

**关于南方黑芝麻集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专 项 说 明**

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码: 110001022022592001305

关于南方黑芝麻集团股份有限公司非经营

报告名称: 性资金占用及其他关联资金往来情况专项
说明

报告文号: 永证专字(2022)第310275号

被审(验)单位名称: 南方黑芝麻集团股份有限公司

会计师事务所名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

业务类型: 专项审计

报告日期: 2022年06月06日

报备日期: 2022年06月06日

签字人员: 万从新(110002150003),

蓝元钧(450100030070)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**关于南方黑芝麻集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项说明**

永证专字（2022）第 310275 号

南方黑芝麻集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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”）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。并于 2022 年 4 月 29 日出具了永证审字（2022）第 110029 号的无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告（2022）26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定，南方黑芝麻公司管理层编制了后附的南方黑芝麻集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是南方黑芝麻公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计南方黑芝麻公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

同时我们关注到，南方黑芝麻公司于 2022 年 6 月 6 日对汇总表进行了修订。我们重新复核了修订后的汇总表，不影响我们于 2022 年 4 月 29 日出具的永证审字（2022）第 110029 号审计报告的审计意见。

为了更好地理解南方黑芝麻公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资

金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于南方黑芝麻公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年六月六日



附件1

金额单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	广西黑五类食品集团有限责任公司	控股股东	应收账款		11.71		11.62	0.09	购销	经营性往来
	广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-0.06	19.98		19.92	-	购销	经营性往来
	广西容县容州物业管理有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	0.35		0.35	-	购销	经营性往来
	广西容县沿海房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	2.34	1.11		3.45	-	购销	经营性往来
	广西容州物流产业园有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		2.21		2.21	-	购销	经营性往来
	广西容县容州宾馆有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款		2.68		2.68	-	购销	经营性往来
	广西容县容州宾馆有限责任公司	实际控制人控制的公司	其他应收款		0.13		0.13	-	酒店服务	经营性往来
	广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	-	20.13		20.13	-	酒店服务	经营性往来
小计				2.28	58.30		60.49	0.09		
非经营性资金占用	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	全资子公司	应收账款	1,087.03	286.05		796.36	576.72	购销	经营性往来
	广西酥伊熙电子商务有限公司	全资子公司	应收账款	-101.66	496.69		395.03	-	购销	经营性往来
	广西南方黑芝麻食品销售有限公司	全资子公司	应收账款	-	446.95		446.95	-	购销	经营性往来
	上海礼多电子商务有限公司	全资子公司	应收账款	-	980.74		980.74	-	购销	经营性往来
	南方黑芝麻（巴马）健康食品有限公司	全资子公司	应收账款	-	15.96		15.96	-	购销	经营性往来
	上海麦添贸易有限公司	全资子公司	应收账款	223.62	0.02		223.64	-	购销	经营性往来
	上海琛略信息科技有限公司	全资子公司	应收账款	314.46	-		314.46	-	购销	经营性往来
	上海跃昀供应链管理有限公司	全资子公司	应收账款	19.63	-		19.63	-	购销	经营性往来
	上海闻煦品牌管理有限公司	全资子公司	应收账款	423.01	-		423.01	-	购销	经营性往来
	南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司	全资子公司	应收账款	435.95	2,738.94		3,944.54	-769.65	购销	经营性往来
	小计				1,453.89	3,972.60		3,519.37		

上市公司的子公司及其附属企业	深圳市润谷食品有限公司	控股子公司	预付账款	-0.28			-1.50	1.22	购销	经营性往来
	广西南方黑芝麻食品股份有限公司	控股子公司	预付账款	266.07	109,452.13		109,718.20	-	购销	经营性往来
	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	全资子公司	其他应收款	45,980.39	6,127.66		4,261.83	47,846.23	往来款	经营性往来
	江西小黑小蜜食品有限责任公司	全资子公司	其他应收款	32,672.43	71,723.58		76,173.43	28,222.59	往来款	经营性往来
	广西紫和掘投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	16,400.00		-	16,400.00	往来款	经营性往来
	南方黑芝麻(广西)电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	8,369.15	4,072.33		2,629.00	9,812.48	往来款	经营性往来
	义乌市润谷食品有限公司	控股子公司	其他应收款	3,077.05	3,071.13		130.00	6,018.18	往来款	经营性往来
	深圳市润谷食品有限公司	控股子公司	其他应收款	5,835.02	300.00		119.55	6,015.47	往来款	经营性往来
	南方黑芝麻(容县)健康粮仓投资有限公司	全资子公司	其他应收款	4,632.87	27.00		30.00	4,629.87	往来款	经营性往来
	广西南方食品销售有限公司	全资子公司	其他应收款	3,700.39	-		-	3,700.39	往来款	经营性往来
	江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	控股子公司	其他应收款	3,605.30	59.61		-	3,664.91	往来款	经营性往来
	安阳市南方黑芝麻食品有限公司	全资子公司	其他应收款	7,420.00	137.00		4,358.00	3,199.00	往来款	经营性往来
	上海礼多多电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	4,992.31	3,807.69		6,450.00	2,350.00	往来款	经营性往来
	容县民国小镇旅游文化有限公司	全资子公司	其他应收款	5,030.00	-		5,000.00	30.00	往来款	经营性往来
	上海时时惠电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	600.00		600.00	-	往来款	经营性往来
	荆门我家庄园富硒米业有限公司	全资子公司	其他应收款		32,673.00		32,673.00	-	往来款	经营性往来
	广西酥伊熙电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,241.00		1,241.00	-	往来款	经营性往来
	广西南方黑芝麻食品销售有限公司	控股子公司	其他应收款	146.07	809.73		1,686.75	-730.94	往来款	经营性往来
小计				128,128.83	255,467.19		252,629.56	130,966.46		
其他关联方及其附属企业	江苏南方食品科技有限公司	子公司少数股东控制的企业	预付账款	100.00			100.00	-	往来款	非经营性往来
	南宁容州文化传播有限公司	重要股东、董事长配偶控制的企业	应收账款	2.69	5.00		6.28	1.40	购销	经营性往来
	陕西天臣新能源电池销售有限公司	重要股东、董事长配偶控制的企业	应收账款	-	2.04		2.04	-	购销	经营性往来
	广州灵众广告有限公司	重要股东、董事长配偶控制的企业	预付款项		260.00		80.00	180.00	策划服务	经营性往来
小计				102.69	267.03		188.32	181.40		
总计				128,233.80	255,792.52		252,878.37	131,147.95		

公司法定代表人：李清文

主管会计工作的负责人：李维昌

会计机构负责人：姚德强



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年 10月 18日

证书序号: 0011966

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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。

名 称: 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



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓 名 万从新

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1970-7-15

Date of birth

工 作 单 位 中鉴会计师事务所有限责任公司

Working unit

身 份 证 号 码 420111197007154139

Identity card No.



姓名: 万从新

证书编号: 110002150003

证书编号:
No. of Certificate

110002150003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

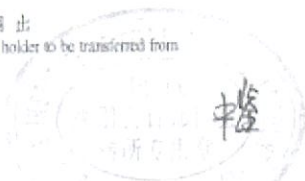
2006-1-6



本复印件仅供出具报告使用

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

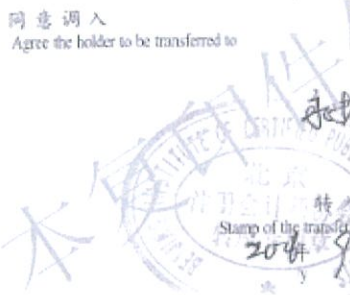


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年 9 月 6 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年 9 月 6 日
y m d

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

永拓有限

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 2 月 27 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



永拓(特普)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 2 月 27 日
y m d



姓名 蓝元钧
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1960-07-15
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特
殊普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号 452527196007150037
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.

证书编号:
No. of Certificate

450100030070
广西壮族自治区注册会
计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

始发 1999 08 03
年 月 日
换发 2016 04 27
年 月 日

