



南方黑芝麻集团股份有限公司

2014 年度报告

(股票代码: 000716)

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
赵金华	董事	身体不适	张志浩
陆振猷	董事	因公出差	李文杰

经公司第八届董事会第五次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案为：以公司股本 318,542,222 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人韦清文、主管会计工作负责人李维昌及会计机构负责人(会计主管人员)梁健秋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

2014 年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况 .....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节 公司治理 .....	52
第十节 内部控制 .....	57
第十一节 财务报告 .....	59
第十二节 备查文件目录 .....	144

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
黑五类食品集团、控股股东	指	广西黑五类食品集团有限责任公司
公司、本公司	指	南方黑芝麻集团股份有限公司
广西南方黑芝麻公司	指	广西南方黑芝麻食品股份有限公司，为本公司控股子公司
江西南方黑芝麻公司	指	江西南方黑芝麻食品有限责任公司，为本公司全资子公司
江苏南方黑芝麻公司	指	江苏南方黑芝麻食品股份有限公司，本公司控股子公司
滁州南方黑芝麻公司	指	滁州市南方黑芝麻食品有限公司，为本公司全资子公司
黑芝麻电子商务公司	指	南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司，本公司全资子公司
南方食品销售公司	指	广西南方食品销售有限责任公司，为本公司全资子公司
南方黑芝麻销售公司	指	广西南方黑芝麻食品销售有限公司，为本公司孙公司
黑五类物流公司	指	广西黑五类物流有限公司，为本公司全资子公司
黑五类农产品物流公司	指	广西南宁黑五类农产品物流有限公司，为本公司孙公司
江西黑五类实业公司	指	江西黑五类实业发展有限公司，为本公司孙公司
昆明南方米粉公司	指	昆明市南方米粉有限公司，为本公司控股子公司

## 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素，敬请投资者查阅本报告第四节董事会报告中关于对未来的展望中可能面对的风险因素和应对措施的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	黑芝麻	股票代码	000716
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南方黑芝麻集团股份有限公司		
公司的中文简称	南方黑芝麻		
公司的外文名称（如有）	NANFANG BLACK SESAME GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	韦清文		
注册地址	广西容县容城南工业集中区黑五类产业园		
注册地址的邮政编码	537500		
办公地址	广西南宁市双拥路 36 号		
办公地址的邮政编码	530021		
公司网址	<a href="http://www.nanfangfood.com/">http://www.nanfangfood.com/</a>		
电子信箱	nfgk008@sina.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙耐坚	周森怀
联系地址	广西南宁市双拥路 36 号南方食品大厦 5 楼	广西南宁市双拥路 36 号南方食品大厦 5 楼
电话	0771-5308096	0771-5308080
传真	0771-5308639	0771-5308639
电子信箱	nfgk008@sina.com	znh09nf@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	本公司证券投资中心

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-------------	--------	--------

首次注册	1997 年 05 月 31 日	广西南宁市民生路 45 号	4500001000767 (2-1)	450100198225511	19822551-1
报告期末注册	2014 年 11 月 02 日	广西容县容城南工业集中区黑五类产业园	45000000000764 (1-1)	450921198225511	19822551-1
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	报告期内无变更				
历次控股股东的变更情况 (如有)	报告期内无变更				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 13 层
签字会计师姓名	万从新、张静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦	郑勇、李昕遥	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 20 日
长城证券有限责任公司	广东省深圳市福田区深圳特区报业大厦 14 层	严绍东、施斌	2014 年 5 月 21 日至 2015 年 12 月 31 日 (如不发生保荐机构变更)

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,497,527,959.86	1,305,531,279.81	14.71%	920,082,693.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,238,263.63	41,142,114.51	51.28%	29,363,176.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,136,035.54	38,464,849.14	45.94%	16,830,722.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,838,734.88	107,482,855.91	-131.48%	14,167,501.61
基本每股收益（元/股）	0.242	0.189	28.04%	0.135
稀释每股收益（元/股）	0.242	0.189	28.04%	0.135
加权平均净资产收益率	6.14%	5.36%	0.78%	8.00%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,328,599,299.43	1,459,065,704.47	59.60%	1,202,714,637.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,808,702,875.39	833,576,235.08	116.98%	494,830,329.05

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.1954
---------------------	--------

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,060,120.54	12,408.78	12,346,671.12	
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）	6,926,781.92	3,179,438.88	5,470,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
债务重组损益			295,489.87	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-5,607,822.53	-6,508,938.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,300,070.19	903,554.82	1,936,618.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,183,908.01	-1,016,116.50	
减：所得税影响额	2,041,682.89			
少数股东权益影响额（税后）	22,820.59	-5,777.41	-8,730.54	
合计	6,102,228.09	2,677,265.37	12,532,454.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### （一）报告期经营概述

报告期内，面对复杂的外部经营环境和激烈的市场竞争，公司进一步深化管理改革，紧密围绕发展战略，坚持“以市场为导向、以效益为中心”的经营理念，按经营计划努力开拓业务，实现主营业务的持续发展和经营业绩的良好增长。在全体员工的共同进取、努力拼搏下，报告期公司实现营业总收入149,752.80万元（其中食品业营业收入105,056.88万元，物流业营业收入44,313.98万元），较上年增长14.71%，实现归属于母公司所有者的净利润6,223.83万元，较上年增长51.28%。

#### （二）报告期经营环境分析

1、报告期内，我国经济增速放缓，全年国内GDP增长7.4%，居民消费价格同比上涨2.0%，低于预期目标，在外需疲软、内需持续回落、房地产周期性调整等力量的作用下，逐步进入“新常态”的发展轨道。

2、报告期内食品行业保持平稳健康发展，呈现“增速收窄、价格平稳、效益提高、结构改善”的特点，食品消费结构进一步优化，绿色健康、营养均衡的食品成为消费者的追求。食品行业中的冲调类产品处于成熟市场阶段，行业竞争激烈，市场整体需求增量有限，产品创新与市场细分是行业竞争特点；相对2012年、2013年的高速发展，饮料行业在报告期发展增速呈下降趋势，发展模式发生变化，健康营养饮料、茶饮料、含乳饮料和植物蛋白饮料表现出良好的成长性。

3、随着人民生活水平的提高，消费者对食品质量安全的关注度进一步提高，而食品行业的经营环境尚需净化，食品企业的社会责任尚需提升，这对公司未来的管理提出更高要求，也是公司一个重要发展机遇。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

##### （一）公司发展战略实施方面

1、通过非公开发行股份募集发展资金。在报告期内经中国证监会核准，公司通过非公开发行的方式向五名特定对象发行新股65,972,222股，发行价格为14.40元/股（较发行底价高23.50%），扣除发行费用后的募集资金净额共为927,034,024.58元；发行后公司的总股本由246,000,000股增加至311,972,222股。

2、加快生产基地的建设。根据市场对黑芝麻乳产品需求量不断增加的市场形势，以及公司生产基地

建设的战略安排，公司规划利用募集资金在两年内分别在江西南昌和安徽滁州建设黑芝麻乳生产基地，建设规模分别为7.5万吨和15万吨，投资金额分别为2亿元和6亿元，项目建成达产后，将分别新增营业收入5.9亿元和11.9亿元，实现的利润分别为5,300万元和1.2亿元。江西南昌黑芝麻乳生产基地已于2014年底建成，并于2015年1月竣工试生；报告期公司加快安徽滁州生产基地的项目推进，通过招拍挂等程序拿到了建设用地，并根据用地情况实施项目的总平设计、技术设计和相关子项目的设计等工作，目前已开工建设。

3、技术进步与配套设施完善。针对容县生产基地建设时间较长、部分工艺和设备已落后的情况，公司投资进行技术改造，使生产效率得到提高、产品质量得到提升、能耗和工人的劳动强度得到不同程度降低，通过技术进步提升公司的生产力。与此同时，对该生产基地内的交通组织及货物运输流转进行优化，并投资建设黑芝麻食品体验旗舰店。

4、经营资源保障与物流经营项目的规划。黑芝麻是产量较少的小品种农产品，是公司最主要的原料，由于黑芝麻良好的食疗效果和保健功能，越来越被追求健康养生的消费者认知，消费量逐年增长，市场价格也随之快速提高，已成为公司在经营方面最不可控的不利因素，采取有效措施掌控黑芝麻等原料资源，是摆在公司面前急需解决的重大课题。为此，公司将黑芝麻原料保障与物流经营项目的综合规划提上重要的工作：一是加强公司市场信息及情报系统的建设，通过对黑芝麻种植面积、产量、国内主要供应商的库存等信息的收集和市场供需关系的了解，全面评估预测黑芝麻价格的走势，以掌握的信息启动应对市场变化的预案；二是在采收季节或市场低价时，运用公司物流库容和资金等优势做好黑芝麻的收储，以收储的存量黑芝麻保证公司需求、降低成本；三是与科研机构合作培育高产黑芝麻种子，采取建设种植基地、以及基地+农户的方式扩大黑芝麻的产量，从产业源头上实现对黑芝麻的掌控；四是根据公司位于南宁沙井片区和银海大道的物流仓库所在地块被南宁市政府重新规划面临拆迁，以及公司收储黑芝麻需要增加专业仓库库容的情况，做好新的物流仓储基地的建设规划。通过经营资源保障与物流经营项目实现后，公司将一定程度上掌控黑芝麻等经营资源，经营风险将得到有效化解，在行业中的竞争优势将进一步凸显。

## （二）公司市场营销方面

1、产品功能新定位。科学研究证明，硒是人类健康必须的微量元素，人体所需的硒元素应通过食品获取，而黑芝麻富含硒元素的食物，据此公司在2014年重新整合产品功能要素，提出了“黑营养、硒食品”的产品功能定位，使消费者进一步加深对黑芝麻系列产品的功能认知，为提高产品销量提供科学支持。

2、营销策略从经营客户向经营市场转变。公司在30多年的发展过程中，与诸多的经销商建立了长期友好的合作关系，经销渠道的优势是公司30年来立于不败之地并取得长足发展的根本原因之一，但是不可回避的是我们在终端市场方面与竞争对手相比，无论是市场投入或管理力量方面都存在差距，导致“渠道强终端弱”的局面，使许多竞品通过在终端拦截的方式抢走我们的固有或潜在消费客户。为此，公司2014年在继续强化营销团队服务经销商的基础上，经营策略着力点从“经营客户向经营市场”转变，强化终端

的有效性，采取包括从营销员的职能调整、终端市场支持、终端样板店的打造、终端考核标准的确立等方式加强终端市场的建设，提升终端单店销售能力。

3、饮料产品的营销模式改革。公司的黑芝麻乳产品自上市以来得到了众多消费者的喜爱，成为公司新的经济增长点，由于黑芝麻乳产品与袋装糊类产品在产品形态、终端销售渠道、经销商的选择都完全不同，公司需要新建饮品营销体系。公司在2014年对饮品销售模式进行改革，选择在重点销售省区建设样板市场，在样板市场取得成功并在总结完善的基础上，再向其他市场复制推广，这种经营模式大幅度降低市场投入，减少经营风险，而且由于这种经营模式具有可复制性，在运营成功后可向其他市场快速推广。

4、广告宣传与品牌建设。公司在报告期对有限的资源进行整合，通过电视（主要以央视和全国有影响力的卫视）、网络、地面交通、终端市场等渠道打造立体的广告宣传攻势，改变以往以电视投入的单一宣传方式，使广告受众群体进一步扩大；公司借30周年大庆的机会，推出庆典装产品，并通过各种渠道和方式展开一轮强势的产品及企业形象宣传，有力地支持公司的产品推广与销售。

5、电商平台的发挥。网购已成为我国年轻消费者最主要的购物方式，为适应消费者的购物方式转变，公司在2014年继续加大电子商务平台的建设，形成线上线下互补的销售渠道，与此同时，针对网上消费者年轻化的特点，开发年轻时尚的产品满足其需求。

### （三）公司生产管控与市场供给保障方面

1、强化食品质量安全管理。食品质量与安全是事关公司存亡的大事，作为一家30多年历史的食品企业，保证产品质量安全是公司肩负的社会责任。公司始终把食品质量安全放在所有工作的首位，不断总结经验教训，不断完善相关管理制度和工作标准；对各生产基地的领导和相关管理人员紧念“紧箍咒”，实行质量安全一票否决；对原材料采购加强质量管理，从源头上保证质量安全；对各管理与生产岗位落实质量安全管理的职责，加强生产现场管理，强化员工的质量意识和提高其操作技能。通过“精品工程”的实施、生产技术的持续改进和提升，公司的质量管控始终处于同行业领先水平，产品保持优良的品质。

2、实施精细化生产管理。针对公司面临原材料采购成本上升、人力资源成本上涨的严峻形势，公司推行精细化管理，通过规范管理行为、落实管理责任提升管理水平，通过内部各管理或协作环节的精密合作、外部上下游战略合作伙伴的精密协作提升企业运营效率，通过优化流程、降低物耗与提高品质、节约能耗与提高效率等方式最大限度地减少资源的占用、从而降低运营成本，实现向管理要效益的目标。

3、保障市场产品的供应。得益于公司在2013年之前持续加大投入分别建成了广西容县、江西南昌两个先进的生产基地，不断优化生产管理，使公司的生产保障能力得到较大提高；对于黑芝麻乳产品，在公司的生产基地还没建成之前，2014年则继续采取代工的模式生产，并吸取了之前委托代工产能不足而影响市场销售的教训，分别在湖北、安徽签订三个代工基地，保证市场的供应。

### （四）公司深化内部管理改革方面

1、继续推进内部控制建设。公司继续推进以“提高管理效率、强化风险管控”为核心的内控建设，在2013年全面实施内控体系的基础上，在2014年全面评估内控实施效果，对发现的缺陷进行整改。通过内控实施→过程检查→效果评估→发现缺陷→修改完善→持续总结等步骤，巩固了内控建设的成果；在具体的内控成果运用方面，对管理效果不达标的目标或管理流程，实施问责制度，加大对各责任人员的处罚。通过持续的内控建设，公司的管理规范水平和风险防范能力进一步提高。

2、深化内部运营管理改革。2014年公司以“苦练内功、接受挑战”为核心的运营管理改革，强化总部运营管理，充分发挥集团总部“指挥、协调、服务和监督”职能。实施包括职能的重新定位、管理流程的梳理、岗位职责的细化、权限的分解与授权、管理过程监督与结果审计、业务素质提升与工作效果考核、行为规范与违规问责等一系列改革措施，同时强化内部的信息分享与协作支持，实现营销管理、生产与质量管理、财务与预算管理、行政管理、人力资源管理等各业务板块的高效运转、精密合作和协同增效；从而提高公司的运营管理效率。

#### （五）公司的员工激励方面

1、在报告期公司进一步优化薪酬管理，修改制订了与公司实际情况相符的薪酬制度，全面落实“以业绩论英雄”的分配机制，通过分配与激励改革保证公司的可持续发展并在行业内保持较强的竞争力。

2、公司酝酿已久的股权激励计划在报告期内正式提上议事日程，激励方案获得了公司董事会、股东大会的批准并经中国证监会备案无异议。根据激励方案，公司对高管人员及核心员工实施限制性股票股权激励，其中首期授予的激励股份合计657万股，每股授予价格7.91元，预留股份79万股。通过股权激励使公司的员工激励机制更多元化，激励员工为企业的快速发展做出更大的贡献，以实现公司长期倡导的“员工与企业共同成长”的核心价值观。

## 2、收入

公司在 2014 年度的主营业务仍是以黑芝麻糊、黑芝麻乳等系列产品生产销售的食品业和以黑芝麻、白糖、大米等农产品收储和贸易经营为主的物流业两大板块，报告期内公司实现主营业务收入 1,493,708,603.09 元，其中食品业实现收入 1,050,568,800.35 元，物流业实现收入 443,139,802.74 元；实现归属于上市公司股东的净利润 62,238,263.63 元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
糊类	销售量	万件	573.58	558.82	2.64%
	生产量	万件	562.65	562.75	-0.02%
	库存量	万件	3.3	14.23	-76.81%

饮品类	销售量	万件	378.44	98.83	282.92%
	生产量	万件	393.14	108.85	261.18%
	库存量	万件	14.78	0.08	18,375.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

1、糊类库存量同比减少76.81%，是公司根据产品的市场销售情况合理安排生产，降低了产品的库存。

2、饮品类销售量和生产量分别同比增长282.92%、261.18%，是报告期内黑芝麻乳销售大幅增长，生产量亦大幅增加。饮品类库存量同比增长18,375.00%，一是上一年库存基数较很小，二是公司在报告期末备货以应对春季期间销售旺季供货，该库存为合理的商业库存。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	443,142,473.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.67%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	广州市恒康医药有限公司	131,232,659.40	8.79%
2	海南力强医药有限公司	129,887,977.35	8.70%
3	郑州南方黑芝麻饮品有限公司	123,591,870.14	8.27%
4	广西糖网食糖批发有限责任公司	34,025,931.61	2.28%
5	苏果超市有限公司	24,404,035.18	1.63%
合计	--	443,142,473.68	29.67%

公司食品业前 5 名客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	郑州南方黑芝麻饮品有限公司	123,591,870.14	8.27%
2	苏果超市有限公司	24,404,035.18	1.63%
3	北京朝批商贸股份有限公司	17,149,370.94	1.15%
4	康成投资（中国）有限公司	17,024,830.31	1.14%
5	天津市安杰商贸有限公司	16,367,767.33	1.10%
合计	--	198,537,873.90	13.29%

主要客户其他情况说明

公司与上述前五名客户、食品业前五名客户之间均不存在任何关联关系，公司董事、监事、高管人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不直接或间接持有权益。

### 3、成本

行业分类

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
食品业	食品	588,562,312.34	57.47%	467,054,616.68	51.48%	26.02%
物流业	物流	435,554,612.56	42.53%	440,195,626.95	48.52%	-1.05%

## 产品分类

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
糊类	黑芝麻糊	441,274,423.51	43.09%	427,734,719.07	47.15%	3.17%
饮品类	黑芝麻乳	147,287,888.83	14.38%	39,319,897.61	4.33%	274.59%
销售商品	销售业务	414,682,869.48	40.49%	437,626,332.84	48.24%	-5.24%
仓储服务费	仓储业务	3,919,014.34	0.38%	2,287,556.30	0.25%	71.32%
农副产品	贸易业务	16,952,728.74	1.66%	281,737.81	0.03%	5,917.20%

说明：与去年相比，公司产品成本未发生重大波动。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	301,034,725.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.60%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广西糖网食糖批发市场有限责任公司	142,732,036.19	14.51%
2	安庆谷润农产品有限责任公司	44,934,739.93	4.57%
3	广西崇左市湘桂糖业有限公司	39,672,744.06	4.03%
4	广西灵山县湘桂糖业有限公司	38,380,264.53	3.90%
5	广西浦北县湘桂糖业有限责任公司	35,314,940.79	3.59%
合计	--	301,034,725.50	30.60%

## 主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与上述前五名供应商之间不存在任何关联关系，公司董事、监事、高管人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不直接或间接持有权益。

## 4、费用

## (1) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,487,856.63	49,168,372.66
折旧费	354,575.03	312,927.90

运输费	50,951,855.25	50,080,562.91
租赁费	3,727,820.08	2,529,717.13
销售机构经费	185,423,069.58	141,451,807.69
社会保险费	5,205,452.36	3,527,765.84
其他	4,999,740.84	9,130,030.22
<b>合计</b>	<b>315,150,369.77</b>	<b>256,201,184.35</b>

说明：

本期职工薪酬比上年增加 31.16%，主要是公司增加芝麻乳销售人员，支付的工资、奖金增加。

本期租赁费比上年增加 47.36%，主要是：本期公司增加销售办事处，支付的办事处房屋租金。

本期销售机构经费 185,423,069.58 元（包含广告宣传费 112,008,460.12 元，业务宣传费 15,302,937.86 元，促销费 26,825,214.16 元，终端进场费 2,317,022.63 元），比上年同期增加 31.09%，主要原因是：为应对激烈的市场竞争，公司增加广告费、业务宣传费及促销费用投入。

本期社保费用比上年同期增加 47.56%，主要原因是：销售人员增加相应的社会保险增加。

## (2) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,621,983.37	16,489,745.89
公司经费	17,154,055.84	18,464,774.80
折旧费	11,999,817.48	9,691,584.04
费用摊销	2,630,132.82	1,882,262.60
税金	6,781,936.43	6,082,493.77
社会保险费	1,748,029.60	1,379,793.90
中介机构费用	6,819,355.95	2,471,368.20
其他	11,161,813.51	9,546,834.55
<b>合计</b>	<b>76,917,125.00</b>	<b>66,008,857.75</b>

说明：

本期费用摊销比上年增加 39.73%，主要原因是本期公司取得无形资产摊销增加。

本期支付的中介机构费用比上年增加 175.93%，主要原因是本年支付的审计、内控及咨询费增加。

## (3) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,583,959.92	31,837,116.16
减：利息收入	2,108,535.33	447,272.49

加：汇兑净损失	4,968.00	
手续费	536,292.38	72,881.09
其他	3,663.00	2,083,071.90
<b>合计</b>	<b>18,020,347.97</b>	<b>33,545,796.66</b>

说明：

本次财务费用较上年同期减少 46.28%，主要原因是本期利息支出减少，利息收入增加，其中：利息支出比上年同期减少 38.49%，是由于本期公司归还借款，利息支出减少；利息收入比上年同期增加 371.42%，主要是本期公司收到募集资金，银行存款增加，利息收入增加。

本期手续费比上年同期增加 635.85%，主要原因是：本期增加贷款抵押登记费费用，且去年基数较小。

本期其他费用比上年同期减少 99.82%，主要原因是：本期支付的财务顾问费用减少。

#### (4) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,033,161.42	4,647,381.02
递延所得税费用	-2,944,303.18	325,875.71
<b>合计</b>	<b>1,088,858.24</b>	<b>4,973,256.73</b>

## 5、研发支出

报告期内，公司对生产技术工艺进行改良，进一步提升产品的品质，降低产品生产成本；报告期内，公司成功研发黑黑谷物餐系列产品，并推向市场，同时公司对无糖黑芝麻乳等进行了研发，增加了公司的产品储备。报告期内，本公司研发支出分别占公司最近一期经审计净资产、营业收入的 0.05%、0.06%。

## 6、现金流

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,582,757,735.92	1,585,592,088.67	-0.18%
经营活动现金流出小计	1,616,596,470.80	1,478,109,232.76	9.37%
经营活动产生的现金流量净额	-33,838,734.88	107,482,855.91	-131.48%
投资活动现金流入小计	34,302,097.75	163,947.11	20,822.66%
投资活动现金流出小计	222,880,797.89	202,701,434.88	9.96%

投资活动产生的现金流量净额	-188,578,700.14	-202,537,487.77	-6.89%
筹资活动现金流入小计	1,227,814,956.80	774,515,032.30	58.53%
筹资活动现金流出小计	385,232,580.48	488,045,951.69	-21.07%
筹资活动产生的现金流量净额	842,582,376.32	286,469,080.61	194.13%
现金及现金等价物净增加额	620,164,941.30	191,414,448.75	223.99%

说明：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少131.48%，主要是应收款项增加以及支付应付项款金额较大。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长20,822.66%，主要是本期收回持有至到期投资2500万元及该项投资的投资收益，且上年同期基数较小。

3、筹资活动现金流入小计同比增长58.53%，主要是本期公司非公开发行股票收到募集资金净额约9.27亿元，较上年同期筹资收到的资金增加。

4、筹资活动产生的现金流量净额同比增长194.13%，主要是本期公司非公开发行股票收到募集资金净额约9.27亿元。

5、现金及现金等价物净增加额同比增长223.99%，主要原因是：本期公司非公开发行股票收到募集资金净额约9.27亿元，部分募集资金尚未使用完毕。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流为-33,838,734.88元，与本年度实现的净利润62,238,263.63元存在一定差异，主要原因是：经营性应收项目增加、经营性应付项目及存货减少等共同作用的结果：①账期大客户年末发货较大，应收账款增加；②随着公司资金充裕，2014年支付较大的应付款项，以获得较为有利的交易价格；③物流上年末库存白糖本年实现了销售减少库存，以及上年储备的部分材料在本年投入应用减少库存。

### 三、主营业务构成情况

	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品业	1,050,568,800.35	588,562,312.34	43.98%	23.18%	26.02%	-1.26%
物流业	443,139,802.74	435,554,612.56	1.71%	-1.17%	-1.05%	-0.12%
分产品						
糊类	837,663,394.00	441,274,423.51	47.32%	5.06%	3.17%	0.97%
饮品类	212,905,406.35	147,287,888.83	30.82%	283.18%	274.59%	1.59%

销售商品	418,074,791.39	414,682,869.48	0.81%	-4.94%	-5.24%	0.31%
物流仓储服务费	7,734,932.69	3,919,014.34	49.33%	10.29%	71.32%	-18.05%
农副产品	17,330,078.66	16,952,728.74	2.18%	6,038.72%	5,917.20%	1.98%
分地区						
广西区内	68,255,977.59	49,680,537.55	27.21%	75.59%	54.91%	9.71%
广西区外	1,425,452,625.50	974,436,387.35	31.64%	12.92%	11.34%	0.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额（元）	占总资产比例	金额（元）	占总资产比例		
货币资金	865,304,674.29	37.16%	243,758,388.75	16.71%	20.45%	
应收账款	153,374,820.59	6.59%	65,260,331.28	4.47%	2.12%	
存货	79,696,613.17	3.42%	104,443,732.31	7.16%	-3.74%	
固定资产	439,083,747.41	18.86%	458,564,544.62	31.43%	-12.57%	
在建工程	181,242,841.45	7.78%	40,933,244.98	2.81%	4.97%	

### 2、负债项目重大变动情况

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额（元）	占总资产比例	金额（元）	占总资产比例		
短期借款	260,000,000	11.17%	230,000,000	15.76%	-4.59%	报告期内，由于公司总资产增加，但短期借款规模基本维持在上年度水平，短期借款所占总资产比例下降。
长期借款			87,000,000	5.96%	-5.96%	报告期内，公司已全部偿还长期借款。

## 五、核心竞争力分析

1、国家产业政策对公司的支持。公司是全国首批农业产业化重点龙头企业，公司被国家民委、财政部和中国人行确定为全国民族特需商品定点生产企业，得到国家有关农业产业化、民族特需商品等优惠政策的大力支持。

2、公司是细分行业的龙头企业。公司的产品传承和发扬中华优秀饮食文化，黑芝麻糊“舌尖上的浓

香”寄托浓浓温情，成为诸多消费者忘不掉的儿时经典味道，烙上深深的中华美食印记的产品个性突出、特色明显并经受了市场的充分考验，其他竞争对手始终无法超越。公司拥有的“南方”品牌为中国驰名商标，品牌知名度高形象良好；公司已确立在行业的龙头地位，市场营销工作牢固、市场发展均衡，营销网络遍布全国产品行销各地，长期以来市场占有率处于行业第一位，市场份额超过30%。公司专注于黑芝麻行业30年，在长期发展过程中交了不少学费更积累了丰富的经验，这是一笔巨大的无形财富；同时公司在科学进步、产品研发、精细化生产管控、产品品质改良和质量安全保证等方面的水平始终遥遥领先于同行。公司是我国首家将黑芝麻产业一体化经营作为发展战略的企业，正在部署或已经实施上下游的协同发展目标，通过战略实现，实现公司对产业资源的掌控、与战略合作伙伴的共同发展，从而最终获取超额利润。

3、公司具备较强的技术保证与创新能力。公司拥有省级食品技术研发中心、高素质的科研团队、先进的研发设施、完善的产品研发制度，同时与多家权威的科研、教学单位建立了长期合作关系，产品研发的软硬件设施在同行业中处于领先地位。公司开发的产品紧贴消费需求，产品突出自身的特色与个性，迎合消费潮流而又不盲目跟风，在新产品研发、老产品的品质提升方面优势明显。

4、公司的管理与技术团队稳定。经营管理团队、技术团队长期与企业同呼吸共命运，原有队伍素质的不断提升和新鲜血液的加盟使得公司经营管理团队充满活力并迸发出强大的战斗力。公司始终坚持“员工是企业最宝贵的财富”的人力资源管理理念，稳定且进取的经营管理团队是企业取得持续发展的基石。

5、公司拥有资本市场与主营产业协同发展的平台。公司是我国黑芝麻产业的第一股，通过多年的努力已解决历史问题、恢复了证券市场融资功能，可通过资本市场解决主营业务发展所需的资金；反之，公司的主营业务经营务实、进取而又取得良好效益，逐年地提高股东的投资回报，公司走上了良性发展轨道。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
107,723,900.00	165,050,000.00	-34.73%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
滁州南方黑芝麻公司	负责筹建滁州南方黑芝麻乳生产基地	100.00%
深圳中瑞信新兴产业投资基金企业	投资	6.00%

江西黑五类实业公司	食品生产	100.00%
-----------	------	---------

说明：

本公司江西南方黑芝麻公司原持有江西黑五类实业公司 70% 股权，报告期内，前者继续收购了后者余下的 30% 的股权，自此江西黑五类实业公司成为江西南方黑芝麻公司的全资子公司。

## (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
容县农村信用合作联社	其他	4,720,000	4,720,000	2.10%	4,720,000	2.10%	5,145,756	427,097.75	可供出售金融资产	投资
合计		4,720,000	4,720,000	--	4,720,000	--	5,145,756	427,097.75	--	--

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金净额	92,703.4
报告期投入募集资金总额	39,493.31
已累计投入募集资金总额	39,493.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

报告期内，公司非公开发行 65,972,222 股新股，每股发行价格 14.40 元，募集资金总额 949,999,996.80 元，扣除承销保荐费等各项发行费 22,965,972.22 元用后，实际募集资金净额 927,034,024.58。报告期内，公司实施募投项目实际使用募集资金 394,933,061.17 元。截至报告期末，募集资金专户上的余额为 537,716,576.27 元（该余额包含该募集资金存款产生的利息 1,649,640.64 元及公司以自有资金垫付的的发行费用 3,965,972.22 元，公司于 2015 年 3 月 18 日从华夏银行南宁分行 1305000000207101 专户进行对该笔资金进行了置换），尚未使用的募集资金目前存放于公司在商业银行开设的募集资金专户上，日后将继续用于投入募集资金实施项目中。

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
江西南方黑芝麻乳生产基地建设项目	否	20,000	20,000	10,501.95	10,501.95	53.00%	2015年05月31日	0	否	否
滁州南方黑芝麻乳生产基地建设项目	否	50,000	50,000	8,247.43	8,247.43	16.00%	2016年12月01日	0	否	否
补充流动资金	否	22,703.4	22,703.4	20,743.93	20,743.93	91.00%	2014年12月31日	--	是	否
承诺投资项目小计	--	92,703.4	92,703.4	39,493.31	39,493.31	--	--		--	--
超募资金投向										
	否									
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	92,703.4	92,703.4	39,493.31	39,493.31	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以募集资金置换前期投入的 10,330 万元资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金目前存放于公司在商业银行开设的募集资金专户上，日后将继续用于投入募集资金实施项目中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用及披露不存在其他问题。

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西南方黑芝麻公司	子公司	食品制造	食品生产销售	5652	82,678.69	20,790.86	468,67.72	4,765.34	5,292.69
江西南方黑芝麻公司	子公司	食品制造	食品生产销售	6000	613,22.94	6,376.06	353,98.71	-593.66	-405.20
江苏南方黑芝麻公司	子公司	食品制造	食品生产销售	1000	3,774.48	529.88	128.43	-178.68	-155.28
黑五类物流公司	子公司	物流	仓储、服务、成副产品贸易	9000	33,877.04	15,610.43	49,115.56	-100.11	301.57
南方黑芝麻电子商务公司	子公司	电子商务	食品销售	200	725.89	110.88	1,722.58	-0.49	0.37
滁州南方黑芝麻公司	子公司	食品制造	食品生产销售	10000	40,345.31	9,931.85	0.00	-68.15	-68.15

主要子公司、参股公司情况说明：

1、上述各子公司有关财务数据均为各公司合并报表范围内的数据。

2、滁州南方公司为报告期内公司新设立的全资子公司，注册资本1亿元，滁州公司主要负责公司滁州南方黑芝麻乳生产基地建设项目的筹建及该基地建成后的经营管理工作。

3、上述列表中为承担公司主要经营活动的子公司，有关公司其他子公司、参股公司的情况，请查阅本年度报告第十节“财务报表”中第八项“关联方及关联交易”下第2款“本企业子公司情况”的内容。

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司	对整体生产和业绩
------	----------------	--------------	----------

		司方式	的影响
滁州南方黑芝麻公司	负责公司滁州南方黑芝麻乳生产基地建设项目的筹建及该基地建成后的经营管理工作。	投资设立	-681,456.46

## 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

1、刚性需求的特性使食品行业始终是国民经济的基础产业。民以食为天，食品产业是关系国计民生、关系国民经济稳定、关系人民安居乐业的基础产业，在国民经济占有极为重要的地位，被喻为是永恒的朝阳产业。我国是世界上人口最多、经济发展最快的国家，食品的需求量巨大。尽管受世界经济普遍不景气等复杂外部环境的影响经营形势较为严峻，但行业发展仍然稳健，健康食品产业将迎来更好的发展机遇。再者，基于我国是人口大国，食品产业是国家重点发展的产业，国家对食品业的政策支持力度不断加强、扶持资金的投入逐年增加，政策层面已为食品行业持续发展提供了保障。

2、全产业链经营模式是食品行业打造核心竞争力的关键。随着食品行业良好的投资防御性、广阔的产业发展前景、较好的行业价值被投资者发掘，行业竞争将越来越激烈，随着竞争的加剧，对行业经营资源的掌控已成为判断企业核心竞争力的最重要因素，不具有经营资源优势的企业终将被无情淘汰。实现全产业链的发展是掌控经营资源、提升核心竞争力的有效措施，也唯有于此，在新一轮市场竞争中才能取得先机，才具有更加大的竞争力。

3、产业整合、行业集聚是食品业发展趋势。我国《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》指出：到 2015 年，食品工业的集约化、规模化、质量安全水平进一步提高，区域布局进一步优化，将形成自主创新能力强、保障安全和营养健康、具有较强国际竞争力的现代食品产业。

4、安全、健康、便捷成为食品消费新趋势。随着经济发展、社会进步和人们生活水平提高，消费者对食品质量安全意识的不断增强，安全、健康、方便是消费者选择食品的首要考虑因素。原材料来源于纯天然、无污染等生态环境的食品，具有健康、养生、方便等鲜明特色的食品，产品质量安全有充分保障的食品在竞争中更具优势，劣质食品无疑将被理性的消费者拒绝逐步被市场淘汰。

综上所述，食品行业具有广阔的发展前景和巨大的发展空间，但同时又不可避免地行业的市场竞争也更加激烈、更加残酷。

### （二）公司发展战略

坚持聚焦和专注于黑芝麻产业发展的“南方黑芝麻战略”不动摇，利用公司在行业中扎实的经营基础，通过产业规划的稳步实施进一步提升公司的核心竞争力、在黑芝麻产业中的地位和话语权；利用上市公司的平台和品牌等优势，通过加速产业整合，进一步扩大经营规模并形成行业的协同效应，从而保持公司健康较快发展，为股东谋取更好的投资回报。

### （三）2015 年度经营计划

2015 年度的经营计划是实现营业收入 21.33 亿元（非含税，下同），其中食品业营业收入 15.30 亿元，物流业营业收入 6.03 亿元。

### （四）未来发展面临的主要经营风险和应对措施

1、食品安全风险。食品安全是食品企业面临的首要风险，众多知名的大型食品企业近年出现的食品安全事故教训是深刻的。公司将依托严格、全面的质量安全管控体系、先进的生产设施、优质的原材料做消费者放心的食品，产品质量与安全长期得到消费者的认可，公司抗击食品质量安全风险的能力不断提升。

2、成本控制风险。原材料价格持续上涨、人力资源成本的持续提高对公司的盈利造成较大的压力。公司将采取建设原料基地、增加季节性的原料收储、开发新的原料供应渠道等措施降低原料成本；通过加强企业内部管理、提高生产效率等措施降低制造成本，提升公司的成本控制能力，提升公司的盈利空间。

3、市场经营风险。快销食品由于进入门槛比较低，加上越来越多的实力资本进入食品行业，行业竞争激烈，加上新的产品或替代品层出不穷、新的营销模式不断创新，公司面临的市场经营风险较大。公司将在营销网络构建、有效终端建设、营销市场服务、营销策略的应变、产品品项整合、新产品开发等全方位的努力，进一步提升抗击市场经营风险的能力，应对并化解各种市场经营风险。

### （五）2015 年工作措施

#### 1、加强产品质量安全管理是首要工作

“南方食品”三十年来正是依赖优质安全的产品行销全国，树立了响亮的品牌、培育了一大批忠实的消费者，食品的质量与安全已成为公司的“安身立命”之本，2015 年公司将继续从制度上、从现场生产管理上、从原料质量的把控上、从科学进步与技术保障上、从员工的职责落实与管理考核上全方位的措施强化产品质量管理。

#### 2、市场经营是贯穿全年的管理重心

（1）公司的糊类产品仍然有较大的增长空间，关键在于经营方面要落实从经营客户向经营市场转变的各项措施，加强有效终端等市场基础的建设，解决公司经营中目前存在的“渠道强终端弱”局面。要通过理顺经营商的利益提高经销商的积极性，通过强化营销管理团队面向终端、服务市场的职能转变提升营销管理水平，通过在全国建设 1000 家终端样板店提升产品在终端的覆盖率、陈列效果和动销管理，提升单店的销售力，从而实现销量的较快增长。

(2) 公司的饮品产品则坚持做好样板示范市场的建设，以样板市场模式拓展新的销售市场。针对不同的市场推行不同的市场操作模式，在全国的一二线城市市场推行公司的“深圳样板市场”模式，在三四线城市则推行“河南样板市场”模式，实现饮品继续保持快速增长。

(3) 继续整合有关资源做好广告支持。

3、做好物流仓储基地建设、做好黑芝麻收储，尽最大努力降低经营成本。由于公司现在的物流仓储设施因南宁市城市规划的原因面临拆迁，公司在 2015 年将更高起点建设新的物流仓储基地，以实现物流业与食品业的协同发展。针对黑芝麻原料持续上涨的趋势，2015 年公司要着力做好高产黑芝麻种植推广、黑芝麻收获季度或市场低价波动时的收储，稳定原料供应和降低制造成本。

4、加强募投项目的建设与管理。公司以募集资金建设的江西南昌黑芝麻乳生产基地项目已于 2014 年底建成，并于 2015 年 1 月进行试生产。今年要加强该生产基地的管理工作，保证产品的质量，提升生产效率，降低运营成本。而另一个募集资金投资项目——滁州黑芝麻乳生产基地项目则在 2015 年进行建设，本年度则要抓好项目的建设管理，保证所有的项目建设指标符合设计要求，成为行业内一流的生产基地，同时加强建设投资管控，降低投资成本。

5、推进产业整合与并购项目的实施。

6、在内部管理方面继续深化管理体制、管理考核体系完善和提高考核结果的运用水平，进一步提升公司的综合管理水平。

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

有关公司会计政策、会计师估计和核算方法发生的变化及其影响详情见本报告第十章“财务报告”第五节“重要会计政策和会计估计”的有关说明。

## 十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本期新纳入合并范围的子公司1家，为2014年新设全资子公司滁州市南方黑芝麻食品有限公司。

## 十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

报告期内，经公司第七届董事会第十二会议审议通过，公司2015年第一次临时股东大会批准，公司对《公司章程》中的分红条款进行了调整完善，制定了《未来三年股东分红规划（2014-2016年）》。有关公司修改《公司章程》及制定的《未来三年股东分红规划（2014-2016年）》详情见公司于2014年2月25日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上登载的相关公告。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2014 年度公司利润分配预案及资本公积金转增股本预案情况：公司拟以现有总股本 318,542,222 股为基数（截止 2015 年 4 月 10 日的股本数），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），拟共派发现金红利 19,112,533.32 元，不派送红股，也不以资本公积转增股本。

2013 年度公司利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况：公司以 2013 年 12 月 31 日的总股本 246,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共派发现金红利 12,300,000.00 元，不派送红股，也不以资本公积转增股本。

2012 年度公司当年实现的净利润用于弥补以前年度的亏损后已经没有利润可供股东分配，因此该年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	19,112,533.32	62,238,263.63	30.71%	0.00	0.00%
2013 年	12,300,000.00	41,142,114.51	29.90%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	29,363,176.96	0.00%	0.00	0.00%

公司 2014 年利润分配预案尚需提交公司股东大会批准。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
每 10 股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	318,542,222
现金分红总额（元）（含税）	19,112,533.32
可分配利润（元）	39,490,729.15
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度公司利润分配预案及资本公积金转增股本预案情况：公司拟以现有总股本 318,542,222 股为基数（截止 2015 年 4 月 10 日的股本数），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），拟共派发现金红利 19,112,533.32 元，不派送红股，不以资本公积转增股本。	

### 十三、社会责任情况

作为一个公民企业，公司非常重视履行企业社会责任。民以食为天，作为一家主营食品生产经营的企业，公司始终把食品质量与安全放在第一位，恪守“质量是企业的生命”这一企业文化宗旨。公司制订了一系列安全生产管理制度、建立了三级安全生产教育体系，并持续加大在安全生产领域的资金和人力投入，切实提高安全生产管理能力，通过加强学习培训，提高员工的安全意识、规范员工的操作流程。

作为全国首批重点农业产业化龙头企业，公司致力于农副产品深加工，提高农副产品产品附加值，为所在地区“三农”建设作出了应有贡献。

公司积极推行节能减排措施，为维护和改善生存环境作出应有的贡献。报告期内公司对生产技术落后的工艺或设备进行改造，节能效果明显，对于新建设的生产基地，公司首先考虑环保问题，包括生产设备的先进性、节能性；生产工艺技术的合理性、物料的利用率、是否产生重大的污染，以及制订环境保护的具体实施方案。

公司是一个充满爱心、回馈社会的企业，报告期内公司为捐资助学、扶贫帮残、困难社会家庭等方面尽了社会责任，同时积极号召全体员工发扬“能帮就帮”的精神，有钱出钱有物出物形成良好的互助风气，为社会公益事业做出努力。

此外，公司还在促进就业及员工权益保障等多个领域践行社会责任。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月05日	公司	电话沟通	机构	国泰君安证券股份有限公司	问询新产品黑芝麻乳市场营销情况
2014年01月09日	公司	电话沟通	机构	国金证券股份有限公司	问询新产品黑芝麻乳市场营销情况及央视广告投放情况
2014年02月10日	公司	电话沟通	机构	长江证券股份有限公司	问询主营业务市场拓展情况
2014年02月17日	公司	电话沟通	个人	个人	问询新产品 2013 年销售情况
2014年02月21日	公司	电话沟通	机构	汇添富基金管理股份有限公司	问询新产品黑芝麻乳春节期间市场销售情况
2014年02月24日	公司	电话沟通	机构	平安证券有限责任公司	问询黑芝麻糊、黑芝麻乳两个产品的营销团队、销售构成情况
2014年05月09日	公司	实地调研	机构	海通证券公司、中信证券公司、安信证券公司、国海证券公司、国信证券公司、长江证券公司、东兴证券公司、兴业证券公司、华创证券公司、华夏基金管理公司、长盛基金管理公司、汇添富基金管理公司、民生加银基金管理公司、汇丰晋信基金管理公司、华商基金管理公司、新华基金管理公司、信诚基金管理公司、中国人保资产管理公司、中国平安资产管理公司、光大证券资产管理公司、东方证券资产管理公司、太平洋资产管理公司、兵工财务公司、天津海达创业投资管理公司	主要介绍公司的发展战略、经营思路、公司所处的行业发展情况、公司非公开发行股票项目进展情况、公司经营及新产品推广情况
2014年05月12日	公司	电话沟通	个人	个人	问询公司非公开发行股票进展情况
2014年06月18日	公司	电话沟通	个人	个人	问询新产品黑芝麻乳市场开发及渠道建设情况
2014年07月02日	公司	电话沟通	个人	个人	问询公司非公开发行股票进展情况
2014年07月08日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司是否进行半年度业绩预告

2014年07月29日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司非公开发行进展情况
2014年09月03日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司截止8月份业绩概况,黑芝麻乳销售情况
2014年09月29日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司非公开发行计划及提出认购意向。
2014年10月13日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司前三季产品度销售情况
2014年11月18日	公司	电话沟通	个人	个人	了解公司股权激励计划相关情况
2014年11月27日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司黑芝麻乳销售情况,及在元旦等销售旺季公司的销售准备情况。
2014年12月14日	公司	电话沟通	个人	个人	了解公司黑芝麻乳销售业绩、销售地区分布等。
2014年12月15日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司近期股价低迷是否与公司销售业绩有关。
2014年12月24日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司2014年业绩预计情况,公司是否出业绩预告。
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			未披露、透露或泄露未公开重大信息。		

## 第五节 重要事项

### 一、媒体质疑情况

√ 适用 □ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2014年4月28日《证券市场周刊》发表了题为《南方食品陷入关联交易漩涡 沦为大股东提款机》，该文章对公司的部分关联交易与相关业务单位的往来款项、个别销售客户资质等方面提出了质疑。深圳证券交易所在对公司2013年年报审核中也关注到上述方面信息。公司向深圳证券交易所做了汇报，并于2014年6月13日进行了相关信息的补充披露。	2014年06月13日	公告编号：2014—038；公告名称：关于2013年年度报告的补充（更正）公告；公告网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。

### 二、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

2014年11月2日，公司召开第八届董事会第二次会议审议通过了限制性股票激励计划草案。本次限制性股票激励拟授予激励对象790万股A股限制性股票，其中首期授予125名激励对象711万股，预留股份79万股，首期限制性股票授予价格为7.91元/每股，拟授予的限制性股票来源为公司向激励对象定向发行新股。

2014年11月24日，本次限制性股票激励计划于获得中国证监会审核备案无异议。

2015年3月6日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议批准了本次限制性股票激励计划。同日，公司召开的第八届董事会第四次会议决议确定首次限制性股票的授予日为2015年3月6日，并决定首次授予118名激励对象664万股A股限制性股票。

2015年3月13日，公司召开第八届董事会2015年第一次临时会议，董事会决定根据公司实际情况进一步调整本次限制性股票激励计划之首次授予的激励对象人数和授予的股票数量。再次调整后，公司首次授予限制性股票的激励对象人数由118人调整为117人，首次授予限制性股票数量由664万股调整为659万股。

2015年4月7日，公司完成了制本次限性股票激励计划向激励对象授予限制性股票的授予、登记工作。本次限制性股票激励计划实际授予116名激励对象657万股限制性股票。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及应用指南的规定，授予的限制性股票成本应在生效等待期内摊销。因此，公司本次股权激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。

根据中国会计准则要求，对各期会计成本的影响如下表所示：

解锁期	限制性股份数 (万股)	激励成本 (万元)	2015 年分摊 金额 (万元)	2016 年分摊 金额 (万元)	2017 年分摊 金额 (万元)	2018 年分摊 金额 (万元)
第一个解锁期	197.10	1,245.67	1,038.06	207.61	-	-
第二个解锁期	197.10	926.58	386.08	463.29	77.22	-
第三个解锁期	262.80	835.38	232.05	278.46	278.46	46.41
合计	657.00	3,007.63	1,656.19	949.36	355.67	46.41

从上表得知，2015年、2016年、2017年和2018年，公司分别需要分摊股权激励成本为1,656.19万元、949.36万元、355.67万元和46.41万元，本次股权激励计划的成本将在经常性损益中列支。公司以目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，本激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响。考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低成本，激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

上述限制性股票的授予对公司财务状况和经营成果的影响仅为测算数据,应以会计师事务所出具的各会计年度的审计报告为准。

有关公司实施限制性股票激励计划详情，请查阅公司于2014年11月4日、2014年11月29日、2015年3月7日、2015年3月14日、2015年4月7日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上登载的相关公告。

### 三、重大关联交易

#### 其他关联交易

报告期内，公司与关联方发生的日常关联交易总额为18,811,067.78元，在公司股东大会批准的关联交易金额8,000万元额度范围内。报告期内，公司与关联方发生的日常关联交易情况请查阅本年度报告第十节“财务报告”中第事宜项“关联方及关联交易”的内容。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2013 年度日常关联交易执行情况及 2014 年度日常关联交易预计的公告	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于 2014 年第一次临时股东大会决议公告	2014 年 05 月 01 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 四、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
不适用								
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）				报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
广西南方黑芝麻 公司	2014 年 10 月 17 日	6,000	2014 年 10 月 24 日	6,000	连带责任 保证	2014 年 10 月 21 日至 2019 年 12 月 20 日	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				6,000
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				6,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			6,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）				6,000
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3）			6,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）				6,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				3.32%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用
---------------------	-----

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**五、承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	黑五类食品集团	承诺其认购的公司非公开发行股票自上市之日起 36 个月内不予转让。	2013 年 05 月 29 日	36 个月	尚在履行期限内，承诺事项得到严格执行。
	黑五类食品集团	承诺其认购的公司非公开发行股票自上市之日起 36 个月内不予转让。	2014 年 11 月 04 日	36 个月	尚在履行期限内，承诺事项得到严格执行。
其他对公司中小股东所作承诺	黑五类食品集团	2013 年 4 月 19 日，公司股东大会批准公司收购黑五类食品集团公司持有的黑五类物流公司 100% 股权。黑五类食品集团作出承诺：（1）在收购合同生效后（合同生效日为 2013 年 4 月 19 日）180 日内，解除以黑五类物流公司所拥有的仓库、房产等资产为广西容州物流产业园有限公司提供的合计金额为 1,200 万元人民币的银行借款抵押担保；（2）在收购合同生效后 180 日内，将尚登记在其名下属于黑五类物流公司所拥有的位于南宁市五一西路的土地及仓库资产过户至黑五类物流公司名下。	2013 年 04 月 19 日	180 日	（1）黑五类物流公司为广西容州物流产业园有限公司的借款提供的担保已经于 2013 年 10 月解除，该项承诺履行完毕。（2）资产过户承诺已于 2014 年 6 月 5 日全部履行完毕，属于黑五类物流公司的房屋和土地使用权等资产已全部过户至黑五类物流公司名下。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	报告期内已经履行完毕。				

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	113
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	万从新、张静

境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因非公开发行股票事项，聘请长城证券有限责任公司担任保荐人，期间共支付承销保荐费2000万元；聘请上海锦天城（深圳）律师事务所为公司非公开发行股票事项法律顾问，期间支付律师费60万元；聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司非公开发行股票事项审计机构，期间支付审计及验资费用130万元。聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）2014年度财务报告审计机构，支付财务审计费用70万元，同时聘请其担任公司内部控制审计机构，支付内控审计费用43万元。

## 七、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司	其他	信息披露存在的问题	其他（警示函）	广西证监局出具警示函，公司根据要求，进行了披露和整改。	2014年07月11日	报告编号：2014-043；公告名称：关于信息披露存在问题的整改措施公告；公告网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

整改情况说明

适用  不适用

根据广西证监局的要求，公司对该局警示函指出的存在的问题进行了整改，有关整改措施具体如下：

**1、进一步强化公司信息管理和信息披露。**（1）公司将于2014年7月组织公司董事、监事、高级管理人员、各控股子公司负责人、公司信息披露相关人员加强对《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件以及《公司信息披露管理制度》的强化学习，提高及时、公平、真实、准确、完整地披露上市公司信息的意识。（2）公司进一步强化信息披露的内部审核程序和责任，完善信息管理与信息披露的内控制度、加强披露信息的审核，确保披露的信息真实、准确和完整。（3）公司进一步加强内部的沟通与协调，保证内部信息有效传递，确保重大信息及时履行披露义务。

**2、强化控股股东（实际控制人）的重大信息报告与披露责任。**由于实际控制人及其一致行动人没有

及时向公司报告其关联方发生变化的信息，造成了公司2013年半年报、2013年年度报告对关联方的披露不完整、不准确。公司将通过如下措施予以整改：（1）公司将不断提醒控股股东、实际控制人及其一致行动人履行重大信息的报告和披露责任，配合上市公司做好信息披露工作，当已发生或拟发生重大事项时及时告知公司，使其按有关规定及时履行信息披露义务。（2）公司将采取定期或不定期的方式，进一步加强对控股股东、实际控制人及其一致行动人涉及本公司的重大信息的核查工作，全面充分掌握相关信息，确保应披露的信息及时披露。

**3、开展会计基础工作自查自纠和业务培训活动。**公司的定期报告出现其他应收款项、预付款项余额的披露错误，主要是由于公司会计基础工作相对薄弱造成，也反映公司的财务管理工作存在问题，公司将通过全面开展会计基础工作自查自纠活动和加强财务人员业务培训予以解决。（1）由公司财税管理中心在2014年7月—8月开展会计基础工作自查自纠活动，对财务会计基础工作自查中发现的问题和薄弱环节制定整改方案，进一步规范公司的会计核算和提高财务管理水平。（2）由财税管理中心组织公司（包括下属控股子公司）的财务人员开展专项的业务培训，全面提高财务人员的专业水平和实际工作能力。

**4、启动公司会计基础管理内部审计。**由公司监事会、审计监察中心对公司财务会计队伍建设、财务总监履职、制度建设、规范运作、母公司对子公司财务管理和控制等方面进行专项检查和审计。发现内控制度存在缺陷的及时完善，发现相关人员在履职等方面存在问题的及时进行责任追究。

**5、启动责任追究机制。**公司根据《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对造成定期报告编制与披露出现错误负有责任的相关人员进行问责。

## （二）整改责任的落实

以上整改措施由如下部门和责任人在规定时效内整改完成：

序号	整改事项	整改时效	责任部门	整改责任人
1	强化公司的信息管理与信息披露	长期落实、持续规范	证券投资中心	副董事长、副总裁、董事会秘书龙耐坚
2	强化控股股东及其关联方的重大事项报告与披露责任	长期落实、持续规范	证券投资中心	副董事长、副总裁、董事会秘书龙耐坚
3	公司会计基础工作自查自纠及业务培训	2014年8月30日前	财税管理中心	副总裁（财务总监）李维昌
4	公司会计基础管理内部审计	2014年8月30日前	监事会 审计监察中心	监事会主席李汉荣、审监中心总经理凌永春
5	启动责任追究机制	2014年7月31日前	人资管理中心 审计监察中心	副总裁胡泊、审监中心总经理凌永春

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,902,148	30.45%	65,972,222			-165,360	65,806,862	140,709,010	45.10%
1、其他内资持股	74,902,148	30.45%	65,972,222			-165,360	65,806,862	140,709,010	45.10%
其中：									
境内法人持股	48,400,550	19.68%	65,972,222				65,972,222	114,372,772	36.67%
境内自然人持股	26,501,598	10.77%				-165,360	-165,360	26,336,238	8.43%
二、无限售条件股份	171,097,852	69.55%				165,360	165,360	171,263,212	53.90%
1、人民币普通股	171,097,852	69.55%				165,360	165,360	171,263,212	53.90%
三、股份总数	246,000,000	100%	65,972,222			0	65,972,222	311,972,222	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向特定对象非公开发行65,972,222股股份获得中国证监会核准发行，2014年11月4日，公司非公开发行新增的65,972,222股股份在深圳证券交易所主板挂牌上市交易。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年9月19日，根据中国证监会《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》（证监许可[2014]979号）文件，核准公司非公开发行不超过81,470,000股新股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014年11月3日，公司非公开发行的65,972,222股新股股份登记过户至本次非公开发行的五名特定发行

对象账户中，公司总股本增加至311,972,222股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

项目	2014年12月31日	
	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元）	0.253	0.242
稀释每股收益（元）	0.253	0.242
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	7.35	7.04

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐杰	165,360	165,360	0	0		2014年8月27日
广西黑五类食品集团有限责任公司	41,240,462	0	19,791,667	61,032,129	认购公司非公开发行的61,032,129新股	2016年5月30日解除限售41,240,462股。2017年11月5日解除限售19,791,667股。
广东温氏投资有限公司	0	0	7,580,555	7,580,555	认购公司非公开发行的7,580,555新股	2015年11月5日解除限售7,580,555股。
招商财富-招商银行-恒泰华盛1号专项资产管理计划	0	0	13,000,000	13,000,000	认购公司非公开发行的13,000,000新股	2015年11月5日解除限售13,000,000股。
红土创新基金-银河证券-红土创新红石1号资产管理计划	0	0	5,808,000	5,808,000	认购公司非公开发行的5,808,000新股	2015年11月5日解除限售5,808,000股。
红土创新基金-银河证券-红土创新红石2号资产管理计划	0	0	6,192,000	6,192,000	认购公司非公开发行的6,192,000新股	2015年11月5日解除限售6,192,000股。
财通基金-工商银行-财通基金-富春定增37号资产管理计划	0	0	3,443,387	3,443,387	认购公司非公开发行的3,443,387新股	2015年11月5日解除限售3,443,387股。
财通基金-光大银行-广亚汇智1号资产管理计划	0	0	688,677	688,677	认购公司非公开发行的688,677新股	2015年11月5日解除限售688,677股。
财通基金-兴业银行-富春80号资产管理	0	0	170,792	170,792	认购公司非公开发行的	2015年11月5日解除限售170,792股。

计划					170,792 新股	
财通基金-光大银行-中油巨大稳赢1号资产管理计划	0	0	344,338	344,338	认购公司非公开发行的 344,338 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 344,338 股。
财通基金-光大银行-光大资本投资有限公司	0	0	2,066,032	2,066,032	认购公司非公开发行的 2,066,032 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 2,066,032 股。
财通基金-工商银行-财通基金-富春海捷定增 52 号资产管理计划	0	0	344,339	344,339	认购公司非公开发行的 344,339 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 344,339 股。
财通基金-兴业银行-上海盛宇股权投资中心（有限合伙）	0	0	3,994,329	3,994,329	认购公司非公开发行的 3,994,329 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 3,994,329 股。
财通基金-兴业银行-海通证券股份有限公司	0	0	1,446,223	1,446,223	认购公司非公开发行的 1,446,223 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 1,446,223 股。
财通基金-工商银行-富春定增分级 30 号资产管理计划	0	0	688,677	688,677	认购公司非公开发行的 688,677 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 688,677 股。
财通基金-光大银行-元普定增 2 号资产管理计划	0	0	206,603	206,603	认购公司非公开发行的 206,603 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 206,603 股。
财通基金-光大银行-元普定增 3 号资产管理计划	0	0	206,603	206,603	认购公司非公开发行的 206,603 新股	2015 年 11 月 5 日解除限售 206,603 股。
其他社会公众股	33,496,326	0	0	33,496,326	股改限售股	公司股改工作业已完成，该等股改限售股，小股东偿还大股东垫付的股份后，即可申请解除限售。
合计	74,902,148	165,360	65,972,222	140,709,010	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

前三年历次证券发行情况的说明

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生	发行日期	发行价格	发行数量（股）	上市日期	获准上市交	交易终
--------	------	------	---------	------	-------	-----

证券名称		(元)			易数量(股)	止日期
普通股股票类						
A 股普通股	2013 年 05 月 28 日	6.65	67,740,462	2013 年 05 月 29 日	67,740,462	
A 股普通股	2014 年 11 月 03 日	14.40	65,972,222	2014 年 11 月 04 日	65,972,222	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司向控股股东黑五类食品集团等五名特定对象非公开发行65,972,222股股份，发行价格14.40元/股，募集资金总额949,999,996.80元，扣除各项发行费用后募集资金净额927,034,024.58元。本次非公开发行股份完成后，公司总股本由246,000,000.00股变更为311,972,222股，增加资本公积861,061,802.58元，发行完成后，截止本报告期末公司资产负债率较去年同期下降20.62%，资产负债率为22.25%。公司控股股东黑五类食品集团、实际控制人及其一致行动人李汉朝、李汉荣、李玉琦、韦清文认购股数以及本次非公开发行前后公司股权结构变化如下：

单位：股

股东名称	发行前		本次认购股数	发行后	
	持股数量	持股比例		持股数量	持股比例
黑五类食品集团	81,765,414	33.24%	19,791,667	101,557,081	32.55%
韦清文	11,000,000	4.47%	0	11,000,000	3.53%
李汉朝	5,250,000	2.13%	0	5,250,000	1.68%
李汉荣	5,250,000	2.13%	0	5,250,000	1.68%
李玉琦	5,000,000	2.03%	0	5,000,000	1.60%
社会公众股东	137,734,586	55.98%	46,180,555	183,915,141	58.96%
总股本	246,000,000	100.00%	65,972,222	311,972,222	100.00%

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	13,277	年度报告披露日前第 5 个交 易日末普通股股东总数	12,742	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
广西黑五类食 品集团有限责 任公司	境内非国有法 人	32.55%	101,557,081	19,791,667	61,032,129	40,524,952	质押	101,032,129
招商财富—招 商银行—恒泰 华盛 1 号专项 资产管理计划	其他	4.17%	13,000,000	13,000,000	13,000,000	0		
韦清文	境内自然人	3.53%	11,000,000	0	11,000,000	0	质押	11,000,000
广东温氏投资 有限公司	境内非国有法 人	2.43%	7,580,555	7,580,555	7,580,555	0		
红土创新基金 —银河证券— 红土创新红石 2 号资产管理 计划	其他	1.98%	6,192,000	6,192,000	6,192,000	0		
北京中外名人 科技有限公司	境内非国有法 人	1.91%	5,952,960	0	5,952,960	0		
红土创新基金 —银河证券— 红土创新红石 1 号资产管理 计划	其他	1.86%	5,808,000	5,808,000	5,808,000	0		
上海盛宇股权 投资中心（有 限合伙）—盛 宇二号私募证 券投资基金	其他	1.70%	5,300,055	5,300,055	0	5,300,055		
李汉朝	境内自然人	1.68%	5,250,000	0	5,250,000	0	质押	5,250,000
李汉荣	境外自然人	1.68%	5,250,000	0	5,250,000	0	质押	5,250,000
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况（如 有）（参见注 3）	上述公司前 10 名股东中，招商财富—招商银行—恒泰华盛 1 号专项资产管理计划、广东温氏投资有限公司、红土创新基金—银河证券—红土创新红石 2 号资产管理计划、红土创新基金—银河证券—红土创新红石 1 号资产管理计划为参与认购公司 2014 年非公开发行股票的机构投资者，其认购的股份限售起始日为 2014 年 11 月 4 日，							

	限售期 12 个月，限售解除日为 2016 年 11 月 5 日。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>自然人股东韦清文、李汉朝、李汉荣为黑五类食品集团的股东，分别担任黑五类食品集团董事长、总裁、监事会主席职务，前述自然人股东与本公司第一大股东黑五类食品集团存在关联关系；自然人股东韦清文、李汉朝、李汉荣为一致行动人。</p> <p>股东红土创新基金—银河证券—红土创新红石 2 号资产管理计划与股东红土创新基金—银河证券—红土创新红石 1 号资产管理计划均为红土创新基金管理有限公司旗下管理的两只基金，存在关联关系。</p> <p>除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西黑五类食品集团有限责任公司	40,524,952	人民币普通股	40,524,952
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇二号私募证券投资基金	5,300,055	人民币普通股	5,300,055
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
柳州市城市投资建设发展有限公司	4,673,471	人民币普通股	4,673,471
国民年金公团（韩国）—自有资金	3,599,915	人民币普通股	3,599,915
全国社保基金一一七组合	3,599,252	人民币普通股	3,599,252
华润深国投信托有限公司—智慧金 56 号集合资金信托计划	2,510,800	人民币普通股	2,510,800
蒋银川	2,251,423	人民币普通股	2,251,423
厦门国际信托有限公司-聚宝一号集合资金信托	1,916,147	人民币普通股	1,916,147
肖勇	1,729,500	人民币普通股	1,729,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中的自然人股东韦清文、李汉朝、李汉荣为黑五类食品集团的股东，分别担任黑五类食品集团董事长、总裁、监事会主席职务。前述自然人股东与本公司第一大无限售流通股股东黑五类食品集团存在关联关系。</p> <p>除此之外，未知其他前 10 名无限售流通股股东、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本（元）	主要经营业务
--------	-------	------	--------	---------	--------

黑五类食品集团	韦清文	2001年09月 20日	72978766-1	265280000	对食品生产项目的投资；资产管理、资产受托管理、监督、收购、处置及经营；实业投资等。
未来发展战略	立足于食品、物流业的投资经营，多元化发展，致力于将企业打造成为一个生产专业化、经营产业化、管理现代化、组织集团化的投资控股型企业集团。				
经营成果、财务状况、现金流等	黑五类集团为投资控股型企业，不从事具体的经营活动。截止 2014 年 12 月 31 日，黑五类食品集团本部报表资产总额为 976,723,846.93 元，负债总额为 775,320,208.39 元，净资产总额为 201,403,638.54 元；2014 年度实现净利润-111,474,589.77 元，现金流净值为 -113,102,451.11 元。（前述财务数据未经审计）。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

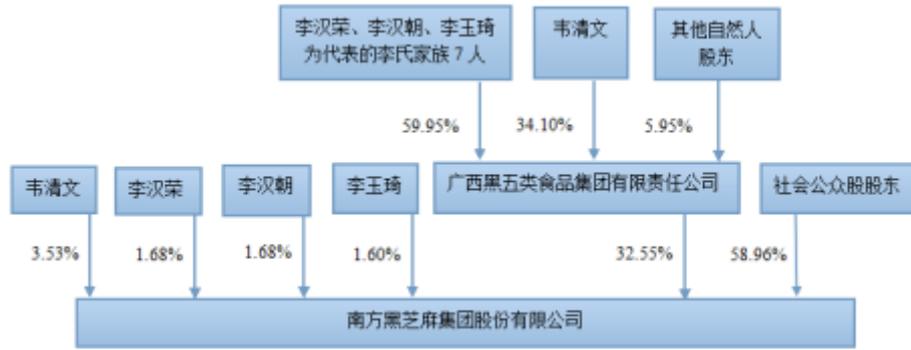
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李汉荣	中国	否
李汉朝	中国	否
李玉坚	中国	否
李玉宇	中国	否
甘 政	中国	否
李淑娴	中国	否
李玉琦	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	李汉荣，企业管理者，现任公司第八届监事会主席。 李汉朝，企业管理者，现任公司第八届董事会副董事长。 李玉坚，企业管理者，任广西南方黑芝麻公司供应部经理。 李玉宇，企业管理者，现任公司糊类事业部总经理。 甘 政，企业管理者，现任公司制造事业部总经理助理。 李淑娴，企业职员，现任广西南方黑芝麻公司财务部出纳。 李玉琦，企业管理者，现任南方黑芝麻电子商务公司总经理。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股数 (股)	计划增持股份比例	实际增持股数 (股)	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
黑五类食品集团	19,791,667	6.34%	19,791,667	6.34%	2014年03月25日	2014年11月4日

其他情况说明

报告期内，公司非公开发行65,972,222股新股，公司控股股东黑五类食品集团认购19,791,667股，其余四名外部机构投资者合计认购46,180,555股。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
韦清文	董事长、 总裁	现任	男	54	2011年07 月24日		11,000,000	0	0	11,000,000
李汉朝	副董事长	现任	男	59	2011年07 月24日		5,250,000	0	0	5,250,000
李汉荣	监事会主 席	现任	男	65	2011年07 月24日		5,250,000	0	0	5,250,000
陈德坤	董事	离任	男	52	2011年07 月24日	2014年09 月29日	1,598	0	0	1,598
合计	--	--	--	--	--	--	21,501,598	0	0	21,501,598

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### 1、董事会成员

##### 1.1非独立董事

**董事长：**韦清文，男，汉族，54岁，高级经济师。韦清文先生曾任公司第四届、第五届、第六届、第七届董事会董事，公司第五届、第六届、第七届董事会董事、董事长、总裁；现兼任公司总裁、广西南方黑芝麻公司董事、黑五类食品集团董事长。

**副董事长：**李汉朝，男，汉族，59岁，高级经济师，清华大学EMBA结业。李汉朝先生曾任公司第五、第六、第七届董事会副董事长。现兼任江西南方黑芝麻公司董事长、黑五类物流公司董事长、黑五类食品集团董事总裁。

**副董事长、董事会秘书：**龙耐坚，男，汉族，53岁，研究生学历，经济师，中共党员。龙耐坚先生2004年4月至今在本公司工作，历任总裁助理、副总裁、董事会秘书、公司第六届、第七届董事会董事、副董事长。

**董事：**赵金华，男，汉族，52岁，大学本科学历，中共党员。赵金华先生2004年7月至今在柳州市城市投资建设发展有限公司工作，历任资产部副经理、经理、总经理助理，现任该公司副总经理，曾任公司

第七届董事会董事。

**董事：李文杰**，男，汉族，41岁，研究生学历，经济师。曾任广西南方黑芝麻公司总经理助理、南方食品销售公司副总经理、南方米粉公司总经理，2010年起任黑五类物流公司总经理，曾任公司第六届、第七届董事会董事。

**董事：陆振猷**，男，汉族，42岁，本科学历，高级工程师。陆振猷先生现任本公司总工程师、江西南方黑芝麻公司总经理。陆振猷先生自2010年起历任广西南方黑芝麻公司副总工程师、总工程师、公司总工程师、公司饮品事业部总经理等职务。

### 1.2 独立董事

**独立董事：黄克贵**，男，回族，68岁，大学本科学历，高级经济师，中共党员。黄克贵先生曾任广西壮族自治区乡镇企业管理局副局长；广西壮族自治区物价局局长、党组书记；广西壮族自治区人民政府副秘书长、办公厅主任、党组副书记；广西壮族自治区人民政府副秘书长、驻北京办事处主任、党组书记；广西壮族自治区政协民宗委副主任，自2008年起离退休。黄克贵先生持有本公司股份0股，其与公司控股股东或实际控制人不存在任何关联关系。

**独立董事：张志浩**，男，汉族，65岁，中共党员，大学本科学历，高级经济师。张志浩先生曾任广西南宁市电子工业总公司副总经理，广西南宁市经济体制改革委员会办公室主任兼党组书记，广西南宁市体改委常务副主任兼南宁市证管办主任，广西南宁市法制办公室局长（主任）兼党组书记、调研员等职务，自2007年起离退休。张志浩先生持有本公司股份0股。其与公司及公司的控股股东、实际控制人均不存在任何关联关系。

**独立董事：李水兰**，女，汉族，66岁，大学本科学历，注册会计师，现兼任南宁八菱科技股份有限公司独立董事。李水兰女士曾任广西南宁市交通局财务科科长、南宁会计师事务所朝阳办事处主任、广西启源联合会计师事务所总审师等职务。李水兰女士持有本公司股份0股。其与公司及公司的控股股东、实际控制人均不存在任何关联关系。

## 2、监事会成员

**监事会主席：李汉荣**，男，汉族，64岁，高级经济师。李汉荣先生曾任公司第五届、第六届、第七届监事会监事、第七届监事会主席，现兼任黑五类食品集团监事会主席、广西南方黑芝麻公司监事。

**监事：凌永春**，男，38岁，汉族，本科，经济学学士。凌永春先生现任本公司审计监察中心总经理。凌永春先生先后任广西风华会计师事务所部门经理，广西信天祥会计师事务所部门经理，中磊会计师事务所广西分所高级经理，广西云端科技有限公司财务负责人，广西美丽城地产投资集团有限公司财务总监。

**监事（职工监事）：陈新宇**，男，汉族，43岁，研究生学历。陈新宇先生曾任黑五类食品集团股改办项目经理、发展部发展主管、董事局证券主管、战略发展部副部长兼总裁秘书、资产经营部总经理、投资

管理部总经理、监事会监事；2008年至今历任公司董事长办公室重组顾问、副主任，现任公司证券投资中项目投资专员。

### 3、高级管理人员

总裁：韦清文，简历同上。

执行总裁：李强，男，汉族，49岁，大学本科学历。李强先生曾任雀巢牛奶有限公司（天津）公司天津北京地区销售经理职务，百威(国际)啤酒有限公司北方地区销售经理职务，达能一水（依云）北京有限公司北方大区经理职务，美国康胜啤酒饮料有限公司中国区销售总监职务。李强先生自2013年3月起任公司执行总裁职务。

副总裁：龙耐坚，简历同上。

副总裁：李维昌，男，汉族，49岁，硕士研究生，高级经济师。曾任黑五类食品集团财务部副总经理、总裁助理、董事，总会计师、副总裁，现兼任黑五类食品集团董事会董事。

副总裁：胡泊，男，汉族，46岁，中专学历，助理会计师，中共党员。公司第五届董事会董事、公司第六届监事会主席；曾任黑五类食品集团董事局秘书兼行政人事部总经理、副总经理；广西南方黑芝麻公司副总经理、公司总裁助理兼办公室（人力资源部）总经理，现兼任黑五类食品集团董事会董事。

总工程师：陆振猷，简历同上。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
韦清文	黑五类食品集团	董事长	2004年02月01日		否
李汉朝	黑五类食品集团	总裁	2004年02月01日		是
李汉荣	黑五类食品集团	监事会主席	2004年02月01日		是
李维昌	黑五类食品集团	董事	2012年03月26日		否
胡泊	黑五类食品集团	董事	2012年03月26日		否
赵金华	柳州市城市投资建设发展有限公司	副总经理	2004年07月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李水兰	南宁八菱科技股份有限公司	独立董事	2013年10月21日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：按照公司《章程》的规定，董事、监事的津贴薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、确定依据：公司在每年年初制定当年高管人员薪酬方案和薪酬定档标准及年度考核目标，年末公司根据对高管人员当年的完成经营目标及工作绩效的考核结果，最终确定其报酬。

3、实际支付情况：报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员税前薪资部分及津贴总额共计579.84万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
韦清文	董事长、总裁	男	54	现任	91.59		91.59
李汉朝	副董事长	男	59	现任	4.8	3	7.8
李强	执行总裁	男	48	现任	106.92		106.92
龙耐坚	副董事长、副总裁、董秘	男	52	现任	50.48		50.48
陈德坤	董事	男	52	离任	3.6		3.6
赵金华	董事	男	52	现任	4.8	18	22.8
李文杰	董事	男	42	现任	35.6		35.6
黄克贵	独立董事	男	68	现任	5.4		5.4
谢凡	独立董事	男	44	离任	4.05		4.05
廖玉	独立董事	男	55	离任	4.05		4.05
李水兰	独立董事	女	66	现任	1.35		1.35
张志浩	独立董事	男	65	现任	1.35		1.35
李汉荣	监事会主席	男	65	现任	33.6	3	36.6
陈新宇	职工监事	男	44	现任	18.67		18.67
凌永春	监事	男	38	现任	41.77		41.77
黄延南	监事	男	74	离任	3.15		3.15
李维昌	副总裁	男	50	现任	54.86		54.86
胡泊	副总裁	男	47	现任	57.08		57.08
陆振猷	董事、总工程师	男	42	现任	56.72		56.72
合计	--	--	--	--	579.84	24	603.84

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

报告期内，公司推出了限制性股票激励草案，但尚未实际授予激励对象限制性股票。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈德坤	董事	任期满离任	2014 年 09 月 29 日	董事任期届满，离任。
谢凡	独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 29 日	独立董事任期届满，离任。
廖玉	独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 29 日	独立董事任期届满，离任。
黄延南	监事	任期满离任	2014 年 09 月 29 日	监事任期届满，离任。
陆振猷	董事	被选举	2014 年 09 月 29 日	董事会换届选举，被选举。
李水兰	独立董事	被选举	2014 年 09 月 29 日	董事会换届选举，被选举。
张志浩	独立董事	被选举	2014 年 09 月 29 日	董事会换届选举，被选举。
凌永春	监事	被选举	2014 年 09 月 29 日	监事会换届选举，被选举。

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

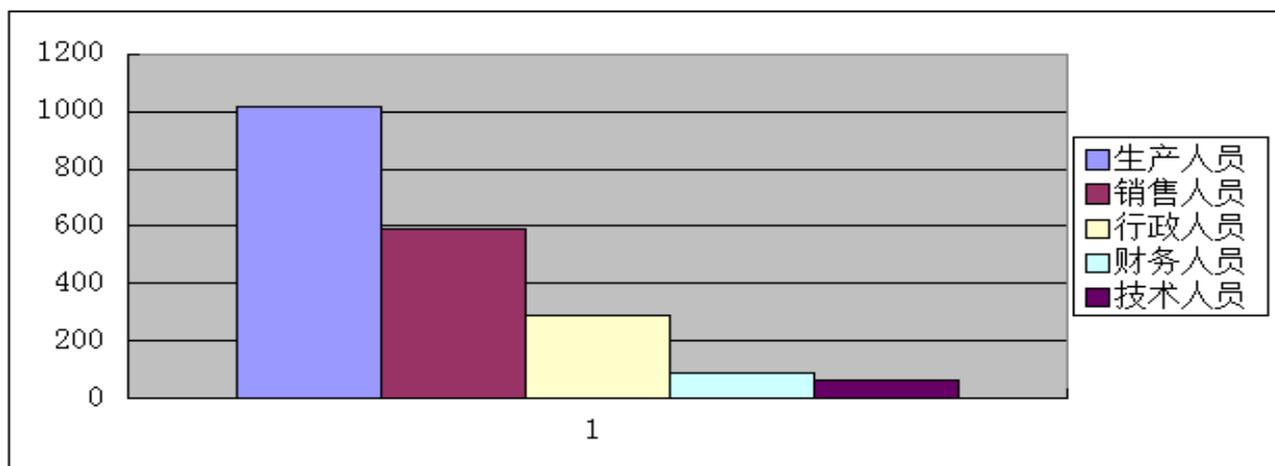
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

#### 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，上市公司在册员工总数为2062人，其中公司总部员工人数79人，子公司员工人数1983人，公司需承担费用的离退休人员0名。

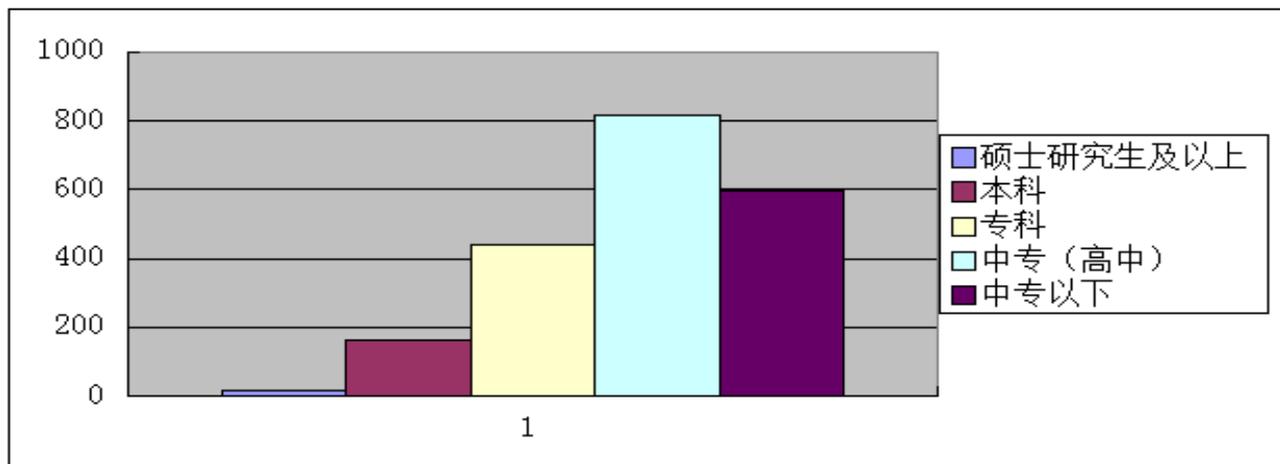
##### （1）员工专业构成

生产人员	1015人
销售人员	593人
技术人员	65人
财务人员	68人
行政人员	291人
合计	2032人



##### （2）员工教育程度

硕士研究生及以上	14人
本科	163人
专科	441人
中专（高中）	817人
中专以下	597人
合计	2032人



### （3）员工的薪酬政策

公司根据国家有关薪酬福利政策并参照公司所在地区经济发展状况和社会平均收入水平及和行业薪酬情况，制定公司的基础薪酬政策，同时结合员工的岗位及专业技术能力以及年度的工作绩效确定员工的薪酬。

### （4）员工的培训计划

公司根据企业的发展需要，定期及不定期的对公司全体员工进行包括专业知识、职业技能、安全生产教育、企业文化等方面培训。对于新进的员工，公司坚持先培训后上岗，培训合格才能上岗的入职机制。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，严格遵照法定职责分别履行决策、执行和监督职能，最大限度地维护公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内，公司继续开展实施以风险为导向的内控规范体系建设工作。在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司进一步完成了内控梳理及业务流程的优化再造，逐步建立制度化、规范化、常态化的内控机制，以保障公司内部控制体系的有效运行。公司聘请的内部控制审计机构出具了标准内部控制审计报告。

报告期内，公司严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，规范公司股东大会的议事程序，共召开3次股东大会，各次会议的召集、召开程序、出席人员资格确认和表决程序符合规定的要求，并及时、准确地公开披露会议的召开情况和决议情况。

公司采用电话、网络及现场等各种方式与广大股东交流沟通，股东大会采取网络投票形式，在董事会、监事会换届选举时，采用累计投票制进行选举，确保所有股东特别是中小股东享有平等的地位，能够充分、平等行使其权利。

报告期内，公司董事会下设的战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会根据《公司章程》及各专门委员会的议事规则要求，充分发挥了其在公司重大经营决策、提名董事、监事候选人、提名任免高管人员、对高管人员的绩效考核、公司的定期报告编制等重大事项上的专业作用，为提高公司的规范运作水平发挥了应有的作用。

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规及《公司独立董事制度》的要求，在公司重大经营决策、利润分配、发行证券、股权激励、对外担保、关联交易等重大事项上充分发表了独立的专业意见，为提高公司的规范运作水平发挥了应有的作用。

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，认真履行职责，出席董事会会议和股东大会，独立有效地对公司财务及公司董事、高级管理人员履行监督职责、对报告期内公司发生重大经营决策、利润分配、发行证券、股权激励、关联交易、对外担保等进行监督和检查，维护了公司及公司全体股东的合法利益。

报告期内，公司新制订了《公司未来三年股东分红规划（2014-2016年）》、《公司累计投票制实施细则》、

《公司A股限制性股票激励计划实施考核管理办法》等制度，进一步完善了公司的内控管理体系。

报告期内，公司严格执行《年报重大差错责任追究制度》、《内部问责制度》，强化公司信息披露的管理及责任，公司全年信息披露97件(次)，较好的履行了信息披露义务，保障公司所有股东平等的获取和了解公司的经营活动和变化情况。

公司董事会认为：公司的治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2009年8月7日，公司第六届董事会九次会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司严格执行有关法律法规和公司《内幕信息知情人登记制度》的规定和要求，在定期报告及发生定向增发、股权激励等重大事项时，及时登记内幕信息知情人档案并报送广西证监局、深交所。报告期内，公司未有内幕信息外泄的情形发生，公司及公司董事、监事、高级管理人员未有因违反内幕信息管理规定或内幕交易而受到中国证监会、深交所的处罚、处分的情形。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会	2014年06月27日	1、《公司2013年度董事会工作报告》；2、《公司2013年度监事会工作报告》；3、《公司2013年度财务决算报告》；4、《公司2014年度财务预算方案》；5、《公司2013年年度报告及其摘要》；6、《公司2013年度利润分配预案及2014年度利润分配政策的议案》；7、《关于授权属下子公司2014年度向银行申请续借、新增贷款额度及提供担保议案》；8、听取《公司独立董事2013年度述职报告》。	所有议案均获得通过	2014年06月28日	公告编号：2014-042；公告名称：2013年年度股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网。

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2015年第一次临时股	2014年05月05日	1、《关于公司聘请2013年度财务审计机构及内控审计机构的议案》；2、《关于2013年度日常关联交易执行情况及2014年度日常关联	所有议案均获得通过	2014年05月21日	公告编号：2014-031；公告名称：2014年第一

东大会		交易预计的议案》；3、《关于追加 2013 年度日常关联交易额度的议案》；4、《关于公司非公开发行股票符合相关法律、法规规定的议案》；5、《关于逐项审议公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》；6、《关于本次非公开发行股票预案的议案》；7、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》；8、《公司董事会<关于前次募集资金使用情况的报告>的议案》；9、《关于公司与控股股东黑五类集团签订<南方黑芝麻集团股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议>的议案》。			次临时股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网。
2015 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 29 日	1、《关于订立<公司累积投票制实施细则>的议案》； 2、《关于采用累积投票制选举公司第八届董事会非独立董事的议案》； 3、《关于采用累积投票制选举公司第八届董事会独立董事的议案》； 4、《关于采用累积投票制选举公司第八届监事会监事的议案》； 5、《关于修订<公司担保管理制度>的议案》。	所有议案均获得通过	2015 年 09 月 30 日	公告编号：2014-072；公告名称：2014 年第二次临时股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网。

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄克贵	11	5	6	0	0	否
谢 凡	6	3	3	0	0	否
廖 玉	6	3	3	0	0	否
张志浩	5	1	3	1	0	否
李水兰	5	2	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

未有独立董事连续 2 次未亲自出席董事会的情形。

#### 2、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，对于公司重大经营决策、关联交易、发行证券、利润分配等重大事项上，公司均事前征询独立董事的意见，公司独立董事根据有关法律法规及《公司独立董事制度》的规定和要求，均对相关事项发表了事前认可意见，提议提交公司董事会审议。公司在召开董事会时，对于独立董事提议提交公司董事会审议的事项，董事会均列入董事会审议事项，并进行表决。董事会在审议关联交易事项议案时，独立董事建议有关关联董事回避表决，董事会在关联事项议案进行表决时，关联董事回避了表决。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

（一）业务方面：公司拥有独立开展经营活动的资产、具有面向市场独立自主持续经营能力的完整的业务，与控股股东之间无同业竞争。

（二）人员方面：公司具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪资管理制度及绩效考核办法，劳动、人事及工资管理完全独立。公司高级管理人员、财务负责人、营销负责人等在公司专职工作，领取报酬，在控股股东单位不担任除董事以外的其他职务，不存在交叉任职的情况。

（三）资产方面：公司资产独立完整，拥有独立的产、供、销系统。本公司通过收购控股股东进入公司的资产完整独立，帐面的各项资产产权明晰，手续完备。公司对自身资产独立登记、建帐、核算、管理。未有控股股东占用、支配或干预公司资产经营管理的情形发生。

（四）机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系。未有控股股东及其下属机构向公司及其下属机构下达有关公司经营的计划和指令的情形发生，也未存在以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。

（五）财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，并建立了独立会计核算体系和财务会计管理制度，进行独立核算。控股股东尊重公司财务的独立性，未有干预公司财务、会计活动的情形发生。

#### 七、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评与激励按《董事会薪酬与考核委员会议事规则》及年初制定的高管人员薪酬方案和薪酬定档标准及年度重点工作制定考核目标。年末公司对高级管理人员实行年度经营目标与管

理职责综合考核，最终由董事会薪酬与考核委员会根据年度经营业绩综合指标完成情况和管理职责、工作绩效情况确定高管人员的薪酬和激励方案。

报告期内，公司推出了限制性股票激励计划，为加强对高级管理人员的考核考评，公司新制定了《公司A 股限制性股票激励计划实施考核管理办法》进一步完善公司的激励制约机制。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司继续开展实施以风险为导向的内控规范体系建设工作。在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司进一步完成了内控梳理，及业务流程的优化再造，逐步建立制度化、规范化、常态化的内控机制，以保障公司内部控制体系的有效运行。

报告期内，公司根据广西证监局的监管要求，对公司信息披露等存在的问题进行了整改，进一步规范了公司信息披露管理。

报告期内，公司新制订了《公司未来三年股东分红规划（2014-2016年）》，进一步完善了公司利润分配机制。

报告期内，公司新制订了《累计投票制实施细则》，为进一步完善了公司法人治理结构，规范公司董事、监事的选举，切实保障所有股东充分行使选择董事、监事的权利，维护中小股东利益。

报告期内，公司新制订了《公司A股限制性股票激励计划实施考核管理办法》，进一步完善了公司对高级管理人员的激励及约束考核机制。

公司对报告期内的内部控制有效性进行了评价，董事会认为：公司财务报告内部控制是有效的，且未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷。

公司聘请的外部审计机构对公司内控建设情况进行了审计并出具了标准内部控制审计报告。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计通则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引及

《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及公司相关内部控制制度的有关规定和要求，建立起公司财务报告内部控制制度。公司在编制年度财务报告前，按规定进行了必要的资产清查、减值测试和债权债务核实。公司实行财务垂直管理，公司与下属子公司执行统一的会计政策与会计估计，公司能够及时、准确掌握整体财务状况，提高公司财务信息质量，确保财务报告合法合规、真实、准确、完整。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 11 日
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：南方黑芝麻集团股份有限股份 2014 年内部控制评价报告；披露网站：巨潮资讯网。

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

##### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司的聘请的内部控制审计机构--北京永拓会计师事务所认为：公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	公告名称：南方黑芝麻集团股份有限股份 2014 年 12 月 31 日内部控制审计报告；披露网站：巨潮资讯网。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2013年6月6日召开的公司第七届董事会2013年第三次临时会议审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，完善了公司年度报告责任追究机制。报告期内，公司严格执行《公司年度报告重大差错责任追究制度》，对于公司2013年年报出现的个别数据错漏问题，公司董事会责成管理层对编制年报相关部门和相关岗位工作人员进行管理考核扣分。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 10 日
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	京永审字（2015）第 11012 号
注册会计师姓名	万从新、张静

#### 审计报告正文

京永审字（2015）第11012号

南方黑芝麻集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，南方黑芝麻公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方黑芝麻公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万从新

中国·北京

中国注册会计师：张 静

二〇一五年四月十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南方黑芝麻集团股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	865,304,674.29	243,758,388.75
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		603,064.40
衍生金融资产		
应收票据	50,550,000.00	6,520,000.00
应收账款	153,374,820.59	65,260,331.28
预付款项	150,465,024.83	162,882,940.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,501,489.91	66,574,840.69
买入返售金融资产		
存货	79,696,613.17	104,443,732.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,993,805.95	
流动资产合计	1,373,886,428.74	650,043,298.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,145,756.00	9,145,756.00
持有至到期投资		25,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	439,083,747.41	458,564,544.62

在建工程	181,242,841.45	40,933,244.98
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	268,952,242.08	223,854,734.01
开发支出		
商誉	6,862,620.45	6,862,620.45
长期待摊费用	28,485,001.11	32,559,215.54
递延所得税资产	15,046,593.75	12,102,290.57
其他非流动资产	2,894,068.44	
非流动资产合计	954,712,870.69	809,022,406.17
资产总计	2,328,599,299.43	1,459,065,704.47
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	230,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	148,408,839.79	151,476,130.79
预收款项	16,522,275.23	43,766,238.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,625,378.32	25,001,337.80
应交税费	26,490,890.47	27,161,713.38
应付利息	425,333.82	651,117.33
应付股利	135,000.00	160,000.00
其他应付款	46,701,369.90	49,225,633.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	512,309,087.53	527,442,171.54
非流动负债：		
长期借款		87,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,855,791.04	7,059,772.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,855,791.04	94,059,772.96
负债合计	518,164,878.57	621,501,944.50
所有者权益：		
股本	311,972,222.00	246,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,348,495,685.79	486,373,505.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,952,428.31	26,722,209.48
一般风险准备		
未分配利润	120,282,539.29	74,480,519.78
归属于母公司所有者权益合计	1,808,702,875.39	833,576,235.08
少数股东权益	1,731,545.47	3,987,524.89
所有者权益合计	1,810,434,420.86	837,563,759.97
负债和所有者权益总计	2,328,599,299.43	1,459,065,704.47

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	387,689,990.91	33,874,121.42
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	2,550,000.00	
应收账款	114,026,723.51	
预付款项	154,374,936.98	76,481,465.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	846,630,705.39	313,811,326.46
存货	34,144,618.68	33,515,667.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	975,297.27	
流动资产合计	1,540,392,272.74	457,682,580.14
非流动资产：		
可供出售金融资产	7,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		25,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	448,767,221.36	348,767,221.36
投资性房地产		
固定资产	7,536,620.14	7,828,446.62
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	124,386,742.00	124,386,742.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,635,368.69	5,001,620.57

递延所得税资产	12,120,199.63	9,611,852.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	604,446,151.82	524,595,882.99
资产总计	2,144,838,424.56	982,278,463.13
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	204,909,873.52	7,140,817.09
预收款项	15,266,967.85	734,676.86
应付职工薪酬	5,273,665.00	443,700.00
应交税费	15,254,969.57	3,969,384.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	122,375,066.99	116,328,593.29
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	363,080,542.93	128,617,171.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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		
负债合计	363,080,542.93	128,617,171.75

所有者权益：		
股本	311,972,222.00	246,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,408,372,754.50	546,250,574.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,922,175.98	20,691,957.15
未分配利润	39,490,729.15	40,718,759.70
所有者权益合计	1,781,757,881.63	853,661,291.38
负债和所有者权益总计	2,144,838,424.56	982,278,463.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,497,527,959.86	1,305,531,279.81
其中：营业收入	1,497,527,959.86	1,305,531,279.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,452,245,331.89	1,275,972,955.00
其中：营业成本	1,025,228,524.42	910,064,562.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,299,291.63	7,692,299.70
销售费用	315,150,369.77	256,201,184.35
管理费用	76,917,125.00	66,008,857.75

财务费用	18,020,347.97	33,545,796.66
资产减值损失	6,629,673.10	2,460,254.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,870,297.62	11,454,997.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,152,925.59	41,013,322.79
加：营业外收入	20,938,995.82	11,596,330.94
其中：非流动资产处置利得		6,451.70
减：营业外支出	6,202,904.25	6,569,302.22
其中：非流动资产处置损失	1,060,120.54	17,146.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,889,017.16	46,040,351.51
减：所得税费用	1,088,858.24	4,973,256.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,800,158.92	41,067,094.78
归属于母公司所有者的净利润	62,238,263.63	41,142,114.51
少数股东损益	-438,104.71	-75,019.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	61,800,158.92	41,067,094.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,238,263.63	41,142,114.51
归属于少数股东的综合收益总额	-438,104.71	-75,019.73
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.242	0.189
(二) 稀释每股收益	0.242	0.189

本期发生同一控制下企业合并的，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：-425,454.63 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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	989,828,850.75	1,110,000.00
减：营业成本	699,814,700.40	0.00
营业税金及附加	4,779,314.84	61,050.00
销售费用	243,702,486.14	108.00
管理费用	30,139,090.41	21,456,840.72
财务费用	-529,357.61	5,570,217.21
资产减值损失	4,744,893.37	-460,964.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,885,000.00	147,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,062,723.20	122,182,748.27
加：营业外收入	1,187,465.85	913,554.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,456,347.96	5,665,157.22
其中：非流动资产处置损失		1,649.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,793,841.09	117,431,145.87
减：所得税费用	-2,508,347.19	911,865.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,302,188.28	116,519,280.04
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	12,302,188.28	116,519,280.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,543,612,203.55	1,527,968,787.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,145,532.37	57,623,301.14
经营活动现金流入小计	1,582,757,735.92	1,585,592,088.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,024,795,923.63	1,024,927,528.46
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	145,790,261.24	96,360,124.41
支付的各项税费	117,065,047.71	87,288,885.64
支付其他与经营活动有关的现金	328,945,238.22	269,532,694.25
经营活动现金流出小计	1,616,596,470.80	1,478,109,232.76
经营活动产生的现金流量净额	-33,838,734.88	107,482,855.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,302,097.75	209,779.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,558.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-62,390.14
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,302,097.75	163,947.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,404,573.24	37,651,434.88
投资支付的现金	3,000,000.00	4,000,000.00
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	2,476,224.65	161,050,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,880,797.89	202,701,434.88
投资活动产生的现金流量净额	-188,578,700.14	-202,537,487.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	930,999,996.80	439,974,072.30
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	290,000,000.00	331,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,814,960.00	3,540,960.00
筹资活动现金流入小计	1,227,814,956.80	774,515,032.30
偿还债务支付的现金	347,000,000.00	425,884,832.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,366,438.48	52,847,942.67
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	5,866,142.00	9,313,176.36
筹资活动现金流出小计	385,232,580.48	488,045,951.69
筹资活动产生的现金流量净额	842,582,376.32	286,469,080.61

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	620,164,941.30	191,414,448.75
加：期初现金及现金等价物余额	243,758,388.75	52,343,940.00
六、期末现金及现金等价物余额	863,923,330.05	243,758,388.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

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	982,673,421.70	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	332,925,467.30	254,274,070.83
经营活动现金流入小计	1,315,598,889.00	254,274,070.83
购买商品、接受劳务支付的现金	650,300,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	71,569,130.31	5,024,435.69
支付的各项税费	35,330,417.06	315,283.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,051,695,841.88	522,036,776.12
经营活动现金流出小计	1,808,895,389.25	527,376,495.05
经营活动产生的现金流量净额	-493,296,500.25	-273,102,424.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,875,000.00	141,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,875,000.00	141,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	893,971.30	1,630,482.00
投资支付的现金	3,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000,000.00	223,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,893,971.30	229,310,482.00
投资活动产生的现金流量净额	-70,018,971.30	-88,110,482.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	930,999,996.80	439,974,072.30

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	930,999,996.80	439,974,072.30
偿还债务支付的现金		15,384,832.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,300,000.00	26,752,826.59
支付其他与筹资活动有关的现金	2,950,000.00	7,240,630.36
筹资活动现金流出小计	15,250,000.00	49,378,289.61
筹资活动产生的现金流量净额	915,749,996.80	390,595,782.69
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	352,434,525.25	29,382,876.47
加：期初现金及现金等价物余额	33,874,121.42	4,491,244.95
六、期末现金及现金等价物余额	386,308,646.67	33,874,121.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	246,000,000				486,373,505.82				26,722,209.48		74,480,519.78	3,987,524.89	837,563,759.97
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	246,000,000				486,373,505.82				26,722,209.48		74,480,519.78	3,987,524.89	837,563,759.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	65,972,222				862,122,179.97				1,230,218.83		45,802,019.51	-2,255,979.42	972,870,660.89
(一)综合收益总											62,238,263.63	-438,104.71	61,800,158.92

额													
(二)所有者投入和减少资本	65,972,222			862,122,179.97						-2,906,025.29	-1,817,874.71	923,370,501.97	
1. 股东投入的普通股	65,972,222			862,122,179.97								928,094,401.97	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他										-2,906,025.29	-1,817,874.71	-4,723,900.00	
(三) 利润分配							1,230,218.83			-13,530,218.83	0.00	-12,300,000.00	
1. 提取盈余公积							1,230,218.83			-1,230,218.83		0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,300,000.00		-12,300,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
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. 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	311,972,222			1,348,495,685.79			27,952,428.31			120,282,539.29	1,731,545.47	1,810,434,420.86	

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益合

	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	权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	178,259,538				269,380,525.88				15,070,281.48		32,119,983.69	2,328,235.13	497,158,564.18
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	178,259,538				269,380,525.88				15,070,281.48		32,119,983.69	2,328,235.13	497,158,564.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	67,740,462				216,992,979.94				11,651,928.00		42,360,536.09	1,659,289.76	340,405,195.79
(一)综合收益总额											41,142,114.51	-75,019.73	41,067,094.78
(二)所有者投入和减少资本	67,740,462				216,992,979.94						12,870,349.58	1,734,309.49	299,338,101.01
1. 股东投入的普通股	67,740,462				364,992,979.94								432,733,441.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-148,000,000.00						12,870,349.58	1,734,309.49	-133,395,340.93
(三)利润分配									11,651,928.00		-11,651,928.00		
1. 提取盈余公积									11,651,928.00		-11,651,928.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

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. 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	246,000,000				486,373,505.82			26,722,209.48		74,480,519.78	3,987,524.89	837,563,759.97

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	246,000,000				546,250,574.53				20,691,957.15	40,718,759.70	853,661,291.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	246,000,000				546,250,574.53				20,691,957.15	40,718,759.70	853,661,291.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,972,222				862,122,179.97				1,230,218.83	-1,228,030.55	928,096,590.25
（一）综合收益总额										12,302,188.28	12,302,188.28
（二）所有者投入和减少资本	65,972,222				862,122,179.97						928,094,401.97

1. 股东投入的普通股	65,972,222				862,122,179.97						928,094,401.97
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,230,218.83	-13,530,218.83	-12,300,000.00
1. 提取盈余公积									1,230,218.83	-1,230,218.83	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,300,000.00	-12,300,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	311,972,222				1,408,372,754.50				21,922,175.98	39,490,729.15	1,781,757,881.63

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	178,259,538				179,380,525.88				9,040,029.15	-64,148,592.34	302,531,500.69

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,259,538				179,380,525.88				9,040,029.15	-64,148,592.34	302,531,500.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,740,462				366,870,048.65				11,651,928.00	104,867,352.04	551,129,790.69
（一）综合收益总额										116,519,280.04	116,519,280.04
（二）所有者投入和减少资本	67,740,462				366,870,048.65						434,610,510.65
1. 股东投入的普通股	67,740,462				364,992,979.94						432,733,441.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,877,068.71						1,877,068.71
（三）利润分配									11,651,928.00	-11,651,928.00	
1. 提取盈余公积									11,651,928.00	-11,651,928.00	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 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	246,000,000				546,250,574.53				20,691,957.15	40,718,759.70	853,661,291.38

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

公司母公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司

企业法人营业执照注册号：(企)450000000007643

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

#### (二) 公司经营范围及主要经营活动

(1) 公司的经营范围为：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。

(2) 当前公司的主要经营活动为：生产销售黑芝麻系列食品、饮料，从事物流大宗商品及农产品贸易及仓储、装卸、服务等。

#### (三) 公司历史沿革

##### 1、公司设立登记

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”。

##### 2、2004年公司名称变更

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。

##### 3、2007年公司名称变更

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”。

#### 4、2012年公司名称变更

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。

### （四）公司的股本及注册资本变化

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

### （五）公司证券简称及证券代码变更

#### 1、公司上市的证券简称和证券代码

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”。

#### 2、2005年公司证券简称变更

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。

### 3、2007年公司证券简称变更

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“\*ST南控”，公司证券代码为“000716”不变。

### 4、2008年公司证券简称变更

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消公司股票“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。

### 5、2011年公司证券简称变更

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”，证券代码“000716”不变，并一直沿用至今。

## （六）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。

## （七）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后三年后上市。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。

## （八）公司控股股东的变化

1、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。

2、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（现控股股东黑五类食品集团前身），南方投资于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本公司的股份，另通过司法拍卖增持本公司602,406股，至次合计持有公司18,592,470股的股份，占公司总股本的10.43%；2004年9月，广西南方投资有限责任公司受让珠海轻捷商贸有限公司持有公司4.66%的股份，收购后合计持有公司27,308,099股的股份，持股比例为15.32%；2006年6月，广西南方投资有限责任公司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。

3、2010年广西南方投资有限责任公司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”）吸收合并，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”（即目前的“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。

### （九）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括公司及公司的全资子公司5家，控股子公司3家，孙公司3家。

本期财务报表合并范围内的主体包括：

公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西南方食品销售有限责任公司	全资子公司	100	100
江西南方黑芝麻食品有限责任公司	全资子公司	100	100
广西黑五类物流有限公司	全资子公司	100	100
南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司	全资子公司	100	100
滁州市南方黑芝麻食品有限公司	全资子公司	100	100
广西南方黑芝麻食品股份有限公司	控股子公司	99.93	99.93
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	控股子公司	70	70
昆明市南方米粉有限公司	控股子公司	90	90
广西南宁黑五类农产品物流有限公司	全资孙公司	100	100
广西南方黑芝麻食品销售有限公司	全资孙公司	100	100
江西黑五类实业发展有限公司	全资孙公司	100	100

#### （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子公司 1 家，为 2014 年新设全资子公司滁州市南方黑芝麻食品有限公司。

### （十）财务报告批准报出日

本财务报表于 2015 年 4 月 10 日经公司第八届董事会第五次会议批准报出。

## 四、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）的披露有关财务信息。

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 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

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

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 500 万元的款项，包括应收账款和其他应收款。
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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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

## 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、低值易耗品、包装物、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。低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法。

### (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、划分为持有待售资产

### (1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

#### 14、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。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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。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：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
运输工具	年限平均法	5-8	5.00%	11.88-19
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、在建工程

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

## 17、借款费用

### (1) 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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 19、长期资产减值

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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### (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。

## 23、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。

#### 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。

## 24、收入

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

### （1）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。

### （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。

### （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。

本公司的营业收入主要包括黑芝麻糊类食品、黑芝麻饮品、物流大宗商品及农产品贸易等商品销售收入和仓储、装卸、服务收入等。

本公司黑芝麻糊类食品、黑芝麻饮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。本公司的仓储、装卸、服务收入于业务完成时，按照实际结算金额计量确认。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

## 26、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。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

### 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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部门新修订了企业会计准则	董事会审批	

2014年，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财

务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。上述新制定或修订后的企业会计准则对本公司无实质影响。

本公司已执行上述新制定或修订后的企业会计准则，新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，本公司已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。追溯调整的主要事项有：

项目	对比较期间(2013年12月31日/2013年度)合并财务报表的影响	对比较期间(2013年1月1日/2012年度)合并财务报表的影响
可供出售金融资产	9,145,756.00	4,935,977.00
长期股权投资	-9,145,756.00	-4,935,977.00

注：影响数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

除以上影响外，本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

## (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。

## 六、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	3%、6%、13%、17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

### 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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,345.82	36,830.07
银行存款	863,914,984.23	241,993,387.23
其他货币资金	1,381,344.24	1,728,171.45
合计	865,304,674.29	243,758,388.75

其他说明

期末其他货币资金余额为公司的前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金,使用受限。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		603,064.40
合计		603,064.40

其他说明:

期初以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司2014年收购黑五类物流公司将黑五类物流公司纳入合并报表计入的黑五类公司开展白糖期货套期保值的白糖期货合约资产。报告期内,公司基于风险控制考虑,平掉原有期货仓位后未再开展相关期货业务。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,550,000.00	6,520,000.00
商业承兑票据	48,000,000.00	
合计	50,550,000.00	6,520,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	5.71%	10,338,692.81	100%		10,338,692.81	11.64%	10,338,692.81	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,611,754.11	94.29%	17,236,933.52	10.10%	153,374,820.59	78,494,091.60	88.36%	13,233,760.32	16.86%	65,260,331.28
合计	180,950,446.92	100%	27,575,626.33	15.24%	153,374,820.59	88,832,784.41	100%	23,572,453.13	26.54%	65,260,331.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

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
重庆市磊鑫食品有限公司	5,296,713.80	5,296,713.80	100.00%	历史遗留，无法收回,100%提坏帐
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%提坏帐
合计	10,338,692.81	10,338,692.81	--	--

说明：

1、重庆磊鑫公司原为本公司在重庆的经销商。本期期末公司对其应收账款余额为 2000 年之前本公司子公司广西南方黑芝麻公司与其发生的历史应收款 529.67 万元系 1999 --2000 年广西南方黑芝麻公司进行产品结构调整，生产的产成品与市场实际需求有很大差异，但为减少公司损失向成都糖酒公司发货要求帮助销售，成都糖酒公司虽经最大努力销售了其中的部分产品，但仍有约 504.20 万元的产品无法销售而积压在成都糖酒公司而形成损失，该坏账并非由于成都糖酒公司拒付货款造成，公司在以前年度对该应收款项全额计提了坏账资金准备。

2、成都糖酒公司系本公司在四川省的经销商，本期期初公司对其的预收款项为 97,374.92 元，本期公司向该公司销售产品累计金额为 1,931,682.21 元，销售回款 2,861,209.03 元，本期期末公司对其的预收款项为 1026901.74 元。本期期末公司对其应收账款余额为 2000 年之前 本公司子公司广西南方黑芝麻公司与其发生的历史应收款 504.2 万元系 1999 --2000 年广西南方黑芝麻公司进行产品结构调整，生产的产成品与市场实际需求有很大差异，但为减少公司损失向成都糖酒公司发货要求帮助销售，成都糖酒公司虽经最大努力销售了其中的部分产品，但仍有约 504.20 万元的产品无法销售而积压在成都糖酒公司而形成损失，

该坏账并非由于成都糖酒公司拒付货款造成，公司在以前年度对该应收款项全额计提了坏账资金准备。

该公司为本公司的长期合作客户，长期以来重守信誉，按公司的结算政策结算货款，未发生拖欠公司货款的情形。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	161,110,517.42	7,771,812.21	4.82%
1 至 2 年	401,28.20	4,012.82	10%
5 年以上	9,461,108.49	9,461,108.49	100.00%
合计	170,611,754.11	17,236,933.52	10.10%

确定该组合依据的说明：

期末本公司对单项金额重大的应收账款单独进行了减值测试，按照公司坏账准备计提政策，经单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试，按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 4,003,173.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	期末账面余额	账龄	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	非关联方客户	69,787,448.02	1 年以内	38.58	3,489,372.40
江苏苏果超市有限公司	非关联方客户	18,068,766.99	1 年以内	9.99	903,438.35
上海康成投资（中国）有限公司	非关联方客户	14,712,748.45	1 年以内	8.13	735,637.42
重庆市磊鑫食品有限公司	非关联方客户	5,296,713.80	5 年以上	2.93	5,296,713.80
四川成都市糖酒有限责任公司	非关联方客户	5,041,979.01	5 年以上	2.79	5,041,979.01
合计		112,907,656.27		62.42	15,467,140.98

主要欠款单位的说明：

1、 郑州南方黑芝麻饮品有限公司为公司在河南与山东区域的代理商，本期期初公司对其应收账款为 18,712,869.59 元，报告期内公司对其销售额为 144,629,517.23 元（含税），销售回款 93,554,938.80 元。

2、 康成投资（中国）有限公司为公司的直营大客户，本期初期公司对其应收账款为 17,657,684.91 元，报告期内公司对其销售额为 19919051.53 元，销售回款 22863987.99 元。该公司所欠本公司部分货款是由于公司 2014 年度四季度对其的销售收入尚在账期内，尚未结算完毕。

3、 苏果超市有限公司为公司的直营大客户，本期期初公司对其应收账款为 17,242,146.13 元，报告期内公司对其销售额为 28,552,721.12 元，销售回款 27,726,100.26 元。该公司所欠本公司部分货款是由于公司 2014 年度四季度对其的销售收入尚在账期内，尚未结算完毕。

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	150,375,893.38	99.94%	161,805,185.72	99.34%
1 至 2 年	49,376.00	0.03%	45,759.70	0.03%
2 至 3 年	7,760.00	0.01%	1,000,000.00	0.61%
3 年以上	31,995.45	0.02%	31,995.45	0.02%
合计	150,465,024.83	--	162,882,940.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：尚未结算。

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例（%）
南宁市盛代广告有限公司	非关联方客户	42,000,000.00	1 年以内	27.91%
深圳同行同路广告有限公司	非关联方客户	41,000,000.00	1 年以内	27.25%
广西南方农业开发经营有限责任公司	关联方客户	24,367,923.46	1 年以内	16.20%
深圳市宏禧聚信广告有限公司	非关联方客户	8,050,000.00	1 年以内	5.35%
广西容县风采印业有限公司	非关联方客户	6,190,563.63	1 年以内	4.11%
合计		121,608,487.09		80.82%

预付款项主要单位的说明：

1、南宁市盛代广告有限公司为公司的广告代理商，公司向其预付款项的原因为：根据广告行业业务惯例，向对方预付广告费。

2、深圳同行同路广告有限公司，公司向其预付款项的原因为：根据广告行业业务惯例，向对方预付广告费。

3、广西南方农业开发经营有限责任公司为公司的原材料供应商，公司向其支付的预付款项原因为：公司根据黑芝麻原料的市场价格呈不断上升走势的情况下，委托对方收储黑芝麻等原料。

4、深圳市宏美聚信广告有限公司于 2014 年 2 月 14 日更名为深圳市宏禧聚信广告有限公司。其为公司合作伙伴（广告代理商），公司向其预付款项的原因为：根据广告行业业务惯例，向对方预付广告费。

5、广西容县风采印业有限公司为公司的原材料（包装物）供应商，公司向其支付的预付款项原因为：向对方预订原材料（包装物）购买款。

## 6、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	23,650,973.78	18.62%	23,650,973.78	100%		23,650,973.78	18.67%	23,650,973.78	100%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,380,016.62	81.38%	39,878,526.71	38.57%	63,501,489.91	103,039,935.91	81.33%	36,465,095.22	35.39%	66,574,840.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	127,030,990.40	100%	63,529,500.49	50.01%	63,501,489.91	126,690,909.69	100%	60,116,069.00	47.45%	66,574,840.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
玉林市港博食品有限公司	6,877,000.00	6,877,000.00	100.00%	无法收回
深圳傲龙宽频科技有限公司	8,269,700.18	8,269,700.18	100.00%	无法收回
广西八桂建筑有限责任公司	8,504,273.60	8,504,273.60	100.00%	无法收回
合计	23,650,973.78	23,650,973.78	--	--

其他应收款的说明：

1、公司对玉林市港博食品有限公司的其他应收款为公司于 2004 年—2006 年与其发生业务而形成的未收余款。

2、公司对深圳傲龙宽频科技有限公司的其他应收款为本公司前身广西斯壮股份有限公司于 2001 年向其借出资金而尚未收回形成。

3、公司对广西八桂建筑有限责任公司的其他应收款为本公司前身广西斯壮股份有限公司 1997 年与对方进行项目合作，投入 4,520 万元的投资款中尚余 850.43 万元未收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,826,494.66	1,976,618.40	4.96%
1 至 2 年	14,243,217.81	1,424,321.78	10.00%
2 至 3 年	14,421,736.50	4,326,520.96	30.00%
3 年以上			
3-4 年	4,775,004.17	2,237,502.09	46.86%
4-5 年	1,000,000.00	800,000.00	80.00%
5 年以上	29,113,563.48	29,113,563.48	100.00%
合计	103,380,016.62	39,878,526.71	38.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 3,413,431.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	7,257,641.43	6,525,681.04
往来款	117,828,116.11	115,846,108.39
其他	94,992.86	2,223,280.26
政府贴息	1,850,240.00	2,095,840.00
合计	127,030,990.40	126,690,909.69

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
广西电视台	项目合作款	20,000,000.00	1 年以内	15.74%	1,000,000.00
广西新科建置业有限公司	项目合作款	12,200,000.00	1-2 年、2-3 年	9.60%	2,260,000.00
广西八桂建筑有限责任公司	往来款	8,504,273.60	5 年以上	6.69%	8,504,273.60
深圳傲龙宽频科技有限公司	往来款	8,269,700.18	5 年以上	6.51%	8,269,700.18
南宁市恒祥通高低压设备有限公司	往来款	8,258,807.75	2-3 年	6.50%	2,477,642.33
合计	--	57,232,781.53	--		22,511,616.11

主要单位欠款的说明：

1、广西电视台为公司长期合作伙伴，也是公司广告投放平台之一，其对本公司欠款的原因：公司为了获取较大幅度的广告折扣优惠而向对方预付款项，到期后期返还公司本金。

2、公司对广西新科置业公司的债权是公司与合作方的往来业务形成的，公司将积极与广西新科置业公司沟通协商，争取尽快收回款项。

3、公司对南宁恒祥通公司的债权是由预付款转为其他应收款形成的。2009 年公司的子公司广西南方公司扩建糊类食品生产基地，向该公司采购部份设备，由于是非标设备需要定制，因此向其预付设备款，后来由于有些设备恒祥公司没法提供，经协商退回了部分款项，尚差 825.88 万元未收回。由于款项性质的改变，2012 年末由预付款转入其他应收款并计提坏账。公司将积极与南宁恒祥通公司沟通协商，争取尽快收回款项。

#### (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

容县财政局	政府贴息	264,000.00	1 年以内	2015 年 2 月已收到
玉林市财政局	政府贴息	642,240.00	1 年以内	2015 年 2 月已收到
新建县财政局	政府贴息	944,000.00	1 年以内	2015 年 3 月已收到
合计	--	1,850,240.00	--	--

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	30,859,337.67	1,492,672.44	29,366,665.23	30,158,968.52	2,364,461.34	27,794,507.18
在产品	41,704,713.65	69,042.88	41,635,670.77	35,063,484.11	69,042.88	34,994,441.23
库存商品	8,694,277.17		8,694,277.17	41,747,888.93	93,105.03	41,654,783.90
合计	81,258,328.49	1,561,715.32	79,696,613.17	106,970,341.56	2,526,609.25	104,443,732.31

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	2,364,461.34	467,403.51		1,339,192.41		1,492,672.44
在产品	69,042.88					69,042.88
库存商品	93,105.03			93,105.03		
合计	2,526,609.25	467,403.51		1,432,297.44		1,561,715.32

本期转销存货跌价准备的原因：报告期内，确认存货损失，核销上年度计提的部分存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	10,018,508.68	
待摊广告费	975,297.27	
合计	10,993,805.95	

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	20,785,630.31	8,639,874.31	12,145,756.00	17,785,630.31	8,639,874.31	9,145,756.00
按成本计量的	20,785,630.31	8,639,874.31	12,145,756.00	17,785,630.31	8,639,874.31	9,145,756.00
合计	20,785,630.31	8,639,874.31	12,145,756.00	17,785,630.31	8,639,874.31	9,145,756.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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%	
容县农村信用合作联社	5,145,756.00			5,145,756.00					2.10%	427,097.75
北京华盖映月影视文化投资合伙企业有限合	4,000,000.00			4,000,000.00					3.98%	
深圳中瑞信新兴产业投资基		3,000,000		3,000,000.00					6.00%	

金企业										
合计	17,785,630.31	3,000,000		20,785,630.31	8,639,874.31			8,639,874.31	--	427,097.75

**(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	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
可供出售权益工具	8,639,874.31					8,639,874.31
合计	8,639,874.31					8,639,874.31

**9、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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
南宁中联文化传播有限公司影视合作项目	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00
合计	0.00	0.00		25,000,000.00	0.00	25,000,000.00

**10、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	369,111,229.74	127,329,772.26	14,396,340.55	13,465,304.53	9,782,076.01	534,084,723.09
2.本期增加金额	9,177,670.04	1,872,213.94	936,277.60	1,256,710.95	997,189.14	14,240,061.67
(1) 购置	332,000.00	938,897.41	728,185.28	1,256,710.95	763,656.49	4,019,450.13
(2) 在建工程转入	8,375,832.56	933,316.53	208,092.32		233,532.65	9,750,774.06
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	469,837.48					469,837.48
3.本期减少金额	1,305,033.61		327,966.18		147,774.25	1,780,774.04
(1) 处置或报废	1,305,033.61		327,966.18		147,774.25	1,780,774.04

4.期末余额	376,983,866.17	129,201,986.20	15,004,651.97	14,722,015.48	10,631,490.9	546,544,010.72
二、累计折旧						
1.期初余额	29,348,650.90	26,077,627.11	7,776,248.98	6,641,233.15	4,532,884.00	74,376,644.14
2.本期增加金额	13,242,612.30	12,318,815.45	3,757,898.05	1,519,154.74	1,612,673.35	32,451,153.89
(1) 计提	13,242,612.30	12,318,815.45	3,757,898.05	1,519,154.74	1,612,673.35	32,451,153.89
3.本期减少金额	209,907.57		226,748.91		74,412.57	511,069.05
(1) 处置或报废	209,907.57		226,748.91		74,412.57	511,069.05
4.期末余额	42,381,355.63	38,396,442.56	11,307,398.12	8,160,387.89	6,071,144.78	106,316,728.98
三、减值准备						
1.期初余额	236,445.44	907,088.89				1,143,534.33
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	236,445.44	907,088.89				1,143,534.33
四、账面价值						
1.期末账面价值	334,366,065.10	89,898,454.75	3,697,253.85	6,561,627.59	4,560,346.12	439,083,747.41
2.期初账面价值	339,526,133.40	100,345,056.26	6,620,091.57	6,824,071.38	5,249,192.01	458,564,544.62

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	22,325,587.09
机械设备	9,113,903.34
运输工具	19,408.79
电子设备	62,860.77
其他	8,044.92
合计	31,529,804.91

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
容县黑芝麻产品展示旗舰店房屋	6,993,656.45	尚未办竣工结算

其他说明

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2009年1月1日到2016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。

广西容县南包包装有限公司为本公司包装物供应商之一，除此之外，公司与之不存任何关联关系。

江苏南方食品科技有限公司股东为陈新华、何婕夫妇，公司与之不存在任何关联关系，该公司目前主要生产经营豆浆粉业务。

本期对公司下属子公司江西南方黑芝麻食品有限责任公司“固定资产—其他”项年初数按资产类别重新分类，重新分类后不影响期初及期末固定资产净值，具体如下：

项目	调整前年初数	调整数	调整后年初数
一、账面原值变动情况：			
机器设备	87,773,633.12	39,556,139.14	127,329,772.26
电子设备	11,132,039.10	3,264,301.45	14,396,340.55
其他	52,602,516.60	-42,820,440.59	9,782,076.01
二、累计折旧变动情况			
机器设备	19,200,717.45	6,876,909.66	26,077,627.11
电子设备	5,890,732.68	1,885,516.30	7,776,248.98
其他	13,295,309.96	-8,762,425.96	4,532,884.00

**11、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

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
江西生产基地工程	102,615,839.54		102,615,839.54	466,039.94		466,039.94

容县生产基地仓库	40,467,205.04		40,467,205.04	40,467,205.04		40,467,205.04
滁州南方黑芝麻乳基地工程	35,535,084.50		35,535,084.50			
容县黑芝麻美食展示中心工程	2,624,712.37		2,624,712.37			
合计	181,242,841.45		181,242,841.45	40,933,244.98		40,933,244.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
容县生产基地仓库		40,467,205.04				40,467,205.04		50				其他
容县黑芝麻美食展示中心工程	12,000,000		2,624,712.37			2,624,712.37	21.87	80	99,280.80	99,280.80	5.00	金融机构贷款
滁州南方黑芝麻乳基地工程	500,000,000		35,535,084.50			35,535,084.50	7.11	10				募股资金
江西南方黑芝麻乳生产基地工程	200,000,000	466,039.94	102,149,799.60			102,615,839.54	51.31	85				募股资金
合计	712,000,000	40,933,244.98	140,309,596.47			181,242,841.45	--	--	99,280.80	99,280.80		--

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商 标	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	104,879,934.02			124,386,742.00	229,266,676.02
2.本期增加金额	48,123,550.51				48,123,550.51
(1) 购置	48,123,550.51				48,123,550.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	153,003,484.53			124,386,742.00	277,390,226.53
二、累计摊销					
1.期初余额	5,411,942.01				5,411,942.01
2.本期增加金额	3,026,042.44				3,026,042.44
(1) 计提	3,026,042.44				3,026,042.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,437,984.45				8,437,984.45
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	144,565,500.08			124,386,742.00	268,952,242.08
2.期初账面价值	99,467,992.01			124,386,742.00	223,854,734.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

其他说明：

①本公司商标使用权系从控股股东黑五类食品集团购买取得的“南方”系列商标使用权，归类为使用寿命不确定的无形资产，账面未进行摊销。本公司期末对“南方”系列商标进行了减值测试（折现率以购买“南方”商标时的内涵报酬率17.5%确定），不存在减值迹象，未计提减值准备。

②期末无形资产中，有原值为71,125,882.02元的土地使用权用于本公司银行贷款抵押。

③本期增加48,123,550.51元为滁州南方黑芝麻公司以出让方式取得的土地使用权。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

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	其他	处置	其他	
江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	77,030.36					77,030.36
江西黑五类实业发展有限公司	6,785,590.09					6,785,590.09
合计	6,862,620.45					6,862,620.45

### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	6,001,803.82		957,394.16		5,044,409.66
斯壮大厦 20-21 层成本	1,648,725.37		61,443.24		1,587,282.13
办公楼租赁费	19,000,000.00		1,000,000.00		18,000,000.00
广告策划服务费	3,765,637.07		2,378,294.08		1,387,342.99
仓库维修费	2,143,049.28	936,290.85	641,653.80		2,437,686.33
其他		28,280.00			28,280.00
合计	32,559,215.54	964,570.85	5,038,785.28		28,485,001.11

其他说明

### 15、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

单位：元

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	60,186,374.92	15,046,593.75	74,031,724.98	12,102,290.57

合计	60,186,374.92	15,046,593.75	74,031,724.98	12,102,290.57
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,046,593.75		12,102,290.57

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,263,875.86	21,966,815.04
可抵扣亏损	131,324,485.78	148,111,571.08
合计	173,588,361.64	170,078,386.12

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,200.00	1,200.00	
2016 年	1,150,549.82	7,299,078.90	
2017 年	89,243,103.46	101,464,453.99	
2018 年	33,952,748.42	39,346,838.19	
2019 年	6,976,884.08		
合计	131,324,485.78	148,111,571.08	--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,894,068.44	
合计	2,894,068.44	

其他说明：

## 17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	180,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	130,000,000.00

合计	260,000,000.00	230,000,000.00
----	----------------	----------------

**18、应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	140,560,186.62	141,260,646.47
工程款	7,848,653.17	10,215,484.32
合计	148,408,839.79	151,476,130.79

**19、预收款项**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,787,598.37	43,031,562.13
其他	734,676.86	734,676.86
合计	16,522,275.23	43,766,238.99

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,855,081.51	126,340,102.63	137,780,123.01	13,415,061.13
二、离职后福利-设定提存计划	146,256.29	11,254,943.27	11,190,882.37	210,317.19
三、辞退福利		37,953.10	37,953.10	
合计	25,001,337.80	137,632,999.00	149,008,958.48	13,625,378.32

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,790,489.31	95,994,136.37	109,501,667.42	11,282,958.26
2、职工福利费	45,113.00	7,496,247.01	7,479,906.01	61,454.00
3、社会保险费	19,479.20	4,052,915.53	3,934,642.42	137,752.31
其中：医疗保险费	7,017.01	3,214,703.38	3,115,696.22	106,024.17
工伤保险费	5,988.78	439,311.83	428,559.08	16,741.53
生育保险费	6,473.41	398,900.32	390,387.12	14,986.61
5、工会经费和职工教		258,782.11	258,782.11	

育经费				
6、短期带薪缺勤		465,616.95	460,324.95	5,292.00
7、短期利润分享计划		18,072,404.66	16,144,800.10	1,927,604.56
合计	24,855,081.51	126,340,102.63	137,780,123.01	13,415,061.13

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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	133,238.39	10,279,312.39	10,224,022.49	188,528.29
2、失业保险费	13,017.90	975,630.88	966,859.88	21,788.90
合计	146,256.29	11,254,943.27	11,190,882.37	210,317.19

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,080,232.80	10,594,123.47
营业税	3,312,801.95	3,203,863.66
企业所得税	7,019,852.73	8,790,401.56
个人所得税	574,231.76	175,063.99
城市维护建设税	903,587.21	840,336.23
教育费附加	800,872.68	742,783.40
水利建设基金、土地使用税、房产税、印花税等	2,799,311.34	2,815,141.07
合计	26,490,890.47	27,161,713.38

**22、应付利息**

单位：元

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		73,050.65
短期借款应付利息	425,333.82	578,066.68
合计	425,333.82	651,117.33

**23、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,000.00	160,000.00
合计	135,000.00	160,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额为子公司广西南方黑芝麻食品股份有限公司2012年、2013年度分配的尚未支付的股利。

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算费用	5,290,516.69	9,802,167.99
押金、保证金	14,157,156.79	8,275,409.33
往来款	17,027,635.85	22,860,601.89
水电费	726,088.64	321,076.83
其他	9,499,971.93	7,966,377.21
合计	46,701,369.90	49,225,633.25

## 25、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		35,000,000.00
保证借款		52,000,000.00
合计		87,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司期初欠中国农业发展银行广西玉林分行长期借款35,000,000.00元、中国农业银行江西南昌新建县支行长期借款52,000,000.00元，于本年提前偿还。

## 27、递延收益

单位：元

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	7,059,772.96		1,203,981.92	5,855,791.04	自治区农业产业化重点建设项目扶持资金
合计	7,059,772.96		1,203,981.92	5,855,791.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广西特色产品技改扩建项目	5,880,000.00		980,000.00		4,900,000.00	与资产相关

农业综合开发加工扩建项目	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
全国农产品加工研发中心体系建设项目	279,772.96		73,981.92		205,791.04	与资产相关
合计	7,059,772.96		1,203,981.92		5,855,791.04	--

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,000,000.00	65,972,222.00				65,972,222.00	311,972,222.00

其他说明：

公司股本本年增加65,972,222股，系本年非公开发行股票形成。根据南方黑芝麻2014年3月24日召开的第七届董事会第十二次会议决议、2014年5月20日召开的股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[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的批复》核准（核准公司非公开发行不超过81,470,000股新股），公司本次实际非公开发行股票（A股）65,972,222股（每股面值1元），每股发行价格14.40元，实际募集资金超过股本的部分，记入股本溢价。

## 29、资本公积

单位：元

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）	475,376,252.53	862,122,179.97		1,337,498,432.50
其他资本公积	10,997,253.29			10,997,253.29
合计	486,373,505.82	862,122,179.97		1,348,495,685.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加为本年非公开发行股票形成的股本溢价。

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,485,772.15	1,230,218.83		24,715,990.98
任意盈余公积	3,236,437.33			3,236,437.33
合计	26,722,209.48	1,230,218.83		27,952,428.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为母公司按照税后利润的10%计提法定盈余公积。

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	74,480,519.78	-22,152,287.32
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减—)		54,272,271.01
调整后期初未分配利润	74,480,519.78	32,119,983.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,238,263.63	41,142,114.51
减：提取法定盈余公积	1,230,218.83	11,651,928.00
应付普通股股利	12,300,000.00	
加：合并范围变化		12,870,349.58
购买少数股权	-2,906,025.29	
期末未分配利润	120,282,539.29	74,480,519.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,493,708,603.09	1,024,116,924.90	1,301,226,786.23	907,250,243.63
其他业务	3,819,356.77	1,111,599.52	4,304,493.58	2,814,318.42
合计	1,497,527,959.86	1,025,228,524.42	1,305,531,279.81	910,064,562.05

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	802,640.27	328,899.66
城市维护建设税	4,855,636.22	3,684,451.79
教育费附加	4,641,015.14	3,400,313.66
其他		278,634.59
合计	10,299,291.63	7,692,299.70

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,487,856.63	49,168,372.66
折旧费	354,575.03	312,927.90
运输费	50,951,855.25	50,080,562.91
租赁费	3,727,820.08	2,529,717.13
销售机构经费	185,423,069.58	141,451,807.69
社会保险费	5,205,452.36	3,527,765.84
其他	4,999,740.84	9,130,030.22
合计	315,150,369.77	256,201,184.35

其他说明：

本年度发生销售机构费用合计185,423,069.58元，具体明细为：广告宣传费112,008,460.12元，业务宣传费15,302,937.86元，促销费26,825,214.16元，进场费2,317,022.63元。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,621,983.37	16,489,745.89
公司经费	17,154,055.84	18,464,774.80
折旧费	11,999,817.48	9,691,584.04
费用摊销	2,630,132.82	1,882,262.60
税金	6,781,936.43	6,082,493.77
社会保险费	1,748,029.60	1,379,793.90
中介机构费用	6,819,355.95	2,471,368.20
其他	11,161,813.51	9,546,834.55
合计	76,917,125.00	66,008,857.75

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,583,959.92	31,837,116.16
减：利息收入	-2,108,535.33	447,272.49
加：汇兑净损失	4,968.00	
手续费	536,292.38	72,881.09

其他	3,663.00	2,083,071.90
合计	18,020,347.97	33,545,796.66

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,416,604.69	2,460,254.49
二、存货跌价损失	-786,931.59	
合计	6,629,673.10	2,460,254.49

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		419,558.05
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,885,000.00	6,500,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	427,097.75	
其他	-441,800.13	4,535,439.93
合计	2,870,297.62	11,454,997.98

### 39、营业外收入

单位：元

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合计		6,451.70	
其中：固定资产处置利得		6,451.70	
政府补助	13,496,141.92	10,459,788.88	6,926,781.92
其他	7,442,853.90	1,130,090.36	7,442,853.90
合计	20,938,995.82	11,596,330.94	14,369,635.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
广西特色产品技改扩建项目	980,000.00	980,000.00	与资产相关
农业综合开发加工扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
全国农产品加工研发中心体系建设项目	73,981.92	75,538.88	与资产相关
民品企业流动贷款贴息	4,606,160.00	5,357,200.00	与收益相关
2007 年度自治区农业产业化重点建设项目扶持资金	500,000.00		与收益相关

2008 年度自治区农业产业化重点龙头企业财政专项项目扶持资金	800,000.00		与收益相关
2009 年度民族特需商品生产扶持资金	10,000.00		与收益相关
2009 年度自治区农业产业化重点龙头企业财政专项项目扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
2010 年度自治区农业产业化重点建设项目扶持资金	700,000.00		与收益相关
2011 年度自治区农业产业化重点建设项目扶持资金	950,000.00		与收益相关
2011 年重点产业振兴和技术改造资金	300,000.00		与收益相关
米糠和碎米综合利用技术与示范项目	220,000.00	180,000.00	与收益相关
科技部“十二五”科技支撑计划“早餐食品工业化关键技术及其产业化示范”项目科研补助经费		870,000.00	与收益相关
新建县财政国库关于县农财科农业组织化与产业化经营款		300,000.00	与收益相关
新建县财政国库支付中心企财科应用技术研究与开发款		623,900.00	与收益相关
民族产品贷款贴息（江西）	1,963,200.00	1,923,150.00	与收益相关
新建县财政国库支付中心企财科中小企业发展专项款	42,800.00		与收益相关
新建县工业贸易和信息化委员会电力信息补助	200,000.00		与收益相关
2014 年第三批企业上市扶持资金	500,000.00		与收益相关
合计	13,496,141.92	10,459,788.88	--

#### 40、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	1,060,120.54	17,146.00	1,060,120.54
其中：固定资产处置损失	1,060,120.54	17,146.00	1,060,120.54
罚款支出	24,200.00	105,670.00	24,200.00
滞纳金	1,817.39	90,890.81	1,817.39
违约金	2,270,920.41	5,312,706.23	2,270,920.41
其他	2,845,845.91	1,042,889.18	2,845,845.91
合计	6,202,904.25	6,569,302.22	6,202,904.25

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,033,161.42	4,647,381.02

递延所得税费用	-2,944,303.18	325,875.71
合计	1,088,858.24	4,973,256.73

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	62,889,017.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,722,254.29
调整以前期间所得税的影响	-342.00
非应税收入的影响	-14,621,536.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,062,332.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,133,122.10
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	734,077.55
其他	325,194.90
所得税费用	1,088,858.24

**42、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来	25,814,725.99	46,125,438.95
收到的存款利息	2,108,535.34	409,790.15
收到的保险赔款	46,510.80	25,806.82
财政补贴奖金等	6,142,800.00	3,537,050.00
其他	5,032,960.24	7,525,215.22
合计	39,145,532.37	57,623,301.14

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来	32,921,489.24	23,569,074.05
付现费用	288,687,564.65	239,349,563.88
其他	7,336,184.33	6,614,056.32
合计	328,945,238.22	269,532,694.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 付现费用明细:

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
公司往来	32,921,489.24	23,569,074.05
支付的运输费及保险费	56,858,090.23	49,559,991.98
支付的广告费	160,204,324.60	119,485,387.30
支付的促销活动费网点柜台费	21,723,922.24	34,810,425.26
支付的差旅费	33,253,725.14	18,504,581.57
支付的业务招待费	8,932,104.72	10,596,026.55
支付办公费	3,059,029.04	3,233,563.65
支付的律师、审计、咨询费	4,571,525.08	2,984,288.20
研发费用	84,843.60	175,299.37
其他	7,336,184.33	6,614,056.32
合计	328,945,238.22	269,532,694.25

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴贷款贴息	6,814,960.00	3,540,960.00
合计	6,814,960.00	3,540,960.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款咨询顾问费\抵押费	2,916,142.00	2,072,546.00
定向发行股票费用	2,950,000.00	7,240,630.36
合计	5,866,142.00	9,313,176.36

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元

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	61,800,158.92	41,067,094.78
加: 资产减值准备	6,629,673.10	2,460,254.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,451,153.89	29,318,081.86
无形资产摊销	3,026,042.44	1,680,048.02

长期待摊费用摊销	5,038,785.28	2,952,038.94
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）	1,049,432.73	10,694.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,687.81	1,714.48
财务费用（收益以“-”号填列）	20,007,384.92	33,851,566.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,870,297.62	-11,454,997.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,944,303.18	325,875.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,252,444.67	-35,751,498.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,243,303.89	117,290,986.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,046,593.95	-74,269,003.06
经营活动产生的现金流量净额	-33,838,734.88	107,482,855.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	863,923,330.05	243,758,388.75
减：现金的期初余额	243,758,388.75	52,343,940.00
现金及现金等价物净增加额	620,164,941.30	191,414,448.75

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	863,923,330.05	243,758,388.75
其中：库存现金	8,345.82	36,830.07
可随时用于支付的银行存款	863,914,984.23	241,993,387.23
可随时用于支付的其他货币资金		1,728,171.45
三、期末现金及现金等价物余额	863,923,330.05	243,758,388.75

其他说明：

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,381,344.24	保证金账户
固定资产	250,076,181.77	贷款抵押
无形资产	64,141,391.59	贷款抵押
合计	315,598,917.60	--

其他说明：

期末其他货币资金余额为公司的前身广西斯壮股份有限公司遗留保证金，使用受限。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新纳入合并范围的子公司1家，为报告期内公司新设的全资子公司滁州市南方黑芝麻食品有限公司。

## 九、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
南方黑芝麻销售公司	广西南宁市	广西容县	食品销售		100.00%	设立
南方食品销售公司	广西容县	广西容县	销售	100.00%		设立
昆明南方米粉公司	云南省昆明市	云南省昆明市	食品生产销售	90.00%		设立
江西南方黑芝麻公司	江西省南昌市	江西省南昌市	食品生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
江苏南方黑芝麻公司	江苏省南京市	江苏省南京市	食品生产销售	70.00%		同一控制下企业合并
黑五类物流公司	广西南宁市	广西容县	代理、购销、仓储服务等	100.00%		同一控制下企业合并
南方黑芝麻电子商务公司	广西南宁市	广西南宁市	销售	100.00%		设立
黑五类农产品物流公司	广西南宁市	广西南宁市	代理、购销、仓储服务等		100.00%	设立
江西黑五类实业公司	江西省南昌市	江西省南昌市	食品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
滁州南方黑芝麻食公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	食品生产销售	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

广西南方黑芝麻公司	0.07%	37,457.08		147,139.86
江苏南方黑芝麻公司	30.00%	-465,832.25		1,589,634.71

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						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	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
广西南方黑芝麻公司	44,915.14	255,99.04	705,14.18	38,742.48	585.58	393,28.06	322,49.5	25,456.85	57,706.35	27,674.6	420,59.77	318,80.58
江苏南方黑芝麻公司	331.03	3,443.45	3,774.48	32,44.6		3,244.60	35.29	3,622.88	3,658.17	2,973.02		2,973.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南方黑芝麻公司	417,368,348.36	53,603,492.22	53,603,492.22	58,252,421.87	490,470,606.22	74,946,616.67	74,946,616.67	130,785,171.15
江苏南方黑芝麻公司	1,284,276.73	-1,552,774.17	-1,552,774.17	14,585,367.59	3,753,769.24	-225,302.93	-225,302.93	1,129,617.21

## 十、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。

截止2014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62.41%（2013年：74.30%）。

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。

## 十一、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
黑五类食品集团	广西容县	资产投资	26528 万	32.55%	32.55%

本企业的母公司情况的说明

母公司情况详见本报告第六章“公司控股股东情况”。

本企业最终控制方是为以李汉荣、李汉朝为代表的李氏家族。

其他说明：

本企业的母公司情况的说明：黑五类食品集团公司持有公司101,557,081股股份，持股比例32.55%，为公司第一大股东，公司实际控制人为以李汉荣、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九。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
深圳容州产业投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西容县沿海房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
江西黑五类食品有限责任公司	同一实际控制人控制的企业

### 4、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

单位：元

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	17,160,220.91	68,719,884.91
广西容县风采印业有限公司	采购包装材料		21,100,642.82

广西容县南包包装有限公司	采购包装材料		5,901,332.80
广西容州物流产业园有限公司	建设仓库		40,467,205.04
广西容县容州国际大酒店有限公司	酒店服务	1,538,453.37	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西黑五类食品有限责任公司	销售商品	112,393.50	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、本公司控股股东广西黑五类食品集团有限责任公司于2013年4月将其持有的广西容县南包包装有限公司53%股权转让给无关联关系的第三方，股权转让后，广西容县南包包装有限公司及其子公司广西容县风采印业有限公司同本公司不再存在关联关系，自2013年5月起，本公司与广西容县南包包装有限公司、广西容县风采印业有限公司之间的采购交易不再列为关联交易。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西容县南包包装有限公司	厂房		600,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

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	房屋建筑物	1,000,000.00	

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
广西黑五类食品集团有限责任公司	20,000,000.00	2014年08月07日	2017年08月06日	否
广西黑五类食品集团有限责任公司	50,000,000.00	2014年08月15日	2017年08月14日	否

关联担保情况说明

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	5,798,400.00	4,857,400.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	131,500.40	6,575.02		
预付款项	广西农业开发经营有限责任公司	24,367,923.46		34,975,812.63	
预付款项	广西容县南方农产品物流有限公司	2,979,000.00			
其他应收款	广西容州物流产业园有限公司			1,537,687.00	153,768.70

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西农业开发经营有限责任公司	237,554.48	2,016,564.12

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司及公司承诺事项详见本报告第五章“承诺事项履行情况”。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	向激励对象定向发行 657 万股授予限制性股票	16,612,300.00	

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,112,533.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、股权激励计划事项进展情况

经公司于2015年3月6日召开的2015年第一次临时股东大会批准及公司第八届董事会第四次会议、2015年第一次临时会议决议，董事会决定以2015年3月6日为授予日，最终确定授予117名激励对象659万股A股限制性股票。经激励对象认购，最终116名激励对象共计认购657万股董事会授予的限制性股票。董事会授予的限制性股票已于2015年4月7日完成授予、登记工作，并在深圳证券交易所上市。

有关公司实施限制性股票激励计划详情，请查阅公司于2014年11月4日、2014年11月29日、2015年3月7日、2015年3月14日、2015年4月7日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上登载的相关公告。

#### 2、投资设立产业并购基金事项

2015年2月13日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于参与投资设立华盖南方投资管理有限公司及华盖南方产业投资合伙企业（有限合伙）的议案》。董事会同意公司出资 1.53 亿元参与设立华盖南方投资管理有限公司及华盖南方产业投资合伙企业（有限合伙）。

有关公司投资设立产业并购基金及基金管理公司详情，请查阅公司于2015年2月14日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上登载的相关公告。

#### 3、2014年募集资金投资项目进展情况

公司2014 年度非公开发行股票募集资金投资项目之一“江西南昌南方黑芝麻乳生产基地建设项目”已于2015年1月15日举行竣工仪式，该项目将投入试产。根据规划，该项目建成并全面达产后，预计每年新增黑芝麻乳生产能力 7.5万吨，年均新增营业收入约 5.9 亿元，年均新增净利润约 5300 万元。

有关该项目的详情请查阅公司于 2014 年 3 月 25 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 ([http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)) 上登载的《南方黑芝麻集团股份有限公司 2014 年度非公开发行股票预案》相关内容。

### 十四、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2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：食品业和物流业。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	分部间抵销	合计
营业收入	1,054,388,157.12	471,031,071.86	27,891,269.12	1,497,527,959.86
营业成本	589,673,911.86	463,445,881.68	27,891,269.12	1,025,228,524.42
资产总额	2,204,339,429.87	307,303,081.16	183,043,211.60	2,328,599,299.43
负债总额	550,009,292.40	151,198,797.77	183,043,211.60	518,164,878.57

说明：食品业中含主营业务收入 1,050,568,800.35 元、主营业务成本 588,562,312.34 元、其他业务收入 3,819,356.77 元、其他业务成本 1,111,599.52 元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	121,202,062.52	100%	7,175,339.01	5.92%	114,026,723.51	1,178,481.02	100%	1,178,481.02	100%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,202,062.52	100%	7,175,339.01	5.92%	114,026,723.51	1,178,481.02	100%	1,178,481.02	100%	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	120,023,341.60	5,996,834.00	5.00%
1 至 2 年	239.90	23.99	10.00%
5 年以上	1,178,481.02	1,178,481.02	100.00%
合计	121,202,062.52	7,175,339.01	5.92%

### (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 5,996,857.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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	非关联方客户	69,787,448.02	1 年	57.58	3,489,372.40
浙江金华市富元商贸有限责任公司	非关联方客户	4,407,534.86	1 年	3.64	220,376.74
广东广州市侨源贸易有限公司	非关联方客户	3,944,318.73	1 年	3.25	197,215.94
天津市安杰商贸有限公司	非关联方客户	3,281,186.31	1 年	2.71	164,059.32
北京朝批商贸股份有限公司	非关联方客户	2,712,099.06	1 年	2.24	135,604.95
合计		84,132,586.98	——	69.42	4,206,629.35

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 %	金额	计提比例 %		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	23,650,973.78	2.62	23,650,973.78	100	0.00	30,150,973.78	8.15	23,650,973.78	78.44	6,500,000.00
按信用风险特征组	64,080,696.25	7.11	31,452,421.05	49.08	32,628,275.20	63,771,091.47	17.23	32,704,385.67	51.28	31,066,705.80

合计计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
不计提坏账准备的子公司款项	814,002,430.19	90.27			814,002,430.19	276,244,620.66	74.63			276,244,620.66
合计	901,734,100.22	100	55,103,394.83	6.11	846,630,705.39	370,166,685.91	100	56,355,359.45	15.22	313,811,326.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

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
玉林市港博食品有限公司	6,877,000.00	6,877,000.00	100.00%	账龄较长，预计不能收回
深圳傲龙宽频科技有限公司	8,269,700.18	8,269,700.18	100.00%	账龄较长，预计不能收回
广西八桂建筑有限责任公司	8,504,273.60	8,504,273.60	100.00%	账龄较长，预计不能收回
合计	23,650,973.78	23,650,973.78	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,099,609.83	1,354,980.49	5.00%
1 至 2 年	6,880,928.21	688,092.82	10.00%
2 至 3 年	779,729.25	233,918.78	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	290,000.00	145,000.00	50.00%
4 至 5 年			

5 年以上	29,030,428.96	29,030,428.96	100.00
合计	64,080,696.25	31,452,421.05	49.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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-1,251,964.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	5,128,000.74	3,885,410.23
往来款	896,606,099.48	366,281,275.68
合计	901,734,100.22	370,166,685.91

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
滁州南方黑芝麻公司	往来款	283,485,000.00	1 年以内	31.44%	
江西南方黑芝麻公司	往来款	280,733,983.25	1 年以内	31.13%	
广西南方黑芝麻公司	往来款	77,192,834.80	1 年以内	8.56%	
南方食品销售公司	往来款	55,625,245.82	1 年以内	6.17%	
江苏南方黑芝麻公司	往来款	32,320,359.31	1 年以内	3.58%	
合计	--	729,357,423.18	--	80.88%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	451,767,221.36	3,000,000.00	448,767,221.36	351,767,221.36	3,000,000.00	348,767,221.36
合计	451,767,221.36	3,000,000.00	448,767,221.36	351,767,221.36	3,000,000.00	348,767,221.36

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
黑五类物流公司	149,877,068.71			149,877,068.71		
江西南方黑芝麻公司	71,680,000.00			71,680,000.00		
昆明南方米粉公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
广西南方黑芝麻公司	116,410,152.65			116,410,152.65		
南方食品销售公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000
江苏南方黑芝麻公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
南方黑芝麻电子商务公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
滁州南方黑芝麻公司		100,000,000		100,000,000.00		
合计	351,767,221.36	100,000,000		451,767,221.36		3,000,000

**(2) 其他说明**

滁州市南方黑芝麻食品有限公司为报告期本公司新设立的全资子公司，注册资本1亿元。

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,546,120.88	699,687,310.82		
其他业务	1,282,729.87	127,389.58	1,110,000.00	
合计	989,828,850.75	699,814,700.40	1,110,000.00	

其他说明：

报告期内，公司经营模式和组织结构发生了变革，把原销售子公司的销售业务转由母公司直接进行销售，公司采用产品事业部制进行管理，使本期母公司主要业务收入较上期大幅增加。

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,885,000.00	6,500,000.00
其他		141,200,000.00
合计	2,885,000.00	147,700,000.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,060,120.54	
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）	6,926,781.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,300,070.19	
减：所得税影响额	2,041,682.89	
少数股东权益影响额	22,820.59	
合计	6,102,228.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.242	0.242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.218	0.218

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告及其他专项说明。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的内部控制审计报告及其专项说明。
- 四、载有保荐机构盖章、保荐代表人签名并盖章的持续督导报告及其他专项说明。
- 五、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 六、2014年年报及其摘要。
- 七、上述文件置备地点：深圳证券交易所及本公司证券投资中心。