

证券代码:000716 证券简称:黑芝麻 公告编号:2016-005

## 南方黑芝麻集团股份有限公司 关于资产重组相关事项问询函的回复 公告

南方黑芝麻集团股份有限公司(以下简称“公司”、“上市公司”)于2016年1月4日在指定媒体公告了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易进展情况后,于2016年1月6日收到深圳证券交易所下发的《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的重组问询函》(许可类重组问询函[2016]第3号),公司对问询函所涉问题进行自查并做出了书面回复。现将回复内容公告如下:

如无特殊说明,本公告中的简称或释义与《南方黑芝麻集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》(以下简称“重组报告书”)一致。

一、交易标的的披露问题

问题1:公司于2015年3月6日披露非公开发行预案(其中募投项目之一为收购本次交易标的的部分股权),2015年11月30日披露《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

前述披露的交易标的财务信息较多项目与本次重组报告书中披露的信息存在差异。请公司结合对我部2015年1月20日《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的重组问询函》(许可类重组问询函[2015]第35号)的回函内容,补充披露该财务信息出现差异的原因和主要差异原因,进一步核对标的财务信息和报告书中“主要产品销售情况”项下信息披露的真实、准确和完整性,以及标的资产财务内部控制的完善性和执行的有效性。请独立财务顾问核查并发表明确意见。

回复:

(一)重组预案与非公开发行预案涉及的财务信息差异

1、公司2015年3月6日披露的非公开发行预案涉及交易标的2014年度财务数据具体如下(未经公司聘请会计师事务所审计):

项目	2014年12月31日
流动资产	38,176.42
非流动资产	17,211.75
资产总计	55,387.19
流动负债	10,423.26
非流动负债	5,000.00
负债合计	15,513.26
所有者权益	39,873.94

(2)利润表主要数据(金额单位万元):

项目	2014年度
营业收入	37,574.08
营业利润	6,175.96
利润总额	6,946.00
净利润	5,050.59

2、公司2015年11月17日披露的本次重组交易预案中涉及交易标的2013年、2014年和2015年1-9月的财务信息如下(金额单位万元):

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	36,922.89	35,851.52	24,714.34
非流动资产	19,103.99	19,152.63	16,169.01
资产总计	53,026.88	55,004.06	40,879.36
流动负债	4,212.22	10,620.26	11,927.73
非流动负债	4,390.00	5,000.00	5,600.00
负债合计	8,602.22	15,170.26	17,527.73
所有者权益合计	44,424.66	39,293.76	33,369.63
项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入	29,364.97	37,595.66	31,473.82
营业成本	19,465.39	27,675.24	22,404.02
营业利润	6,476.49	5,602.14	6,112.16
利润总额	6,917.08	6,763.14	6,826.09
净利润	5,167.81	5,600.69	4,200.33
扣除非经常性损益后的净利润	4,841.89	4,164.08	3,406.06

上述2013年、2014年和2015年1-9月财务数据亦未经审计。

非公开发行股票募集说明书披露的公司已将拟披露的公司一年及一期的财务数据。审计机构北京永拓会计师事务所(以下简称“北京永拓”)于2015年1月至8月对标的公司的2014年度财务数据进行了尽职调查,并根据尽职调查向标的公司出具了尽职调查报告,标的公司根据尽职调查报告对2014年度财务数据进行了调整,因此重组预案和非公开发行股票预案披露的财务信息较多项目有差异。

公司已经在《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的重组问询函》(许可类重组问询函[2015]第35号)的回函中披露了标的公司的报告期2014年对财务数据进行的金额较大的调整项目,具体为:将399.3万元的应付账款从其他应收款调整至应付账款;将330.0万元应付的工资、设备采购和工程款项从预付账款调整至其他非流动负债;调整待摊费用、分配股利和税金等88.57万元;重新计算期末存货量;调减固定资产248.60万元,相应调减年末未分配利润;将32万元贷款费用从长期待摊费用调整至当期财务费用和年初未分配利润;调整期间销售费用122.37万元,相应调增其他应付款。

(二)重组报告书对重组预案涉及的财务信息差异

北京永拓经审计,于2015年11月30日对标的公司的2013年、2014年和2015年1-10月财务数据出具了标准无保留意见《审计报告》(京永审字[2015]第14814号)。公司披露的重组报告书引用经审计的公司的报告期的财务数据:

(1)简要资产负债表(金额单位万元):

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	34,280.91	36,744.27	24,108.06
非流动资产	19,163.27	10,157.63	18,532.47
总资产	53,444.19	56,901.90	42,651.43
流动负债	6,182.62	12,711.36	15,077.60
非流动负债	2,990.00	3,600.00	4,400.00
负债合计	9,172.62	16,401.36	19,407.60
所有者权益合计	44,713.06	39,500.54	23,143.03

(2)简要利润表(金额单位万元):

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
营业收入	33,062.24	37,574.08	31,473.82
营业成本	6,889.09	5,602.14	6,112.16
营业利润	7,322.58	6,763.14	6,826.09
净利润	5,473.62	4,164.08	4,200.33
扣除非经常性损益后的净利润	5,142.43	4,102.26	3,521.00

因重组报告书最近一期财务数据截止日为2015年10月31日,而重组预案最近一期财务数据截止日为2015年9月30日,因此,重组报告书和重组预案最近一期财务数据产生较大差异。重组报告书和重组预案中2014年和2015年财务数据差异较小,主要是审计机构对2013年、2014年和2015年1-10月财务数据出具了《审计报告》(京永审字[2015]第14814号)。公司披露的重组报告书引用经审计的公司的报告期的财务数据:

(1)简要资产负债表(金额单位万元):

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	34,280.91	36,744.27	24,108.06
非流动资产	19,163.27	10,157.63	18,532.47
总资产	53,444.19	56,901.90	42,651.43
流动负债	6,182.62	12,711.36	15,077.60
非流动负债	2,990.00	3,600.00	4,400.00
负债合计	9,172.62	16,401.36	19,407.60
所有者权益合计	44,713.06	39,500.54	23,143.03

(2)简要利润表(金额单位万元):

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
营业收入	33,062.24	37,574.08	31,473.82
营业成本	6,889.09	5,602.14	6,112.16
营业利润	7,322.58	6,763.14	6,826.09
净利润	5,473.62	4,164.08	4,200.33
扣除非经常性损益后的净利润	5,142.43	4,102.26	3,521.00

因重组报告书最近一期财务数据截止日为2015年10月31日,而重组预案最近一期财务数据截止日为2015年9月30日,因此,重组报告书和重组预案最近一期财务数据产生较大差异。重组报告书和重组预案中2014年和2015年财务数据差异较小,主要是审计机构对2013年、2014年和2015年1-10月财务数据出具了《审计报告》(京永审字[2015]第14814号)。公司披露的重组报告书引用经审计的公司的报告期的财务数据:

(1)简要资产负债表(金额单位万元):

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	34,280.91	36,744.27	24,108.06
非流动资产	19,163.27	10,157.63	18,532.47
总资产	53,444.19	56,901.90	42,651.43
流动负债	6,182.62	12,711.36	15,077.60
非流动负债	2,990.00	3,600.00	4,400.00
负债合计	9,172.62	16,401.36	19,407.60
所有者权益合计	44,713.06	39,500.54	23,143.03

(2)简要利润表(金额单位万元):

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
营业收入	33,062.24	37,574.08	31,473.82
营业成本			