

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

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

永证专字（2024）第 310103 号

南方黑芝麻集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南方黑芝麻集团股份有限公司（以下简称“南方黑芝麻公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。并于 2024 年 4 月 19 日出具了永证审字（2024）第 110015 号的无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定，南方黑芝麻公司管理层编制了后附的南方黑芝麻集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是南方黑芝麻公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计南方黑芝麻公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除了对南方黑芝麻公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解南方黑芝麻公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于南方黑芝麻公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。

<此页无正文>



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十九日



附件1

南方黑芝麻集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：万元

公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用资金金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来资金金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	广西黑芝麻食品集团有限责任公司	控股股东	应付账款		9,326.00		9,326.00		往来款	经营性往来
	广西容县容州物业管理有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		29.66		22.21	7.45	购销	经营性往来
	广西容县容州宾馆有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款	0.06	0.41		0.43	0.04	购销	经营性往来
	广西容县沿海房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	2.59	1.44		2.80	1.23	购销	经营性往来
	广西容县容州国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	12.90	23.10		36.00		购销	经营性往来
小计				15.55	9,380.61		9,387.44	8.72		

附件1

南方黑芝麻集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	南方黑芝麻(广西)健康粮食工厂有限公司	控股子公司	其他应收款	9,087.65	8,630.00		15,384.00	2,343.65	往来款	经营性往来
	南方黑芝麻(广西)健康粮食工厂有限公司	控股子公司	预付款项	12,111.28	53,874.81		34,195.35	31,790.74	购销	经营性往来
	南方黑芝麻(广西)电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	7,842.69	7,894.63		8,795.79	6,941.53	往来款	经营性往来
	江苏南方黑芝麻食品股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1,224.91				1,224.91	往来款	经营性往来
	广西南方食品销售有限公司	控股子公司	其他应收款	3,700.39				3,700.39	往来款	经营性往来
	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	控股子公司	其他应收款	50,406.78	1,882.42		9,979.58	42,309.62	往来款	经营性往来
	深圳市润谷食品有限公司	控股子公司	其他应收款	6,495.76			891.48	5,604.28	往来款	经营性往来
	义乌市润谷食品有限公司	控股子公司	其他应收款	8,575.12	4,133.44	371.22	451.80	12,627.98	往来款	经营性往来
	容县民国小镇旅游文化有限公司	控股子公司	其他应收款	304.87				304.87	往来款	经营性往来
	南方黑芝麻(容县)健康粮食投资有限公司	控股子公司	其他应收款	4,665.87	52.00			4,717.87	往来款	经营性往来
	巴马南方健康食品有限公司	全资子公司	其他应收款		80.00			80.00	往来款	经营性往来
	广西蒙和福投资有限公司	全资子公司	其他应收款	15,600.00				15,600.00	往来款	经营性往来
	上海闻熙品牌管理有限公司	全资子公司	其他应收款	210.00				210.00	往来款	经营性往来
	上海礼多多电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00	9,930.00		17,091.98	-6,161.98	往来款	经营性往来
南宁市万象养老服务中心	具有控制权的民办非企业单位	应收账款	1,249.00	3,741.46		2,249.00	2,741.46	往来款	经营性往来	
小计			122,484.32	90,218.76	371.22	89,038.98	124,035.32			



附件1

南方黑芝麻集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

公司名称：南方黑芝麻集团股份有限公司

金额单位：万元

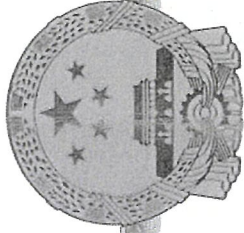
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	南宁舜州文化传播有限公司	在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业	应收账款		4.20			4.20	购销	经营性往来
	广州灵众广告有限公司	在过去十二个月内重要股东、董事长配偶控制的企业	预付款项	180.00				180.00	提供服务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东方银河(北京)文化传媒有限公司	重要股东、董事长配偶控制的企业	应收账款	38.12				38.12	购销	经营性往来
	江苏南方食品科技有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款	1,253.72				1,253.72	租赁款	经营性往来
	南宁市儿童医院建设运营管理有限公司	联营企业	其他应收款	200.00				200.00	往来款	经营性往来
小计				1,671.84	4.20			1,676.04		
总计				124,171.71	99,603.57	371.22	98,426.42	125,720.08		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

资 额 1500万元

日 期 2013年12月20日

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



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

年度报告使用

登记机关

2024年01月24日



证书序号: 0011966

### 说明

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



## 会计师事务所 执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 吕江  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000102  
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号  
 批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制





姓名: 史绍禹  
Full name: 史绍禹  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1974-07-14  
Date of birth: 1974-07-14  
工作单位: 北京中义新世纪会计师事务所有限  
Working unit: 北京中义新世纪会计师事务所有限  
身份证号码: 132523197407143615  
Identity card No.: 132523197407143615



姓名: 史绍禹  
证书编号: 110002470012



证书编号:  
No. of Certificate

110002470012

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇四 年 六 月 五 日

2010 年 3 月 1 日

年度检验登  
Annual Renewal Regis



验登记  
wal Registrat

也结再的年龄二维E 检验合  
This certificate is va.  
this renewal.



2014年4月30日

年 月 日  
m d



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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京中世纪会计师事务所有限公司 CPAs

立信会计师事务所有限公司 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年5月15日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年4月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 CPAs

立信会计师事务所(特殊普通合伙) CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年6月10日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年4月1日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 8月 15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
北京分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

12

注意事项

- 一、注册会计师转入新行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
- 三、注册会计师停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising the new business, the holder shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The holder shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



史绍禹

会员编号 110002470012

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-08-23

通过

2014年

2014-03-15

通过

2013年

2013-03-23

通过



姓名 韦淦宝  
Full name 韦淦宝  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1992-08-06  
Date of birth 1992-08-06  
工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
Working unit 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
身份证号码 452702199208060377  
Identity card No. 452702199208060377

本复印件仅供出具报告使用



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001020153  
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 09 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d