麻（容县）健康粮仓投资有限公司、容县民国小镇旅游文化有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司第九届董事会第六次会议批准报出。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，减去按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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

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，将原计入其他综合收益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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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(电商业除外):

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至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

公司子公司上海礼多多电子商务有限公司属于电商业,采用的账龄分析法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(%)
3个月以内(含3个月)	0	0
3个月至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至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) 不计提坏账准备的应收款项: 本公司对经测试有证据表明回收风险较低的应收款项, 不计提坏账准备。

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) 存货分类

本公司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、周转材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价; 周转材料 (包括低值易耗品及包装物) 采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

13、长期股权投资

（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。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。

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、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5-8	5	11.88-19
电子设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	5	5	19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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定。

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。

17、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。

18、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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、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。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

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。

本公司的营业收入主要包括黑芝麻系列及其他食品、饮料，物流大宗商品及农产品贸易、农产品初加工等商品销售收入和仓储、装卸、物流服务、电商服务收入等。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司食品、饮料及初加工农产品实现的商品销售收入于将商品交付给购买方时，按照销售商品的数量和销售单价计量确认。本公司对自营的物流大宗商品及农产品贸易购销业务，按照卖价确认收入；对于受托代理的物流贸易购销业务，按照购销差价确认收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

本公司的装卸、服务收入于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。发生的利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；发生的使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司的仓储于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公

司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

28、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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度受影响的报表项目金额	2017年度重述金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	831,298,415.60	715,843,053.99
2. 应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	182,388,920.46	486,965,375.49

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度受影响的报表项目金额	2017 年度重述金额
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	1, 126, 512, 339. 91	1, 049, 687, 517. 53
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	138, 699, 539. 10	50, 156, 786. 99
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	254, 788, 944. 62	328, 544, 480. 23
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	347, 382, 796. 63	479, 270, 978. 77
7. 管理费用列报调整	管理费用	174, 174, 845. 93	112, 226, 009. 20
8. 研发费用单独列示	研发费用	6, 607, 236. 36	22, 096, 608. 66

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、3%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

2、税收优惠

根据容县地方税务局编号 2011 年第 5 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》认定，本公司的控股子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司符合《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）及《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）规定的减免税条件，从 2010 年 1 月 1 日开始，所生产的黑芝麻糊类产品享受企业所得税免税优惠政策。

控股孙公司湖北京和米业有限公司，根据《企业所得税法》第二十七条第一项、《企业所得税实施条例》第八十六条第一项 7 款、《财政部、国家税务总局

关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）的文件规定，粮食初加工——稻米初加工免征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）文件的规定，控股孙公司荆门彭墩汉光富硒米业有限公司销售谷糠收入免征增值税。

礼多多公司子公司时时惠（香港）贸易有限公司及指尖生活（香港）贸易有限公司企业所得税税率为16.5%。

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	48,859.91	60,140.28
银行存款	411,326,461.47	369,139,635.28
其他货币资金	61,171,497.72	109,891,278.49
合计	472,546,819.10	479,091,054.05
其中：存放在境外的款项总额	8,482,939.31	6,691,334.85

其他货币资金期末余额中59,180,858.77元主要为保证金款项，使用受限，其中：公司前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金404,654.54元，使用受限；公司保证金存款33,000,000.00元用于开具国内信用证及贷款质押，使用受限；公司500,000.00元为财付通客户备用金，使用受限；子公司上海礼多多电子商务有限公司保证金存款25,276,204.23元用于贷款质押，使用受限。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		500,000.00
应收账款	831,298,415.60	715,343,053.99
合计	831,298,415.60	715,843,053.99

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
商业承兑票据		
合计		500,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2 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	10,338,692.81	1.19	10,338,692.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	861,731,192.63	98.81	30,432,777.03	3.53	831,298,415.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	872,069,885.44	100.00	40,771,469.84	4.68	831,298,415.60

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	10,338,692.81	1.38	10,338,692.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	739,913,240.90	98.62	24,570,186.91	3.32	715,343,053.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	750,251,933.71	100.00	34,908,879.72	4.65	715,343,053.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆东万丰贸易有限公司	5,296,713.80	5,296,713.80	100.00	历史遗留，无法收回，100%提坏账
四川成都市糖酒有限责任公司	5,041,979.01	5,041,979.01	100.00	历史遗留，无法收回，100%提坏账
合计	10,338,692.81	10,338,692.81	/	/

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	764,317,701.17	12,814,555.29	1.68
其中：电商业 3 个月以内	508,026,595.24	0.00	0.00
其他 1 年以内	256,291,105.93	12,814,555.29	5.00
1 至 2 年	75,212,611.35	7,521,261.15	10.00
2 至 3 年	8,149,085.97	2,444,725.80	30.00
3 年以上	14,051,794.14	7,652,234.79	54.46
3 至 4 年	11,964,001.77	5,982,000.89	50.00
4 至 5 年	2,087,792.37	1,670,233.90	80.00
5 年以上			
合计	861,731,192.63	30,432,777.03	3.53

(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 7,573,325.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,710,735.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 405,389,259.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,605,234.97 元。

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
北京京东世纪信息技术有限公司	客户	217,351,643.67	3 个月以内、3 个月至 1 年	24.92	1,718,208.83
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	客户	73,497,357.95	3 个月以内、3 个月至 1 年、1-2 年	8.43	14,291.42
郑州南方黑芝麻饮品有限公司	经销商	54,624,301.23	1 年以内、1-2 年	6.26	4,740,246.34
上海擎岳商贸有限公司	客户	38,358,843.60	3 个月以内	4.40	
苏果超市有限公司	经销商	21,557,112.82	1 年以内、1-2 年	2.47	1,132,488.38
合计		405,389,259.27		46.48	7,605,234.97

3、预付款项

(1) 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	343,868,693.20	72.07	187,497,301.66	66.08
1 至 2 年	45,628,327.22	9.56	85,997,079.01	30.31
2 至 3 年	81,998,455.50	17.18	10,136,970.89	3.57
3 年以上	5,670,828.61	1.19	103,331.45	0.04
合计	477,166,304.53	100.00	283,734,683.01	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
深圳同行同路广告有限公司	111,320,536.00	1-2 年、2-3 年	预付品牌建设费
广西容县南包包装有限公司	7,758,505.14	1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 年以上	预付包装材料款, 保持常年合作关系
环江毛南族自治县灿鑫农民专业合作社	3,000,000.00	3 至 4 年	预付储备芝麻款, 保持常年合作关系
合计	122,079,041.14		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 260,834,001.55 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 54.65 %。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
深圳同行同路广告有限公司	非关联方客户	162,820,536.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.11
费列罗贸易(上海)有限公司	非关联方客户	32,493,148.66	1 年以内	6.81
光明乳业股份有限公司	非关联方客户	30,777,498.75	1 年以内	6.45
京山丰谷粮油有限公司	非关联方客户	18,650,000.00	1 年以内	3.91
哈尔滨木兰本真农业发展股份有限公司	非关联方客户	16,092,818.14	1 年以内	3.37
合计		260,834,001.55		54.65

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,388,920.46	486,965,375.49
合计	182,388,920.46	486,965,375.49

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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其他应收款	32,550,000.00	14.88	3,255,000.00	10.00	29,295,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,129,382.64	64.55	33,006,231.01	23.39	108,123,151.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
不计提坏账准备的其他应收款	44,970,768.83	20.57	0.00	0.00	44,970,768.83
合计	218,650,151.47	100.00	36,261,231.01	16.58	182,388,920.46

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	58,000,000.00	10.99	1,650,000.00	2.84	56,350,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,086,861.55	27.29	39,377,269.91	27.33	104,709,591.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					—
不计提坏账准备的其他应收款	325,905,783.85	61.72			325,905,783.85
合计	527,992,645.40	100.00	41,027,269.91	7.77	486,965,375.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市创威贸易有 限公司	32,550,000.00	3,255,000.00	10.00	
合计	32,550,000.00	3,255,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内：	69,601,609.83	2,258,693.67	3.25
其中：礼多多3个月以内	24,427,736.50	0.00	0.00
其中：1年以内	45,173,873.33	2,258,693.67	5.00
1至2年	24,768,010.26	2,476,801.03	10.00
2至3年	7,014,601.10	2,104,380.33	30.00
3至4年	26,354,615.08	13,177,307.54	50.00
4至5年	2,007,489.65	1,605,991.72	80.00
5年以上	11,383,056.72	11,383,056.72	100.00
合计	141,129,382.64	33,006,231.01	23.39

期末不计提坏帐准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
中燃燃气实业(深圳)有 限公司	20,000,000.00			截至报告日已收回
广西新科建置业有限公司	12,200,000.00			截至报告日已收回
南宁市雄冠商贸有限公司	7,770,768.83			截至报告日已收回
广西容县沿海房地产开发 有限公司	5,000,000.00			截至报告日已收回
合计	44,970,768.83			——

(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-4,763,830.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,208.10

(4) 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
押金、备用金	22,255,141.25	24,009,196.71
往来款	163,519,197.20	329,492,687.58
政府贴息	7,202,738.00	5,605,354.00
股权收购保证金	21,000,000.00	21,000,000.00
股权转让款	0.00	145,000,000.00
其他	4,673,075.02	2,885,407.11
合计	218,650,151.47	527,992,645.40

(5) 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
南宁市创威贸易有限公司	转让款	32,550,000.00	1-2 年	14.89	3,255,000.00
朱杰	保证金	21,000,000.00	3-4 年	9.60	10,500,000.00
中燃燃气实业(深圳)有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	9.15	
广西新科建置业有限公司	往来款	12,200,000.00	5 年以上	5.58	
江苏南方食品科技有限公司	租金	9,264,736.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.24	2,872,543.69
合计		95,014,736.20		43.46	16,627,543.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
玉林市财政局	流动资金贷款贴息	2,882,880.00	1 年以内	2019 年第 2 季度
容县财政局	流动资金贷款贴息	1,737,600.00	1 年以内	2019 年第 2 季度
新建县财政局	民品贴息	2,248,800.00	1-2 年	2019 年 6 月
湖北省粮食局	省储粮贴息及保管费	333,458.00	1 年以内	2019 年 1 月已收回
合计	/	7,202,738.00	/	/

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	142,698,684.20	315,972.45	142,382,711.75	169,640,907.39		169,640,907.39
库存商品	110,141,652.23	2,658,474.95	107,483,177.28	81,115,909.94	93,026.85	81,022,883.09
在产品	43,882,024.79	367,024.95	43,514,999.84	46,304,185.62	69,042.88	46,235,142.74
开发成本	95,955,055.27		95,955,055.27			
周转材料	21,416,416.01	1,201,590.79	20,214,825.22	30,593,586.41	1,456,764.18	29,136,822.23
委托加工物资	13,199.32		13,199.32	116,671.07		116,671.07
发出商品	3,781,949.19	1,736,029.00	2,045,920.19	1,883,688.12		1,883,688.12
委托代销商品	41,419,056.44		41,419,056.44	30,096,405.01		30,096,405.01
合计	459,308,037.45	6,279,092.14	453,028,945.31	359,751,353.56	1,618,833.91	358,132,519.65

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		315,972.45				315,972.45
库存商品	93,026.85	2,658,474.95		93,026.85		2,658,474.95
在产品	69,042.88	297,982.07				367,024.95
周转材料	1,456,764.18	180,938.59		436,111.98		1,201,590.79
委托加工物资						
发出商品		1,736,029.00				1,736,029.00
合计	1,618,833.91	5,189,397.06		529,138.83		6,279,092.14

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销完毕的长期待摊费用	1,034,727.33	296,459.58
合计	1,034,727.33	296,459.58

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	40,608,610.61	26,785,546.20
预付利息款	3,180,247.92	4,293,194.48
品牌推广费		18,599,316.35
华汇热电保证金	1,058,670.00	1,166,280.00
光明返利		748,278.76
其他	1,092,280.05	104,103.42
预付费用	13,681,720.75	
合计	59,621,529.33	51,696,719.21

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	26,985,630.31	8,639,874.31	18,345,756.00	26,985,630.31	8,639,874.31	18,345,756.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	26,985,630.31	8,639,874.31	18,345,756.00	26,985,630.31	8,639,874.31	18,345,756.00
合计	26,985,630.31	8,639,874.31	18,345,756.00	26,985,630.31	8,639,874.31	18,345,756.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳傲龙宽频科技有限公司	3,306,874.31			3,306,874.31	3,306,874.31			3,306,874.31	20.00	
西安文华信通科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	9.09	
广西斯壮通讯有限责任公司	333,000.00			333,000.00	333,000.00			333,000.00	10.00	
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					6.90	
深圳中瑞信新兴产业投资基金企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00	
容县农村信用合作联社	5,145,756.00			5,145,756.00					2.10	385,931.70
上海金慈资产管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00					13.33	
合计	26,985,630.31			26,985,630.31	8,639,874.31			8,639,874.31	/	385,931.70

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	8,639,874.31			8,639,874.31
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值余额	8,639,874.31			8,639,874.31

9、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广西文缘文化投资有限责任公司	5,119,789.99			-1,779.82						5,118,010.17	
华盖南方投资管理（深圳）有限公司	412,709.29			406,604.12						819,313.41	
天臣新能源有限公司	209,293,851.91	90,000,000.00		349,441.38						299,643,293.29	
上海豆芝缘食品有限公司	2,797,173.96			-1,481,894.12	-1,315,279.84						
合计	217,623,525.15	90,000,000.00		-727,628.44	-1,315,279.84	-	-	-	-	305,580,616.87	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,126,512,339.91	1,049,687,517.53
固定资产清理		
合计	1,126,512,339.91	1,049,687,517.53

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	906,842,471.08	350,338,431.68	18,886,901.51	30,884,519.32	24,296,498.32	1,331,248,821.91
2. 本期增加金额	75,922,766.65	66,879,140.46	2,338,275.85	4,921,135.16	10,659,299.99	160,720,618.11
(1) 购置	497,669.65	22,849,632.93	1,519,368.37	1,263,774.44	9,795,165.03	35,925,610.42
(2) 在建工程转入	38,388,463.69	42,888,712.43		1,447,400.91	669,510.91	83,394,087.94
(3) 企业合并增加		1,081,790.59	818,907.48	106,099.10	194,624.05	2,201,421.22
(4) 其他增加	37,036,633.31	59,004.51		2,103,860.71		39,199,498.53
3. 本期减少金额	5,242,520.12	2,870,813.89	589,550.00	564,697.99	2,788,752.20	12,056,334.20
(1) 处置或报废	5,242,520.12	741,141.22	41,950.00	564,697.99	675,541.41	7,265,850.74
(2) 其他减少		2,129,672.67	547,600.00		2,113,210.79	4,790,483.46
4. 期末余额	977,522,717.61	414,346,758.25	20,635,627.36	35,240,956.49	32,167,046.11	1,479,913,105.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	103,404,598.11	127,269,848.28	11,613,208.44	22,646,208.85	16,390,995.26	281,324,858.94
2. 本期增加金额	31,616,795.24	34,448,655.03	1,944,053.67	5,025,045.47	2,895,129.46	75,929,678.87
(1) 计提	31,603,919.48	34,195,564.33	1,944,053.67	3,947,700.47	2,864,943.36	74,556,181.31
(2) 企业合并		84,204.21		18,885.95	14,778.28	117,868.44
(3) 其他增加	12,875.76	168,886.49		1,058,459.05	15,407.82	1,255,629.12
3. 本期减少金额	1,627,296.66	336,162.66	200,123.05	516,790.72	1,409,844.25	4,090,217.34
(1) 处置或报废	1,627,296.66	336,162.66	607.23	514,372.62	353,730.95	2,832,170.12
(2) 其他减少			199,515.82	2,418.10	1,056,113.30	1,258,047.22
4. 期末余额	133,394,096.69	161,382,340.65	13,357,139.06	27,154,463.60	17,876,280.47	353,164,320.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 期初余额	236,445.44					236,445.44
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	236,445.44					236,445.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	843,892,175.48	252,964,417.60	7,278,488.30	8,086,492.89	14,290,765.64	1,126,512,339.91
2. 期初账面价值	803,201,427.53	223,068,583.40	7,273,693.07	8,238,310.47	7,905,503.06	1,049,687,517.53

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	47,176,402.10
机械设备	4,558,220.00
运输工具	19,408.79
电子设备	21,361.67
其他	57,391.56
合计	51,832,784.12

本公司的子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司所有的包装物生产厂房及机器设备出租给广西容县南包包装有限公司，每年租金为 60 万元，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日到 2025 年 12 月 31 日。

本公司的子公司江苏南方黑芝麻食品股份有限公司所有的豆粉生产厂房及机器设备出租给江苏南方食品科技有限公司，每年租金为 200 万元，租赁期限自 2014 年 5 月 1 日到 2019 年 4 月 30 日。

本公司的子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司拥有的旗舰店及美食展示中心出租给广西容州物流产业园有限公司，每年租金为 65 万元，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
容县芝麻开门旗舰店	6,322,265.57	尚未办理竣工决算
美食展示中心	9,852,006.17	尚未办理竣工决算
座落在玉洞的房屋建筑物	20,067,657.96	在办理当中
香港房产	1,173,559.36	斯壮公司遗留问题
机械库	800,627.77	在办理当中

(4) 所有权受限的固定资产情况

期末固定资产中，有原值为 445,525,466.54 元的房屋建筑物用于本公司贷款抵押。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,699,539.10	50,156,786.99
工程物资		
合计	138,699,539.10	50,156,786.99

11.1 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
食品追溯项目工程	916,557.28		916,557.28	916,557.28		916,557.28
新工艺技改项目工程	212,277.39		212,277.39	12,616,910.76		12,616,910.76
京和米业富硒产业园二期建设项目				35,133,601.95		35,133,601.95
安阳工程配套设施	2,426,907.21		2,426,907.21	455,563.00		455,563.00
台岭厂区建设				313,500.00		313,500.00
义乌厂房建设项目	56,645,753.31		56,645,753.31	720,654.00		720,654.00
义乌宿舍	14,856,944.68		14,856,944.68			
安装调试	257,969.17		257,969.17			
美食展示中心装修工程	54,500,000.00		54,500,000.00			

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
新厂筹建项目	2,278,349.50		2,278,349.50			
五谷营养米生产线建设	5,932,689.65		5,932,689.65			
围墙	597,090.91		597,090.91			
荆门漳河工程项目	75,000.00		75,000.00			
合计	138,699,539.10		138,699,539.10	50,156,786.99		50,156,786.99

(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
京和米业富硒产业园二期建设项目	68,330,000.00	35,133,601.95	28,428,884.69	63,562,486.64			0.00%	80.00%				自筹
新工艺技改项目工程	8,772,400.00	3,001,214.57	5,667,695.04	8,668,909.61			0.00%	100.00%				自筹
新工艺技改项目工程	15,608,500.00	9,403,418.80	5,778,154.80	15,181,573.60			0.00%	100.00%				自筹
义乌厂房	79,017,687.53	720,654.00	55,925,099.31			56,645,753.31	71.69%	基本土建已完成，进行装修阶段	748,867.61	748,867.61	100.00%	长期贷款
义乌宿舍楼	18,563,112.47		14,856,944.68			14,856,944.68	80.03%	基本土建已完成，进行装修阶段	198,977.05	198,977.05	100.00%	长期贷款
五谷营养米生产线建设	12,000,000.00		5,932,689.65			5,932,689.65	49.44%					自筹
美食展示中心装修工程	54,500,000.00		54,500,000.00			54,500,000.00	100.00%					自筹
新厂筹建项目	700,000,000.00		27,973,961.44		25,695,611.94	2,278,349.50	0.33%					自筹
合计	956,791,700.00	48,258,889.32	199,063,429.61	87,412,969.85	25,695,611.94	134,213,737.14	/	/	947,844.66	947,844.66	/	/

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	399,905,311.38	131,986,325.35	89,788.95	531,981,425.68
2. 本期增加金额	26,005,611.94		2,400.00	26,008,011.94
(1) 购置	26,005,611.94			26,005,611.94
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加			2,400.00	2,400.00
3. 本期减少金额	101,276,969.68			101,276,969.68
(1) 处置	101,276,969.68			101,276,969.68
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	324,633,953.64	131,986,325.35	92,188.95	456,712,467.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	27,367,741.31	396,499.98	69,780.33	27,834,021.62
2. 本期增加金额	6,745,417.12	792,999.96	20,608.62	7,559,025.70
(1) 计提	6,745,417.12	792,999.96	20,608.62	7,559,025.70
3. 本期减少金额	1,860,591.37			1,860,591.37
(1) 处置	1,860,591.37			1,860,591.37
4. 期末余额	32,252,567.06	1,189,499.94	90,388.95	33,532,455.95
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	292,381,386.58	130,796,825.41	1,800.00	423,180,011.99
2. 期初账面价值	372,537,570.07	131,589,825.37	20,008.62	504,147,404.06

（2）无形资产说明

本公司从控股股东广西黑五类食品集团有限责任公司购买取得的“南方”系列商标使用权期末余额 124,386,742.00 元,归类为使用寿命不确定的无形资产,账面未进行摊销。公司期末对“南方”系列商标进行了减值测试,使用未来收益法,折现率采用 15.93%,测试结果“南方”系列商标未减值。

期末无形资产中,有原值为 303,607,369.95 元的土地使用权用于本公司银行贷款抵押。

13、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	政府补助冲减	
开发支出		2,198,851.68						2,198,851.68
合计		2,198,851.68						2,198,851.68

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	77,030.36			77,030.36
深圳市润谷食品有限公司	29,080,271.25			29,080,271.25
上海礼多多电子商务有限公司	530,017,916.94			530,017,916.94
合计	559,175,218.55			559,175,218.55

(2) 商誉减值准备

期末商誉减值测试情况：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	增加	减少	期末余额
		计提	处置	
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司		77,030.36		77,030.36
深圳市润谷食品有限公司		3,805,665.00		3,805,665.00
合计		3,882,695.36		3,882,695.36

报告期末，公司聘请专业评估机构对商誉相关资产组的期末公允价值进行评估，以此为基础对商誉的期末减值情况进行测试，经测试，公司并购上海礼多多电子商务有限公司所形成商誉未发生减值，并购深圳市润谷食品有限公司和江苏南方黑芝麻食品股份有限公司所形成商誉发生减值，商誉减值金额分别为3,805,665.00元和77,030.36元。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	企业合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,177,620.64			319,880.64		1,857,740.00
斯壮大厦20-21层成本	1,402,952.41			61,443.24		1,341,509.17
仓库维修费	790,817.02			252,796.10		538,020.92
水池费用	144,828.80			14,482.80		130,346.00
财务顾问费	5,120,000.00	3,000,000.00		2,470,000.20		5,649,999.80
绿化费	624,999.96			312,499.84		312,500.12
展厅装修费	1,485,436.93			82,524.24		1,402,912.69
办公楼租赁费	15,000,000.00	510,789.08	162,148.02	1,568,605.63		14,104,331.47
品牌代言费	13,231,132.08	0.00		1,745,283.02	9,433,962.27	2,051,886.79
超市入场费	3,030,701.80	42,002.82		2,029,487.19		1,043,217.43
装修费	1,390,899.58	154,276.60		1,293,353.42		251,822.76
品牌推广费	17,138,364.38	22,169,809.47		16,509,433.96	3,537,735.45	19,261,004.44
其他	52,236.76	4,378,157.80	14,962.26	533,825.37	0.00	3,911,531.45
合计	61,589,990.36	30,255,035.77	177,110.28	27,193,615.65	12,971,697.72	51,856,823.04
一年内摊销完毕费用	296,459.58	1,034,727.33		296,459.58		1,034,727.33

16、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(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	91,456,977.77	22,864,152.30	85,798,325.02	21,448,938.61
递延收益	1,199,438.00	299,859.50	2,359,774.00	589,943.50
股权激励成本			5,143,900.00	1,285,975.00
内部交易未实现利润	5,220,343.88	1,305,085.97	5,547,967.84	1,386,991.96
未弥补亏损	264,885,389.15	66,221,347.29	222,560,203.70	55,640,050.92
合计	362,762,148.80	90,690,445.06	321,410,170.56	80,351,899.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,376,650.12	3,844,162.53	17,481,463.91	4,370,365.98
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	15,376,650.12	3,844,162.53	17,481,463.91	4,370,365.98

(4) 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	10,388,692.81	10,388,692.81
可抵扣亏损	223,340,980.57	121,662,685.13
合计	233,729,673.38	132,051,377.94

(5) 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	备注
2018 年	2,216,562.80	2,249,534.92	
2019 年	5,945,025.95	6,064,039.46	
2020 年	6,831,006.81	6,658,210.01	
2021 年	9,065,050.74	9,083,275.81	
2022 年	102,454,999.98	97,607,624.93	
2023 年	96,828,334.29		
合计	223,340,980.57	121,662,685.13	/

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款	90,908,572.64	81,600.00
设备款	2,801,422.83	12,758,251.74
广告资源费	75,471,698.11	75,471,698.11
华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）投资款	39,545,728.46	41,926,128.27
用户数据平台	1,882,241.86	
待抵扣进项税	660,399.56	
商品分销系统	28,301.88	
合计	211,298,365.34	130,237,678.12

公司投资华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）投资成本 4,500 万元，不属于长期股权投资，根据合伙协议的相关规定该项投资没有达到控制，未纳入合并报表，比照长期股权投资的权益法核算。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	294,000,000.00	162,000,000.00
保证借款	417,900,000.00	245,000,000.00
质押借款	302,334,885.92	237,086,166.06
质押+保证借款		45,776,541.79
抵押+保证借款	10,000,000.00	
信用贷款	111,000,000.00	100,973,600.00
合计	1,135,234,885.92	790,836,307.85

质押借款为以货币资金、信用证、应收账款质押取得。

抵押借款为以自有房产、土地使用权抵押取得。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	47,700,000.00	85,000,000.00
应付账款	207,088,944.62	243,544,480.23
合计	254,788,944.62	328,544,480.23

19.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	47,700,000.00	50,000,000.00
银行承兑汇票		35,000,000.00
合计	47,700,000.00	85,000,000.00

本期无已到期未支付的应付票据。

19.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	194,520,976.01	237,537,256.52
工程款	12,567,968.61	6,007,223.71
合计	207,088,944.62	243,544,480.23

(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
广西环城建设集团有限公司	1,805,679.48	工程款,按合同约定支付
广西粤凯建筑安装工程有限责任公司	1,096,345.00	工程款,按合同约定支付
合计	2,902,024.48	/

20、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	63,525,349.00	43,659,225.64
其他	26,687.27	
合计	63,552,036.27	43,659,225.64

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项。

21、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	企业合并转入	期末余额
一、短期薪酬	29,404,922.58	256,737,779.86	260,534,970.93	667,061.56	26,274,793.07
二、离职后福利-设定提存计划	50,917.05	18,784,967.35	18,697,069.46		138,814.94
三、辞退福利		161,996.00	161,996.00		
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00		
合计	29,455,839.63	275,684,743.21	279,394,036.39	667,061.56	26,413,608.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并转入	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,605,250.49	233,824,430.23	237,463,944.64	643,088.56	25,608,824.64
二、职工福利费	679,184.34	10,853,044.66	11,080,049.16		452,179.84
三、社会保险费	33,819.80	9,239,219.86	9,164,410.14	23,973.00	132,602.52
其中：医疗保险费	27,838.75	7,874,579.88	7,809,382.99	23,973.00	117,008.64
工伤保险费	672.66	635,883.78	633,184.37		3,372.07
生育保险费	5,308.39	728,756.20	721,842.78		12,221.81
四、住房公积金	18,348.00	1,457,260.10	1,443,215.10		32,393.00
五、工会经费和职工教育经费	30,642.54	215,632.08	215,632.08		30,642.54
六、短期带薪缺勤	37,677.41	1,148,192.93	1,167,719.81		18,150.53
七、短期利润分享计划		0.00	0.00		-
合计	29,404,922.58	256,737,779.86	260,534,970.93	667,061.56	26,274,793.07

(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	49,048.53	18,191,049.28	18,106,906.46	133,191.35
2、失业保险费	1,868.52	593,918.07	590,163.00	5,623.59
3、企业年金缴费				-
合计	50,917.05	18,784,967.35	18,697,069.46	138,814.94

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,917,369.67	77,126,968.16
城建税	5,056,062.99	4,712,498.07
教育费附加	3,296,642.73	3,958,068.18
企业所得税	27,260,980.30	19,728,293.06
个人所得税	530,447.29	519,178.51

项目	期末余额	期初余额
水利建设基金	15,922.62	271,003.44
土地使用税	1,658,467.66	1,425,725.66
房产税	855,305.89	855,126.90
印花税	974,084.70	510,819.72
其他	18,514.26	11.65
合计	129,583,798.11	109,107,693.35

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,285,300.73	1,756,235.82
应付股利	423,076.80	691,176.80
其他应付款	344,674,419.10	476,823,566.15
合计	347,382,796.63	479,270,978.77

23.1 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	699,520.55	701,580.55
短期借款应付利息	1,585,780.18	1,054,655.27
合计	2,285,300.73	1,756,235.82

期末公司无已逾期未支付的利息

23.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
南山阁经贸公司	45,000.00	45,000.00
北京中外名人科贸公司	45,000.00	45,000.00
南宁市冠四海房地产开发有限责任公司	45,000.00	45,000.00
社会公众流通股	104,176.80	104,176.80
限售股		268,100.00
礼多多公司股权激励对象	183,900.00	183,900.00
合计	423,076.80	691,176.80

应付股利期末余额中社会公众流通股为找不到支付对象而尚未支付的股利；礼多多公司股权激励对象为子公司礼多多公司尚未支付给股权激励对象的现金股利；其余为子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司 2012 年、2013 年度分配尚未支付的股利。

23.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未结算费用	16,889,017.46	25,614,405.95
押金、保证金、备用金	17,211,144.00	17,215,966.04
往来款	175,130,179.44	114,152,391.24
限制性股票回购义务	0.00	20,617,150.00
其他	3,273,643.20	5,867,159.71
股权款	132,170,435.00	293,356,493.21
合计	344,674,419.10	476,823,566.15

(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
东彤投资（上海）有限公司	52,000,000.00	尚未结算
上海米堤贸易有限公司	31,490,297.00	尚未结算
上海明煜投资咨询有限公司	20,800,000.00	尚未结算
合计	104,290,297.00	——

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	358,500,000.00	63,000,000.00
合计	358,500,000.00	63,000,000.00

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,477,149.39	3,251,845.69
合计	4,477,149.39	3,251,845.69

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	72,500,000.00	365,500,000.00
信用借款		35,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,500,000.00
抵押+保证	99,825,763.52	
合计	197,325,763.52	426,000,000.00

本公司以广西容州物流产业园有限公司名下房产、土地使用权抵押取得长期借款 23,000 万元；本公司的孙公司荆门彭墩汉光富硒米业有限公司以湖北彭墩科技集团有限公司名下房产及土地使用权抵押取得长期借款 800 万元；此外，其他抵押借款均以自有房产及土地使用权抵押取得。

保证借款为孙公司湖北京和米业有限公司由本公司担保取得的长期借款。

报告期末长期借款中有 35,850 万元重分类到一年内到期的非流动负债。

27、递延收益

单位：元 币种人民币

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	50,373,873.89	6,300,000.00	5,974,486.08	50,699,387.81	建设项目扶持资金
合计	50,373,873.89	6,300,000.00	5,974,486.08	50,699,387.81	——

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广西特色产品南方黑芝麻糊年增 10 万吨技改扩建项目	1,960,000.00		980,000.00		980,000.00	与资产相关
农业综合开发项目：年增 1 万吨南方黑芝麻糊农产品加工扩建项目	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
全国农产品加工研发中心体系建设项目	99,774.00		30,336.00		69,438.00	与资产相关
粮食仓储设施建设资金	2,467,166.62		87,333.36		2,379,833.26	与资产相关
农业综合开发产业化经营“一县一特”产业发展试点	3,691,333.31		130,666.68		3,560,666.63	与资产相关
三产融合补助	10,497,600.00		583,200.00		9,914,400.00	与资产相关
仓储项目补助	2,357,999.96		131,000.04		2,226,999.92	与资产相关
钟祥彭墩长寿食品产业园加工基地项目基础设施补助资金	29,000,000.00		3,000,000.00		26,000,000.00	与资产相关
2017年优质粮食工程资金补助		6,300,000.00	881,950.00		5,418,050.00	与资产相关
合计	50,373,873.89	6,300,000.00	5,974,486.08		50,699,387.81	

28、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份	711,014,572.00	40,743,333.00			-5,362,000.00	35,381,333.00	746,395,905.00

股本本期增加系非公开发行股票，本期减少系未达到限制性股票激励计划考核目标向员工回购的限制性股份。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,496,014,339.02	105,836,564.17	15,662,210.00	1,586,188,693.19
其他资本公积	27,270,655.43	26,092,650.00	42,366,052.14	10,997,253.29
合计	1,523,284,994.45	131,929,214.17	58,028,262.14	1,597,185,946.48

资本公积本期增减变动说明：

本期增加的股本溢价系非公开发行股票募集股本溢价 63,470,512.03 元和员工股权及期权激励转入股本溢价 42,366,052.14 元形成。

本期减少的股本溢价 15,662,210.00 元为员工股权激励回购股票形成。

本期增加的其他资本公积 26,092,650.00 元为期权注销，加速行权费用形成。

本期减少的其他资本公积 42,366,052.14 元,为实施股票期权激励计划确认的股权激励成本转入股本溢价形成。

30、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	20,617,150.00	407,060.00	21,024,210.00	
合计	20,617,150.00	407,060.00	21,024,210.00	

31、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	26,558,156.94			26,558,156.94
任意盈余公积	3,236,437.33			3,236,437.33
合计	29,794,594.27			29,794,594.27

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	344,858,649.60	222,295,517.50
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:合并范围变化		
调整后期初未分配利润	344,858,649.60	222,295,517.50
加:本期归属于母公司所有者的净利润	59,912,955.05	111,071,068.78
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利	50,396,167.04	-358,980.00
转作股本的普通股股利		0
加:合并范围变化	1,203,230.68	11,133,083.32
期末未分配利润	355,578,668.29	344,858,649.60

33、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	3,815,149,681.54	3,115,547,636.73	2,737,858,837.76	2,028,347,640.61
其他业务	149,253,318.33	33,396,139.99	33,921,088.45	15,057,736.92
合计	3,964,402,999.87	3,148,943,776.72	2,771,779,926.21	2,043,405,377.53

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,430,050.68	6,528,199.78
教育费附加	4,765,183.67	6,010,701.47
印花税	2,127,256.79	2,084,883.64
土地使用税	5,838,226.13	8,045,435.80
车船税	10,560.00	10,620.00
房产税	4,989,430.86	4,823,792.92
水利建设基金	228,814.76	1,581,380.85
环保税	37,456.20	
其他	73.15	1,713,820.53
合计	24,427,052.24	30,798,834.99

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,315,569.79	90,647,159.76
折旧费	753,365.36	1,689,000.99
运输费	82,194,614.79	77,833,945.58
租赁费	7,052,342.37	3,841,637.51
销售机构经费	237,288,737.69	235,981,391.36
社会保险费	10,332,334.44	8,193,783.73
其他	48,948,286.13	6,894,997.72
合计	502,885,250.57	425,081,916.65

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,231,958.49	31,867,689.07
公司经费	39,678,859.35	33,127,451.73
折旧费	18,018,307.71	21,411,893.71
费用摊销	7,467,531.98	7,631,849.56
社会保险费	9,799,725.59	6,019,309.26
中介机构费用	14,400,427.75	5,877,091.44
其他	26,578,035.06	6,290,724.43
合计	174,174,845.93	112,226,009.20

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	6,607,236.36	22,096,608.66

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,580,244.80	52,368,940.42
减：利息收入	8,489,095.78	6,342,247.55
加：汇兑净损失	-1,093,977.03	481,571.00
手续费	821,487.58	429,660.83
其他	3,962,234.98	2,778,898.17
合计	83,780,894.55	49,716,822.87

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,452,973.81	12,570,567.07
存货跌价损失	5,189,397.06	255,413.11
商誉减值损失	3,882,695.36	
其他流动资产减值损失		41,571.05
合计	10,525,066.23	12,867,551.23

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	14,961,582.21	26,927,008.29
个税手续费返还	165,390.95	
合计	15,126,973.16	26,927,008.29

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产或收益相关
广西特色产品南方黑芝麻糊年增 10 万吨技改扩建项目	980,000.00	980,000.00	与资产相关
农业综合开发项目：年增 1 万吨南方黑芝麻糊农产品加工扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
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		49,999.98	与资产相关
农业综合开发产业化经营“一县一特”产业发展试点项目	130,666.68	130,666.68	与资产相关
三产融合补助	583,200.00	583,200.00	与资产相关
粮食仓储设施建设资金	87,333.36	87,333.36	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		16,666.68	与资产相关
全国农产品加工研发中心体系建设项目	30,336.00	30,336.00	与资产相关
仓储项目补助	131,000.04	131,000.04	与资产相关
钟祥彭墩长寿食品产业园加工基地项目基础设施补助资金	3,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
2017 年度支持企业技术改造补助资金	780,000.00		与资产相关
2017 年优质粮食工程资金补助	700,000.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产或收益相关
广西名牌奖励	100,000.00		与收益相关
墙改基金先征后返	233,000.00		与收益相关
2017 年度青秀区联网直报企业基层统计建设补助经费	3,000.00		与收益相关
土地补偿款	100,000.00		与收益相关
2017 年优质粮食工程资金补助	881,950.00		与收益相关
镇级财政扶持款	1,591,200.00		与收益相关
开发扶持资金	443,000.00		与收益相关
小微企业免交增值税及附加	652.43		与收益相关
企业稳定就业岗位补贴	277,294.67	173,918.55	与收益相关
工商业用电降成本资助	194,763.03		与收益相关
2015 年度区纳税百强工业企业		50,000.00	与收益相关
2017 年容县统计发展专项资金扶持奖励	10,000.00	5,000.00	与收益相关
滁州生产经营扶持资金		10,000,000.00	与收益相关
关于符合鼓励企业创新专项资金		50,000.00	与收益相关
获得上级支持专项资金额的 25%比例配套资助		191,000.00	与收益相关
节能环保产业发展资金补贴		180,000.00	与收益相关
粮（油）产量大县奖励资金		400,000.00	与收益相关
企业发展金	3,010,228.00	5,257,096.00	与收益相关
容县质量技术监督局县长质量奖金		100,000.00	与收益相关
省级粮油仓储补贴	1,543,958.00	1,754,000.00	与收益相关
市政公用设施配套、白蚁防治等返还费用		406,791.00	与收益相关
新认定的市级重点企业奖补		20,000.00	与收益相关
玉林市质量技术监督局市长质量奖		150,000.00	与收益相关
钟祥市财政扶持资金		5,030,000.00	与收益相关
个税手续费返还	165,390.95		与收益相关
合计	15,126,973.16	26,927,008.29	

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-727,628.44	-1,917,879.55
处置长期股权投资产生的投资收益		1,576,140.61
可供出售金融资产等取得的投资收益	385,931.70	396,223.21
其他	-2,380,399.81	-3,073,871.73
合计	-2,722,096.55	-3,019,387.46

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失	-1,189,340.75	143,177.22	-1,189,340.75
其中：固定资产处置利得或损失	-1,189,340.75	143,177.22	-1,189,340.75
合计	-1,189,340.75	143,177.22	-1,189,340.75

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	1,218,467.84	20,428,800.00	1,218,467.84
其他	21,874,410.86	3,294,467.87	21,874,410.86
合计	23,092,878.70	23,723,267.87	23,092,878.70

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	135,625.06	670,470.61	135,625.06
罚款支出	161,722.20	60,231.20	161,722.20
滞纳金	421,196.54	178,785.72	421,196.54
违约金	50,000.00		50,000.00
捐赠支出	24,000.00	181,000.00	24,000.00
其他	216,100.98	4,823,829.64	216,100.98
合计	1,008,644.78	5,914,317.17	1,008,644.78

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,838,112.35	14,097,807.08
递延所得税费用	-10,688,380.12	-1,417,107.40
合计	22,149,732.23	12,680,699.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	46,358,647.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,589,661.76
子公司适用不同税率的影响	-317,730.93
调整以前期间所得税的影响	1,348,284.98
非应税收入的影响	-23,944,396.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,771,277.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,437,628.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,812,997.13
其他	-672,732.73
所得税费用	22,149,732.23

46、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
公司往来	331,681,840.82	224,419,780.50
收到的存款利息	2,527,132.34	1,112,950.87
财政补贴奖金等	17,682,788.32	22,626,731.55
收到的暂收暂付款项	43,210,390.28	9,123,121.97
其他	69,544,191.00	7,221,149.38
合计	464,646,342.76	264,503,734.27

(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
公司往来	81,470,927.45	87,538,549.85
付现费用	367,477,308.57	320,504,404.44
支付的暂收暂付款项	29,178,225.32	4,328,885.99
其他	42,205,267.49	10,721,226.69
合计	520,331,728.83	423,093,066.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	12,385,505.73	66,211,901.77
购买固定资产退回部分货款	1,155.00	
合计	12,386,660.73	66,211,901.77

(4) 收到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
政府补贴	1,726,160.00	39,309,019.00
其他		679,456.76
合计	1,726,160.00	39,988,475.76

(5) 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	3,462,950.00	3,655,625.80
股票回购支出	20,885,250.00	18,576,400.00
贷款/应付票据/信用证保证金	59,619,953.93	85,500,000.00
发行股票费用	713,269.08	11,970,000.00
合计	84,681,423.01	119,702,025.80

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,208,914.82	104,765,854.15
加: 资产减值准备	10,525,066.23	12,867,551.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,868,062.10	60,076,648.30
无形资产摊销	7,557,916.30	8,614,311.02
长期待摊费用摊销	25,712,170.00	4,455,643.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,191,233.52	228,108.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	15,891.60	299,025.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	73,015,914.42	50,774,819.91
投资损失(收益以“—”号填列)	2,722,096.55	3,057,194.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,313,164.82	-1,272,111.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-526,203.45	-409,323.78
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,654,480.88	-6,673,825.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-104,786,592.57	-382,912,962.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	46,855,723.37	527,961,213.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,701,508.95	381,832,147.48
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	413,365,960.33	371,887,485.30
减: 现金的期初余额	371,887,485.30	346,972,537.03

补充资料	本期金额	上期金额
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	41,478,475.03	24,914,948.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,710,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,385,505.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	152,065,559.42
取得子公司支付的现金净额	151,390,053.69

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	145,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	145,000,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	413,365,960.33	371,887,485.30
其中：库存现金	48,859.91	60,140.28
可随时用于支付的银行存款	411,326,461.47	371,827,345.02
可随时用于支付的其他货币资金	1,990,638.95	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	413,365,960.33	371,887,485.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,180,858.77	详见货币资金科目
应收账款	243,184,577.45	用于借款抵押
固定资产-机器设备	6,770,274.74	用于借款抵押
固定资产-房屋建筑物	350,288,046.42	用于借款抵押
无形资产-土地使用权	278,194,750.47	用于借款抵押
合计	937,618,507.85	/

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,600,640.30
其中：美元	1,054,796.34	6.8632	7,239,278.24
澳元	31,485.47	4.8250	151,917.39
港币	1,316,545.87	0.8762	1,153,557.49
日元	903,052.00	0.0619	55,887.18
应收账款			33,222,109.57
其中：美元	4,786,513.58	6.8632	32,850,800.01
港币	5,999,799.00	0.0619	371,309.56
其他应收款			205,896.00
其中：美元	30,000.00	6.8632	205,896.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海牧泓	2018年7月	969万	51%	现金购买	2018年7月1日	取得控制权	201,925,162.97	18,192,818.78
上海豆芝缘	2018年11月	602万	60%	现金购买	2018年11月1日	取得控制权	460,142.86	-914,392.33

(2) 合并成本及商誉

上海牧泓贸易有限公司：

合并成本	
—现金	9,690,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	9,690,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,690,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

上海豆芝缘食品有限公司：

合并成本	
—现金	1,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	1,515,279.84
合并成本合计	3,315,279.84
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,315,279.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：经审计的资产、负债账面价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海牧泓贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	12,368,988.52	12,368,988.52
应收款项	12,826,059.98	12,826,059.98
预付款项	9,154,795.97	9,154,795.97
存货	26,583,673.10	26,583,673.10
其他应收款	10,194,004.25	10,194,004.25
其他流动资产	4,658,254.68	4,658,254.68
固定资产	946,039.27	946,039.27
长期待摊费用	162,148.02	162,148.02
无形资产	2,100.00	2,100.00
递延所得税资产	9,130.17	9,130.17
负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	12,820,564.03	12,820,564.03
预收账款	3,995,646.81	3,995,646.81
应付职工薪酬	438,928.56	438,928.56
应交税费	2,367,862.38	2,367,862.38
其他应付款	28,282,192.18	28,282,192.18
净资产	19,000,000.00	19,000,000.00
减：少数股东权益	9,310,000.00	9,310,000.00
取得的净资产	9,690,000.00	9,690,000.00

项目	上海豆芝缘食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,816,517.21	1,816,517.21
应收款项	182,753.05	182,753.05
预付款项	2,819,651.18	2,819,651.18
存货	210,225.85	210,225.85
其他应收款	755,176.05	755,176.05
固定资产	1,811,484.33	1,811,484.33
开发支出	1,764,534.08	1,764,534.08
负债：		
应付款项	1,099,995.07	1,099,995.07
预收账款	4,530,710.50	4,530,710.50
应付职工薪酬	569,440.81	569,440.81
应交税费	35,065.31	35,065.31
其他应付款	3,836,930.45	3,836,930.45
净资产	-711,800.39	-711,800.39
减：少数股东权益	-4,027,080.23	-4,027,080.23
取得的净资产	3,315,279.84	3,315,279.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：经审计的资产、负债账面价值。

2、处置子公司

无。

3、其他原因的合并范围变动

子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司 2018 年 9 月设立广西容县都峤山健康小镇投资有限公司，注册资本 10,000 万元；2018 年 9 月设立容县民国小镇旅游文化有限公司，注册资本 1,000 万元；2018 年 11 月设立南方黑芝麻（容县）健康粮仓投资有限公司，注册资本 1,000 万元；控股孙公司上海牧泓贸易有限公司 2018 年 7 月 2 日设立上海娱泓电子商务有限公司，注册资本 100 万元。以上新设立的 4 家公司本年纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、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	
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	广西容县	广西容县	食品生产销售	99.93		同一控制下企业合并
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	广西南宁市	广西容县	食品销售		100	设立
广西南方食品销售有限责任公司	广西容县	广西容县	销售	100		设立
江西小黑小蜜食品有限责任公司	江西南昌	江西南昌	食品生产销售	100		同一控制下企业合并
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	江苏南京	江苏南京	食品生产销售	70		同一控制下企业合并
广西黑五类物流有限公司	广西南宁市	广西容县	代理、购销		100	同一控制下企业合并
南方黑芝麻(广西)电子商务有限公司	广西南宁市	广西南宁市	销售	100		设立
广西南宁黑五类农产品物流有限公司	广西南宁市	广西南宁市	销售、代理、服务		100	设立
江西黑五类实业发展有限公司	江西南昌	江西南昌	食品生产销售		100	非同一控制下企业合并
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	安徽滁州	安徽滁州	食品生产销售	100		设立
安阳市南方黑芝麻食品有限公司	河南安阳市	河南汤阴县	筹建	100		设立
内蒙古南方塞宝食品有限公司	内蒙古	内蒙古武川县	农副产品种植、食品生产销售	60		设立
荆门市我家庄园农业有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	粮食收购、加工、销售	100		设立
湖北京和米业有限公司	湖北京山县	湖北京山县	粮食收购、加工、销售		51	非同一控制下企业合并
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	粮食收购、加工、销售		51	非同一控制下企业合并
钟祥市我家庄园健康食品有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	富硒食品生产及销售		100	设立
荆门市南方实业有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	农作物种植及销售、食品加工		100	设立
上海小黑小蜜食品有限公司	上海市	上海市	食品流通、电子商务		100	设立
上海麻麻粗粮坊食品有限公司	上海市	上海市	餐饮企业管理		100	设立
深圳市润谷食品有限公司	深圳市	深圳市	食品生产销售		51	非同一控制下企业合并
上海礼多多电子商务有限公司	上海市	上海市	电商服务	100		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	0.07	58,804.15		518,879.70
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	30	-433,428.12		227,756.33
内蒙古南方塞宝食品有限公司	40	-220,660.40		-432,302.21
湖北京和米业有限公司	49	474,591.11		62,799,447.54
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	49	-3,037,365.88		16,674,241.24
上海麻麻粗粮坊食品有限公司	10	-137,251.52		-296,699.66
深圳市润谷食品有限公司	49	-45,024,965.69		-1,419,887.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	740,050,781.62	476,965,154.75	1,217,015,936.37	397,797,437.06	1,199,438.00	398,996,875.06
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	6,850,807.94	27,816,040.82	34,666,848.76	33,907,660.99		33,907,660.99
内蒙古南方塞宝食品有限公司	35,602,470.02	468,696.99	36,071,167.01	1,151,922.53		1,151,922.53
湖北京和米业有限公司	182,493,556.91	179,203,007.23	361,696,564.14	200,237,197.77	36,358,549.89	236,595,747.66
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	35,052,244.48	78,305,527.46	113,357,771.94	42,117,638.09	39,641,399.92	81,759,038.01
上海麻麻粗粮坊食品有限公司	2,564,486.86	92,553.81	2,657,040.67	624,037.25		624,037.25
深圳市润谷食品有限公司	161,423,352.80	177,513,645.54	338,936,998.34	206,287,080.62	99,825,763.52	306,112,844.14

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	932,807,569.88	328,155,419.40	1,260,962,989.28	529,892,679.66	2,359,774.00	532,252,453.66
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	6,429,491.07	29,282,118.09	35,711,609.16	33,507,660.99		33,507,660.99
内蒙古南方塞宝食品有限公司	35,342,574.21	435,223.01	35,777,797.22	306,901.74		306,901.74
湖北京和米业有限公司	164,117,243.41	151,594,638.58	315,711,881.99	185,499,565.57	6,158,499.93	191,658,065.50
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	39,828,902.71	83,571,638.91	123,400,541.62	19,851,810.04	65,855,599.96	85,707,410.00
上海麻麻粗粮坊食品有限公司	3,483,797.78	50,772.38	3,534,570.16	129,051.51		129,051.51
深圳市润谷食品有限公司	187,227,003.42	75,393,351.93	262,620,355.35	181,067,090.91		181,067,090.91

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	440,493,239.12	89,308,525.69	89,308,525.69	281,145,525.67
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	1,766,917.60	-1,444,760.40	-1,444,760.40	3,884.46
内蒙古南方塞宝食品有限公司	10,250,176.90	-551,651.00	-551,651.00	-349,066.95
湖北京和米业有限公司	560,255,334.06	1,046,999.99	1,046,999.99	14,844,423.41
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	139,783,104.18	-6,094,397.69	-6,094,397.69	6,701,808.00
上海麻麻粗粮坊食品有限公司		-1,372,515.23	-1,372,515.23	-1,077,415.58
深圳市润谷食品有限公司	179,208,696.67	-48,729,110.24	-48,729,110.24	-42,147,327.38

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	563,339,883.37	143,162,620.01	143,162,620.01	6,754,156.35
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	1,759,618.72	-1,122,506.73	-1,122,506.73	1,147.23
内蒙古南方塞宝食品有限公司	16,781,825.54	-171,979.55	-171,979.55	-8,756,795.48
湖北京和米业有限公司	511,013,861.70	1,848,355.73	1,848,355.73	-4,205,111.21
荆门彭墩汉光富硒米业有限公司	111,571,543.04	-5,179,588.14	-5,179,588.14	-9,676,348.02
上海麻麻粗粮坊食品有限公司	19,417.48	-1,594,481.35	-1,594,481.35	-3,837,423.08
深圳市润谷食品有限公司	132,984,337.12	-9,807,432.68	-9,807,432.68	-26,250,981.82

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西文缘文化投资有限责任公司	广西	广西南宁	项目投资	49		权益法
华盖南方投资管理(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资管理	30		权益法
天臣新能源有限公司	南京	南京	锂电池生产和销售	30		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

广西文缘文化投资有限责任公司

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	5,089,918.72		5,093,551.00	
非流动资产				
资产合计	5,089,918.72		5,093,551.00	
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,089,918.72		5,093,551.00	
按持股比例计算的净资产份额	2,494,060.17		2,495,839.99	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	2,603,950.00		2,623,950.00	
对联营企业权益投资的账面价值	5,118,010.17		5,119,789.99	
存在公开报价的联营企业权益				
营业收入				
净利润		-3,632.28		-12,637.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-3,632.28		-12,637.52
本年度收到的来自联营企业的股利				

华盖南方投资管理（深圳）有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	2,738,466.35		1,950,772.83	
非流动资产	430,000.00		4,458.40	
资产合计	3,168,466.35		1,955,231.23	
流动负债	87,421.68		229,533.61	

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
非流动负债				
负债合计	87,421.68		229,533.61	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,081,044.67		1,725,697.62	
按持股比例计算的净资产份额	924,313.40		517,709.29	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-104,999.99		-105,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	819,313.41		412,709.29	
存在公开报价的联营企业权益				
营业收入		5,660,372.52		3,883,495.17
净利润		1,355,347.05		-135,066.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		1,355,347.05		-135,066.93
本年度收到的来自联营企业的股利				

天臣新能源有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	871,621,127.07		138,262,905.27	
非流动资产	1,002,199,726.22		142,106,881.81	
资产合计	1,873,820,853.29		280,369,787.08	
流动负债	1,180,009,875.67		52,723,614.06	
非流动负债				
负债合计	1,180,009,875.67		52,723,614.06	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	693,810,977.62		227,646,173.02	
按持股比例计算的净资产份额	208,143,293.29		68,293,851.91	

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	91,500,000.00		141,000,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	299,643,293.29		209,293,851.91	
存在公开报价的联营企业权益投				
营业收入		68,788,275.76		15,384.60
净利润		1,164,804.60		-2,353,826.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		1,164,804.60		-2,353,826.98
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司对应收账款的客户分为特殊客户、普通客户，特殊客户销售方式为额度加账期，基本客户销售方式采用款到发货，有效控制收款风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 46.48%（2017 年：38.59%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司利用有利条件，根据国家相关政策，争取大部分流动资金贷款取得贴息，降低利率上升对公司的不利影响。

2. 价格风险

本公司价格风险主要来自原材料采购价格波动对产品毛利率产生不利的影响。本公司所用的原材料以农副产品为主，其价格受市场供需、气候、政策等诸多因素的影响，具有较大的不确定性，由于采购价格的上涨，将增加公司的产品成本，毛利率下降。本公司管理层对加大控制风险的力度，采用有效的措施加以控制：（1）采用集中、大批量采购方式降低成本；（2）关注市场动向，做好评估预测工作，必要时采取储备采购，最大限度抵减价格上涨增加的成本；（3）开发东盟国家市场，降低采购成本。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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(%)
广西黑五类食品集团有限责任公司	广西容县	投资控股	26528 万	30.56	30.56

本企业的母公司情况的说明：广西黑五类食品集团有限责任公司持有公司股票 228,061,770 股，持股比例 30.56%，为公司第一大股东，公司实际控制人为李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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

其他关联方名称	与本公司关系
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	同一实际控制人控制的企业
滁州市容州国际大酒店有限公司	同一实际控制人控制的企业
南宁容州文化传播有限公司	同一实际控制人控制的企业
广州灵众广告有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西容州物流产业园有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西容县容州物业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西容县隆润商业运营管理有限责任公司(原：广西容州国际大酒店有限责任公司)	同一实际控制人控制的企业
广西容县容州国际大酒店有限公司	同一实际控制人控制的企业
天臣控股有限公司	重要股东、董事长配偶控制的企业
内蒙古塞宝燕麦食品有限公司	子公司少数股东控制的企业
江苏南方食品科技有限公司	子公司少数股东控制的企业
深圳傲龙宽频科技有限公司	参股企业
广西斯壮通讯公司	参股企业
西安文华信通科技股份有限公司	参股企业
容县农村信用合作联社	参股企业
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	参股企业
深圳中瑞信新兴产业投资基金企业(有限合伙)	参股企业
上海金慈资产管理合伙企业(有限合伙)	参股企业
华盖产业投资(深圳)企业(有限合伙)	参股企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
广西农业开发经营有限责任公司	采购原料		897,705.50
广西容县容州宾馆有限责任公司	酒店服务	8,446.00	26,214.01
内蒙古塞宝燕麦食品有限公司	采购商品	8,953,650.55	15,672,304.40
广州灵众广告有限公司	建筑服务		12,376,570.42
广西容县容州国际大酒店有限公司	酒店服务	1,614,245.47	969,939.23
江苏南方食品科技有限公司	采购商品	7,978.56	

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
广西黑五类食品集团有限责任公司	销售商品	207,547.17	50,354.58
南宁容州文化传播有限公司	销售商品	5,000.00	
滁州市容州投资有限公司	销售商品	3,672.41	
广西容县容州国际大酒店有限公司	销售商品	218,267.12	163,476.93
江苏南方食品科技有限公司	销售商品	59,413.39	15,185.46
广西容县容州宾馆有限责任公司	销售商品	2,750.00	
广西容州物流产业园有限公司	销售商品	7,000.00	

(2) 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
江苏南方食品科技有限公司	租赁厂房	1,766,917.60	1,759,618.72
广西容州物流产业园有限公司	租赁房屋	619,047.62	619,047.62
滁州市容州投资有限公司	租赁房屋	21,674.10	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西容州物流产业园有限公司	租赁写字楼	952,381.00	476,190.48

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西容州物流产业园有限公司	7,500.00 万	2016 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 13 日	否
广西容州物流产业园有限公司	5,800.00 万	2017 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	否
广西容州物流产业园有限公司	9,700.00 万	2017 年 6 月 16 日	2020 年 6 月 13 日	否
广西容县沿海房地产开发有限公司	8,500.00 万	2018 年 4 月 23 日	2023 年 5 月 31 日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬汇总	902.55 万元	317.23 万元

6、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	江西黑五类食品有限责任公司			185,000.40	71,800.20
应收账款	江苏南方食品科技有限公司	49,280.00	14,784.00	49,280.00	4,928.00
预付账款	江苏南方食品科技有限公司	3,047,499.98			
预付款项	广西农业开发经营有限责任公司			1,893,924.97	
其他应收款	广西容县沿海房地产开发有限公司	5,000,000.00		145,000,000.00	
其他应收款	广西容州物流产业园有限公司			166,832,773.35	
其他应收款	天臣新能源有限公司	5,000,000.00	250,000.00		

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
其他应收款	广西容县容州国际大酒店有限公司			963,812.50	
其他应收款	广西容县隆润商业运营管理有限责任公司			13,109,198.00	
其他应收款	江苏南方食品科技有限公司	9,264,736.20	2,872,543.69	7,264,736.20	1,498,028.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	内蒙古塞宝燕麦食品有限公司	859,708.61	99,922.02
其他应付款	广西容县容州国际大酒店有限公司		231,575.00
其他应付款	广西文缘文化投资有限公司	2,000,000.00	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	22,092,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：8.03 元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票 2018 年合同期满。

注：1、公司于 2018 年 4 月 23 日召开第九届董事会第二次会议审议并通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期相关事项的议案》，2018年5月14日办理完成首次授予 8名激励对象的第一个行权期共计 250.95 万份股票期权的注销工作；公司2018 年 6 月 28 日召开了第九届董事会第三次会议审议并通过了《关于终止实施 2017 年股票期权激励计划的议案》，2018 年 7 月 6 日公司办理完成共涉及 89 名激励对象合计 1422.05 万份股票期权的注销工作，同时，废止股票期权预留的 249 万份。本次注销后，公司 2017 年股票期权激励计划存续期权份额为零。

2、公司于 2018 年 4 月 23 日召开第九届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票相关事项的议案》，因 2017 年激励考核业绩不达标，根据股权激励计划的规定，董事会、监事会同意公司回购注销 126 名激励对象合计持有的 536.20 万股未获解锁的限制性股票，2018 年 6 月 14 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本次回购注销出具了京永验字（2018）第 210033 号验资报告，公司本次限制性股票回购注销事宜已于 2018 年 6 月 29 日办理完成，本次回购注销完成后，公司的限制性股票激励计划已全部实施完毕。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为估值模型，扣除股票限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值；选择 Black-Scholes 模型来计算股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	已终止实施 2017 年股票期权激励计划
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,093,562.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,092,650.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的报告分部分别为：食品业、物流业、电商业和其他业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	食品业	物流业	电商业
营业收入	1,936,356,097.89	275,384,636.99	1,849,759,523.41
营业成本	1,409,137,238.96	271,321,094.37	1,565,582,701.81
资产总额	4,770,648,817.70	354,231,605.81	1,007,460,477.56
负债总额	2,083,597,507.13	193,093,091.69	511,673,659.61

(接上表)

项目	分部间抵销	合计
营业收入	97,097,258.42	3,964,402,999.87
营业成本	97,097,258.42	3,148,943,776.72
资产总额	732,634,694.56	5,399,706,206.51
负债总额	216,561,725.62	2,571,802,532.81

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司与朱杰、张宁、鹿邑县金日食用油有限公司股权转让纠纷案情况：

本公司因鹿邑县金日食用油有限公司（以下简称“金日食用油”）未按公司与其签订的《购买资产终止协议》约定返还公司向其预付的订金，向广西壮族自治区容县人民法院（以下简称“容县法院”）提起诉讼，2016年7月8日容县法院已受理了该诉讼。案件的进展情况如下：

2016年7月、8月容县法院分别以【民事裁定书（2016）桂0921民初1625号】、【民事裁定书（2016）桂0921民初1625号之一】、【民事裁定书（2016）桂0921民初1625之二】和【民事裁定书（2016）桂0921民初1625之三】裁定：对被告鹿邑县金日食用油有限公司设在中国农业发展银行鹿邑支行、中国工商银行鹿邑县支行、河南省农村信用合作联社的存款及对登记在被告朱杰开设在鹿邑县农村信用合作联社的存款予以冻结。冻结期间，所冻结的银行存款不足冻结数额的，只可存入，不得支取；对登记在被告鹿邑县金日食用油有限公司名下的9处地产和9处房产及登记在被告张宁、朱杰、名下的3处房地产予以查封，查封期间不得转让、赠与或抵押。

因本案件诉讼标的额超过 2000 万元，2017 年，容县法院将本案件移交玉林市中级人民法院审理，玉林市中级人民法院于 2017 年 7 月 12 日公开开庭审理了本案件，并于同年 8 月 29 日作出了（2017）桂 09 民初 20 号《民事判决书》。判决如下：被告朱杰、张宁共同返还原告南方黑芝麻集团股份有限公司预付订金人民币 2000 万元并支付违约金，被告鹿邑县金日食用油有限公司对朱杰、张宁的债务承担连带清偿责任。

案件判决后，原、被告各方均未提起上诉。现本案件处于执行阶段。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		500,000.00
应收账款	128,622,635.45	111,281,657.40
合计	128,622,635.45	111,781,657.40

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,571,690.50	100.00	15,949,055.05	11.03	128,622,635.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	144,571,690.50	100.00	15,949,055.05	11.03	128,622,635.45

(续上表)

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,494,756.57	100.00	9,213,099.17	7.65	111,281,657.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	120,494,756.57	100.00	9,213,099.17	7.65	111,281,657.40

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,246,995.83	3,912,349.79	5.00
1至2年	52,301,311.61	5,230,131.16	10.00
2至3年	4,157,275.73	1,247,182.72	30.00
3至4年	7,778,314.96	3,889,157.48	50.00
4至5年	2,087,792.37	1,670,233.90	80.00
5年以上			
合计	144,571,690.50	15,949,055.05	11.03

(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 6,735,955.88 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
郑州南方黑芝麻饮品有限公司	经销商	54,624,301.23	1年以内, 1-2年	37.78	4,740,246.34
恩施硒域传奇健康管理有限公司	经销商	6,871,794.88	1-2年	4.75	687,179.49
浙江申品商贸有限公司	经销商	2,846,223.67	1年以内	1.97	142,311.18

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
北京朝批商贸股份有限公司	经销商	2,475,769.64	1 年以内	1.71	123,788.48
广东深圳市坤冠贸易有限公司	经销商	1,919,220.78	3-4 年	1.33	959,610.39
合计	——	68,737,310.20	——	47.54	6,653,135.88

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	995,761,418.82	1,281,003,715.38
合计	995,761,418.82	1,281,003,715.38

2.1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	38,234,789.81	3.79	14,040,877.22	36.72	24,193,912.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账的其他应收款	44,970,768.83	4.45			44,970,768.83
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	926,596,737.40	91.76			926,596,737.40
合计	1,009,802,296.04	100.00	14,040,877.22	1.39	995,761,418.82

(续上表)

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	33,399,904.97	2.59	8,908,476.84	26.67	24,491,428.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账的其他应收款	325,905,783.85	25.27			325,905,783.85
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	930,606,503.40	72.14			930,606,503.40
合计	1,289,912,192.22	100.00	8,908,476.84	0.69	1,281,003,715.38

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,798,752.51	389,937.62	5.00
1至2年	5,292,673.00	529,267.30	10.00
2至3年	953,900.00	286,170.00	30.00
3至4年	22,378,200.00	11,189,100.00	50.00
4至5年	824,310.00	659,448.00	80.00
5年以上	986,954.30	986,954.30	100.00
合计	38,234,789.81	14,040,877.22	36.72

期末不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
广西新科建置业有限公司	12,200,000.00			截至报告日已收回
南宁市雄冠商贸有限公司	7,770,768.83			截至报告日已收回
广西容县沿海房地产开发有限公司	5,000,000.00			截至报告日已收回
中燃燃气实业（深圳）有限公司	20,000,000.00			截至报告日已收回
合计	44,970,768.83			—

(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 5,132,400.38 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无。

(4) 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
押金、备用金、保证金	2,929,401.41	1,870,954.40
往来款	59,276,157.23	191,434,734.42
上市公司关联方往来款	926,596,737.40	930,606,503.40
股权转让款		145,000,000.00
股权收购保证金	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	1,009,802,296.04	1,289,912,192.22

(5) 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	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 备金额
滁州市南方黑芝麻食品有 限公司	往来款	369,735,442.65	1 年以内、1-2 年、2-3 年	36.61	
江西小黑小蜜食品有限责 任公司	往来款	218,867,527.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.67	
南方黑芝麻(广西)电子 商务有限公司	往来款	162,658,934.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.11	
安阳市南方黑芝麻食品有 限公司	往来款	63,270,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.27	
广西南方食品销售有限责 任公司	往来款	47,342,618.35	4-5 年	4.69	
合计	——	861,874,522.99	——	85.35	

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,336,090,152.65	3,000,000.00	1,333,090,152.65
对联营、合营企业投资	305,580,616.87		305,580,616.87
合计	1,641,670,769.52	3,000,000.00	1,638,670,769.52

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,336,090,152.65	3,000,000.00	1,333,090,152.65
对联营、合营企业投资	214,826,351.19		214,826,351.19
合计	1,550,916,503.84	3,000,000.00	1,547,916,503.84

(1) 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
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	116,410,152.65			116,410,152.65		
广西南方食品销售有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
江西小黑小蜜食品有限责任公司	71,680,000.00			71,680,000.00		
南方黑芝麻(广西)电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
内蒙古南方塞宝食品有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
安阳市南方黑芝麻食品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
荆门市我家庄园农业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海礼多多电子商务有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
合计	1,336,090,152.65			1,336,090,152.65		3,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广西文缘文化投资有限责任 公司	5,119,789.99			-1,779.82						5,118,010.17	
华盖南方投资管理(深圳)有 限公司	412,709.29			406,604.12						819,313.41	
天臣新能源有限公司	209,293,851.91	90,000,000.00		349,441.38						299,643,293.29	
小计	214,826,351.19	90,000,000.00		754,265.68						305,580,616.87	
合计	214,826,351.19	90,000,000.00		754,265.68						305,580,616.87	

4、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	703,614,864.34	400,300,620.15	867,232,651.30	544,998,474.81
其他业务	190,232.44	1,673.70	360,026.59	32,732.95
合计	703,805,096.78	400,302,293.85	867,592,677.89	545,031,207.76

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	754,265.68	-752,860.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		39,040,019.02
其他	-2,380,399.81	-3,073,871.73
合计	-1,626,134.13	35,213,286.74

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,207,125.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,967,617.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,095,982.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	8,964,118.85	
少数股东权益影响额	1,826,835.29	
合计	25,065,521.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.084	0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.049	0.049

南方黑芝麻集团股份有限公司

二〇一九年四月二十三日



编号: 004832559

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

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1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江、陈江、代表

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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 27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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000413

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号： 9

发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日





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）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0000122

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 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。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月一日

中华人民共和国财政部制





姓 名	马重飞
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	69-11-16
Date of birth	
工 作 单 位	黑龙江中龙会计师事务所有限公司
Working unit	
身 份 证 号 码	230107601116001
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2008年3月20日



姓名: 马重飞

证书编号: 230000402023

本复印件

2008年3月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2008.3.20



2006年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

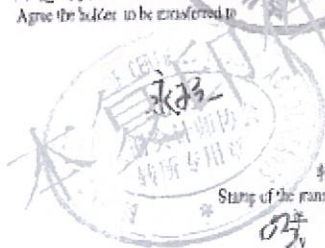
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 2月 27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



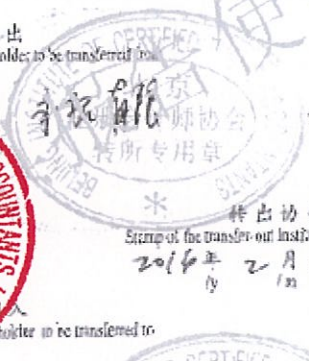
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 2月 27日

事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 2月 27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 2月 27日

事务所
CPAs



姓名: 雷凡鸣
 English Name: LEI FANMING
 性别: 男
 出生日期: 1959-07-11
 执业证书编号: 1101050558225
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(普通合伙)
 注册地址: 北京市海淀区中关村大街1号
 联系电话: 45252711/45001130/437



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

本所经财政部、国家税务总局批准，
 为增值税一般纳税人。
 纳税人识别号: 1101050558225

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

本所经财政部、国家税务总局批准，
 为增值税一般纳税人。
 纳税人识别号: 1101050558225

北京永拓会计师事务所
 Beijing Yongtuo Accountants
 450105100174
 北京市海淀区中关村大街1号
 邮编: 100044
 电话: 45252711/45001130/437

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

本所经财政部、国家税务总局批准，
 为增值税一般纳税人。
 纳税人识别号: 1101050558225