

证券代码:000716 证券简称:黑芝麻 公告编号:2019-025 南方黑芝麻集团股份有限公司关于深圳证券交易所对公司2018年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

南方黑芝麻集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年6月3日收到深圳证券交易所《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司的年报问询函》(公司部年报问询函[2019]第151号)(以下简称“问询函”)。

公司董事会对相关问询进行了认真核实与分析,并就问询函所提问题进行了回复,现公告如下:

问题一、关于收购标的情况 年报显示,报告期你公司实现营业收入39.64亿元,同比上升43.03%;归母净利润0.60亿元,同比下降46.06%...

Table with 4 columns: 项目, 2017年度, 2018年度, 累计. Rows include 承诺净利润金额, 实现净利润金额, 完成率.

请你看: 结合食品业务和电商业务销售模式、行业状况、客户群体、收入确认的具体会计政策以及收入、成本、毛利率的变化分析说明收入增长但归母净利润大幅下滑的原因。

Table with 4 columns: 业务类别, 销售模式, 客户群体, 行业状况. Rows include 食品业, 电商业.

注1:公司所处的食品行业状况 公司从事的食品业务为大健康食品生产,主要产品类别包括冲调食品(以袋装黑芝麻糊为代表)...

(1)报告期,受消费升级、渠道变革、冲调食品使用不方便和替代产品竞争等因素影响,对袋装冲调食品的销售有较大冲击...

(2)报告期,植提蛋白产品的市场整体需求没有明显增长,以行业中较有代表性的营养元素为例,据其公开的年报披露...

(3)报告期,公司的曲奇及膨化糖产品由于中美贸易摩擦的影响,出口量下降,来自国内跨境电商进口的品牌更有竞争优势...

(4)国家加大了对农产品行业,该业务容易受到国家政策影响,2018年国内多家粮食加工企业库存,去产能的措施,导致了大量加工企业出现亏损情况...

注2:公司所处的电商行业状况 (1)食品电商发展程度较成熟 传统模式下,食品企业的销售依赖于对渠道的布局...

(2)移动电商市场突起 由于移动端购物为电子商务行业带来新的成交场景,成熟的网购用户利用碎片化的时间进行更高频、更低客单价的购物行为...

(3)电商代运营业务需求而生 电商代运营业务主要通过天猫、京东等电商平台或品牌方官方网站展开,代运营为品牌方提供包括仓储、物流、网店运营及线上品牌推广等服务...

2.收入确认的具体会计政策 (1)收入确认的具体会计政策 公司采用收入确认的会计政策是:财政部财会[2006]13号《企业会计准则第14号——收入》...

(2)收入确认基本原则 公司的收入主要来自于销售商品收入,销售商品收入的确认基本原则为:在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制...

(3)收入确认具体原则 1)食品销售业务 依据买卖双方签订的销售协议、销售订单、发货收货确认订单,以产品所有权已转移至经销商或直营客户并开具发票作为收入确认时点...

2)电商销售业务 B2B经销模式下,礼多多主要通过1号店、京东等大型电商平台客户供货,礼多多直接与电商平台签订供货合同...

3.报告期公司的收入、成本、毛利率、期间费用等分析 单位:万元 项目 2018年 2017年 变动比例 营业收入 396,440.30 277,177.99 43.03%

上表有关项目的说明: (1)营业收入: 报告期公司合并报表实现营业收入396,440.30万元,同比增长43.03%...

本期物流业务收入为22,306.33万元,而上年度为65,129.06万元,同比降幅为65.75%。该业务较大降幅下降的原因:报告期白糖价格波动大导致经营风险大,公司业务大幅减少了白糖贸易等物流经营业务。

(2)毛利率: 报告期公司的综合毛利率为20.57%,与上年的26.28%下降了5.71个百分点,按业务板块分析,食品业和电商业的毛利率较上年均有下降,其中: 本期食品业的毛利率较上年度(33.57%)下降5.40个百分点...

本期合并报表反映的电商业2018年主营业务毛利率为9.66%,与上年度的19.66%相比,下降10个百分点,是由于公司2017年度只合并礼多多12个月的数据,以本期全年度数据与上年度一个月的数据对比,不具有可比性...

(3)营业成本: 报告期公司的营业成本为314,894.38万元,比上年的204,340.54万元增加110,553.84万元,同比增幅为54.10%,其中: 本期食品业的营业成本同比增幅为6.68%,增加的原因:一是由于黑芝麻等大宗原料采购价格提升...

本期合并报表反映的电商业营业成本比上年度增长1024.27%,是由于公司2017年度只合并礼多多12个月的数据,以报告期的全年数据与上年度一个月的数据对比,不具有可比性...

(4)期间费用: 报告期公司发生的期间费用为76,744.82万元,比上年的60,912.14万元增加15,832.68万元,增幅为25.99%,主要原因:一是加大材料产品的市场推广,导致销售费用增加...

(5)资产减值损失: 报告期公司资产减值损失为281.16万元,比上年的285.16万元减少4.00万元,变动比例为-1.40%,变动原因:一是应收账款坏账准备计提比例调整...

(6)所得税费用: 2019年一季度所得税费用为560.32万元,同比上升120.67%。所得税费用增加主要系经营规模扩大,短期借款利率上升导致利息支出增加...

(7)其他综合收益: 报告期其他综合收益为206.06万元,同比上升65.51%。变动原因系当期收到政府扶持款200万元导致。

(8)其他应收款: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,其他应收款分别为3,910.20万元、2,918.03万元及2,376.27万元...

(9)其他流动资产: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,其他流动资产分别为507.55万元、1,136.20万元及416.61万元...

(10)预收款项: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,预收款项分别为6,649.44万元、22,370.87万元及9,947.01万元...

(11)应付账款: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应付账款分别为4,731.85万元、4,731.85万元及4,731.85万元...

(12)应付职工薪酬: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应付职工薪酬分别为179.85万元、231.82万元及158.04万元...

(13)应交税费: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应交税费分别为5,008.80万元、5,008.80万元及5,008.80万元...

(14)盈余公积: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,盈余公积分别为445.79万元、445.79万元及445.79万元...

(15)少数股东损益: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,少数股东损益分别为1,298.20万元、1,298.20万元及1,298.20万元...

上表中重要项目变动超过20%的情况说明如下: (1)货币资金: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,货币资金分别为9,186.31万元、6,523.65万元及6,415.23万元...

12月31日,礼多多货币资金分别为9,186.31万元、6,523.65万元及6,415.23万元。

(2)应收票据及应收账款: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应收票据及应收账款分别为57,978.17万元、57,205.32万元及41,238.83万元。

(3)预付款项: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,预付款项分别为16,649.44万元、22,370.87万元及9,947.01万元。

(4)其他应收款: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,其他应收款分别为3,910.20万元、2,918.03万元及2,376.27万元。

(5)存货: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,存货分别为6,297.95万元、9,350.53万元及7,036.87万元。

(6)其他流动资产: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,其他流动资产分别为507.55万元、1,136.20万元及416.61万元。

(7)长期待摊费用: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,长期待摊费用分别为26.28万元、33.67万元及416.61万元。

(8)递延所得税资产: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,递延所得税资产分别为263.03万元、111.96万元及93.90万元。

(9)短期借款: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,短期借款分别为32,529.45万元、34,023.52万元及23,026.27万元。

(10)应付票据及应付账款: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应付票据及应付账款分别为6,309.48万元、7,262.39万元、4,731.85万元。

(11)预收款项: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,预收款项分别为6,649.44万元、22,370.87万元及9,947.01万元。

(12)应付职工薪酬: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应付职工薪酬分别为179.85万元、231.82万元及158.04万元。

(13)应交税费: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,应交税费分别为5,008.80万元、5,008.80万元及5,008.80万元。

(14)盈余公积: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,盈余公积分别为445.79万元、445.79万元及445.79万元。

(15)少数股东损益: 截至2019年3月31日、2018年12月31日及2017年12月31日,少数股东损益分别为1,298.20万元、1,298.20万元及1,298.20万元。

上表中重要项目变动超过20%的情况说明如下: (1)营业收入: 营业收入: 报告期礼多多营业收入为184,975.95万元,同比上升75.72%...

(2)营业成本: 营业成本: 报告期礼多多营业成本为172,539.30万元,同比上升77.18%。收入和成本同比增加的原因主要系礼多多签约的电商平台及合作的品牌商不断增加...

(3)销售费用: 报告期销售费用为10,135.88万元,同比上升30.58%。销售费用增加主要系职工薪酬、销售经费、仓储及运输费和服务费构成。相关费用随着经营规模扩大而增长。

(4)财务费用: 报告期财务费用为1,808.48万元,同比上升75.21%。财务费用大幅增加,主要系经营规模扩大,短期借款增加导致利息支出增加。

单位:万元

Table with 4 columns: 项目, 2019, 2018年, 变动. Rows include 一、营业总收入, 其中:营业收入, 二、营业总成本, 其中:营业成本, 税金及附加, 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用, 利息费用, 其他收入, 资产减值损失, 加:其他收益, 资产处置收益(损失以“-”号填列), 加:营业外收入, 减:营业外支出, 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列), 减:所得税费用, 五、净利润(净亏损以“-”号填列), (一)按经营持续性分类, 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列), 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列), (二)按所有权归属分类, 1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列), 2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列), 六、其他综合收益的税后净额, 七、综合收益总额, 其中:归属于母公司所有者的综合收益总额, 归属于少数股东的综合收益总额.

上表中重要项目变动超过20%的情况说明如下: (1)营业收入、营业成本: 2019年一季度营业收入为46,006.89万元,同比上升117.93%...

(2)税金及附加: 2019年一季度税金及附加为43.66万元,同比上升66.82%。税金及附加上升的原因系收入大幅增长,对城建税等附加税种上升。

(3)销售费用: 2019年一季度销售费用为2,755.44万元,同比上升28.00%。销售费用增加主要系职工薪酬、销售经费、仓储及运输费和服务费构成。

(4)财务费用: 2019年一季度财务费用为1,808.48万元,同比上升125.13%。财务费用增加主要系经营规模扩大,短期借款利率上升导致利息支出增加。

(5)资产减值损失: 2019年一季度资产减值损失为281.16万元,同比上升285.16%。资产减值损失大幅增加主要原因系礼多多经营规模扩大,应收账款余额同比上升,根据会计政策计提坏账准备所致。

(6)所得税费用: 2019年一季度所得税费用为560.32万元,同比上升120.67%。所得税费用增加主要系当期所得费用增加,增长主要系2019年一季度收入同比增长、利润总额上升所致。

Table with 4 columns: 项目, 2018年度, 2017年度, 变动比例. Rows include 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, 收到的税费返还, 收到其他与经营活动有关的现金, 经营活动现金流入小计, 购买商品、接受劳务支付的现金, 支付给职工以及为职工支付的现金, 支付的各项税费, 支付其他与经营活动有关的现金, 经营活动现金流出小计, 经营活动产生的现金流量净额.

二、投资活动产生的现金流量: 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额, 收到其他与投资活动有关的现金, 投资活动现金流入小计, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金, 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额, 投资活动现金流出小计, 投资活动产生的现金流量净额.

三、筹资活动产生的现金流量: 吸收投资收到的现金, 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, 发行债券收到的现金, 偿还债务支付的现金, 分配股利、利润或偿付利息支付的现金, 支付其他与筹资活动有关的现金, 筹资活动现金流入小计, 筹资活动现金流出小计, 筹资活动产生的现金流量净额.

四、汇率变动对现金的影响: 1,906.90 (99.63) 40,988.26 五、现金及现金等价物净增加额: (489.20) (2,608.13) -81.24% 加:期初现金及现金等价物余额: 4,485.23 7,093.36 -36.77% 六、期末现金及现金等价物余额: 3,996.03 4,485.23 -10.91%

上表中重要项目变动超过20%的情况说明如下: (1)销售商品、提供劳务收到的现金: 报告期礼多多营业收入184,975.95万元,同比上升75.72%...

(2)收到其他与投资活动有关的现金: 报告期礼多多收到其他与投资活动有关的现金1,236.90万元,同比上升1903.74%...