

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

深旭泰核字[2026]021 号



深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

Shenzhen Xutai Certified Public Accountants LLP

地址：深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B

电话：0755-2770 9801

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：粤26PT450GUL





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

深旭泰核字[2026]021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”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月27日出具了深旭泰财审字[2026]228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2025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2025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2025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2025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2025年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。



<本页无正文>



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



毛彦清



韦淞宝

二〇二六年四月二十七日

主题词：南方黑芝麻集团股份有限公司 审计报告



南方黑芝麻集团股份有限公司2025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	非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业		前实际控制人有重大影响的公司	其他应收款	648.00			648.00		资金拆借	非经营性占用
		前实际控制人有重大影响的公司	长期股权投资	1,100.00			1,100.00		资金拆借	非经营性占用
小计				1,748.00			1,748.00			
其他关联方及其附属企业		前实际控制人的一致行动人配偶控制的企业	预付账款	950.00			950.00		资金拆借	非经营性占用
小计				950.00			950.00			
总计				2,698.00			2,698.00			
其他关联资金往来		往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
		持股公司5%以上股份的法人股东	应收账款		0.35		0.35		购销	经营性往来
		在过去十二个月内公司前实际控制人控制的公司	应收账款		84.94		84.09	0.85	购销	经营性往来
		在过去十二个月内公司前实际控制人控制的公司	应收账款		5.36		5.36		购销	经营性往来
		在过去十二个月内公司前实际控制人控制的公司	应收账款	0.67	13.69		0.12	14.24	购销	经营性往来
		在过去十二个月内公司前实际控制人控制的公司	其他应收款	-0.68	48.39		47.71		酒店服务	经营性往来
		在过去十二个月内公司前实际控制人控制的公司	其他应收款	0.35	0.27			0.62	物业服务	经营性往来
		在过去十二个月内公司前实际控制人控制的公司	其他应收款	0.62	1.53		2.15		酒店服务	经营性往来
		持股公司5%以上股份的法人股东	其他应付款		4,674.00		4,674.00		资金拆入	经营性往来
		持股公司5%以上股份的法人股东	其他应付款	6,553.00				6,553.00	兜底保证金	经营性往来
小计				6,553.96	4,828.53		4,813.78	6,568.71		





南方黑芝麻集团股份有限公司2025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		往来方与上市公司的关联关系										往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
其他关联资金往来		资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）			
	广西南方黑芝麻食品销售有限公司	控股子公司	应收账款	6,121.10	15,321.42		11,134.59	10,307.93	购销	经营性往来			
	南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司	全资子公司	应收账款		113.60		56.67	56.93	购销	经营性往来			
	南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	控股子公司	预付款项	5,798.09	49,489.99		59,745.06	-4,456.98	购销	经营性往来			
	南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司	控股子公司	其他应收款	1,563.45	55,800.00		57,575.00	-211.55	往来款	经营性往来			
	南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	8,905.40	4,020.00		4,600.00	8,325.40	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	1,184.91				1,184.91	往来款	经营性往来			
	广西南方食品销售有限公司	全资子公司	其他应收款	3,700.39				3,700.39	往来款	经营性往来			
	滁州市南方黑芝麻食品有限公司	全资子公司	其他应收款	43,639.73	3,376.43		11,412.68	35,603.48	往来款	经营性往来			
	深圳市润谷食品有限公司	控股子公司	其他应收款	5,604.28				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	11,086.56	2,455.62	311.21	3,607.49	10,245.90	往来款	经营性往来			
	容县民国小镇旅游文化投资有限公司	控股子公司	其他应收款	154.87	31.33		1.33	184.87	往来款	经营性往来			
	南方黑芝麻（容县）健康粮仓投资有限公司	控股子公司	其他应收款	4,153.75	2.00		1,100.00	3,055.75	往来款	经营性往来			
	深圳市黑芝麻产业投资有限公司	全资子公司	其他应收款		120.20		20.20	100.00	往来款	经营性往来			
	江西南方储能有限责任公司	全资子公司	其他应收款		0.10		0.10		往来款	经营性往来			
	广西南方黑芝麻食品销售有限公司	控股子公司	其他应收款		1.76		1.76		往来款	经营性往来			
	南方黑芝麻（广西）投资有限公司	全资子公司	其他应收款	29,378.70	1,446.79		248.78	30,576.71	往来款	经营性往来			
	上海润熊品牌管理有限公司	全资子公司	其他应收款	210.00				210.00	往来款	经营性往来			
	南宁市五象养老服务中心	具有控制权的民办非企业单位	应收账款		2.16		2.16		购销	经营性往来			
	南宁市五象养老服务中心	具有控制权的民办非企业单位	其他应收款	5,493.49	2,686.71		8,180.20		往来款	经营性往来			
小计				126,994.72	134,868.11	311.21	157,686.02	104,488.02					
关联自然人	韦清文	名誉董事长	其他应收款	42.00			43.00	-1.00	业务性借款	经营性往来			
	胡泊	时任监事会主席	其他应收款	30.54			30.54		业务性借款	经营性往来			
小计				72.54			73.54	-1.00					





南方黑芝麻集团股份有限公司2025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									
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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）	
	东方银河（北京）文化传媒有限公司	在过去十二个月内公司前实际控制人的一致行动人配偶控制的企业	应收账款	38.12			0.51	37.61	购销	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	江苏南方食品科技有限公司	子公司少数股东控制的企业	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	
	广西广葆国医投资有限公司	联营企业	其他应收款		2.23			2.23	往来款	经营性往来	
小计				1,491.84	2.23		0.51	1,493.56			
总计				135,113.06	139,698.87	311.21	162,573.85	112,549.29			

注：南宁市五象养老服务中心为本公司投资的PPP项目，本公司对南宁市五象养老中心融资所产生的还贷义务及其他成本、支出和费用等的差额有填补责任，本年更正差错将该责任作为特许经营权取得成本的一部分予以初始确认计入无形资产，并在剩余受益期限内摊销，见财务报表附注十五、（一）前期会计差错。

公司法定代表人：

邵付子

主管会计工作的负责人：

莫振军

会计机构负责人：

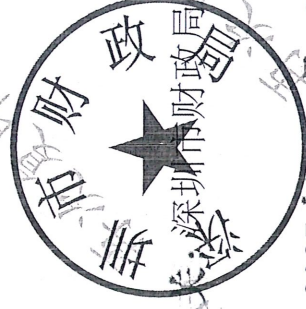
王炳波



说明

《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。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关 深圳市财政局

2025年6月28日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）

（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭旭明

主任会计师：

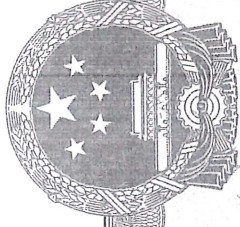
经营场所：深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470253

批准执业文号：深财会[2012]6号

批准执业日期：2012年1月17日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91440300590742855B

名称

深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

谭旭明

成立日期

2012年02月02日

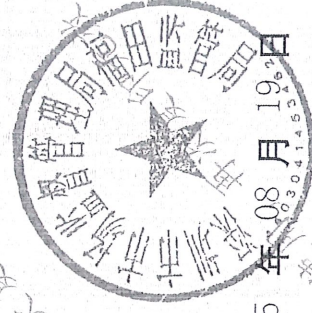
主要经营场所

深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B

重要提示

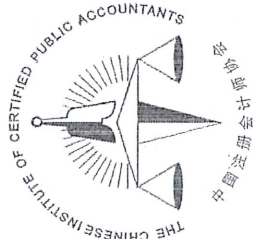
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年08月19日





姓名 毛赛英
 Full name 毛赛英
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-10-29
 Date of birth 1982-10-29
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙).广西分所
 身份证号码 452428198210290027
 Identity card No. 452428198210290027



姓名: 毛赛英
 证书编号: 110001024751

证书编号: 110001024751
 No. of Certificate 110001024751
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 2015年 01月 29日
 Date of Issuance 2015/1/29

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.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

永拓会计师 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年 6月 16日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

广西永拓 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 6月 16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

广西永拓 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年 7月 22日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

深圳永拓 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 7月 23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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

永拓会计师

14日
14日

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

深圳恒泰会计师事务所

11月14日
11月14日



姓名 Full name 韦瀚宝
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-08-06
工作单位 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 Identity card No. 452702199208060377

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.

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



韦瀚宝 110001020153

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



403122