

公司代码：600300

公司简称：维维股份

维维食品饮料股份有限公司

2016 年年度报告摘要

一 重要提示

- 1 本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。
- 2 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。

3 未出席董事情况

未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	梅野雅之	因公	藤谷阳一
董事	串田高步	因公	藤谷阳一

4 本年度报告已经审计。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟按 2016 年年末股本 16.72 亿股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（社会公众股含个人所得税），计派发现金红利人民币 3,344 万元。

二 公司基本情况

1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	维维股份	600300	G维维

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟召永	詹齐安
办公地址	江苏省徐州市维维大道300号	江苏省徐州市维维大道300号
电话	0516-83398138	0516-83398138
电子信箱	mengzy@vvgroup.com	zhanqa@vvgroup.com

2 报告期公司主要业务简介

公司主要从事豆奶粉、乳品和白酒的生产、销售；公司的主导产品为“维维”豆奶粉系列产品、“天山雪”乳品系列产品和“枝江”、“贵州醇”酒等系列产品；公司处于豆奶行业领先地位，所属的行业为酒、饮料和精制茶制造业。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2016年	2015年	本年比上年 增减(%)	2014年
总资产	8,398,241,358.81	8,030,879,270.69	4.57	7,520,452,138.42
营业收入	4,463,595,257.93	3,887,769,559.40	14.81	4,462,424,768.90
归属于上市公司股东的净利润	70,125,326.40	101,504,767.62	-30.91	200,642,562.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,246,074.88	31,391,208.26	-45.06	68,074,643.51
归属于上市公司股东的净资产	2,660,753,318.62	2,689,716,463.07	-1.08	2,621,651,695.45
经营活动产生的现金流量净额	101,519,311.98	-27,687,121.92	466.67	131,186,837.14
基本每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33	0.12
加权平均净资产收益率（%）	2.64	3.83	减少1.19个百分点	7.96

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,050,620,321.73	1,322,137,728.31	853,058,299.18	1,237,778,908.71
归属于上市公司股东的净利润	32,015,303.07	48,610,739.10	15,788,427.10	-26,289,142.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,341,053.34	42,570,537.39	-11,386,190.99	-64,279,324.86
经营活动产生的现金流量净额	-67,806,198.14	72,391,746.55	241,369,044.20	-144,435,280.63

4 股本及股东情况

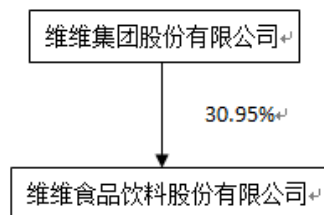
4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

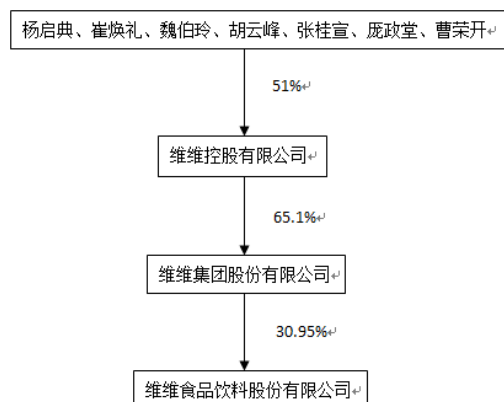
截止报告期末普通股股东总数（户）					69,947		
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）					68,116		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）					0		
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）					0		
前 10 名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 的股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
维维集团股份有限公司	-5,614,600	517,531,283	30.95		质押	506,931,947	境内非国 有法人
安信乾盛财富—建设银行—安信乾盛国鑫创沅1号资产管理计划		165,500,000	9.90		未知		其他
方正证券—建设银行—方正证券善赢1号集合资产管理计划		151,300,000	9.05		未知		其他
大冢（中国）投资有限公司		104,731,478	6.26		未知		境外法人
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		60,257,046	3.60		未知		其他
中国证券金融股份有限公司		40,913,935	2.45		未知		其他
中央汇金资产管理有限		18,261,000	1.09		未知		其他

责任公司							
中国人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—005L—FH001 沪		6,599,905	0.39		未知		其他
赵志超		5,178,715	0.31		未知		其他
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）		4,994,503	0.30		未知		其他
上述股东关联关系或一致行动的说明	维维集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人；其余股东为流通股东，本公司未知股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



三 经营情况讨论与分析

1 报告期内主要经营情况

2016 年, 公司实现主营业务收入 4,463,595,257.93 元, 比上年增长 14.81%; 实现利润总额 139,099,884.18 元, 比去年减少 13.75%; 归属于母公司所有者的净利润 70,125,326.40 元, 比去年减少 30.91%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,463,595,257.93	3,887,769,559.40	14.81
营业成本	3,186,613,293.40	2,607,950,516.40	22.19
销售费用	561,606,401.01	540,933,938.32	3.82
管理费用	348,615,645.97	366,089,093.55	-4.77
财务费用	181,313,833.97	154,797,802.13	17.13
经营活动产生的现金流量净额	101,519,311.98	-27,687,121.92	466.67
投资活动产生的现金流量净额	-220,949,496.46	-212,577,365.74	-3.94
筹资活动产生的现金流量净额	256,100,459.11	340,998,368.03	-24.90
研发支出	8,953,405.21	9,105,990.46	-1.68

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位: 万元 币种: 人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	351,125.12	229,140.56	34.74	-0.32	-1.55	增加 0.81 个百分点
商业	8,912.72	8,307.12	6.79	-38.21	-31.58	减少 9.03 个百分点
储运业	3,629.19	501.28	86.19	656.66	28.00	增加 67.84 个百分点
房地产	2,000.01	1,760.79	11.96	-82.76	-81.06	减少 7.94 个百分点
其他	77,303.12	77,379.81	-0.10	985.57	1,476.75	减少 31.18 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
固体饮料 (豆奶粉, 豆浆粉及嚼益	150,668.03	81,590.91	45.85	1.13	-0.25	增加 0.75 个百分点

嚼等)						
酒类(含酒类贸易)	99,383.91	61,730.48	37.89	-21.85	-24.24	增加 1.96 个百分点
植物蛋白饮料(牛奶, 鲜奶及谷动等)	54,842.67	44,519.03	18.82	-1.90	-6.90	增加 4.36 个百分点
食用米面油	17,373.40	16,264.90	6.38	-1.18	-6.31	增加 5.12 个百分点
贸易	105,041.91	103,195.08	1.76	540.24	551.08	减少 1.63 个百分点
房地产	2,000.01	1,760.79	11.96	-82.76	-81.06	减少 7.91 个百分点
茶类	7,927.05	4,984.78	37.12	-1.28	-15.04	增加 10.19 个百分点
其他	5,733.17	3,043.60	46.91	2,645.91	12,814.83	减少 41.80 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
东北地区	18,663.42	13,890.20	25.58	-8.57	-14.09	增加 4.79 个百分点
华北地区	35,082.06	27,008.61	23.01	-9.37	-8.17	减少 1.01 个百分点
华东地区	213,164.15	158,824.26	25.49	60.38	93.83	减少 12.86 个百分点
华中地区	92,329.68	56,684.06	38.61	-14.52	-15.94	增加 1.04 个百分点
西北地区	16,739.36	12,994.94	22.37	-12.30	-16.23	增加 3.64 个百分点
西南地区	35,003.76	23,145.90	33.88	-10.86	-21.36	增加 8.83 个百分点
华南地区	28,319.71	21,600.24	23.73	18.73	30.43	减少 6.84 个百分点
其他地区	3,668.02	2,941.35	19.81	1.21	-2.85	增加 3.35 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

主营业务分产品中贸易类收入增加较大的原因是粮食和大宗商品贸易增加所致;

主营业务分产品中其他类收入增加较大的原因是仓储收入增加所致。

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
豆奶粉	85,993	85,683	743	5.53	5.26	71.59
植物蛋白饮料	108,967	107,974	1,779	4.34	3.32	126.34
白酒	53,277	49,050	4,743	-16.12	-23.04	819.19

(3). 成本分析表

单位：万元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
豆奶粉	材料	68,255.34	83.66	69,420.36	84.87	-1.68	
豆奶粉	能源动力	5,421.81	6.65	5,115.99	6.25	5.98	
豆奶粉	人工	2,880.43	3.53	3,095.10	3.78	-6.94	
豆奶粉	费用	5,033.33	6.17	4,161.82	5.09	20.94	
豆奶粉	合计	81,590.91	100.00	81,793.28	100	-0.25	
植物蛋白饮料	材料	31,361.02	70.44	36,297.45	75.91	-13.60	
植物蛋白饮料	能源动力	2,537.76	5.70	2,326.67	4.87	9.07	
植物蛋白饮料	人工	2,549.45	5.73	2,993.64	6.26	-14.84	
植物蛋白饮料	费用	8,070.80	18.13	6,198.93	12.96	30.20	
植物蛋白饮料	合计	44,519.03	100.00	47,816.69	100	-6.90	
白酒(生产)	材料	47,131.79	85.75	61,973.11	88.70	-23.95	
白酒(生产)	能源动力	670.57	1.22	511.48	0.73	31.10	
白酒(生产)	人工	2,698.74	4.91	2,507.41	3.59	7.63	
白酒(生产)	费用	4,463.09	8.12	4,877.28	6.98	-8.49	
白酒(生产)	合计	54,964.19	100.00	69,869.28	100.00	-21.33	

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 13,198.60 万元，占年度销售总额 2.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2,543.34 万元，占年度销售总额 0.57%。

前五名供应商采购额 29,473 万元，占年度采购总额 14.37%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

2. 费用

销售费用本年金额为人民币 56,161 万元，较上期增加 3.82%，其中主要影响事项为：广告费本年金额为人民币 14,875 万元，上年金额为人民币 14,270 万元；促销费本年金额为人民币 12,509 万元，上年金额为人民币 11,946 万元；运输费本年金额为人民币 9,795 万元，上年金额为人民币 8,863 万元；职工薪酬本年金额为人民币 14,875 万元，上年金额为人民币 14,270 万元，合计增加人民币 2,825 万元。

管理费用本年金额为人民币 34,862 万元，较上期减少 4.77%，主要系本年执行财政部财会[2016]22 号文件要求将房产税、土地使用税、车船使用税和印花税计入税金及附加科目所致，导致本年管理费用税金明细减少人民币 1,982 万元，其余主要费用中职工薪酬增加人民币 583 万元，存货报废损失减少人民币 404 万元，折旧费减少人民币 197 万元，董事会费、中介鉴定费用增加人民币 395 万元。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	8,953,405.21
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	8,953,405.21
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.20
公司研发人员的数量	121
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.27
研发投入资本化的比重（%）	0.00

4. 现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	10,151.93	-2,768.71	466.67	销售收到现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-22,094.95	-21,257.74	3.94	固定资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	25,610.05	34,099.84	-24.90	分配股利及偿付利息增加

(二) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	117,089.88	13.94	79,979.81	9.96	46.40	资金回笼增加和银行承兑汇票保证金增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,037.57	2.27	35,224.17	4.39	-45.95	减少交易性金融资产
应收票据	4,408.18	0.52	6,877.79	0.86	-35.91	应收票据贴现
应收账款	16,891.17	2.01	12,226.46	1.52	38.15	赊销增加
预付款项	36,439.47	4.34	16,048.13	2.00	127.06	预付原料款增加

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	98,516.22	11.73	25,159.99	3.13	291.56	因房地产板块股权转让给维维集团增加相关的欠款
存货	141,735.09	16.88	253,552.94	31.57	-44.10	房地产板块退出合并范围
可供出售金融资产	26,179.42	3.12	15,539.38	1.93	68.47	取得对徐州铜山县农村商业银行股份有限公司的股权证
在建工程	27,131.84	3.23	15,484.86	1.93	75.22	粮食仓储工程增加
应付职工薪酬	3,909.14	0.47	2,730.37	0.34	43.17	预提工资
应付股利	297.33	0.04	1,872.33	0.23	-84.12	支付股利
一年内到期的非流动负债	28,193.56	3.36	7,110.00	0.89	296.53	长期负债将于一年内到期转入
长期借款	4,610.00	0.55	15,970.00	1.99	-71.13	将于一年内到期转出
其他非流动负债	0.00	0.00	20,000.00	2.49	-100.00	已到期偿还 1 亿和将于一年内到期转出 1 亿

2. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	474,238,000.00	应付票据保证金
固定资产	302,581,303.43	借款抵押、业务信用抵押
无形资产	161,906,070.44	借款抵押、业务信用抵押
合计	938,725,373.87	/

(三) 行业经营性信息分析**酒制造行业经营性信息分析****1 行业基本情况**

白酒行业一线品牌具有较大竞争优势，消费向主流品牌集中。

2 产能状况**现有产能**

主要工厂名称	设计产能	实际产能
湖北枝江酒业股份有限公司	12 万吨	10 万吨
贵州醇酒业有限公司	1.65 万吨	1.65 万吨

产能计算标准

根据公司参与生产的全部固定资产配备情况，参考设备性能、工作时间测算成品酒产量。

3 产品期末库存量

单位:千升

成品酒	半成品酒（含基础酒）
4,743	31,230

4 产品情况

单位:万元 币种:人民币

产品档次	产量 (千升)	同比 (%)	销量 (千升)	同比 (%)	产销率 (%)	销售收入	同比 (%)	主要 代表 品牌
低档	48,100	-14.92	44,359	-21.70	92.22	59,850	-21.02	枝江特曲、兴义窖系列
中高档	5,177	-25.83	4,691	-33.70	90.61	32,084	-15.07	枝江王、品味、黔窖系列

产品档次划分标准

按产品价格划分产品档次

5 原料采购情况**(1). 采购模式**

公司主要采取市场采购模式。

(2). 采购金额

单位:万元 币种:人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重 (%)
酿酒原材料	18,395	29,841	9.19
包装材料	38,286	47,100	19.13
能源	698	765	0.35

6 销售情况

(1). 销售模式

公司产品销售以批发代理为主，结合团购和电商等直销渠道的销售模式。

(2). 销售渠道

单位：万元 币种：人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
直销（含团购）	766	1,212	384	405
批发代理	91,168	112,342	48,666	63,326

(3). 区域情况

单位：万元 币种：人民币

区域名称	本期销售 收入	上期销售 收入	本期占比 (%)	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)	本期占比 (%)
东北地区	571	1,226	0.62	280	746	0.57
华北地区	3,786	9,005	4.12	2,049	5,523	4.18
华东地区	23,855	32,079	25.95	19,285	12,438	39.32
华中地区	57,452	66,929	62.49	24,724	40,883	50.41
西北地区	35	23	0.04	38	13	0.08
西南地区	4,989	3,191	5.43	1,905	3,454	3.88
华南地区	1,246	1,101	1.36	769	673	1.57

区域划分标准

按行政区划划分销售区域。

(4). 经销商情况

单位:个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
大华北销售区	101	0	0
中东部销售区	703	39	0
西南销售区	37	0	0

(5). 线上销售情况

单位：万元 币种：人民币

线上销售平台	线上销售产品 档次	本期销售收入	上期销售收入	同比（%）	毛利率（%）
电商平台	中高端	113.85	14.56	681.94	43.58

7 公司收入及成本分析

(1). 按不同类型披露公司主营业务构成

单位：万元 币种：人民币

划分类型	营业收入	同比（%）	营业成本	同比（%）	毛利率（%）	同比（%）
按产品档次						
低档	59,850	-21.02	43,215	-22.49	27.79	1.37
中高档	32,084	-15.07	11,749	-16.76	63.38	0.74
小计	91,934	-	54,964	-	-	-
按销售渠道						
直销（含团购）	766	-36.80	419	-32.47	45.30	-3.51
批发代理	91,168	-18.85	54,545	-21.23	40.17	1.81
小计	91,934	-	54,964	-	-	-
按地区分部						
东北地区	571	-53.44	393	-23.16	31.18	-27.12
华北地区	3,786	-57.95	3,431	13.79	9.40	-57.12
华东地区	23,855	-25.64	16,766	-21.59	29.72	-3.63
华中地区	57,452	-14.16	32,194	-26.22	43.96	9.16
西北地区	35	54.59	17	89.93	51.72	-8.98
西南地区	4,989	56.34	1,223	518.16	75.48	-18.32
华南地区	1,246	13.12	940	-15.68	24.58	25.77
小计	91,934	-	54,964	-	--	-

(2). 成本情况

单位：万元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例(%)	同比（%）
原料成本	47,131.79	61,973.11	85.75	-23.95
人工成本	2,698.74	2,507.41	4.91	7.63
制造费用	4,463.09	4,877.28	8.12	-8.49
其他	670.57	511.48	1.22	31.10
合计	54,964.19	69,869.28	100.00	-

8 销售费用情况

单位：万元 币种：人民币

构成项目	本期金额	上期金额	本期占营业收入比例 (%)	同比 (%)
广告宣传费	3,245.98	5,487.94	3.53	-40.85
促销费	6,874.89	7,841.36	7.48	-12.33
装卸运输费	2,131.74	2,635.49	2.32	-19.11
职工薪酬	6,010.83	4,935.67	6.54	21.78
折旧费	18.52	17.12	0.02	8.18
维修费		13.41		-100.00
租赁费	136.54	70.87	0.15	92.66
差旅费	547.13	597.92	0.60	-8.49
业务招待费	333.90	287.33	0.36	16.21
办公费	463.44	420.68	0.50	10.16
合计	19,762.97	22,307.79		-

单位：万元 币种：人民币

广告费用构成项目	本期金额	本期占广告费用比例 (%)
全国性广告费用		
地区性广告费用	3,245.98	100.00
合计	3,245.98	

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额 34,365 万元，与上年同期相比增加 10.21%。

(1) 重大的股权投资

1、增资扩股徐州铜山农村商业银行股份有限公司

2016 年 5 月 16 日徐州铜山农村商业银行股份有限公司向本公司发放股金证,完成对其 1 亿元增资扩股事宜。

2、增持维维乳业有限公司 25%股权

2016 年经公司第六届董事会第十八次决议增持乳业公司 25%股权（临 2016-017、018、019 公告），公司于 2016 年 9 月 20 日与晓荣企业有限公司签订《维维乳业有限公司股权转让协议》，协议作价人民币 81,823,770.00 元。2016 年 11 月 15 日乳业公司经修正后的章程在徐州市工商行政管理局备案，股权增持完成后公司持有乳业公司 100%股权。

(2) 以公允价值计量的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	初始投资成本	资金来源	报告期购入总额	报告期售出总额	投资收益（含分红）	公允价值变动损益
股票	162,367,735.83	自有资金	598,036,836.96	734,014,382.66	97,347,504.27	-61,766,989.40
期货	40,218,857.09	自有资金	40,218,857.09		-19,497,150.37	-6,760,061.62
套期工具	2,101,850.91	自有资金	2,101,850.91	0.00	0.00	-271,148.38
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	600,000.00	自有资金	600,000.00	0.00	0.00	-11,010.17

(五) 重大资产和股权出售

1、出售房地产业务子公司股权

经公司 2016 年第三次临时股东大会和第六届董事会第二十一次决议出售房地产业务子公司股权暨关联交易（临 2016-024、025、026、027、031、032、034 公告），公司于 2016 年 12 月 27 日与控股股东维维集团股份有限公司签订《出售房地产业务子公司股权转让协议》，协议作价人民币 198,600,400.00 元。

房地产业务子公司包括：公司持股 100%的维维印象城综合开发有限公司和徐州市维维万恒置业有限公司以及公司持股 85%的徐州南湖花园度假村有限公司。

2016 年 12 月 29 日公司收到维维集团支付的股权转让对价人民币 1.01 亿元，占交易价款的 51%，2016 年 12 月 30 日上述公司经修正后的章程在相关工商行政管理局备案。

(六) 主要控股参股公司分析

维维创新投资有限公司，注册资本 2.1 亿元，经营范围主要是投资业务，截止 2016 年 12 月 31 日总资产 5.57 亿元，净利润 6,899 万元。

湖北枝江酒业股份有限公司，注册资本 8000 万元，经营范围主要是白酒酿造、销售，截止 2016 年 12 月 31 日总资产 15.91 亿元，2016 年营业收入 8.45 亿，净利润 2,202 万元。

湖南省怡清源茶业有限公司，注册资本 2476 万元，经营范围主要是精制茶加工销售，截止 2016 年 12 月 31 日总资产 1.89 亿元，2016 年营业收入 7,907 万元，净利润 1,114 万元。

贵州醇酒业有限公司，注册资本 7 亿元，经营范围主要是白酒生产及销售，截止 2016 年 12 月 31 日总资产 8.85 亿元，2016 年营业收入 6,606 万元，净利润-4,907 万元。

维维乳业有限公司，注册资本 2.48 亿元，经营范围主要乳制品销售，截止 2016 年 12 月 31 日总资产 7.7 亿元，2016 年营业收入 3.55 亿元，净利润-2,426 万元。

维维国际贸易有限公司，注册资本 1 亿元，经营范围主要是国内贸易，截止 2016 年 12 月 31 日总资产 3.16 亿元，2016 年营业收入 6.8 亿元，净利润-3,866 万元。

2 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 21,544,220.32 元, 调减管理费用本年金额 21,544,220.32 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 36,957,408.84 元, 调减应交税费期末余额 36,957,408.84 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“待认证进项税额”明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 10,579,345.24 元, 调增应交税费期末余额 10,579,345.24 元。

(2) 执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》

财政部于 2015 年 12 月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18 号), 自 2016 年 1 月 1 日起施行, 企业应当采用未来适用法应用该规定。本公司自 2016 年 1 月 1 日起对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》, 采用未来适用法, 比较报表不予追溯。

3 与上年度财务报告相比, 对财务报表合并范围发生变化的, 公司应当作出具体说明。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
维维乳业有限公司
济南维维乳业有限公司
济南维维农牧发展有限公司
潍坊维维乳业有限公司
济宁维维乳业有限公司
徐州维维牛奶有限公司
新疆维维天山雪农牧科技有限公司
新疆维维天山雪乳业有限公司
新疆维维西部农牧科技有限公司
新疆维维农牧科技有限公司
武汉维维乳业有限公司
维维酒业有限公司【注】1
深圳维维商业配售有限公司
沈阳维维商贸有限公司
徐州汉源老酒坊酒业有限公司
徐州维维粮油贸易有限公司【注】2

子公司名称
南京维维食品技术开发有限公司
上海维维商贸有限公司
武汉维维食品有限公司
青岛维维商业配售有限公司
维维物流总配售有限公司
北京广为嘉业贸易有限公司
北京维维商贸有限公司
杭州维维贸易有限公司
哈尔滨维维商贸有限公司
长春维维商贸有限公司
天津维维国际贸易有限公司
维维华东食品饮料有限公司
维维创新投资有限公司
维维六朝松面粉产业有限公司
湖南省怡清源茶业有限公司
徐州维维金澜食品有限公司
泸州维维食品饮料有限公司
维维东北食品饮料有限公司
维维汤旺河生态农业有限公司
绥化维维粮油储运有限公司
江苏维维粮食储运有限公司
信维（正阳）粮油储运有限公司
维维粮油有限公司
维维粮油（正阳）有限公司
维维粮油（正阳）购销有限公司
江苏维维包装印务有限公司
维维农牧科技有限公司
西安维维食品饮料有限公司
乌海市万利恒创业投资有限公司
珠海维维大亨乳业有限公司
银川维维北塔乳业股份有限公司
宁夏东方乳业有限公司
宁夏维维农牧有限公司
维维国际贸易有限公司
上海维维进出口有限公司
维维茗酒坊有限公司
徐州怡源会议服务有限公司
维维茗酒坊南京有限公司
维维茗酒坊(连云港)有限公司
维维茗酒坊常州有限公司
贵州醇酒业有限公司
湖北枝江酒业股份有限公司

子公司名称
VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD
衣单文化传媒有限公司
维维华山核桃产业有限公司

注 1：原名为维维电子商务有限公司

注 2：原名为徐州维维商业配售有限公司

董事长：杨启典

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 20 日