

维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-140

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11067 号

维维食品饮料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了维维食品饮料股份有限公司（以下简称：维维股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维维股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于维维股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述 如合并财务报表附注五、(三十八)所述,2017年度,维维股份主营业务收入为4,584,520,149.64元,占营业收入比重为98.66%。主营业务收入确认是否恰当对维维股份经营成果产生很大影响,因此,我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、了解和评价维维股份对于收入确认相关的内部控制设计的有效性,并通过穿行测试、控制测试确认该内部控制执行的有效性; 2、获取并审核主营业务收入中各个项目的毛利率波动的合理性,并进行分析性复合程序; 3、通过检查相关物流单据,查验客户签收记录等审计程序,对主营业务收入交易进行截止性测试; 4、对主要客户实施函证程序; 5、对主要客户期后回款或期后发货进行检查。
(二)、商誉的减值	
事项描述 如合并财务报表附注五、(十五)所述,截至2017年12月31日,维维股份由于收购子公司湖北枝江酒业股份有限公司(下称:枝江酒业)形成的商誉账面价值为人民币68,847,674.36元。由于近几年受政策影响,白酒行业景气程度有所下降,枝江酒业近几年存在销量和利润下降的情况,从而增加了商誉的减值风险。该事项需要管理层做出重大判断,且金额重大,因此,我们将商誉的减值作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、了解和评价枝江酒业的未来发展规划,并结合行业的发展趋势,评估管理层判断的合理性; 2、了解和评价维维股份管理层利用评估专家的工作,评估维维股份管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性; 3、复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性,并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析; 4、复核商誉减值测试的计算准确性。
(三) 业绩赔偿款	
事项描述 如合并财务报表附注五、(四十八)所述,维维股份本期收到湖南省怡清源茶业有限公司(下称:怡清源)原股东简伯华(即转让方)业绩赔偿款并计入营业外收入人民币28,671,576.96元,扣除所得税后占本年净利润的10%以上,由于该事项属于特殊事项且金额重大,因此,我们将其作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、获取收购怡清源的股权转让协议,了解业绩承诺与业绩补偿的相关约定; 2、对2013年—2015年怡清源进行了审计并出具审计报告及商定程序报告确定了应赔付的金额; 3、查验了赔付款入账的原始入账银行单据,确定了赔付日期及赔付人;并对赔付计入的存货价值进行了核查,确定其入账价值真实、准确。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(四) 处置可供出售金融资产	
事项描述 如合并财务报表附注五、(四十五)所述,本期出售无锡超科食品有限公司 10%股权,确认股权转让收益人民币 38,055,881.40 元;出售湖北银行股份有限公司 0.934%股权,确认股权转让收益人民币 103,555,421.04 元,共计人民币 141,611,302.44 元,扣除所得税后占本年净利润的 10%以上。由于该事项属于特殊事项且金额重大,因此,我们将其作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、对维维股份管理层与本次交易相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试,以判断其内部控制是否合规、有效; 2、获取并检查本次交易相关的董事会决议等决策文件以及关联交易的定价,以判断相关决策程序是否适当; 3、了解本次交易的背景及交易的整体安排,同时检查本次交易合同等文件条款,分析交易合理性和必要性,以综合判断本次交易的商业实质; 4、实施标的资产出售基准日净资产审计,确定标的资产的数量和账面价值情况,检查公司相关账务处理是否符合《企业会计准则》相关规定; 5、检查维维股份对本次交易在财务报告中的列报与披露是否充分、适当。

四、其他信息

维维股份管理层对其他信息负责。其他信息包括维维股份 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估维维股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维维股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对维维股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维维股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就维维股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十九日



维维食品饮料股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,930,806,556.01	1,170,898,782.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	29,475,782.12	190,375,687.83
衍生金融资产			
应收票据	(三)	21,650,141.41	44,081,836.48
应收账款	(四)	180,016,017.88	168,911,730.19
预付款项	(五)	234,777,831.15	364,394,658.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	127,492,153.53	985,162,158.74
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,458,268,612.27	1,417,350,859.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	114,622,469.77	116,070,103.76
流动资产合计		4,097,109,564.14	4,457,245,816.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	272,195,805.63	261,794,234.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	35,044,456.30	33,037,161.11
投资性房地产			
固定资产	(十一)	2,640,780,619.06	2,313,962,565.51
在建工程	(十二)	144,945,532.08	271,318,369.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(十三)	59,184,438.29	62,145,712.47
油气资产			
无形资产	(十四)	846,213,307.13	850,191,644.44
开发支出			
商誉	(十五)	40,847,674.36	58,847,674.36
长期待摊费用	(十六)	6,480,129.51	7,840,253.64
递延所得税资产	(十七)	13,591,354.67	16,317,235.59
其他非流动资产	(十八)	60,842,568.57	65,540,691.22
非流动资产合计		4,120,125,885.60	3,940,995,541.93
资产总计		8,217,235,449.74	8,398,241,358.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



维维食品饮料股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	3,034,230,372.00	3,161,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	117,900,000.00	211,570,000.00
应付账款	（二十一）	334,269,370.74	352,618,526.14
预收款项	（二十二）	222,797,477.20	188,464,037.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	39,125,632.34	39,091,364.84
应交税费	（二十四）	325,366,851.97	338,792,389.87
应付利息			
应付股利	（二十五）	2,973,309.97	2,973,309.97
其他应付款	（二十六）	272,130,123.85	271,670,718.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	147,102,783.54	281,935,565.89
其他流动负债	（二十八）	15,455,473.01	36,957,408.84
流动负债合计		4,511,351,394.62	4,885,473,321.45
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	194,251,745.44	45,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	54,349,586.28	56,183,145.24
长期应付职工薪酬	（三十一）	653,949.74	677,714.54
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十二）	89,250,494.39	83,819,989.08
递延所得税负债	（十七）	92,859,968.85	93,645,380.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		431,365,744.70	280,426,229.73
负债合计		4,942,717,139.32	5,165,899,551.18
所有者权益：			
股本	（三十三）	1,672,000,000.00	1,672,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	203,092,021.00	203,092,021.00
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	3,342,862.54	2,567,284.30
专项储备			
盈余公积	（三十六）	189,064,244.73	176,365,969.34
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	652,101,424.36	606,728,043.98
归属于母公司所有者权益合计		2,719,600,552.63	2,660,753,318.62
少数股东权益		554,917,757.79	571,588,489.01
所有者权益合计		3,274,518,310.42	3,232,341,807.63
负债和所有者权益总计		8,217,235,449.74	8,398,241,358.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

维维食品饮料股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,456,923,707.77	797,293,374.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		60,000,000.00	264,051,343.08
应收账款	(一)	27,558,760.04	30,446,812.61
预付款项		174,086,254.89	229,845,937.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,941,599,400.32	2,561,535,267.56
存货		104,412,288.28	82,344,819.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,207,321.98	3,558,685.45
流动资产合计		3,766,787,733.28	3,969,076,240.34
非流动资产:			
可供出售金融资产		128,024,211.73	101,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,049,455,480.34	2,087,263,259.51
投资性房地产		71,481,159.71	72,384,399.12
固定资产		674,830,356.25	590,189,922.96
在建工程		58,029,711.56	45,186,690.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		105,857,611.89	104,165,651.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,597,689.03	4,236,791.82
其他非流动资产		42,715,283.84	58,272,917.02
非流动资产合计		3,134,991,504.35	3,063,219,632.92
资产总计		6,901,779,237.63	7,032,295,873.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



维维食品饮料股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		2,100,980,372.00	2,276,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		783,850,000.00	689,000,000.00
应付账款		117,201,448.72	105,073,975.74
预收款项		87,341,840.45	58,790,593.11
应付职工薪酬		15,375,655.12	12,957,169.46
应交税费		95,951,675.78	101,588,887.33
应付利息			
应付股利		473,309.97	473,309.97
其他应付款		996,892,077.11	1,201,354,845.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		144,002,783.54	270,335,565.89
其他流动负债		124,129.10	
流动负债合计		4,342,193,291.79	4,715,574,346.91
非流动负债:			
长期借款		194,251,745.44	43,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		54,349,586.28	56,183,145.24
长期应付职工薪酬		653,949.74	677,714.54
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,174,642.34	24,247,398.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		273,429,923.80	124,108,258.24
负债合计		4,615,623,215.59	4,839,682,605.15
所有者权益:			
股本		1,672,000,000.00	1,672,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		290,532,538.91	290,532,538.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		189,064,244.73	176,365,969.34
未分配利润		134,559,238.40	53,714,759.86
所有者权益合计		2,286,156,022.04	2,192,613,268.11
负债和所有者权益总计		6,901,779,237.63	7,032,295,873.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

维维食品饮料股份有限公司

合并利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,646,544,551.52	4,463,595,257.93
其中: 营业收入	(三十八)	4,646,544,551.52	4,463,595,257.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,727,984,556.07	4,421,801,534.88
其中: 营业成本	(三十八)	3,557,462,916.55	3,186,613,293.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	109,021,944.56	105,813,137.93
销售费用	(四十)	494,749,730.48	561,606,401.01
管理费用	(四十一)	322,750,071.65	348,615,645.97
财务费用	(四十二)	174,808,508.64	181,313,833.97
资产减值损失	(四十三)	69,191,384.19	37,839,222.60
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	17,729,981.60	-68,809,209.57
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	166,181,542.74	100,820,294.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		664,328.04	-4,668,149.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	2,842,022.13	19,434,092.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十七)	8,142,474.69	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		113,456,016.61	93,238,900.03
加: 营业外收入	(四十八)	60,700,079.69	49,009,406.36
减: 营业外支出	(四十九)	2,441,965.28	3,148,422.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		171,714,131.02	139,099,884.18
减: 所得税费用	(五十)	96,873,206.47	74,319,171.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		74,840,924.55	64,780,712.29
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		74,840,924.55	77,552,966.61
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-12,772,254.32
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-16,670,731.22	-5,344,614.11
2. 归属于母公司股东的净利润		91,511,655.77	70,125,326.40
六、其他综合收益的税后净额		775,578.24	2,567,284.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		775,578.24	2,567,284.30
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		775,578.24	2,567,284.30
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(三十五)	775,578.24	2,567,284.30
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,616,502.79	67,347,996.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,287,234.01	72,692,610.70
归属于少数股东的综合收益总额		-16,670,731.22	-5,344,614.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0547	0.0419
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0547	0.0419

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



维维食品饮料股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,048,063,426.81	2,078,758,440.30
减: 营业成本	(四)	1,448,953,821.19	1,497,487,894.85
税金及附加		17,467,929.38	9,350,430.02
销售费用		211,354,620.70	209,821,172.94
管理费用		125,366,408.15	126,530,421.94
财务费用		126,579,846.91	143,625,552.47
资产减值损失		68,916,299.55	83,174,551.09
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	89,845,650.00	10,808,641.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			304,302.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,619,799.36	-265,904.30
其他收益		1,372,756.12	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		142,262,706.41	19,311,154.11
加: 营业外收入		18,366,614.38	19,894,488.35
减: 营业外支出		91,891.00	1,403,186.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		160,537,429.79	37,802,455.49
减: 所得税费用		33,554,675.86	20,568,116.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,982,753.93	17,234,339.04
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,982,753.93	25,581,339.04
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			-8,347,000.00
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		126,982,753.93	17,234,339.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

维维食品饮料股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		4,934,310,281.40	4,582,355,452.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,473,768.33	3,030,090.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一/1)	62,434,015.01	115,402,839.37
经营活动现金流入小计		5,000,218,064.74	4,700,788,382.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,578,265,750.13	3,306,346,749.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		409,680,388.83	428,578,068.76
支付的各项税费		365,769,760.72	365,244,249.86
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一/2)	458,764,617.98	499,100,002.94
经营活动现金流出小计		4,812,480,517.66	4,599,269,070.74
经营活动产生的现金流量净额		187,737,547.08	101,519,311.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		321,126,561.56	241,641,385.37
取得投资收益收到的现金		14,381,154.93	24,049,666.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,280,309.35	24,988,078.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			110,389,175.39
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一/3)	1,196,547,191.20	166,225,220.00
投资活动现金流入小计		1,606,335,217.04	567,293,525.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,029,796.45	449,796,783.94
投资支付的现金		59,070,926.82	215,446,238.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一/4)	256,648,722.22	123,000,000.00
投资活动现金流出小计		718,749,445.49	788,243,021.94
投资活动产生的现金流量净额		887,585,771.55	-220,949,496.46
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		3,734,650,010.00	4,233,508,570.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一/5)	282,606,833.37	183,429,200.00
筹资活动现金流入小计		4,017,256,843.37	4,417,337,770.11
偿还债务支付的现金		3,883,576,254.56	3,730,368,570.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,743,393.08	240,352,452.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,440,000.00	67,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一/6)	255,733,907.16	190,516,288.87
筹资活动现金流出小计		4,312,053,554.80	4,161,237,311.00
筹资活动产生的现金流量净额		-294,796,711.43	256,100,459.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-205,752.29	112,592.32
五、现金及现金等价物净增加额		780,320,854.91	136,782,866.95
加：期初现金及现金等价物余额		696,660,782.12	559,877,915.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,476,981,637.03	696,660,782.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

维维食品饮料股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,516,794,627.92	2,225,915,597.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,207,272.17	22,429,129.13
经营活动现金流入小计		2,544,001,900.09	2,248,344,726.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,445,853,588.25	1,647,302,234.66
支付给职工以及为职工支付的现金		129,625,725.91	131,593,580.53
支付的各项税费		127,211,226.12	115,677,099.27
支付其他与经营活动有关的现金		206,254,161.28	135,934,256.31
经营活动现金流出小计		1,908,944,701.56	2,030,507,170.77
经营活动产生的现金流量净额		635,057,198.53	217,837,555.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-330,000.00	35,936,419.99
取得投资收益收到的现金		90,175,650.00	34,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,419,698.48	41,298.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			105,786,204.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,243,486,731.29	269,120,268.11
投资活动现金流入小计		1,338,752,079.77	444,884,190.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,211,470.14	132,886,453.39
投资支付的现金		52,000,000.00	254,422,770.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		780,326,472.22	553,727,449.11
投资活动现金流出小计		1,003,537,942.36	941,036,672.50
投资活动产生的现金流量净额		335,214,137.41	-496,152,482.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,551,400,010.00	2,756,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		229,515,828.17	514,268,534.38
筹资活动现金流入小计		2,780,915,838.17	3,270,268,534.38
偿还债务支付的现金		2,736,576,254.56	2,444,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,368,242.48	187,343,983.48
支付其他与筹资活动有关的现金		219,704,500.55	140,624,975.54
筹资活动现金流出小计		3,113,648,997.59	2,772,468,959.02
筹资活动产生的现金流量净额		-332,733,159.42	497,799,575.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,702.15	7,569.10
五、现金及现金等价物净增加额		637,438,474.37	219,492,217.67
加: 期初现金及现金等价物余额		451,505,374.90	232,013,157.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,088,943,849.27	451,505,374.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

维维食品饮料股份有限公司
合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				203,092,021.00			2,567,284.30		176,365,969.34		606,728,043.98	571,588,489.01	3,232,341,807.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,672,000,000.00				203,092,021.00			2,567,284.30		176,365,969.34		606,728,043.98	571,588,489.01	3,232,341,807.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								775,578.24		12,698,275.39		45,373,380.38	-16,670,731.22	42,176,502.79
（一）综合收益总额								775,578.24				91,511,655.77	-16,670,731.22	75,616,502.79
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积										12,698,275.39		-46,138,275.39		-33,440,000.00
2．提取一般风险准备										12,698,275.39		-12,698,275.39		
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,672,000,000.00				203,092,021.00			3,342,862.54		189,064,244.73		652,101,424.36	554,917,757.79	3,274,518,310.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

杨永良

主管会计工作负责人:

3.18.30

报表 第 9 页

会计机构负责人:

王

维维食品饮料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,672,000,000.00			254,587,776.15			174,642,535.44		588,486,151.48	673,935,169.88	3,363,651,632.95	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,672,000,000.00			254,587,776.15			174,642,535.44		588,486,151.48	673,935,169.88	3,363,651,632.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-51,495,755.15		2,567,284.30	1,723,433.90		18,241,892.50	-102,346,680.87	-131,309,825.32	
（一）综合收益总额					2,567,284.30				70,125,326.40	-5,344,614.11	67,347,996.59	
（二）所有者投入和减少资本				-51,495,755.15						-77,202,066.76	-128,697,821.91	
1. 股东投入的普通股										41,400,000.00	41,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-51,495,755.15								
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							1,723,433.90		-51,883,433.90	-19,800,000.00	-69,960,000.00	
2. 提取一般风险准备							1,723,433.90		-1,723,433.90			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,672,000,000.00			203,092,021.00	2,567,284.30		176,365,969.34		606,728,043.98	571,588,489.01	3,212,341,807.63	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 10 页

维维食品饮料股份有限公司
所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91				176,365,969.34	53,714,759.86	2,192,613,268.11
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91				176,365,969.34	53,714,759.86	2,192,613,268.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									12,698,275.39	80,844,478.54	93,542,753.93
(一) 综合收益总额									126,982,753.93		126,982,753.93
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									12,698,275.39	-46,138,275.39	-33,440,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									12,698,275.39	-12,698,275.39	
3. 其他										-33,440,000.00	-33,440,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91				189,064,244.73	134,559,238.40	2,286,156,022.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

赵 磊

主管会计工作负责人:

赵 磊

会计机构负责人:

赵 磊

维维食品饮料股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,672,000,000.00			290,532,538.91				174,642,535.44	88,363,854.72	2,225,538,929.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,672,000,000.00			290,532,538.91				174,642,535.44	88,363,854.72	2,225,538,929.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,723,433.90	-34,649,094.86	-32,925,660.96
（一）综合收益总额									17,234,339.04	17,234,339.04
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,723,433.90	-51,883,433.90	-50,160,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								1,723,433.90	-1,723,433.90	
3. 其他									-50,160,000.00	-50,160,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,672,000,000.00			290,532,538.91				176,365,969.34	53,714,759.86	2,192,613,268.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

杨成良

主管会计工作负责人：

赵书

赵书印

会计机构负责人：

杨成良

维维食品饮料股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

维维食品饮料股份有限公司(以下简称: 公司或本公司, 原名为徐州维维食品饮料股份有限公司)前身系徐州维维食品饮料有限公司。公司于 1999 年 7 月 18 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部以(1999)外经贸资二函字第 409 号文批准由徐州维维食品饮料有限公司改制而成。2000 年 5 月 24 日, 经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]63 号文批准, 本公司向社会公众公开发行每股为人民币 1.00 元的境内上市内资股(A 股)股票 1 亿股, 其中向社会公众发行的 5,000 万股于 2000 年 6 月 30 日上市交易, 其余向战略投资者发行的 5,000 万股分别于 2001 年 1 月 4 日、2001 年 3 月 30 日在上海证券交易所上市。

2005 年 12 月 26 日止, 公司完成资本公积转增股本, 即公司按每 10 股转增 10 股的比例, 用资本公积向全体股东转增股份总额 3.3 亿股, 每股面值 1 元, 计增加股本人民币 3.3 亿元, 增资后公司股本为人民币 6.6 亿元。

2008 年 5 月 20 日止, 公司完成非公开增发普通股 1 亿股, 发行完成后公司股本增至人民币 7.6 亿元。

根据公司 2008 年度股东大会决议, 公司按每 10 股转增 12 股的比例, 用资本公积向全体股东转增股份总额 9.12 亿股, 每股面值 1 元, 计增加股本人民币 9.12 亿元。该转增于 2009 年 5 月 12 日完成, 增加的股本已由立信会计师事务所有限公司验证, 并出具信会师报字(2009)11582 号验资报告。资本公积转增股本后, 维维集团股份有限公司(下称: 维维集团)持有公司股份合计 535,795,665 股, 占公司总股本的 32.05%。

2011 年 5 月 22 日维维集团持有的本公司股份全部解禁上市流通。

2017 年 9 月 15 日、10 月 9 日、10 月 11 日、10 月 12 日、10 月 13 日, 公司股东安信乾盛财富管理(深圳)有限公司(作为“安信乾盛国鑫创沅 1 号资产管理计划”的管理人代表“安信乾盛国鑫创沅 1 号资产管理计划”, 以下称“安信乾盛”)通过上海证券交易所证券交易系统分别减持公司股份 1,953,700 股、1,999,999 股、9,000,000 股、33,440,000 股、3,766,301 股, 累计减持公司股份 50,160,000 股, 占公司总股份的 3%, 本次减持发生后, 安信持有公司股份合计 115,340,000 股, 占公司总股本的 6.90%。

2017 年 9 月 25 日、9 月 26 日、9 月 27 日、9 月 28 日、9 月 29 日、10 月 9 日、10 月 10 日、10 月 11 日、10 月 12 日、10 月 13 日公司股东方正证券股份有限公司(代

表“方正证券善赢 1 号集合资产管理计划”，以下称“方正证券”)通过上海证券交易所证券交易系统分别减持公司股份 500,000 股、3,300,000 股、100,000 股、1,500,000 股、1,910,513 股、3,200,000 股、3,100,000 股、400,000 股、400,000 股、2,309,487 股，累计减持公司股份 16,720,000 股，占公司总股份的 1%，本次减持发生后，安信持有公司股份合计 134,580,000 股，占公司总股本的 8.05%。

安信乾盛于 2017 年 10 月 16 日与宁波博泓合丰投资合伙企业(有限合伙)(以下称“受让方”)签订了《维维食品饮料股份有限公司股份转让合同》，以 5.05 元/股的价格转让其持有的维维股份 6.90%的股份，合计 115,340,000 股股份。安信乾盛于 2017 年 12 月 14 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，股份转让过户手续已于 2017 年 12 月 14 日完成。

方正证券于 2017 年 10 月 19 日与章霖(身份证号: 360102197906261218)签订了《维维食品饮料股份有限公司股份转让合同》，以 5.00 元/股的价格转让其持有的维维股份 6.05%的股份，合计 101,140,000 股股份。方正证券于 2017 年 11 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，股份转让的全部过户手续已经完成。

2017 年 11 月 24 日，维维集团通过上海证券交易所证券交易系统增持了公司股份 3,177,300 股，占公司总股本的比例约为 0.19%，本次增持后，维维集团持有公司股份 520,708,583 股，占公司总股本的 31.14%。

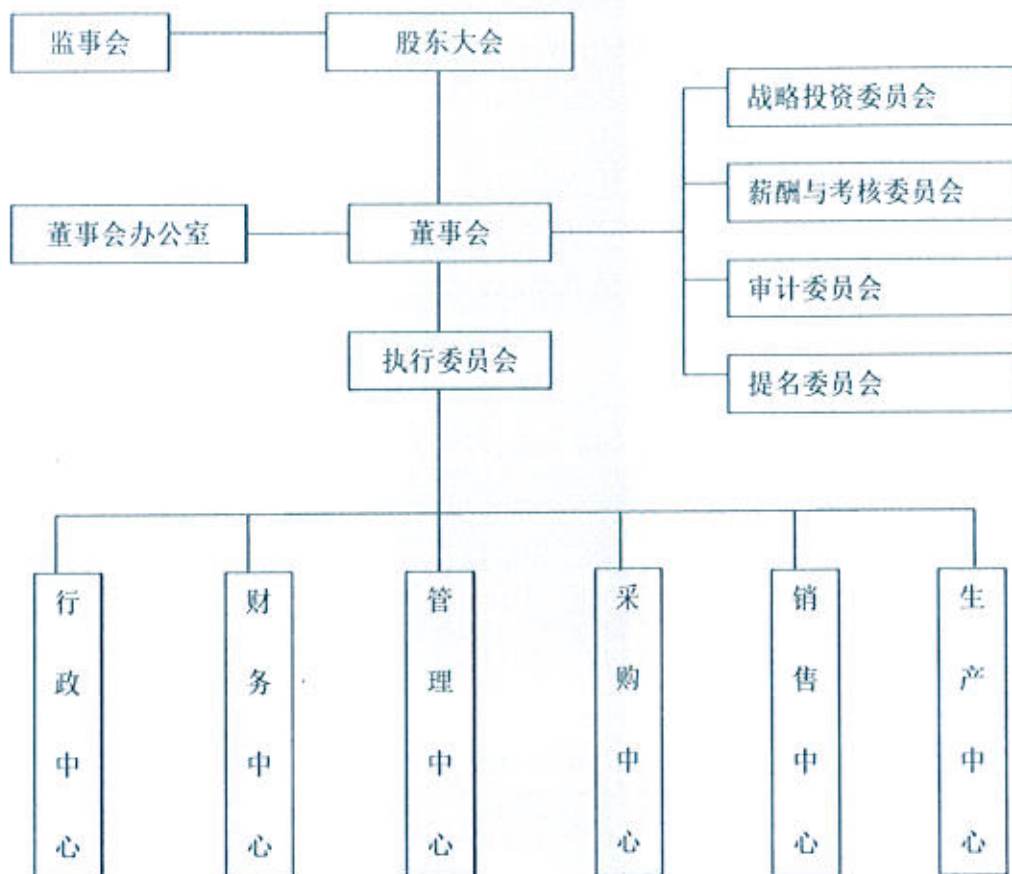
2017 年 12 月 5 日，维维集团通过上海证券交易所证券交易系统增持了公司股份 610,300 股，占公司总股本的比例约为 0.04%，本次增持后，维维集团持有公司股份 521,318,883 股，占公司总股本的 31.18%。

2017 年 12 月 20 日，维维集团通过上海证券交易所证券交易系统增持了公司股份 697,000 股，占公司总股本的比例约为 0.04%，本次增持后，维维集团持有公司股份 522,015,883 股，占公司总股本的 31.22%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16.72 亿股，均为无限售条件的流通股。公司注册资本为人民币 16.72 亿元，所属行业为食品制造业。经营范围为：饮料、糕点、保健食品（产品类别限《食品生产许可证》核定范围）食品用塑料包装容器工具等制品[热灌装用聚对二甲酸乙二醇酯（PET）瓶]生产，预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）的批发及进出口业务。道路普通货物运输、货物专用运输（冷藏保鲜）、货物专用运输（罐式）服务，仓储服务（不涉及前置许可项目）、粮食收购、储藏、运输、销售等。食品、饮料的研究、开发，谷物、豆及薯类、包装材料的批发及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册地为江苏省徐州市维维大道 300 号。

本公司的母公司为维维集团股份有限公司。

公司的基本组织架构：



本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 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

子公司名称
武汉维维乳业有限公司
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
安化怡清源茶业有限公司
湖南怡清源有机茶业有限公司
湖南怡清源有机茶种植有限公司
徐州维维金源食品有限公司
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
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
维维华山核桃产业有限公司
VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD
衣单文化传媒有限公司
枝江汉风商贸有限公司
维维茗酒坊有限公司

子公司名称
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
贵州贵之尊酒类销售有限公司
兴义市贵州醇销售有限公司
维维保健品有限公司
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
深圳维维商业配售有限公司
沈阳维维商贸有限公司
徐州维维粮油贸易有限公司
徐州汉源老酒坊酒业有限公司
枝江玖晟达商贸有限公司
维维物流总配售有限公司
北京广为嘉业贸易有限公司
枝江神韵商贸有限公司
北京维维商贸有限公司
杭州维维贸易有限公司
长春维维商贸有限公司
湖北枝江酒业股份有限公司
枝江谋泰吉物资贸易有限责任公司
枝江酒类销售有限责任公司
枝江吉星商贸有限公司
绥化福绥酒类销售有限公司
绥化枝江酒业有限公司
绥化枝江酒类销售有限公司

【注】

注：原名为维维酒业有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（二十二）”、“五、（三十八）”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额大于人民币 1,000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
组合 2: 无风险及合并内部往来组合	无风险及合并范围内关联方的应收账款和其他应收款
确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 无风险及合并内部往来组合	个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年 (含 2 年)	8	8

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

组合中,采用个别认定法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
组合 2: 无风险及合并内部往来组合	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的,不计提坏账准备;有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的,以个别认定法计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由: 单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外,公司根据以往经验结合实际情况判断,按照账龄分析计提规定比例坏账准备不足以完全覆盖其实际损失的应收款项,根据预计的实际损失率进行划分,作为信用风险特征组合。

坏账准备的计提方法: 根据预计损失率计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法（除玻璃瓶豆奶产品用到的可回收的玻璃瓶和周转箱的摊销方法为：按 5 年平均摊销）。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修费	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 生物资产

1、 本公司的生物资产为产役畜，根据持有的目的及经济利益实现方式，划分为生产性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量：外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 8 年，残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

5、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销方法	预计使用寿命	依据
土地使用权	直线法	50 年	土地权证年限
软件使用权	直线法	5 年	实际受益期
外购商标使用权	直线法	10 年	商标证书有效期
商誉(含商标使用权)	不摊销		专家评估

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括茶园补偿费、租赁费、装修费及其他零星费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
茶园补偿费	补偿协议约定年限
租赁费	租赁协议约定年限
装修费	2-5 年
其他零星费用	实际受益期

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划,本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十三)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司无各类预计负债。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 产品销售：客户或业务人员在业务系统发出订货申请，调度部门根据订货申请审核后生成正式订单，财务部门收到客户货款后或其信用额度内，根据订单开具销售出库单，产品出库后不再对该产品实施管理权和实际控制权，确认营业收入；

(2) 粮食储运：公司与客户签订储运合同，每月末根据合同约定的条款计算储运费用，并开具发票和结算单确认销售收入；

(3) 商品贸易：公司与客户签订销售合同，收到客户的货款后，向所租赁仓库开具货物出库函，并交给客户后不再对该商品实施管理权和实际控制权，确认营业收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

对于商品套期业务,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务,应当同时满足下列有效性的要求:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	经公司第七届	列示持续经营净利润本年金额 74,840,924.55 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。列示持续经营净利润上年金额 77,552,966.61 元；列示终止经营净利润上年金额-12,772,254.32 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	董事会第七次会议审议通过	本年度，营业外收入减少 12,614,088.52 元，营业外支出减少 9,772,066.39 元，重分类至资产处置收益，上年度，营业外收入减少 29,547,190.45 元，营业外支出减少 10,113,097.90 元，重分类至资产处置收益。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	经公司第七届 董事会第二次 会议审议通过	其他收益：8,142,474.69 元。

2、 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%
消费税	按应税销售收入计缴	20%、1 元/公斤
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%—7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	四级超率累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京维维食品技术开发有限公司	20%
泸州维维食品饮料有限公司	15%
VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD	超额累进
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD	超额累进

(二) 税收优惠

1、维维农牧科技有限公司、宁夏维维农牧科技有限公司、济南维维农牧发展有限公司、新疆维维农牧科技有限公司、新疆维维西部农牧科技有限公司属于牲畜饲养行业。根据 2007 年 3 月 16 日国家颁布的新的《中华人民共和国企业所得税法》的第二十七条规定，企业从事牲畜、家禽的饲养的所得可免征企业所得税；根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条下列项目免征增值税：农业生产者销售的自产农产品。

2、维维汤旺河生态农业有限公司从事稻谷加工与销售业务，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事农产品初加工服务业项目的所得免征企业所得税。

3、南京维维食品技术开发有限公司属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局颁布的财税（2017）43 号通知，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、珠海维维大亨乳业有限公司属于奶类初加工公司，根据 2008 年财政部、国家税务总局颁布的财税（2008）149 号通知，自 2008 年 1 月 1 日起，公司享受奶类初加工企业所得税免税优惠政策。

5、湖南怡清源有机茶种植有限公司自产农产品，根据《增值税暂行条例》第十五条规定自产农产品免征增值税，自长沙县国家税务局备案后从 2012 年 11 月 1 日起执行。

6、安化怡清源茶业有限公司于 2016 年经财政部、国家税务总局财税（2016）73 号文认定为适用增值税免税政策的边销茶生产企业，2016-2018 年度销售的边销茶免征增值税。

7、银川维维北塔乳业股份有限公司于 2013 年经自治区财政厅、自治区国家税务局、自治区地方税务局颁布的宁财（综）发（2013）275 号通知，免征公司地方教育费附加、水利建设基金两项政府性基金。

8、宁夏东方乳业有限公司于 2014 年经银川市兴庆区北区地方税务局颁布的银兴北税免备通字（2014）第 46 号通知，自公司登记备案之日起享受土地使用税税收减免，并按《宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法》第二十五条的规定进行申报。贵州醇酒业有限公司范围内直接用于采摘、观光的种植用地，根据财税【2006】186 号文规定：在城镇土地使用税征收范围内经营采摘、观光农业的单位和个人，其直接用于采摘、观光的种植、养殖、饲养的土地，根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条中“直接用于农、林、牧、渔业的生产用地”的规定，免征城镇土地使用税。

9、宁夏维维农牧科技有限公司于 2015 年经银川市兴庆区北区地方税务局颁布的银兴北地税免备通字（2015）000126 号和银兴北地税免备通字（2015）000119 号通知，自公司登记备案之日起享受免征城建税、教育费附加、地方教育附加税和城镇土地使用税；

10、泸州维维食品饮料股份有限公司于 2011 年经财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知财税[2011]58 号，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	215,275.70	432,979.77
银行存款	1,451,570,665.92	692,755,285.35
其他货币资金	479,020,614.39	477,710,517.00
合计	1,930,806,556.01	1,170,898,782.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	359,550,000.00	463,750,000.00
信用证保证金	89,518,492.00	10,488,000.00
用于担保的定期存款	2,050,000.00	
外币借款保证金	2,161,366.50	
受限的款项	545,060.48	
合计	453,824,918.98	474,238,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 453,279,858.50 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

上述受限制的货币资金不计入期末现金及现金等价物。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	28,994,372.40	189,786,698.00
其中：其他-股票		154,497,200.00
其他-期货	17,555,497.33	33,458,795.47
套期工具	11,438,875.07	1,830,702.53
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	481,409.72	588,989.83
其中：其他	481,409.72	588,989.83
合计	29,475,782.12	190,375,687.83

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	162,764,041.76	59.33	4,882,921.23	3.00	157,405,177.53	61.73	4,722,155.36	3.00
1-2 年 (含 2 年)	21,572,509.02	7.86	4,189,381.58	19.42	14,444,298.39	5.66	3,691,790.06	25.56
2-3 年 (含 3 年)	10,485,578.85	3.82	6,518,526.71	62.17	11,628,843.34	4.56	6,202,672.12	53.34
3-4 年 (含 4 年)	9,714,305.27	3.54	8,941,526.28	92.04	3,196,942.37	1.26	3,162,600.90	98.93
4-5 年 (含 5 年)	2,522,884.97	0.92	2,510,946.19	99.53	28,151,617.81	11.04	28,135,930.81	99.94
5 年以上	67,290,843.58	24.53	67,290,843.58	100.00	40,154,283.97	15.75	40,154,283.97	100.00
合计	274,350,163.45	100.00	94,334,145.57		254,981,163.41	100.00	86,069,433.22	

2、应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	11,327,704.22	4.13	9,852,186.49	34,343,693.56	13.47	30,991,043.71
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	251,233,603.56	91.57	74,383,908.81	209,559,617.02	82.19	46,260,778.77
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	11,788,855.67	4.30	10,098,050.27	11,077,852.83	4.34	8,817,610.74
合计	274,350,163.45	100.00	94,334,145.57	254,981,163.41	100.00	86,069,433.22
						168,911,730.19

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼图壁县苏源贸易有限公司	11,327,704.22	9,852,186.49	86.97	收回存在不确定性

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	162,764,041.76	4,882,921.23	3.00
1-2 年 (含 2 年)	16,700,287.71	1,336,023.00	8.00
2-3 年 (含 3 年)	4,478,879.57	895,775.92	20.00
3-4 年 (含 4 年)	18,534.17	9,267.09	50.00
4-5 年 (含 5 年)	39,795.95	27,857.17	70.00
5 年以上	67,232,064.40	67,232,064.40	100.00
合计	251,233,603.56	74,383,908.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,058,195.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,217,450.53 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,576,032.63

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	28,549,367.00	10.41	856,481.01
第二名	27,855,310.37	10.15	27,855,310.37
第三名	18,996,750.00	6.92	569,902.50
第四名	13,533,707.39	4.93	406,011.22
第五名	11,934,015.00	4.35	11,934,015.00
合计	100,869,149.76	36.76	41,621,720.10

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	234,777,831.15	100.00	364,394,658.34	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	85,647,486.56	36.49
第二名	43,061,917.90	18.34
第三名	30,988,315.68	13.20
第四名	14,941,500.00	6.36
第五名	9,283,313.75	3.95
合计	183,922,533.89	78.34

(六) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	99,930,639.82	48.15	2,997,919.19	3.00	91.03	767,905.13
1-2 年 (含 2 年)	18,739,451.73	9.03	4,506,702.31	24.05	0.49	463,123.10
2-3 年 (含 3 年)	2,718,849.82	1.31	1,109,579.80	40.81	0.61	4,028,838.45
3-4 年 (含 4 年)	5,706,436.43	2.75	4,714,324.69	82.61	2.96	29,125,612.34
4-5 年 (含 5 年)	30,564,083.74	14.73	29,838,782.02	97.63	0.55	5,528,060.50
5 年以上	49,882,889.21	24.03	36,882,889.21	73.94	4.36	33,190,955.47
合计	207,542,350.75	100.00	80,050,197.22		100.00	73,104,494.99

2、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,572,824.90	12.32	25,572,824.90	100.00	25,572,824.90	2.42	25,572,824.90	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,601,740.07	81.72	44,037,586.54	25.97	1,022,755,275.07	96.64	37,593,116.33	3.68
组合 1	156,601,740.07	75.46	44,037,586.54	28.12	112,564,153.53	6.81	37,593,116.33	52.18
组合 2	13,000,000.00	6.26			13,000,000.00	89.83		950,704,195.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,367,785.78	5.96	10,439,785.78	84.41	1,928,000.00	0.94	9,938,553.76	100.00
合计	207,542,350.75	100.00	80,050,197.22		127,492,153.53	100.00	73,104,494.99	985,162,158.74

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐州天业金属资源有限公司	25,572,824.90	25,572,824.90	100.00	无法收回

组合中, 按组合 1 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	99,930,639.82	2,997,919.19	3.00
1-2 年(含 2 年)	13,374,727.63	1,069,978.21	8.00
2-3 年(含 3 年)	2,011,587.52	402,317.50	20.00
3-4 年(含 4 年)	1,984,223.48	992,111.74	50.00
4-5 年(含 5 年)	2,417,672.41	1,692,370.69	70.00
5 年以上	36,882,889.21	36,882,889.21	100.00
合计	156,601,740.07	44,037,586.54	

组合中, 按组合 2 个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐州新城区国有资产经营有限公司	13,000,000.00			应收拆迁补偿费, 收回无风险

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,618,131.79 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,065,399.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式
成都市维源川王酒业有限公司	1,207,296.20	账龄分析法	货币资金
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司	800,000.00	账龄分析法	货币资金

4、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	607,030.36

5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	136,481,964.42	998,480,456.06
其中：维维集团股份有限公司		937,704,195.44
宜昌九鑫投资有限责任公司 注 1	44,308,000.00	
铜山县棠张包装箱厂 注 2	23,000,000.00	
其他公司合计	69,173,964.42	60,776,260.62
押金、保证金及备用金	40,975,322.98	25,663,291.04
应收拆迁补偿款	13,000,000.00	13,000,000.00
预付广告费	1,000,000.00	2,300,000.00
代垫款项	6,410,844.87	6,370,986.89
其他	9,674,218.48	12,451,919.74
合计	207,542,350.75	1,058,266,653.73

注 1：系应收股权出售款，详见本附注“十（五）5（1）”。

注 2：铜山县棠张包装箱厂于 2018 年 3 月 20 日将全部款项归还本公司。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收股权出售款	44,308,000.00	1 年以内	21.35	1,329,240.00
第二名	往来款	25,572,824.90	4-5 年	12.32	25,572,824.90
第三名	往来款	23,000,000.00	1 年以内	11.08	690,000.00
第四名	应收拆迁补偿款	13,000,000.00	5 年以上	6.26	
第五名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.82	300,000.00
合计		115,880,824.90		55.83	27,892,064.90

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	651,430,071.76	11,370,530.96	640,059,540.80	676,619,854.76	9,304,436.46	667,315,418.30
包装物	134,115,965.20	19,065,245.10	115,050,720.10	136,281,258.82	14,889,138.84	121,392,119.98
低值易耗品	5,153,157.94	69,010.21	5,084,147.73	1,852,487.91	50,174.39	1,802,313.52
库存商品	293,377,502.38	27,193,316.75	266,184,185.63	251,412,059.14	25,910,537.26	225,501,521.88
其中：自制产成品	134,298,341.24	3,323,420.53	130,974,920.71	152,157,753.86	4,671,315.84	147,486,438.02
在产品	25,048,130.62		25,048,130.62	23,279,760.69		23,279,760.69
自制半成品	400,918,212.70	341,325.31	400,576,887.39	361,234,572.02	341,325.31	360,893,246.71
被套期项目	6,265,000.00		6,265,000.00	17,166,478.34		17,166,478.34
合计	1,516,308,040.60	58,039,428.33	1,458,268,612.27	1,467,846,471.68	50,495,612.26	1,417,350,859.42

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	9,304,436.46	2,844,185.09		778,090.59	11,370,530.96
包装物	14,889,138.84	6,936,583.42		2,760,477.16	19,065,245.10
低值易耗品	50,174.39	18,835.82			69,010.21
库存商品	25,910,537.26	4,883,442.02	280,311.50	3,320,351.03	27,193,316.75
其中：自制产成品	4,671,315.84	2,117,788.48	204,933.61	3,260,750.18	3,323,420.53
在产品					
自制半成品	341,325.31				341,325.31
合计	50,495,612.26	14,683,046.35	280,311.50	6,858,918.78	58,039,428.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	101,878,305.36	105,444,328.01
待认证进项税额	6,891,711.56	10,579,345.24
预缴增值税	4,807,492.64	
预缴所得税	161,524.93	46,430.51
一年内到期的待抵扣进项税额	883,435.28	
合计	114,622,469.77	116,070,103.76

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	279,691,593.90	7,495,788.27	272,195,805.63	284,635,718.60	22,841,484.54	261,794,234.06
其中：按公允价值计量						
按成本计量	279,691,593.90	7,495,788.27	272,195,805.63	284,635,718.60	22,841,484.54	261,794,234.06
合计	279,691,593.90	7,495,788.27	272,195,805.63	284,635,718.60	22,841,484.54	261,794,234.06

2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金股利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加		
徐州淮海农村商业银行股份有限公司	85,340,000.00			85,340,000.00			9.2758	
江苏苏州农村商业银行股份有限公司	22,896,000.00			22,896,000.00			1.4400	504,000.00
徐州铜山农村商业银行股份有限公司	113,035,600.00			113,035,600.00			6.1176	173,850.00
无锡超科食品有限公司	26,944,118.60		26,944,118.60					7,000,000.00
上海大司利金融网络金融服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		3,000,000.00	5.0000	
徐州联利电子商务有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00			19.0000	

维维食品饮料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期提 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖北银行股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		22,841,484.54		22,841,484.54			
深圳市前海京尚金融服务有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00		495,788.27		495,788.27	9.0000	
重庆灵翼科技股份有限公司		24,999,993.90		24,999,993.90		4,000,000.00		4,000,000.00	2.9700	
合计	284,635,718.60	51,999,993.90	56,044,118.60	279,691,593.90	22,841,484.54	7,495,788.27	22,841,484.54	7,495,788.27		7,679,650.00

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	22,841,484.54		22,841,484.54
本期计提	7,495,788.27		7,495,788.27
本期减少	22,841,484.54		22,841,484.54
期末已计提减值余额	7,495,788.27		7,495,788.27

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
北京鑫诚源商贸有限公司										
绥化中储粮仓储有限责任公司	30,684,663.74			511,150.54			-457,032.85			30,738,781.43
武汉市致安鑫小额贷款有限责任公司	2,352,497.37			151,482.37			-200,000.00			2,303,979.74
公司										
重庆灵豆豆科技有限公司		2,000,000.00		1,695.13						2,001,695.13
合计	33,037,161.11	2,000,000.00		664,328.04			-657,032.85			35,044,456.30

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	2,106,806,135.59	1,599,772,180.82	62,551,114.60	85,949,732.49	15,363,555.82	3,870,442,719.32
(2) 本期增加金额	341,739,941.70	177,698,856.62	8,031,574.89	4,431,012.93	2,514,173.00	534,415,559.14
—购置	14,140,711.48	67,616,115.03	8,031,574.89	4,431,012.93	2,514,173.00	96,733,587.33
—在建工程转入	327,599,230.22	110,082,741.59				437,681,971.81
(3) 本期减少金额	8,901,986.91	50,239,390.21	10,631,846.20	10,041,107.20		79,814,330.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
—处置或报废	8,901,986.91	50,239,390.21	10,631,846.20	10,041,107.20		79,814,330.52
(4) 期末余额	2,439,644,090.38	1,727,231,647.23	59,950,843.29	80,339,638.22	17,877,738.82	4,325,043,947.94
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	471,064,047.09	984,159,049.40	36,977,517.52	57,723,420.50	4,530,668.41	1,554,454,702.92
(2) 本期增加金额	82,101,706.86	97,783,640.33	5,614,519.47	7,603,642.56	2,381,510.31	195,485,019.53
—计提	82,101,706.86	97,783,640.33	5,614,519.47	7,603,642.56	2,381,510.31	195,485,019.53
(3) 本期减少金额	3,494,933.75	42,564,970.04	9,734,188.39	9,882,301.39		65,676,393.57
—处置或报废	3,494,933.75	42,564,970.04	9,734,188.39	9,882,301.39		65,676,393.57
(4) 期末余额	549,670,820.20	1,039,377,719.69	32,857,848.60	55,444,761.67	6,912,178.72	1,684,263,328.88
3. 减值准备						
(1) 年初余额	2,025,450.89					2,025,450.89
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额	2,025,450.89					2,025,450.89
—处置或报废	2,025,450.89					2,025,450.89
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,889,973,270.18	687,853,927.54	27,092,994.69	24,894,876.55	10,965,550.10	2,640,780,619.06
(2) 年初账面价值	1,633,716,637.61	615,613,131.42	25,573,597.08	28,226,311.99	10,832,887.41	2,313,962,565.51

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 198,267,847.87 元，详见本附注“十三（一）2（1）A、B”。

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	349,305,057.24	85,071,883.02		264,233,174.22
机器设备	335,956,599.33	287,276,898.53		48,679,700.80
运输设备	3,779,656.38	3,272,845.09		506,811.29
其他设备	6,051,226.46	5,597,976.19		453,250.27
固定资产装修费	147,061.01	143,650.46		3,410.55
合计	695,239,600.42	381,363,253.29		313,876,347.13

未提减值准备的原因：因公司调整经营策略和产品结构而暂时闲置。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	145,679,038.44

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	565,801,919.28	自建厂房，尚在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维维股份设备安装工程等	33,239,094.24		33,239,094.24	1,424,410.00		1,424,410.00
张集产业园厂房及设备安装工程	15,199,772.05		15,199,772.05	3,384,700.78		3,384,700.78
三基地饮料车间改造工程	5,847,650.27		5,847,650.27	38,096,504.04		38,096,504.04
金湖厂锅炉改造工程	2,488,540.00		2,488,540.00			
泸州 20 吨锅炉改造工程	1,254,655.00		1,254,655.00	259,110.00		259,110.00
六期松工程				2,019,283.99		2,019,283.99
农牧污水处理工程				2,682.14		2,682.14
泸州厂易拉罐饮料生产线工程				313,711.93		313,711.93
济南车间改造及新建仓库工程				301,200.00		301,200.00
金湖麦片车间改造	721,070.00		721,070.00	723,509.79		723,509.79
西安厂区后仓库建设工程				61,848,006.28		61,848,006.28
松江新制曲车间工程				1,976,727.29		1,976,727.29
武汉瓶装豆奶生产线工程				186,552.43		186,552.43
六期松公司张集厂新厂房工程	18,679,836.24		18,679,836.24	93,915,859.85		93,915,859.85
东北公司粮食仓库基地建设工程				9,351,369.70		9,351,369.70
正阳维维华中仓储物流项目				56,577,892.59		56,577,892.59
贵州醇酒厂电梯安装工程	660,000.00		660,000.00	131,880.00		131,880.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡豆奶生产线改造工程	2,448,210.75		2,448,210.75	804,968.72		804,968.72
农牧牛舍改建仓改造工程	1,019,555.47		1,019,555.47			
乳业伊庄粮仓改造工程	26,365,967.61		26,365,967.61			
安化黑茶生产线技改项目	408,123.20		408,123.20			
东北公司保温钢板圆仓工程	6,270,798.34		6,270,798.34			
无锡厂无菌冷灌车间改造工程	2,982,273.67		2,982,273.67			
华山一期工程	16,018,186.03		16,018,186.03			
华山二期工程	10,376,583.09		10,376,583.09			
西安厂液态奶饮料生产线工程	965,216.12		965,216.12			
合计	144,945,532.08		144,945,532.08	271,318,369.53		271,318,369.53

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
维维股份设备安装工程等	50,000,000.00	1,424,410.00	31,883,971.52	69,287.28		33,239,094.24	66.62	自有资金
张集产业园厂房及设备安装工程	90,000,000.00	3,384,700.78	67,916,988.98	56,101,917.71		15,199,772.05	79.22	自有资金
三基地饮料车间改造工程	50,000,000.00	38,096,504.04	1,722,708.89	33,971,562.66		5,847,650.27	79.64	自有资金
金湖厂锅炉改造工程	4,200,000.00		3,902,089.84	1,413,549.84		2,488,540.00	92.91	自有资金
泸州 20 吨锅炉改造工程	2,000,000.00	259,110.00	1,639,441.00	643,896.00		1,254,655.00	94.93	自有资金
六期松工程	4,200,000.00	2,019,283.99	1,962,730.78	3,982,014.77			94.81	自有资金
农教污水处理工程	15,000.00	2,682.14	11,560.43	14,242.57			94.95	自有资金
泸州广易拉罐饮料生产线工程	2,000,000.00	313,711.93	1,520,405.04	1,834,116.97			91.71	自有资金
济南车间改造及新建仓库工程	400,000.00	301,200.00		301,200.00			75.30	自有资金
金湖麦片车间改造	2,000,000.00	723,509.79	815,345.00	817,784.79		721,070.00	76.94	自有资金
西安厂区后仓库建设工程	95,000,000.00	61,848,006.28	26,025,464.38	87,873,470.66			92.50	自有资金
松江新制曲车间工程	20,000,000.00	1,976,727.29	11,170,140.58	13,146,867.87			65.73	自有资金
武汉惠聚豆奶生产线工程	100,000.00	186,552.43	-93,847.74	92,704.69			92.70	自有资金
六期松公司张集厂新厂房工程	200,000,000.00	93,915,859.85	66,830,289.56	142,066,313.17		18,679,836.24	80.37	自有资金
东北公司粮食仓库南基地建设工程	18,385,500.00	9,351,369.70	7,201,536.46	16,552,906.16			90.03	自有资金
正阳淮源华中仓储物流项目	65,000,000.00	56,577,892.59	5,245,304.05	61,823,196.64			95.11	自有资金
贵州醇酒厂电梯安装工程	800,000.00	131,880.00	660,000.00	131,880.00		660,000.00	98.99	自有资金
无锡豆奶生产线改造工程	5,000,000.00	804,968.72	3,211,601.52	1,568,359.49		2,448,210.75	80.33	自有资金

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
农牧生产仓储改造工程项目	5,000,000.00		4,093,719.87	3,074,164.40		1,019,555.47	81.87	自有资金
乳业伊庄粮仓改造工程项目	35,165,000.00		29,470,747.69	3,104,780.08		26,365,967.61	83.81	自有资金
安化黑茶生产线技改项目	1,000,000.00		408,123.20			408,123.20	40.81	自有资金
东北公司保温钢板圆仓工程	7,200,000.00		6,270,798.34			6,270,798.34	87.09	自有资金
无锡广无尚冷库车间改造工程	5,000,000.00		3,161,676.44	179,402.77		2,982,273.67	63.23	自有资金
华山一期工程	133,400,000.00		16,018,186.03			16,018,186.03	12.01	自有资金
华山二期工程	236,600,000.00		10,376,583.09			10,376,583.09	4.38	自有资金
西安广液态奶饮料生产线工程	2,000,000.00		965,216.12			965,216.12	48.26	自有资金
家庭奶车间改造等工程	1,500,000.00		1,074,331.16	1,074,331.16			71.62	自有资金
老酒坊公司勾罐车间等工程	1,500,000.00		1,474,922.13	1,474,922.13			98.33	自有资金
绥化酒厂道路修整工程	6,500,000.00		5,719,100.00	5,719,100.00			87.99	自有资金
新疆农牧青贮池改造工程	750,000.00		650,000.00	650,000.00			86.67	自有资金
合计	1,034,715,500.00	271,318,369.53	311,309,134.36	437,681,971.81		144,945,532.08		

3、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 生产性生物资产

1、 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	年初数	购买(计提)	本期增加			本期减少			期末数
			培育	转群增加	出售	盘亏或死亡、毁损	转群减少		
1. 账面原值									
接牛	1,141,730.01		5,008,476.63		25,280.41	155,032.74	4,675,698.98		1,294,194.51
有成年	8,769,381.62		5,993,209.10	4,675,698.98	115,677.16	217,617.41	11,964,545.10		7,140,450.03
青年牛	13,306,225.45		7,641,106.28	11,964,545.10	332,209.91	1,396,801.30	19,453,039.30		11,729,826.32
未成熟生产性生物资产小计:	23,217,337.08		18,642,792.01	16,640,244.08	473,167.48	1,769,451.45	36,093,283.38		20,164,470.86
成母牛	51,180,936.67			19,453,039.30		19,699,733.97			50,934,242.00
成熟生产性生物资产小计:	51,180,936.67			19,453,039.30		19,699,733.97			50,934,242.00
生产性生物资产原值合计:	74,398,273.75		18,642,792.01	36,093,283.38	473,167.48	21,469,185.42	36,093,283.38		71,098,712.86
2. 累计折旧	12,252,561.28	5,920,524.32				6,258,811.03			11,914,274.57
3. 生产性生物资产减值准备									
4. 生产性生物资产净值	62,145,712.47		18,642,792.01	36,093,283.38	473,167.48	15,210,374.39	36,093,283.38		59,184,438.29

2、数量披露

(数量单位: 头)

项目	年初数	购买	本期增加		本期减少		期末数
			培育	转群增加	出售	盘亏或死亡、毁损 转群减少	
犊牛	743		1,307		13	86	789
育成牛	1,316			1,162	21	41	1,083
青年牛	975			1,333	24	90	844
未成熟生产性生物资产小计	3,034		1,307	2,495	58	217	2,716
成母牛	3,587			1,350		1,397	3,540
成熟生产性生物资产小计	3,587			1,350		1,397	3,540
合计	6,621		1,307	3,845	58	1,614	6,256

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商誉(含商标使用权)	商标使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	654,558,122.93	314,161,683.50	20,000,000.00	6,551,960.34	995,271,766.77
(2) 本期增加金额	22,072,884.46			3,599,330.81	25,672,215.27
—购置	22,072,884.46			3,599,330.81	25,672,215.27
(3) 本期减少金额	214,277.47				214,277.47
—处置	214,277.47				214,277.47

项目	土地使用权	商誉 (含商标使用权)	商标使用权	软件使用权	合计
(4) 期末余额	676,416,729.92	314,161,683.50	20,000,000.00	10,151,291.15	1,020,729,704.57
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	120,272,903.52	11,940,000.12	10,000,000.00	2,867,218.69	145,080,122.33
(2) 本期增加金额	13,865,145.61		2,500,000.00	1,271,742.18	17,636,887.79
—计提	13,865,145.61		2,500,000.00	1,271,742.18	17,636,887.79
(3) 本期减少金额	99,996.18				99,996.18
—处置	99,996.18				99,996.18
(4) 期末余额	134,038,052.95	11,940,000.12	12,500,000.00	4,138,960.87	162,617,013.94
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额		11,899,383.50			11,899,383.50
—计提		11,899,383.50			11,899,383.50
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		11,899,383.50			11,899,383.50
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	542,378,676.97	290,322,299.88	7,500,000.00	6,012,330.28	846,213,307.13
(2) 年初账面价值	534,285,219.41	302,221,683.38	10,000,000.00	3,684,741.65	850,191,644.44

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 46,503,734.40 元，详见本附注“十三 (一) 2 (1) A、B”。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆农牧土地使用权	4,041,446.62	土地出让金尚未支付
西部农牧土地使用权	3,719,896.60	土地出让金尚未支付
吉星土地使用权	10,217,016.24	尚在办理
合计	17,978,359.46	

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖北枝江酒业股份有限公司	68,847,674.36			68,847,674.36
湖南省怡清源茶业有限公司	16,970,225.97			16,970,225.97
合计	85,817,900.33			85,817,900.33

商誉人民币 85,817,900.33 元，系公司通过非同一控制下的控股合并确定的企业合并成本高于所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉所致。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
湖北枝江酒业股份有限公司	10,000,000.00	18,000,000.00		28,000,000.00
湖南省怡清源茶业有限公司	16,970,225.97			16,970,225.97
合计	26,970,225.97	18,000,000.00		44,970,225.97

商誉减值测试：

(1) 并购湖北枝江酒业股份有限公司形成的商誉，因 2014 年枝江公司盈利能力大幅下滑商誉存在减值迹象，按 2014 年末枝江公司的可变现金额计提商誉减值损失人民币 10,000,000.00 元；2015 年度和 2016 年度枝江公司盈利均超过 2014 年度未再追加计提商誉减值损失；2017 年度枝江公司出现亏损，按 2017 年末枝江公司的可变现金额需追加计提商誉减值损失人民币 18,000,000.00 元。

(2) 并购湖南省怡清源茶业有限公司形成的商誉，因 2015 年度怡清源公司盈利能力大幅下滑，按 2015 年末怡清源公司的可变现金额计提商誉减值损失人民币 10,750,000.00 元；2016 年度怡清源公司扣除业绩对赌的赔偿后盈亏平衡，故商誉继续减值，按 2016 年末怡清源公司的可变现金额将剩余商誉人民币 6,970,225.97 元全部计提减值损失。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
茶园补偿费	4,800,000.00		300,000.00		4,500,000.00
租赁费	1,480,541.11		393,319.32		1,087,221.79
装修费	1,401,071.77		590,785.40		810,286.37
其他零星费用	158,640.76	12,500.00	88,519.41		82,621.35
合计	7,840,253.64	12,500.00	1,372,624.13		6,480,129.51

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,037,068.99	3,759,267.24	12,557,577.12	3,139,394.29
交易性金融资产公允价值变动			7,870,535.83	1,967,633.96
内部交易未实现利润	39,328,349.72	9,832,087.43	44,840,829.25	11,210,207.34
合计	54,365,418.71	13,591,354.67	65,268,942.20	16,317,235.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并无形资产评估增值	282,359,034.23	70,589,758.55	294,770,312.03	73,692,578.00
非同一控制企业合并固定资产评估增值	76,222,632.98	19,055,658.25	79,811,211.42	19,952,802.87
交易性金融资产公允价值变动	2,817,225.60	704,306.40		
业绩补偿款注	10,040,982.60	2,510,245.65		
合计	371,439,875.41	92,859,968.85	374,581,523.45	93,645,380.87

注：业绩补偿款形成的递延所得税负债，详见本附注“十五（七）5”。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	25,782,434.57	40,130,328.22
预付土地款	35,060,134.00	25,410,363.00
合计	60,842,568.57	65,540,691.22

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	40,000,000.00	34,900,000.00
保证借款	2,124,880,372.00	2,076,000,000.00
抵押借款	35,500,000.00	131,500,000.00
质押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
票据贴现	793,850,000.00	889,000,000.00
合计	3,034,230,372.00	3,161,400,000.00

其中，担保借款明细如下：

担保人	期末余额
大股东及其附属企业提供的担保	2,100,980,372.00
合并范围内子公司相互担保	23,900,000.00
合计	2,124,880,372.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

3、 保证、抵押、质押的短期借款情况：详见本附注“十（五）4（2）”、本附注“十三（一）2（1）”和本附注“十三（一）2（2）”。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	117,900,000.00	211,570,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	298,097,447.71	311,999,166.57
1 年以上	36,171,923.03	40,619,359.57
合计	334,269,370.74	352,618,526.14

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海三爱富实业发展有限公司	3,993,597.58	应付未付的货款
上海励精实业有限公司	3,341,880.26	应付未付的货款
合计	7,335,477.84	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	210,875,128.21	172,875,014.71
1 年以上	11,922,348.99	15,589,022.47
合计	222,797,477.20	188,464,037.18

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,683,185.43	381,717,038.38	382,984,127.19	37,416,096.62
离职后福利-设定提存计划	408,179.41	27,471,632.52	26,170,276.21	1,709,535.72
辞退福利		502,220.63	502,220.63	
合计	39,091,364.84	409,690,891.53	409,656,624.03	39,125,632.34

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,943,422.74	331,452,378.94	334,211,391.84	33,184,409.84
(2) 职工福利费		7,927,417.60	7,927,417.60	
(3) 社会保险费	916,627.00	20,516,368.12	20,706,896.11	726,099.01
其中：医疗保险费	887,518.75	17,993,295.71	18,154,905.61	725,908.85
工伤保险费		1,409,537.65	1,409,413.65	124.00
生育保险费	29,108.25	1,113,534.76	1,142,576.85	66.16
(4) 住房公积金	1,569,308.00	20,099,128.71	18,468,436.71	3,200,000.00
(5) 工会经费和职工教育经费	253,827.69	1,721,745.01	1,669,984.93	305,587.77
合计	38,683,185.43	381,717,038.38	382,984,127.19	37,416,096.62

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	320,854.66	26,097,126.73	24,768,451.44	1,649,529.95
失业保险费	87,324.75	1,374,505.79	1,401,824.77	60,005.77
合计	408,179.41	27,471,632.52	26,170,276.21	1,709,535.72

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	139,790,456.28	120,337,215.98
增值税	88,438,906.50	114,042,757.03
消费税	84,149,711.21	93,634,396.98
房产税	5,917,185.38	2,186,087.24
土地使用税	2,728,740.03	2,525,155.53
教育费附加	1,990,648.09	2,880,599.06
城市维护建设税	1,303,685.28	2,504,788.80
个人所得税	806,512.52	537,792.59
其他	241,006.68	143,596.66
合计	325,366,851.97	338,792,389.87

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
法人股股东	473,309.97	473,309.97
子公司应付少数股东	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,973,309.97	2,973,309.97

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	138,731,530.21	166,600,193.29
1 年以上	133,398,593.64	105,070,525.43
合计	272,130,123.85	271,670,718.72

2、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	103,752,760.30	94,380,636.58
预提费用	75,625,993.04	101,151,838.77
往来款	16,997,304.22	45,763,070.07
暂收土地转让款	注 43,527,978.00	
应付款项	31,719,896.79	30,106,261.04
暂收员工社保	506,191.50	268,912.26
合计	272,130,123.85	271,670,718.72

注：暂收土地转让款，详见本附注“十（五）5（2）”。

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提费用-奖票	15,583,764.20	尚未承兑的奖票款
正阳县财政局	6,000,000.00	公租房建设附属工程暂借款
北京陶正生物技术有限公司	3,300,360.36	应付少数股东款
合计	24,884,124.56	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期信用借款		100,000,000.00
一年内到期的长期保证借款	22,372,000.00	
一年内到期的长期质押借款	34,900,000.00	123,600,000.00
一年内到期的长期应付款	89,830,783.54	58,335,565.89
合计	147,102,783.54	281,935,565.89

一年内到期的款项情况：详见本附注“（三十）”、本附注“十（五）4（2）A”和本附注“十三（一）2（2）B、C、G”。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	15,455,473.01	36,957,408.84

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	95,650,000.00	36,100,000.00
保证借款	98,601,745.44	10,000,000.00
合计	194,251,745.44	46,100,000.00

保证、质押的长期借款情况详见本附注“十（五）4（2）A”和本附注“十三（一）2（2）B、C、G”。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	91,985,586.28	84,813,945.24
融资租赁保证金	-33,075,000.00	-25,600,000.00
应付融资租赁服务费	-4,561,000.00	-3,030,800.00
合计	54,349,586.28	56,183,145.24

其中应付融资租赁款明细:

单位	租赁本金	租赁设备总价	保证金	累计归还 本金金额	累计支付 利息金额	服务费	重分类入一年 内到期非流动 负债	期末余额	期限	借款条件
远东国际租赁有限公司	28,100,000.00	28,851,000.00	6,252,000.00	18,165,614.50	763,480.88		7,697,463.72	2,236,931.76	2016.09.23--2019.09.23	保证
远东国际租赁有限公司	15,800,000.00	17,419,560.52	968,000.00	6,693,862.77	1,012,462.51	1,096,250.00	5,345,224.47	3,760,912.76	2016.09.23--2019.09.23	保证
远东国际租赁有限公司	28,100,000.00	29,711,161.43	4,800,000.00	12,060,506.34	1,311,072.70		9,471,240.26	6,368,253.40	2016.09.23--2019.09.23	保证
远东国际租赁有限公司	24,000,000.00	24,259,991.00	4,000,000.00	13,643,118.51	1,134,531.38		7,274,321.89	3,652,559.66	2016.07.29--2019.07.29	保证
平安国际融资租赁有限公司	34,800,000.00	35,417,025.00	4,500,000.00	15,111,476.31	1,848,523.69	756,000.00	12,010,173.74	7,678,349.95	2016.08.04--2019.08.04	保证
平安国际融资租赁有限公司	34,800,000.00	34,973,731.26	4,600,000.00	15,111,476.31	1,348,523.69		12,010,173.74	7,678,349.95	2016.08.04--2019.08.04	保证
海通恒信国际租赁股份有限公司	49,500,000.00	51,248,341.00	2,475,000.00	7,497,575.44	1,742,424.56	1,196,250.00	15,864,063.54	26,138,361.02	2017.06.05--2020.06.05	保证
中远海运租赁有限公司	55,000,000.00	54,870,001.12	5,000,000.00			1,512,500.00	20,158,132.18	34,841,867.82	2017.10.20--2020.10.20	保证
合计	270,100,000.00	276,619,812.33	33,075,000.00	88,283,630.16	9,661,069.41	4,561,000.00	89,830,783.54	91,985,586.28		

保证情况: 详见本附注“十(五)4(2)D”。

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	677,714.54		23,764.80	653,949.74

2、 无设定受益计划变动情况。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	83,819,989.08	42,131,909.26	36,701,403.95	89,250,494.39

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
计入递延收益与资产相关的政府补助	83,819,989.08	13,572,980.00	8,142,474.69	89,250,494.39	与资产相关
计入递延收益与收益相关的政府补助		28,914,809.26	28,914,809.26		与收益相关
合计	83,819,989.08	42,487,789.26	37,057,283.95	89,250,494.39	

政府补助说明: 详见本附注“十二”。

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,672,000,000.00						1,672,000,000.00

注 1: 上述股本业经立信会计师事务所有限公司验证, 并出具信会师报字 (2009) 11582 号验资报告。

注 2: 本股本均为无限售条件的人民币普通股流通股股份。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	134,023,771.51			134,023,771.51
其他资本公积	69,068,249.49			69,068,249.49
其中：(1) 被投资单位除 净损益外所有者权益其他 变动	8,271,055.91			8,271,055.91
(2) 其他	60,797,193.58			60,797,193.58
合计	203,092,021.00			203,092,021.00

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,567,284.30	775,578.24			775,578.24		3,342,862.54
其中：外币财务报表折算差额	2,567,284.30	775,578.24			775,578.24		3,342,862.54
其他综合收益合计	2,567,284.30	775,578.24			775,578.24		3,342,862.54

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,365,969.34	12,698,275.39		189,064,244.73

根据公司法和本公司章程的规定，并经 2018 年 3 月 29 日董事会决议，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,728,043.98	588,486,151.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	606,728,043.98	588,486,151.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,511,655.77	70,125,326.40
减：提取法定盈余公积	12,698,275.39	1,723,433.90
应付普通股股利	33,440,000.00	50,160,000.00
期末未分配利润	652,101,424.36	606,728,043.98

根据 2017 年 3 月 20 日第六届董事会第二十二次会议决议，以 2016 年末 16.72 亿股为基数，每 10 股派现金红利人民币 0.20 元（含税），应付普通股股利人民币 3,344 万元。

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,584,520,149.64	3,536,809,724.36	4,429,701,573.76	3,170,895,577.78
其他业务	62,024,401.88	20,653,192.19	33,893,684.17	15,717,715.62
合计	4,646,544,551.52	3,557,462,916.55	4,463,595,257.93	3,186,613,293.40

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	47,794,531.08	54,257,826.86
土地使用税	18,866,247.33	12,748,985.71
房产税	15,987,865.06	7,191,781.28
城市维护建设税	14,163,250.20	13,754,487.02
教育费附加	9,351,524.56	5,344,429.91

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,799,275.17	1,589,322.55
车船使用税	59,251.16	14,130.78
土地增值税		7,331,418.86
营业税		3,580,754.96
合计	109,021,944.56	105,813,137.93

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,755,781.45	148,746,119.40
促销费	109,979,883.87	138,223,019.28
广告费	95,466,186.36	129,713,822.04
运输费	98,792,852.79	97,948,397.18
办公费、交通费及通讯费	19,277,719.29	14,603,826.24
差旅费	11,985,669.30	13,988,986.28
业务招待费	8,205,507.43	9,350,381.90
租赁费	5,821,722.70	4,988,613.06
折旧费	3,198,392.35	2,276,161.58
装卸费	1,592,617.28	1,108,338.55
维修费	673,397.66	541,994.85
其他		116,740.65
合计	494,749,730.48	561,606,401.01

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,741,416.04	170,911,540.96
折旧费	59,693,101.50	55,518,191.52
无形资产摊销	17,636,887.79	19,399,876.81
董事会费、中介鉴定费用	16,940,337.68	16,629,106.91
业务招待费	13,862,772.58	15,706,959.28
办公费、交通费及通讯费	13,443,717.06	13,670,708.42
综合形象费、装修费	10,499,451.83	2,593,828.41
差旅费	7,658,683.36	7,664,295.54

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,034,868.50	8,953,405.21
租赁费	4,070,938.89	2,977,279.85
行政性费用	3,922,846.66	4,195,758.84
维修费	2,833,292.64	2,218,278.32
存货盘盈盘亏及报废损失	2,785,260.98	4,490,967.63
财产保险费	2,571,778.13	2,305,221.62
税费基金	2,004,668.85	14,758,896.59
低值易耗品摊销	1,581,383.71	4,884,759.55
长期待摊费用摊销	1,372,624.13	1,461,430.24
其他	96,041.32	275,140.27
合计	322,750,071.65	348,615,645.97

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	181,314,597.88	187,562,542.12
其中：贴现利息支出	42,011,204.80	30,520,090.10
减：利息收入	13,946,897.42	6,740,287.82
汇兑损益	4,224,243.31	-1,341,508.95
其他	3,216,564.87	1,833,088.62
合计	174,808,508.64	181,313,833.97

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,393,477.57	24,416,804.39
存货跌价损失	14,402,734.85	7,202,192.24
可供出售金融资产减值损失	7,495,788.27	
无形资产减值损失	11,899,383.50	
商誉减值损失	18,000,000.00	6,220,225.97
合计	69,191,384.19	37,839,222.60

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	16,019,677.03	-68,538,061.19
按公允价值计量的商品期货套期工具	1,710,304.57	-271,148.38
合计	17,729,981.60	-68,809,209.57

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	664,328.04	-4,668,149.56
处置长期股权投资产生的投资收益	578,634.93	12,274,501.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,044,472.08	8,820,911.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,603,155.25	69,029,442.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,679,650.00	15,228,755.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	141,611,302.44	134,832.98
合计	166,181,542.74	100,820,294.00

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-3,518,751.51	19,661,135.64	-3,518,751.51
处置无形资产	7,834,421.09	1,949,086.25	7,834,421.09
处置生物资产	-1,473,647.45	-2,176,129.34	-1,473,647.45
合计	2,842,022.13	19,434,092.55	2,842,022.13

(四十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的各项补贴款	8,091,874.69		与资产相关
与收益相关的各项补贴款	50,600.00		与收益相关
合计	8,142,474.69		

其他收益说明：详见本附注“十二”。

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,558,929.26	37,664,684.40	28,558,929.26
赔款收入 注	29,058,403.48	10,612,025.15	29,058,403.48
罚款收入	325,761.01	339,232.24	325,761.01
无法支付的款项	2,669,525.83	347,502.14	2,669,525.83
其他	87,460.11	45,962.43	87,460.11
合计	60,700,079.69	49,009,406.36	60,700,079.69

注：赔款收入主要系业绩补偿款形成的 2,867 万元，详见本附注“十五（七）5”。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
(1)财政专项补助	19,899,600.00	30,870,968.43	与收益相关
(2)农副产品收购补助		222,320.00	与收益相关
(3)扶持企业发展基金	7,663,412.59	1,602,500.00	与收益相关
(4)征税补贴	72,066.18	2,457,156.82	与收益相关
(5)产业升级转型奖励	125,000.00	254,285.71	与收益相关
(6)其他补助	798,850.49	2,257,453.44	与收益相关
合计	28,558,929.26	37,664,684.40	

政府补助说明：详见本附注“十二”。

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	29,830.00	1,275,300.00	29,830.00
其中：公益性捐赠支出	6,030.00	1,261,300.00	6,030.00
赔款支出	1,240,415.58	91,110.39	1,240,415.58
罚款支出	548,988.46	608,579.65	548,988.46
滞纳金	622,731.24	1,173,432.17	622,731.24
合计	2,441,965.28	3,148,422.21	2,441,965.28

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,932,737.57	90,604,470.30
递延所得税费用	1,940,468.90	-16,285,298.41
合计	96,873,206.47	74,319,171.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	171,714,131.02
按法定税率计算的所得税费用	42,928,532.76
子公司适用不同税率的影响	-335,250.36
调整以前期间所得税的影响	-1,603,297.24
非应税收入的影响	3,255,418.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-14,764,523.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,392,325.74
所得税费用	96,873,206.47

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	13,946,897.42	6,740,287.82
营业外收入	800,047.64	10,952,059.55
财政补助	28,914,809.26	30,703,317.17
押金、保证金、备用金	18,772,260.69	67,007,174.83
合计	62,434,015.01	115,402,839.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用和管理费用	428,393,918.92	448,117,375.44
财务费用-手续费	3,216,564.87	1,833,088.62
营业外支出	2,441,965.28	3,148,422.21
押金、保证金、备用金	24,712,168.91	46,001,116.67
合计	458,764,617.98	499,100,002.94

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,217,100.00	9,186,900.00
维维集团股份有限公司	950,301,976.35	
成都市维源川王酒业有限公司	1,207,296.20	5,438,500.00
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司	800,000.00	20,000,000.00
深圳市前海京尚金融服务有限公司	196,020,818.65	
徐州中天棉业集团有限公司	35,000,000.00	53,000,000.00
徐州中天纺织有限公司		70,000,000.00
黑龙江省香兰米业股份有限公司		3,830,000.00
珠海经济特区牛奶公司		2,400,000.00
北京鑫诚源商贸有限公司		2,369,820.00
合计	1,196,547,191.20	166,225,220.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市前海京尚金融服务有限公司	188,243,722.22	
铜山县蒙张纸箱厂	23,000,000.00	
徐州中天棉业集团有限公司	35,000,000.00	53,000,000.00
黑龙江省香兰米业股份有限公司	9,100,000.00	
汤原县合力现代农机专业合作社	1,305,000.00	
徐州中天纺织有限公司		70,000,000.00
合计	256,648,722.22	123,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
枝江市财政局	158,000,000.00	30,300,000.00
业绩补偿款	27,581,833.37	
海通恒信国际租赁股份有限公司	47,025,000.00	
中远海运租赁有限公司	50,000,000.00	
远东国际租赁有限公司		80,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司		60,000,000.00
绥化中储粮仓储有限责任公司		541,360.00

项目	本期发生额	上期发生额
黑龙江省香兰米业股份有限公司		52,840.00
黑龙江汤旺米业有限责任公司		12,535,000.00
合计	282,606,833.37	183,429,200.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
枝江市财政局	158,000,000.00	30,000,000.00
远东国际租赁有限公司	35,481,389.19	16,852,512.93
平安国际融资租赁有限公司	22,854,176.68	8,628,775.94
海通恒信国际租赁股份有限公司	8,982,575.44	
中远海运租赁有限公司	1,650,000.00	
北京红石泰富投资中心（有限合伙）	13,000,000.00	
徐州南湖花园度假村有限公司	10,102,453.00	
简乔	5,153,440.00	
黑龙江省香兰米业股份有限公司	52,840.00	
绥化中储粮仓储有限责任公司	457,032.85	
平安银行南京城西支行		100,000,000.00
金湖置地有限公司		22,500,000.00
黑龙江汤旺米业有限责任公司		12,535,000.00
合计	255,733,907.16	190,516,288.87

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,840,924.55	64,780,712.29
加：资产减值准备	69,191,384.19	37,839,222.60
固定资产折旧	201,405,543.85	191,738,870.47
无形资产摊销	17,636,887.79	19,399,876.81
长期待摊费用摊销	1,372,624.13	1,461,430.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-3,361,325.32	-20,287,472.09

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	519,303.19	853,379.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,729,981.60	68,809,209.57
财务费用（收益以“-”号填列）	143,089,507.37	156,929,859.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,181,542.74	-100,820,294.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,725,880.92	2,110,042.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-785,412.02	-18,395,340.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,230,744.11	20,632,868.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,027,594.69	-629,012,984.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,256,662.26	310,786,600.89
其他 注	-56,526,435.55	-5,306,669.40
经营活动产生的现金流量净额	187,737,547.08	101,519,311.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,476,981,637.03	696,660,782.12
减：现金的期初余额	696,660,782.12	559,877,915.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	780,320,854.91	136,782,866.95

注：其他构成为

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的递延收益摊销	-7,786,594.69	-6,961,367.23
融资租赁手续费摊销	1,604,800.00	
外币报表折算差额	775,578.24	2,567,284.30
长期辞退福利	-23,764.80	-58,284.10
前期收到与收益相关的递延收益本期确认 相关费用的同时计入当期损益		-550,000.00
权益法公司内部交易未实现利润		-304,302.37
用于担保的定期存款	-2,050,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
业绩补偿款	-28,671,576.96	
向大股东及参股公司拆借资金的利息收入	-20,374,877.34	
合 计	-56,526,435.55	-5,306,669.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,476,981,637.03	696,660,782.12
其中：库存现金	215,275.70	432,979.77
可随时用于支付的银行存款	1,451,570,665.92	692,755,285.35
可随时用于支付的其他货币资金	25,195,695.41	3,472,517.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,476,981,637.03	696,660,782.12

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	453,824,918.98	保证金、受限的款项、用于担保的定期存款
应收票据	10,000,000.00	借款质押
固定资产	198,267,847.87	借款抵押、业务信用抵押
无形资产	46,503,734.40	借款抵押、业务信用抵押
合计	708,596,501.25	

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,033,289.02
其中：美元	118,326.86	6.5342	773,171.37
港币	2,621.49	0.8359	2,191.33
日元	263,000.00	0.0579	15,223.23
英镑	0.77	8.7792	6.76
澳元	10,061,792.40	5.0928	51,242,696.33
应收账款			10,437,741.94
其中：美元	1,597,401.66	6.5342	10,437,741.94
预收账款			1,271,365.83
其中：美元	194,571.00	6.5342	1,271,365.83

(五十五) 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

1、公允价值套期对当期损益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利 得或损失 ①	本期被套期项目 公允价值变动 ②	本期套期无效部分 (计入当期损益) ③=①+②	套期工具累计利 得或损失 ④	被套期项目累计 公允价值变动 ⑤	累计套期无效部分 (计入当期损益) ⑥=④+⑤
棕榈油	棕榈油期货	1,203,596.41	2,039,962.67	3,243,559.08	1,203,596.41	2,039,962.67	3,243,559.08
豆油	豆油期货	4,958,048.63	-4,644,925.84	313,122.79	4,958,048.63	-4,644,925.84	313,122.79
菜籽油	菜籽油期货	8,719.82	192,908.79	201,628.61	8,719.82	192,908.79	201,628.61
合计		6,170,364.86	-2,412,054.38	3,758,310.48	6,170,364.86	-2,412,054.38	3,758,310.48

2、无现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响。

六、 合并范围的变更

(一) 无非同一控制下企业合并。

(二) 无同一控制下企业合并。

(三) 无反向购买。

(四) 无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为

合并范围新增公司	原因
枝江汉风商贸有限公司	投资新设
枝江玖晟达商贸有限公司	投资新设
枝江神韵商贸有限公司	投资新设
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD	投资新设

2、 与上期相比本期减少合并单位 4 家，原因为：

合并范围减少公司	原因
哈尔滨维维商贸有限公司	注销
天津维维国际贸易有限公司	注销
维维粮油有限公司	注销
信维（正阳）粮油储运有限公司	注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
维维乳业有限公司	徐州	徐州市维维大道 300 号	投资销售	100.00		投资新设
济南维维乳业有限公司	济南	济南市历城区机场路 1999 号	生产销售		100.00	投资新设
济南维维农牧发展有限公司	济南	济南市历城区遥墙镇李牌村东小杜家村北	畜牧养殖		100.00	投资新设
潍坊维维乳业有限公司	潍坊	临朐卧龙工业园	生产销售		100.00	投资新设
济宁维维乳业有限公司	济宁	邹城市太平里能工业园	生产销售		51.00	投资新设
徐州维维牛奶有限公司	徐州	徐州市铜山区张集工业区	生产销售		100.00	投资新设
新疆维维天山雪农牧科技有限公司	库尔勒	新疆巴州库尔勒市新城新区库尉公路 7 幢	生产销售		100.00	投资新设
新疆维维天山雪乳业有限公司	哈密	新疆昌吉州哈密地区天山雪大道 99 号	生产销售		100.00	投资新设
新疆维维西部农牧科技有限公司	哈密	新疆昌吉州哈密地区五工台镇乱山子村 1 队（呼克路口）	畜牧养殖		100.00	投资新设
新疆维维农牧科技有限公司	吉木萨尔	新疆昌吉州吉木萨尔县北庭镇西梁综合养殖小区（养殖小区）	畜牧养殖		100.00	投资新设
武汉维维乳业有限公司	武汉	武汉经济技术开发区车城南路 68 号	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
维维华东食品饮料有限公司	无锡	无锡锡山经济开发区友谊北路	生产销售	90.00	10.00	投资新设
维维创新投资有限公司	徐州	铜山新区 12 号路	投资服务	90.00	10.00	投资新设
维维八朝松面粉产业有限公司	徐州	徐州市铜山区张集镇工业园	生产销售		91.81	投资新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南省怡清源茶业有限公司	长沙	长沙市芙蓉区高新技术产业开发区隆平高科技园(长冲路 36 号)	生产销售		69.34	
安化怡清源茶业有限公司	长沙	安化县东坪镇黄沙坪	生产销售		100.00	非同一控制下企
湖南怡清源有机茶业有限公司	长沙	长沙县春华镇金鼎山村 489 号	生产销售		100.00	业合并
湖南怡清源有机茶有限公司	长沙	长沙县春华镇金鼎山村 489 号	生产销售		100.00	
徐州维维金润食品有限公司	徐州	徐州市铜山区张集工业区	生产销售		75.00	投资新设
泸州维维食品饮料有限公司	泸州	泸州市龙马潭区向阳集团工业园区	生产销售	100.00		投资新设
维维东北食品饮料有限公司	绥化	黑龙江省绥化市经济开发区	生产销售	100.00		投资新设
维维汤旺河生态农业有限公司	佳木斯	黑龙江省佳木斯市汤原县香兰镇	生产销售		51.00	投资新设
绥化维维粮油储运有限公司	绥化	黑龙江省绥化市北林区经济开发区	贸易		100.00	投资新设
江苏维维粮食储运有限公司	徐州	徐州市铜山区张集镇工业区	贸易	100.00		投资新设
维维粮油(正阳)有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道一号	生产销售	80.00		投资新设
维维粮油(正阳)粮油有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道一号	贸易		100.00	投资新设
江苏维维包装印务有限公司	徐州	徐州市铜山县张集镇	生产销售	100.00		投资新设
维维农牧科技有限公司	徐州	铜山县张集工业区	畜牧养殖	90.00	10.00	投资新设
西安维维食品饮料有限公司	西安	西安经济技术开发区草滩生态产业园尚视路 2699 号	生产销售	91.24	8.76	投资新设
乌海市万利恒创业投资有限公司	乌海	内蒙古自治区乌海市海南区西来峰工业园区	贸易		100.00	投资新设
珠海维维大乳业有限公司	珠海	珠海市前山镇东坑牛奶公司	生产销售		70.00	投资新设
银川维维北塔乳业股份有限公司	银川	银川市解放东街 518 号	生产销售		68.04	非同一控制下企 业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏东方乳业有限公司	银川	银川市兴庆区解放东街 518 号	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
宁夏维维农牧有限公司	银川	宁夏回族自治区银川市兴庆区八里桥	畜牧养殖		100.00	投资新设
维维国际贸易有限公司	上海	上海市浦东新区沪南路 2218 号西楼 1815 室	贸易	90.00	10.00	投资新设
上海维维进出口有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区加枫路 24 号银行楼 311 室	贸易		100.00	投资新设
维维华山核桃产业有限公司	商洛	陕西省商洛市洛南县四皓街道办事处核桃林社区(原光荣院内)	生产销售	100.00		投资新设
VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD	Victoria	7779WhitemanStreet,SouthbankVIC3006	贸易	100.00		投资新设
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD	Victoria	7779WhitemanStreet,SouthbankVIC3006	贸易		100.00	投资新设
衣单文化传媒有限公司	北京	北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 15 号楼 2 层 201 内 202	文化传媒	100.00		投资新设
松江辰风商贸有限公司	松江	松江区马家浜江口江峰大道 11 号	批发和零售		71.00	投资新设
维维茗酒坊有限公司	徐州	徐州市淮海大道 300 号	批发和零售	100.00		投资新设
徐州维维会议服务有限公司	徐州	徐州市淮海大道北侧(奎园小区)4#	服务业		100.00	投资新设
维维茗酒坊南京有限公司	南京	南京市白下区龙蟠中路 368 号 03 幢 3 单元 106 室	批发和零售		100.00	投资新设
维维茗酒坊(连云港)有限公司	连云港	连云港市海州区新世纪花园门面房大门以南一层 20 号二层 20 号	批发和零售		51.00	投资新设
维维茗酒坊常州有限公司	常州	常州市聚博花园 12 号	批发和零售		51.00	投资新设
贵州维维酒业有限公司	兴义	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市兴泰办贵醇新路 1 号	生产销售	55.00		投资新设
兴义市贵州维维销售有限公司	兴义	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市兴泰办贵醇新路 1 号	生产销售		100.00	投资新设

维维食品饮料股份有限公司

2017 年度年度

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州省之惠酒类销售有限公司	兴义	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市贵醇新路1号	生产销售		100.00	
维维保健品有限公司	徐州	徐州市维维大道300号	批发和零售	100.00		投资新设
南京维维食品技术开发有限公司	南京	南京市建邺区庐山路158号嘉业国际城5幢2-13室	批发和零售		100.00	投资新设
上海维维商贸有限公司	上海	上海长宁区中山西路750号2幢2618室	批发和零售		100.00	投资新设
武汉维维食品有限公司	武汉	武汉市东西湖区五环南路38号	批发和零售		100.00	投资新设
青岛维维商业配售有限公司	青岛	青岛市李沧区金水路803号2号楼1单元101室	批发和零售		100.00	投资新设
深圳维维商业配售有限公司	深圳	深圳市福田区莲花路彩田村8栋22F	批发和零售		100.00	投资新设
沈阳维维商贸有限公司	沈阳	沈阳市铁西区兴华南街58-4号(1517)	批发和零售		100.00	投资新设
徐州维维粮油贸易有限公司	徐州	徐州市云龙区维维大道300号	批发和零售		100.00	投资新设
徐州维维老酒坊酒业有限公司	徐州	徐州经济技术开发区大庙镇	生产销售		100.00	投资新设
镇江维维达商贸有限公司	镇江	镇江市马家巷江大北段	批发和零售		71.00	投资新设
维维物流总配售有限公司	北京	北京市朝阳区常营乡中国特色经济之窗一期4-A2层02D-1号	投资服务	88.00	12.00	投资新设
北京广益嘉业贸易有限公司	北京	北京市朝阳区五里桥一街1号院15号楼二单元	贸易		100.00	投资新设
镇江维维商贸有限公司	镇江	镇江市仙女工业园仙女北路以南	批发和零售		71.00	投资新设
北京维维商贸有限公司	北京	北京市朝阳区常营乡中国特色经济之窗一期4-A2层02D-1号	贸易		100.00	投资新设
杭州维维商贸有限公司	杭州	杭州市滨江区长河街道江陵路601号东方商务会馆1306室	贸易		100.00	投资新设
长春维维商贸有限公司	长春	南关区磐石路8号之行宿舍5512号	批发和零售		100.00	投资新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北枝江酒业股份有限公司	枝江	枝江市马家店迎宾大道西段	生产销售	71.00		
枝江康泰普物资贸易有限公司	枝江	枝江市马家店迎宾大道	生产销售		100.00	
枝江酒类销售有限公司	枝江	枝江市马家店开发区内	生产销售		100.00	
枝江吉星商贸有限公司	枝江	枝江市马家店迎宾大道西段以北	生产销售		100.00	非同一控制下企 业合并
绥化枝江酒业有限公司	绥化	黑龙江省绥化市经济开发区食品医药工业园内	生产销售		100.00	
绥化枝江酒类销售有限公司	绥化	黑龙江省绥化市经济开发区食品医药工业园内	生产销售		100.00	
绥化福绥酒类销售有限公司	绥化	黑龙江省绥化市经济开发区食品医药工业园内	生产销售		100.00	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北枝江酒业股份有限公司	29.000195%	-560,175.92		251,722,265.09
贵州醇酒业有限公司	45.00%	-23,181,452.24		176,354,742.06
湖南省怡清源茶业有限公司	30.6558%	-4,231,150.45		37,913,742.05

3、重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北枝江酒业股份有限公司	65,230.94	84,747.87	149,978.81	51,942.76	11,235.85	63,178.61	72,102.86	87,078.24	159,181.10	60,694.83	11,492.92	72,187.75
贵州醇酒业股份有限公司	45,627.11	31,348.46	76,975.57	37,675.63	110.00	37,785.63	55,434.87	33,102.55	88,537.42	44,066.05	130.00	44,196.05
湖南省怡清源茶业有限公司	11,691.00	7,628.54	19,319.54	6,309.05	642.93	6,951.98	9,704.41	9,226.15	18,930.56	6,734.39	849.80	7,584.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北枝江酒业股份有限公司	51,897.67	-193.16	-193.16	-17,435.06	84,566.75	2,202.25	2,202.25	266.24
贵州醇酒业股份有限公司	6,362.87	-5,151.43	-5,151.43	4,351.83	6,606.13	-4,907.13	-4,907.13	2,806.99
湖南省怡清源茶业有限公司	7,724.86	-1,380.21	-1,380.21	316.06	7,907.51	1,114.83	1,114.83	3,525.85

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在联营企业中的权益

1、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	35,044,456.30	33,037,161.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	664,328.04	-4,668,149.56
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	664,328.04	-4,668,149.56

2、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认 的损失
北京鑫诚源商贸有限公司	-19,160,888.49	-9,016,371.09	-28,177,259.58

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 65.91%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 20 个基点，则本公司的净利润将减少或增加人民币 6,004,116.67 元。管理层认为 20 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司有外币借款 USD13,440,000.00 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以外币汇率上升或下降 10 个基点，则本公司的净利润将减少或增加人民币 8,781,964.80 元。管理层认为 10 个基点合理反映了下一年度汇率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	29,475,782.12			29,475,782.12
1.交易性金融资产	28,994,372.40			28,994,372.40
(1) 股票				
(2) 期货	17,555,497.33			17,555,497.33
(3) 商品期货套期工具	11,438,875.07			11,438,875.07
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	481,409.72			481,409.72
◆可供出售金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	29,475,782.12			29,475,782.12

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
可供出售权益工具	272,195,805.63			261,794,234.06		

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
维维集团股份有限公司	江苏省徐州市	食品、乳制品的批发与零售、粮食收购	16,108.02	31.22	31.22

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京鑫诚源商贸有限公司	联营企业
绥化中储粮仓储有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐州群智电子商务股份有限公司	参股公司
重庆灵狐科技股份有限公司	参股公司
深圳市前海京尚金融服务有限公司	参股公司
贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司	控股子公司的少数股东
宜昌九鑫投资有限责任公司	控股子公司的少数股东的参股公司
黑龙江省香兰米业股份有限公司	控股子公司的少数股东
黑龙江汤旺米业有限责任公司	与控股子公司的少数股东关系密切的公司
靳海龙	与控股子公司的少数股东关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江汤旺米业有限责任公司	采购米		22,749,235.27
重庆灵狐科技股份有限公司	广告费	1,287,766.03	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
维维集团股份有限公司 注	利息收入	12,597,780.91	
深圳市前海京尚金融服务有限公司	利息收入	7,777,096.43	
黑龙江省香兰米业股份有限公司	销售商品		25,433,389.17
黑龙江省香兰米业股份有限公司	租赁仓库	714,285.71	710,916.44
黑龙江汤旺米业有限责任公司	销售商品		3,071,664.69
徐州群智电子商务股份有限公司	销售商品	1,113,799.14	2,806,790.97
绥化中储粮仓储有限责任公司	粮食保管	45,714.29	
新海龙	销售商品		7,804,285.96

注：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，将房地产业务子公司的全部股权出售给控股股东维维集团股份有限公司，公司于 2016 年 12 月 27 日与维维集团签订《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。2016 年 12 月 30 日，相关股权转让的工商变更备案手续已完成。本次股权转让完成导致维维集团占用本公司资金合计人民币 8.40 亿元。维维集团承诺采取分期付款的方式，于 2017 年第一季度和第二季度分别归还前述占用资金的 50%，同时维维集团自工商变更登记完成之日起按照人民银行公布的一年期贷款基准利率根据占用资金的实际天数支付利息。按照协议公司已于 2017 年 6 月 30 日前收到维维集团支付的因股权转让形成的资金占用款占用款人民币 8.40 亿元，以及资金占用款对应的利息人民币 1,259.78 万元，扣除所得税后净利润人民币 944.84 万元，本公司增加净利润人民币 944.84 万元。

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方:

本公司以位于徐州市张集镇的土地使用权和房屋为抵押物子公司维维粮油（正阳）有限公司受托于中央储备粮新蔡直属库收购、储藏粮食提供足够的信用担保，详见本附注“十三（一）2（1）B ②”。

(2) 本公司作为被担保方:

A: 借款担保情况

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保							
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2017-8-3	2018-8-1	否
维维集团股份有限公司	渤海银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	300,000,000.00	30,000,000.00	2017-7-31	2018-7-31	否
维维集团股份有限公司	渤海银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司		50,000,000.00	2017-7-26	2018-7-26	否
维维集团股份有限公司	富邦华一苏州分行	维维食品饮料股份有限公司	70,000,000.00	25,000,000.00	2017-10-24	2018-4-24	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-5-5	2018-4-3	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-10-1	2018-9-17	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	300,000,000.00	30,000,000.00	2017-11-16	2018-11-13	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-12-14	2018-12-12	否
维维集团股份有限公司	注 1 工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	110,000,000.00	33,000,000.00	2014-4-18	2019-4-15	否
维维集团股份有限公司	注 2 工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	49,000,000.00	39,200,000.00	2017-1-23	2022-1-22	否
维维集团股份有限公司	广发银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	680,000,000.00	100,000,000.00	2017-3-9	2018-3-8	是
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	130,000,000.00	66,000,000.00	2017-2-28	2018-2-28	是
维维集团股份有限公司	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-11-3	2018-2-1	是
维维集团股份有限公司	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司	90,000,000.00	10,000,000.00	2017-11-17	2018-2-14	是
维维集团股份有限公司	交通银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2017-10-23	2018-10-22	否

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
维维集团股份有限公司	建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-1-26	2018-1-25	是
维维集团股份有限公司	建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		60,000,000.00	2017-3-16	2018-2-9	是
维维集团股份有限公司	建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	430,000,000.00	50,000,000.00	2017-3-22	2018-3-9	是
维维集团股份有限公司	建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-3-16	2018-3-15	是
维维集团股份有限公司	建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		60,000,000.00	2017-3-22	2018-3-21	是
维维集团股份有限公司	建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		63,038,460.00	2017-3-30	2018-3-26	是
维维集团股份有限公司	莱商银行烟台支行	维维食品饮料股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2017-3-17	2018-3-17	是
维维集团股份有限公司	江苏苏宁银行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	否
维维集团股份有限公司	江苏苏宁银行	维维食品饮料股份有限公司		50,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	否
维维集团股份有限公司	江苏银行城南支行	维维食品饮料股份有限公司		50,000,000.00	2017-1-5	2018-1-4	是
维维集团股份有限公司	江苏银行城南支行	维维食品饮料股份有限公司		50,000,000.00	2017-11-7	2018-11-6	否
维维集团股份有限公司	江苏银行城南支行	维维食品饮料股份有限公司	200,000,000.00	50,000,000.00	2017-11-10	2018-11-9	否
维维集团股份有限公司	江苏银行城南支行	维维食品饮料股份有限公司		50,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2017-11-20	2018-11-19	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-10-27	2018-10-26	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-10-17	2018-10-16	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-2-3	2018-2-2	是
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-1-19	2018-1-18	是

维维食品饮料股份有限公司
2017 年年度报告
财务报表附注

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2017-1-3	2018-1-2	是
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		10,000,000.00	2017-5-2	2018-4-27	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	40,000,000.00	15,000,000.00	2017-5-2	2018-4-27	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		15,000,000.00	2017-4-30	2018-4-27	否
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		10,000,000.00	2017-3-1	2018-2-19	是
维维集团股份有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2017-2-20	2018-2-19	是
维维集团股份有限公司	注 4 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		31,941,912.00	2017-11-9	2018-9-28	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	维维食品饮料股份有限公司	150,000,000.00	80,000,000.00	2017-1-11	2018-1-10	是
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	维维食品饮料股份有限公司		70,000,000.00	2017-2-20	2018-1-10	是
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-2-27	2018-2-22	是
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-3-2	2018-3-1	是
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-3-3	2018-3-2	是
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		20,000,000.00	2017-3-6	2018-3-2	是
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	620,300,000.00	20,000,000.00	2017-4-28	2018-4-24	否
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		5,000,000.00	2017-6-1	2018-5-24	否
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-11-3	2018-10-31	否
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2017-11-9	2018-11-5	否
维维集团股份有限公司	中行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		25,000,000.00	2017-11-30	2018-11-27	否

维维食品饮料股份有限公司
2017 年年度报告
财务报表附注

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
维维集团股份有限公司	邮政储蓄银行梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-3-21	2018-3-20	是
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	57,150,000.00	60,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	否
维维集团股份有限公司	珠海华润银行深圳福田支行	维维食品饮料股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2017-10-26	2018-10-26	否
维维集团股份有限公司	厦门银行上海黄浦支行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	61,750,000.00	2017-2-17	2019-2-16	否
维维集团股份有限公司	中国农业发展银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	80,000,000.00	60,000,000.00	2017-12-26	2025-12-25	否
维维集团股份有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	维维食品饮料股份有限公司	54,473,745.44	54,473,745.44	2016-12-22	2021-12-21	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州梁山支行	徐州维维金湖食品有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10	是
维维集团股份有限公司	工商银行徐州梁山支行	维维乳业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10	是
维维集团股份有限公司	注 5 工商银行徐州梁山支行	维维创新投资有限公司	35,000,000.00	3,100,000.00	2015-1-29	2018-1-15	是
小计			4,220,923,745.44	2,352,504,117.44			
合并范围内子公司为母公司提供的担保							
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2017-11-20	2018-11-19	否
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-10-27	2018-10-26	否
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-10-17	2018-10-16	否
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-2-3	2018-2-2	是
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-1-19	2018-1-18	是
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2017-1-3	2018-1-2	是
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州梁山支行	维维食品饮料股份有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	2017-5-2	2018-4-27	否

维维食品饮料股份有限公司
2017 年度年度
财务报表附注

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		15,000,000.00	2017-5-2	2018-4-27	否
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		15,000,000.00	2017-4-30	2018-4-27	否
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		10,000,000.00	2017-3-1	2018-2-19	是
维维乳业有限公司	注 3 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	2017-2-20	2018-2-19	是
维维乳业有限公司	注 4 农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		51,941,912.00	2017-11-9	2018-9-28	否
小计			255,000,000.00	286,941,912.00			
合并范围内子公司相互担保							
维维乳业有限公司	注 6 淮海农商银行户部山支行	徐州维维金湖食品有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-5-26	2018-5-25	否
维维创新投资有限公司	注 7 交通银行长沙北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	2017-5-9	2018-5-8	否
维维创新投资有限公司	注 8 交通银行长沙北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2017-2-15	2018-2-13	是
湖南省怡清源茶业有限公司	注 9 中国农业发展银行安化县支行	安化怡清源茶业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2017-11-23	2018-11-22	否
枝江康泰吉物商贸有限公司	注 10 湖北三峡农村商业银行西陵支行	湖北枝江酒业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-9-7	2018-8-29	否
湖北枝江酒业股份有限公司	湖北枝江农村商业银行江口支行	枝江吉星商贸有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	2017-12-8	2018-12-6	否
枝江酒美销售有限公司	枝江汉源村镇银行	枝江吉星商贸有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	2017-7-10	2018-7-9	否
枝江酒美销售有限公司	枝江汉源村镇银行	枝江康泰吉物商贸有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2017-12-8	2018-12-7	否
小计			134,400,000.00	99,400,000.00			
合计			4,355,323,745.44	2,451,904,117.44			

- 注 1：同时本公司以其持有的湖北枝江酒业股份有限公司 20%股权出质为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（2）B”；
- 注 2：同时本公司以其持有的维维乳业有限公司 25%股权出质为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（2）C”；
- 注 3：该笔借款同时以维维集团股份有限公司和维维乳业有限公司为担保人。
- 注 4：该笔借款为农行徐州分行向农业银行东京分行的外币借款，借款本金为 489 万美元。借款方式为备用信用证/涉外保函金额为 474 万美元，同时以维维集团股份有限公司和维维乳业有限公司为担保人。
- 注 5：同时本公司以其持有的湖南省怡清源茶业有限公司 51%股权出质为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（2）G”；
- 注 6：同时以维维农牧科技有限公司持有的徐州淮海农村商业银行股份有限公司 6.75%股权出质为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（2）D”；
- 注 7：同时以湖南省怡清源茶业有限公司的房产和土地为抵押物为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（1）A ①”；
- 注 8：同时以湖南怡清源有机茶业有限公司的房产和土地为抵押物为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（1）A ②”；
- 注 9：同时以安化怡清源茶业有限公司的房产和土地为抵押物和人民币 205 万元两年期的定期存单出质为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（1）A ③”和本附注“十三（一）2（2）F”；
- 注 10：枝江谦泰吉物贸易有限责任公司以人民币 1,000 万元应收票据出质为该笔借款提供等额的连带保证责任担保，详见本附注“十三（一）2（2）E”。

B：票据担保情况

担保方	出票银行	被担保方	担保合同金额	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	光大银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		2017-6-8	2018-6-7	否
维维集团股份有限公司	光大银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		2017-10-18	2018-10-17	否

维维食品饮料股份有限公司
2017 年年度报告
财务报表附注

担保方	出票银行	被担保方	担保合同金额	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
维维集团股份有限公司	光大银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		2017-10-25	2018-10-24	否
维维集团股份有限公司	广发银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2017-5-22	2018-5-22	否
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		2017-6-26	2018-1-26	是
维维集团股份有限公司	华一银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	35,000,000.00	2017-9-18	2018-3-18	是
维维集团股份有限公司	莱商银行烟台支行	维维食品饮料股份有限公司	40,000,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00	2017-5-18	2018-5-18	否
维维集团股份有限公司	兴业银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	80,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2017-4-12	2018-4-12	否
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	2017-2-6	2018-2-6	是
维维集团股份有限公司	中国银行烟台支行	维维食品饮料股份有限公司	49,700,000.00	71,000,000.00	21,300,000.00	2017-6-12	2018-6-9	否
维维集团股份有限公司	张家港农村商业银行徐州支行	徐州维维金源有限公司	30,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00	2017-1-18	2018-9-25	否
合计			489,700,000.00	581,000,000.00	206,300,000.00			

C: 信用证担保情况

担保方	开立银行	被担保方	担保合同 金额	信用证金额	信用证保证金	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	42,850,000.00	42,850,000.00	13,000,000.00	2017-4-26	2018-2-25	是
维维集团股份有限公司	兴业银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	70,000,000.00	140,000,000.00	70,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	否
合计			112,850,000.00	182,850,000.00	83,000,000.00			

D: 融资租赁担保情况

担保方	银行	被担保方	担保合同金额	实际融资金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保							
维维集团股份有限公司	远东国际租赁有限公司	注 1 维维食品饮料股份有限公司	72,000,000.00	35,080,016.39	2016-9-23	2019-9-23	否
维维集团股份有限公司	远东国际租赁有限公司	注 2 维维食品饮料股份有限公司	24,000,000.00	10,356,881.49	2016-7-29	2019-7-29	否
维维集团股份有限公司	平安国际融资租赁有限公司	注 3 维维食品饮料股份有限公司	69,600,000.00	39,377,047.38	2016-8-4	2019-8-4	否
维维集团股份有限公司	海通恒信国际融资租赁有限公司	注 4 维维食品饮料股份有限公司	49,500,000.00	42,002,424.56	2017-6-5	2020-6-5	否
维维集团股份有限公司	中远海运租赁有限公司	注 5 维维食品饮料股份有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00	2017-10-20	2020-10-20	否
合计			270,100,000.00	181,816,369.82			

注 1: 2016 年 9 月 23 日公司与远东国际租赁有限公司签订融资租赁租赁合同, 该合同采用回租式融资租赁交易以本公司总价为人民币 75,981,721.95 元的设备为租赁物, 租赁本金总计为人民币 72,000,000.00 元, 保证金金额为人民币 12,000,000.00 元, 租赁期为 3 年, 租金支付方式为: 不等额租金先付, 同时由维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。

注 2: 2016 年 7 月 29 日公司与远东国际租赁有限公司签订融资租赁租赁合同, 该合同采用回租式融资租赁交易以本公司总价为人民币 24,259,991.00 元的设备为租赁物, 租赁本金总计为人民币 24,000,000.00 元, 保证金金额为人民币 4,000,000.00 元, 租赁期为 3 年, 租金支付方式为: 不等额租金先付, 同时由维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。

注 3: 2016 年 8 月 4 日公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁租赁合同, 该合同采用回租式融资租赁交易以本公司总价为人民币 70,390,757.26 元的设备为租赁物, 租赁本金总计为人民币 69,600,000.00 元, 保证金金额为人民币 9,600,000.00 元, 租赁期为 3 年, 租金支付方式为: 不等额租金先付, 同时由维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。

注 4：2017 年 6 月 5 日公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订融资租赁交易以本公司总价为人民币 \$1,148,341.00 元的设备为租赁物，租赁本金总计为人民币 55,000,000.00 元，保证金金额为人民币 5,000,000.00 元。租赁期为 3 年，租金支付方式为：每期期末支付，同时由维维集团股份有限公司提供等额连带担保。

注 5：2017 年 10 月 20 日公司与中远海运租赁有限公司签订融资租赁交易以本公司总价为人民币 \$4,839,001.12 元的设备为租赁物，租赁本金总计为人民币 55,000,000.00 元，保证金金额为人民币 5,000,000.00 元。租赁期为 3 年，租金支付方式为：每期期末支付，同时由维维集团股份有限公司提供等额连带担保。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 关于处置湖北银行股份有限公司 0.934%股权

经公司 2017 年第五次临时股东大会和第七届董事会第五次决议，由子公司湖北枝江酒业股份有限公司（以下简称：枝江）持股 0.934%的湖北银行股份有限公司（下称：湖北银行）全部股权（即 35,963,571 股股份）转让给宜昌九鑫投资有限责任公司（以下简称：宜昌九鑫）。

2017 年 12 月 22 日枝江与宜昌九鑫签订《股权转让协议》，协议作价人民币 11,077 万元，每股人民币 3.08 元。根据湖北银行 2017 年增资扩股第 1 期的发行价，湖北银行按照经审计的 2016 年末每股净资产实施资本公积金转增股本（每 10 股转增 1 股）后总股本计算，第 1 期的发行价确定为人民币 3.08 元/股。

2017 年 12 月 22 日枝江在武汉股权托管交易中心完成股权过户登记手续，本次交易枝江形成人民币 10,356 万元的转让收益。

2017 年 12 月 22 日、25 日、26 日枝江共计收到宜昌九鑫支付的股权转让对价人民币 6,646.20 万元，占交易价款的 60%。2018 年 2 月 23 日枝江收到宜昌九鑫支付的股权转让剩余对价人民币 4,430.80 万元。

(2) 关于处置贵州醇酒业有限公司部分闲置土地

经公司 2017 年第三次临时股东大会和第七届董事会第一次决议，同意子公司贵州醇酒业有限公司（以下简称：贵州醇）将其部分闲置土地（以下简称：标的资产）出让给贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司（以下简称：阳光集团）。

贵州醇于 2017 年 10 月 11 日和阳光集团签订了《土地转让协议书》，协议转让位于兴义市下五屯街道办事处下五屯村、纳吉村的两宗土地的闲置部分，标的资产对应的土地证号分别为兴市国用（2012）第 055 号、兴市国用（2012）第 056 号，土地面积 309,362.88 平方米（折合 464.024 亩），每平方米人民币 270 元，总价人民币 83,527,978.00 元。

该事项阳光集团已经兴义市人民政府《兴义市人民政府常务会议纪要》（兴府常议【2017】17 号）批准。标的资产经国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估并出具了国众联评报（2017）第 2-0617 号评估报告，评估值为 83,527,978.00 元人民币，账面净值为 60,684,622.54 元，评估基准日为 2017 年 6 月 30 日。

截至 2017 年 12 月 31 日止，贵州醇已收到阳光集团的土地转让款人民币 43,527,978.00 元，合同尚在履行中。因相关资产的过户手续尚未办妥，故本年度贵州醇未确认转让收益。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,242,000.00	5,660,800.00

7、 其他关联交易

(1) 由维维集团股份有限公司授权独家使用“维维”商标

根据 1999 年 8 月 7 日与维维集团股份有限公司签订的“商标使用许可协议”，公司在豆奶粉系列产品上无偿独占使用“维维”商标。

(2) 为子公司维维粮油（正阳）有限公司开展粮食收储业务提供抵押担保情况，详见本附注“十三（一）2（1）B”。

(3) 存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间的交易及母子公司间的交易均已作抵销。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	黑龙江省香兰米业股份有限公司	750,000.00	22,500.00	750,000.00	22,500.00
	黑龙江通旺米业有限责任公司	11,900,000.00	952,000.00	23,316,000.00	699,480.00
	北京鑫诚源商贸有限公司	27,855,310.37	27,855,310.37	27,855,310.37	27,855,310.37
	徐州群智电子商务股份有限公司	2,238,864.96	147,907.46	3,766,638.46	171,328.20
	新海龙			6,726,699.05	201,806.97
预付账款					
	黑龙江省香兰米业股份有限公司			10,088,320.00	
其他应收款					
	维维集团股份有限公司			937,704,195.44	
	宜昌九鑫投资有限责任公司	44,308,000.00	1,329,240.00		
	黑龙江省香兰米业股份有限公司	10,015,793.63	301,263.49	915,793.63	27,473.81
	北京鑫诚源商贸有限公司	3,071,166.85	3,071,166.85	3,071,166.85	3,071,166.85

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司	43,527,978.00	
	黑龙江省香兰米业股份有限公司		52,840.00
	绥化中储粮仓储有限责任公司	84,327.15	541,360.00
预收账款			
	徐州群智电子商务股份有限公司	24,059.00	

十一、 股份支付：无。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
奶牛场沼气工程项目	1,162,500.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	注
牛场沼气工程项目		递延收益	55,000.00	55,000.00	注
水气治理工程项目	1,300,000.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	注
豆奶粉技改项目	5,502,500.00	递延收益	177,500.00	163,000.00	注
产业园修路项目	326,666.14	递延收益	9,898.98	9,898.98	注
2011 年度区级环境保护专项资金	500,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	注
牛场沼气项目改造	1,800,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	注
挤奶厅装修	360,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	注
PST 饮料生产线	900,000.00	递延收益	200,000.00	268,421.04	注
三基地污水处理工程	573,333.33	递延收益	40,000.00	40,000.00	注
省级产业化经营项目资金	630,000.01	递延收益	140,000.00	128,333.33	注
粮仓中央基建补助（1-6 号）	6,650,000.00	递延收益	175,000.00	175,000.00	注
粮仓中央基建补助（7-9 号）	3,412,500.00	递延收益	87,500.00		注
环境保护引导资金	857,142.86	递延收益	142,857.14		注
区科技资金	300,000.00	递延收益			注
高品质发酵豆制品加工关键技术研发 与产品开发		递延收益	120,000.00		注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
发酵型高品质红枣乳饮料加工关键技术 与产品开发	606,666.67	递延收益	93,333.33		注
多菌种混合发酵谷物乳饮品加工关键技 术研究及产品开发	165,000.00	递延收益	30,000.00		注
淘汰落后产能专项资金	555,662.07	递延收益	64,137.93		注
珠海市技术改造补贴	1,452,260.87	递延收益	217,839.13	1,066,900.00	注
设备投资奖励款	145,000.00	递延收益			注
锅炉改造补贴	125,280.00	递延收益	125,280.00	125,280.00	注
婴幼儿奶粉项目补贴	772,933.36	递延收益	35,133.33	35,133.33	注
基础设施建设配套资金（一期）	1,373,773.50	递延收益	124,888.50	124,888.50	注
基础设施建设配套资金（二期）	695,767.20	递延收益	57,980.60	57,980.60	注
6万吨油库建设补贴	845,000.00	递延收益	65,000.00	65,000.00	注
日处理400吨花生仁精深加工技术改造 项目	500,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	注
购置机械化挤奶设备补贴款		递延收益	83,333.33	83,333.33	注
在线监测设施补助	36,000.00	递延收益	12,000.00	12,000.00	注
城乡区域性公共环境治理补助	45,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	注
经建科技2011年节能专项资金	42,500.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	注
扶贫协作资金项目-无锡核桃深加工项 目	3,000,000.00	递延收益			注
扶贫协作资金项目-济南核桃深加工项 目	3,000,000.00	递延收益			注
窖池改造补贴款	600,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	注
葡萄酒设备改造补贴款	500,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	注
污水处理站环保补助款	270,660.79	递延收益	16,916.30	16,916.30	注
沼气发电工程补贴	613,333.31	递延收益	26,666.67	26,666.67	注
沼气工程补贴	766,666.69	递延收益	33,333.33	33,333.33	注
36位转盘挤奶机补贴款	300,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	注
奶牛标准化规模养殖场建设	972,981.37	递延收益	64,865.42	64,865.43	注
沼气工程补贴	480,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
生产建设补助款	960,000.00	递延收益	64,000.00	64,000.00	注
液体奶技改补贴	200,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	注
厂区建设补助款	15,970,500.00	递延收益	409,500.00		注
燃气锅炉补助款	957,666.75	递延收益	143,679.96	143,679.96	注
长沙市商务局 2017 农产品外贸转型升级 专项资金(长财外指〔2017〕25 号)	200,000.00	递延收益			注
收长沙县 2017 年科技项目资金《长县科 发〔2017〕8 号》	200,000.00	递延收益			注
2017 年度农业科技项目扶持资金	100,000.00	递延收益			注
长沙县农林局农林发〔2017〕299 号茶 叶项目资金	150,000.00	递延收益			注
第二批科技项目农业产业资金	200,000.00	递延收益			注
商务局示范区 2017 年专项资金	287,000.00	递延收益			注
长财农指〔2017〕107 号茶叶扶持资金	40,000.00	递延收益			注
2013 年度第二批科技计划项目资金	195,000.00	递延收益	30,000.00	45,000.00	注
长沙县科技局 2014 年第六批科技(工业) 计划项目资金	97,500.00	递延收益	15,000.00	22,500.00	注
长沙市工信局 2014 年出口茶生产车间 技术改造项目资金	93,333.32	递延收益	2,857.15	2,857.15	注
金霞茶业团茶加工新技术研发及技术改 造资金	326,666.67	递延收益	10,000.00	10,000.00	注
长沙市商务局 2014 年农产品出口转型 升级项目扶持资金	140,000.00	递延收益	4,285.71	4,285.71	注
农业产业化项目补贴款	140,000.01	递延收益	4,285.71	5,714.28	注
长沙市商务局项目扶持资金	819,000.00	递延收益	126,000.00	315,000.00	注
芙蓉区工信局《湖南省中小企业发展专 项资金》	162,500.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	注
关闭燃煤锅炉第一批奖补资金		递延收益	920,000.00		注
长沙芙蓉经济和信息化局款项	800,000.00	递延收益			注
技改贴息	492,857.13	递延收益	18,571.43	18,571.43	注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
新软件专项款	200,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	注
酿造机械化技改项目	975,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	注
基础设施建设基金	709,600.00	递延收益	88,700.00	88,700.00	注
5万吨专项资金	1,105,000.00	递延收益	65,000.00	92,857.14	注
枝江财政拨付市政排水工程款	714,000.00	递延收益	34,000.00	34,000.00	注
06年度包装三车间改扩建补贴	1,386,361.81	递延收益	58,181.74	58,181.74	注
2万吨优质枝江大曲工程补助	2,980,288.00	递延收益	372,536.00	372,536.00	注
江口厂区扩建工程补助	1,840,454.40	递延收益	230,056.80	230,056.80	注
1.5万吨酿酒设备款	50,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	注
枝江财政技术改造	300,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	注
食品安全溯源管理系统建设项目扶持资 金	1,385,000.00	递延收益			注
5万吨白酒现代化生产项目资金	1,828,571.44	递延收益	57,142.85	57,142.85	注
枝江市国库节能减排经费	6,168,000.00	递延收益	771,000.00	771,000.00	注
产业集群资金	1,386,666.69	递延收益	173,333.33	173,333.33	注
锅炉项目改造奖励		递延收益	200,000.00	10,000.00	注
1500吨优质白酒项目	3,150,000.00	递延收益	525,000.00	525,000.00	注
自动化制曲车间项目补贴资金	500,000.00	递延收益			注
原料乳掺假快速检测技术设备补贴				70,000.00	注
驰名商标代理费专项补贴				30,000.00	注
合计	89,250,494.59		7,785,594.69	6,961,367.23	注

注：本期与资产相关的政府补助计入当期损益的项目为“其他收益”，上期计入“营业外收入”中。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失项目
长沙市商务局 2016 年 5-11 月出口信用保险扶持资金	10,600.00	10,600.00	其他收益
长沙市商务局项目款	10,000.00	10,000.00	其他收益
长沙市商务局外贸外贸发展款	30,000.00	30,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
贷款贴息	305,280.00	305,280.00	其他收益
财政奖励资金	18,000,000.00	18,000,000.00	营业外收入
农业科技社会化服务券	70,000.00	70,000.00	营业外收入
节能专项资金	50,000.00	50,000.00	营业外收入
商务发展资金	31,600.00	31,600.00	营业外收入
2016 年徐州市推动科技创新专项资金项目区级拨款	150,000.00	150,000.00	营业外收入
税收奖励	37,566.18	37,566.18	营业外收入
促进企业经济增长	100,000.00	100,000.00	营业外收入
稳岗补贴	142,226.09	142,226.09	营业外收入
纳税奖励	34,500.00	34,500.00	营业外收入
单位计划生育津贴	1,624.40	1,624.40	营业外收入
表彰 2016 年度先进工作者	70,000.00	70,000.00	营业外收入
节能环保补助金	10,000.00	10,000.00	营业外收入
武汉经济技术开发区安全生产标准化达标企业补助	10,000.00	10,000.00	营业外收入
企业发展扶持基金	7,460,912.59	7,460,912.59	营业外收入
展会补助款	10,000.00	10,000.00	营业外收入
流通监测资金补贴款	25,000.00	25,000.00	营业外收入
电子商务扶持基金	500,500.00	500,500.00	营业外收入
财政拨付科技扶持基金	150,000.00	150,000.00	营业外收入
安化县商务局国际展览会促进资金	35,000.00	35,000.00	营业外收入
2016 年度新型工业化考核技术改造奖	100,000.00	100,000.00	营业外收入
食品安全示范创建补助资金	20,000.00	20,000.00	营业外收入
中国国际贸易促进委员会长沙支会企业补贴	15,000.00	15,000.00	营业外收入
长沙市政府中央外经贸资金	120,000.00	120,000.00	营业外收入
长沙芙蓉区发展和改革委员会 2016 年经济发展奖励	30,000.00	30,000.00	营业外收入
长沙高新技术产业开发区麓丰科技园管理委员会科技创新 奖	10,000.00	10,000.00	营业外收入
2016 年企业安全生产标准化创建和复评换证奖励	5,000.00	5,000.00	营业外收入
2017 年湘西地区开发产业发展资金	40,000.00	40,000.00	营业外收入
2016 年省高新技术产业发展专项第一批项目费	1,000,000.00	1,000,000.00	营业外收入
2016 年度助农增收奖	60,000.00	60,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
人才项目经费	100,000.00	100,000.00	营业外收入
湖北名牌产品奖励费	30,000.00	30,000.00	营业外收入
宜昌市标准创新奖励资金	90,000.00	90,000.00	营业外收入
产学研合作补助奖励资金	10,000.00	10,000.00	营业外收入
非公党建阵地建设补贴	40,000.00	40,000.00	营业外收入
合计	28,914,809.26	28,914,809.26	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

公司已签订的正在或准备履行的大额发包合同总价为人民币 448,927,768.00 元，截至资产负债表日止，公司已支付人民币 271,243,684.42 元，尚有人民币 177,684,083.58 元未支付。

2、 资产负债表日存在的其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

A: 借款抵押情况

①子公司湖南省怡清源茶业有限公司以其位于湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园怡清源产业园的办公楼、茶艺楼以及生产车间为抵押物（土地使用权证：长国用（2006）第 006835 号，账面原值为人民币 6,616,205.60 元，摊余价值为人民币 5,607,893.61 元；房屋产权证如下清单列示，原值合计为人民币 17,691,540.24 元，净值为人民币 12,423,101.44 元），取得交通银行长沙北大桥支行短期借款人民币 14,500,000.00 元。

湖南省怡清源茶业有限公司抵押房屋清单：

房屋产权证编号	原值	净值
长房权证芙蓉字第 00559592 号	5,032,655.05	3,507,161.64
长房权证芙蓉字第 00559593 号	1,841,865.88	1,302,139.83
长房权证芙蓉字第 00559591 号	10,817,019.31	7,613,799.97
合 计	17,691,540.24	12,423,101.44

②子公司湖南省怡清源茶业有限公司以其全资子公司湖南怡清源有机茶业有限公司以其位于湖南长沙春华镇金鼎山 489 号的厂房等为抵押物（权证同房屋），账面原值为人民币 11,404,758.40 元，摊余价值为人民币 10,202,050.80 元；房屋产权证如下清单列示，原值合计为人民币 4,663,375.00 元，净值为人民币 4,112,181.93 元），取得交通银行长沙北大桥支行短期借款人民币 9,000,000.00 元。

湖南怡清源有机茶业有限公司抵押房屋清单：

房屋产权证编号	原值	净值
2017 长沙县不动产权第 0003201 号	367,336.00	323,297.92
2016 长沙县不动产权第 0025590 号	987,468.00	869,085.00
2017 长沙县不动产权第 0003202 号	109,662.00	96,514.89
2016 长沙县不动产权第 0025589 号	259,380.00	228,283.99
2016 长沙县不动产权第 0025593 号	22,392.00	19,707.55
2016 长沙县不动产权第 0025585 号	387,210.00	340,789.09
2016 长沙县不动产权第 0025594 号	396,351.00	348,834.05
2016 长沙县不动产权第 0025588 号	753,660.00	671,185.45
2016 长沙县不动产权第 0025596 号	306,497.00	269,752.25
2016 长沙县不动产权第 0025598 号	879,638.00	774,182.18
2016 长沙县不动产权第 0025597 号	69,780.00	61,414.48
2016 长沙县不动产权第 0025595 号	20,460.00	18,007.16
2017 长沙县不动产权第 0003203 号	103,541.00	91,127.92
合 计	4,663,375.00	4,112,181.93

③湖南省怡清源茶业有限公司的全资子公司安化怡清源茶业有限公司以其位于安化县东坪镇黄沙坪居民富街的厂房等为抵押物（土地使用权证：安国用（2009）第 0180 号，账面原值为人民币 3,996,666.70 元，摊余价值为人民币 3,377,419.87 元；房屋产权证如下清单列示，原值合计为人民币 16,829,580.69 元，净值为人民币 13,259,025.44 元），并以人民币 205 万两年期定期存单为质押物，取得中国农业发展银行短期借款人民币 12,000,000.00 元。

安化怡清源茶业有限公司抵押房屋清单：

房屋产权证编号	原值	净值
安房权证东坪镇字第 710003665 号	5,620,372.49	4,409,097.39
安房权证东坪镇字第 710003666 号	821,082.89	705,653.94

房屋产权证编号	原值	净值
安房权证东坪镇字第 710003662 号	48,175.79	39,454.59
安房权证东坪镇字第 710002505 号	9,911,105.43	7,778,282.70
安房权证东坪镇字第 710003664 号	86,313.47	63,475.89
安房权证东坪镇字第 710003663 号	133,114.14	100,145.64
安房权证东坪镇字第 710003660 号	209,416.48	163,095.29
合 计	16,829,580.69	13,259,205.44

公司年末用于抵押借款和担保借款的资产汇总如下:

项 目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	39,184,495.93	29,794,488.81
土地使用权	22,017,630.70	19,187,364.28

截至 2017 年 12 月 31 日止, 上述抵押物所形成的银行短期借款余额为人民币 35,500,000.00 元。

B: 子公司维维粮油(正阳)有限公司为开展粮食收储业务的抵押情况

①正阳公司于 2016 年 12 月, 与中央储备粮新蔡直属库(以下简称新蔡直属库)签订编号为 MY2016001 的《2010 年最低收购价粮食仓储保管合同》, 合同约定正阳公司受托新蔡直属库保管最低收购价粮食, 并与新蔡直属库签订编号为 DY2016001 的抵押合同, 将其自有资产为抵押物(抵押物清单如下), 为收购、储藏粮食提供足够的信用担保。

正阳公司抵押物清单:

土地使用权证编号	原值	摊余价值
正国用(2015)第 150006 号	7,155,707.95	6,064,554.04

②正阳公司于 2017 年 6 月, 与新蔡直属库签订合同号为 MY2017001 的“2017 年最低收购价小麦委托收购合同”, 本公司、正阳公司以及本公司的子公司维维国际贸易有限公司、徐州维维金澜食品有限公司, 分别与新蔡直属库签订抵押合同, 将其自有资产为抵押物(抵押物清单如下), 为正阳公司收购、储藏粮食提供足够的信用担保。

本公司抵押物清单:

土地使用权证编号	原值	摊余价值
铜国用(2009)第 4860 号	7,500,000.00	6,150,000.00

房屋产权证编号	原值	净值
铜房权证张集字第 47 号	20,351,024.68	15,902,529.20

正阳公司抵押物清单:

房屋产权证编号	原值	净值
正房权证字第 0059189 号	3,900,722.60	2,418,448.01
正房权证字第 0059243 号	2,790,521.04	1,730,123.05
正房权证字第 0059267 号	4,083,473.07	2,522,870.80
正房权证字第 0059509 号	8,759,524.28	5,430,905.05
正房权证字第 0059213 号	1,526,099.02	967,342.64
正房权证字第 0059256 号	6,268,979.41	3,886,767.24
正房权证字第 0059430 号	523,574.41	324,616.14
正房权证字第 0066834 号	19,496,889.48	19,033,838.36
豫(2016)正阳县不动产权第 0000013 号	4,713,569.10	4,601,621.82
豫(2016)正阳县不动产权第 0000014 号	4,713,569.09	4,601,621.82
豫(2016)正阳县不动产权第 0000015 号	4,713,569.08	4,601,621.82
豫(2016)正阳县不动产权第 0000016 号	4,713,569.08	4,601,621.82
合 计	66,204,059.66	54,721,398.57

维维国际贸易有限公司抵押物清单:

房屋产权证编号	原值	净值
苏 2015 徐州市不动产权第 39588 号	467,609.28	445,398.84
苏 2015 徐州市不动产权第 39593 号	641,248.10	610,790.20
苏 2015 徐州市不动产权第 39597 号	641,248.10	610,790.20
苏 2015 徐州市不动产权第 39601 号	579,007.59	551,505.93
苏 2015 徐州市不动产权第 39603 号	617,230.59	587,913.47
苏 2015 徐州市不动产权第 39607 号	467,609.28	445,398.84
苏 2015 徐州市不动产权第 39581 号	4,881,116.00	4,649,273.53
苏 2015 徐州市不动产权第 39478 号	235,808.94	224,608.47

房屋产权证编号	原值	净值
苏 2015 徐州市不动产第 39477 号	1,893,451.48	1,803,516.67
苏 2015 徐州市不动产第 39470 号	370,846.25	353,231.91
苏 2015 徐州市不动产第 39472 号	166,464.50	158,557.84
苏 2015 徐州市不动产第 39479 号	1,371,440.12	1,306,299.69
苏 2015 徐州市不动产第 39474 号	164,308.07	156,503.74
苏 2015 徐州市不动产第 39466 号	102,670.08	97,793.53
苏 2015 徐州市不动产第 39463 号	85,538.43	81,475.55
苏 2015 徐州市不动产第 39465 号	250,146.01	238,264.60
苏 2015 徐州市不动产第 39461 号	106,923.04	101,844.44
苏 2015 徐州市不动产第 39476 号	9,177,470.64	8,741,560.73
苏 2015 徐州市不动产第 39455 号	7,845,010.50	7,472,389.44
苏 2015 徐州市不动产第 39459 号	7,485,436.39	7,129,894.36
苏 2015 徐州市不动产第 39457 号	15,741,348.91	14,993,668.88
苏 2015 徐州市不动产第 39462 号	11,787,024.19	11,227,166.09
苏 2015 徐州市不动产第 39467 号	252,302.44	240,318.58
苏 2015 徐州市不动产第 39475 号	157,718.98	150,227.62
苏 2015 徐州市不动产第 39469 号	197,373.35	187,998.57
合 计	65,686,351.26	62,566,391.72

徐州维维金澜食品有限公司抵押物清单：

房屋产权证编号	原值	净值
铜房权证张集字第 47 号	10,042,647.74	7,350,256.79

③正阳公司于 2017 年 5 月，与新蔡直属库签订《最低收购价粮食仓储保管合同》，本公司子公司维维六朝松面粉产业有限公司与新蔡直属库签订抵押合同，将其自有资产为抵押物（抵押物清单如下），为正阳公司收购、储藏粮食提供足够的信用担保。

维维六朝松面粉产业有限公司抵押物清单：

土地使用权证编号	原值	摊余价值
徐土国用（2004）字第 41245 号	15,620,264.00	11,454,860.35

房屋产权证编号	原值	净值
徐房权证鼓楼字第 16089 号	8,387,860.00	3,698,491.15
徐房权证鼓楼字第 36098 号~36107 号	9,514,053.97	3,526,146.25
合 计	17,901,913.97	7,224,637.40

④正阳公司于 2017 年 10 月，与新蔡直属库签订《2017 年最低收购价中晚稻委托收购合同》，本公司子公司维维华东食品饮料有限公司与新蔡直属库签订抵押合同，将其自有资产为抵押物（抵押物清单如下），为正阳公司收购、储藏粮食提供足够的信用担保。

维维华东食品饮料有限公司抵押物清单：

不动产权证编号	原值	摊余价值
苏（2017）无锡市不动产权第 0192407 号-土地	4,830,404.64	3,646,955.73
苏（2017）无锡市不动产权第 0192407 号-房屋	28,948,016.04	20,708,145.38
合 计	33,778,420.68	24,355,101.11

公司年末用于正阳公司开展粮食收储业务抵押的资产汇总如下：

项 目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	209,134,013.35	168,473,359.06
土地使用权	35,106,376.59	27,316,370.12

（2）质押资产情况

A：受限制的其他货币资金总额为人民币 453,824,918.98 元，其中：银行承兑汇票保证金人民币 359,550,000.00 元，信用证保证金人民币 89,518,492.00 元，外币借款保证金 2,161,366.50 元，用于担保的定期存款 2,05,000.00 元，受到限制的款项 545,060.48 元。

B：公司以持有的湖北枝江酒业股份有限公司 20% 股权出质（出质股权数额为 15,999,844.00 股），取得中国工商银行徐州泉山支行长期借款人民币 110,000,000.00 元，同时维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，借款余额为 33,000,000.00 元，其中人民币 5,500,000.00 元于 2018 年 1 月 15 日到期归还，人民币 5,500,000.00 元于 2018 年 4 月 15 日到期归还，人民币 5,500,000.00 元于 2018 年 7 月 15 日到期归还，人民币 5,500,000.00 元于 2018 年 10 月 15 日到期归还，故转入一年内到期的非流动负债。

C:公司以持有维维乳业有限公司25%股权出质(出质股权数额为62,005,000.00股),取得中国工商银行徐州泉山支行长期借款人民币49,000,000.00元,同时维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保,截至2017年12月31日止,借款余额为39,200,000.00元,其中人民币4,900,000.00元于2018年6月20日到期归还,人民币4,900,000.00元于2018年12月20日到期归还,故转入一年内到期的非流动负债。

D:维维农牧科技有限公司以持有的淮海农村商业银行有限公司股权出质(出质股权数额为49,140,000.00股),为徐州维维金澜食品有限公司取得淮海农商银行户部山支行短期借款人民币30,000,000.00元;同时维维乳业有限公司提供等额的连带责任担保。截至2017年12月31日止,借款余额为人民币30,000,000.00元。

E:枝江谦泰吉物资贸易有限责任公司以人民币10,000,000.00元的应收票据出质,为其母公司湖北枝江酒业股份有限公司取得湖北三峡农村商业银行西陵支行短期借款人民币10,000,000.00元提供等额连带责任担保。

F:安化怡清源茶业有限公司以人民币205万元定期存单出质,以获取中国农业发展银行安化县支行人民币12,000,000.00元短期借款。详见本附注十三(一)2(1)A③。

G:维维创新投资有限公司以持有的湖南省怡清源茶业有限公司股权51%股权出质(出质股权数额为12,630,200.00股),取得中国工商银行徐州泉山支行长期借款人民币35,000,000.00元;同时维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。截至2017年12月31日止,借款余额为人民币3,100,000.00元,全部于2018年到期归还,故转入一年内到期的非流动负债。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

①公司于2016年9月23日与远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同,该合同采用回租式融资租赁交易以公司总价为人民币75,981,721.95元的设备为租赁物,租赁本金总计为人民币72,000,000.00元。保证金金额为人民币12,000,000.00元。租赁期为3年,租金支付方式为:不等额租金先付。截至2017年12月31日止,公司已偿还本金人民币36,919,983.61元,累计支付利息人民币3,087,016.09元,已计提未支付利息人民币1,426,263.99元。公司按照融资租赁合同支付租金计划如下:

支付期间	支付租金
2018 年度	23,706,599.76
2019 及以后年度	12,799,680.62
合 计	36,506,280.38

②公司于 2016 年 7 月 29 日与远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同, 该合同采用回租式融资租赁交易以公司总价为人民币 24,259,991.00 元的设备为租赁物, 租赁本金总计为人民币 24,000,000.00 元。保证金金额为人民币 4,000,000.00 元。租赁期为 3 年, 租金支付方式为: 不等额租金先付。截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司已偿还本金人民币 13,643,118.51 元, 累计支付利息人民币 1,134,581.38 元。已计提未支付利息人民币 369,845.24 元。公司按照融资租赁合同支付租金计划如下:

支付期间	支付租金
2018 年度	7,602,199.92
2019 及以后年度	3,124,526.81
合 计	10,726,726.73

③公司于 2016 年 8 月 4 日与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 该合同采用回租式融资租赁交易以公司总价为人民币 70,390,757.26 元的设备为租赁物, 租赁本金总计为人民币 69,600,000.00 元。保证金金额为人民币 9,600,000.00 元。租赁期为 3 年, 租金支付方式为: 不等额期末后付。截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司已偿还本金人民币 30,222,952.62 元, 累计支付利息人民币 3,697,047.38 元。已计提未支付利息人民币 1,688,952.62 元。公司按照融资租赁合同支付租金计划如下:

支付期间	支付租金
2018 年度	25,440,000.00
2019 及以后年度	15,626,000.00
合 计	41,066,000.00

④公司于 2017 年 6 月 5 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订融资租赁合同, 该合同采用回租式融资租赁交易以公司总价为人民币 51,148,341.00 元的设备为租赁物, 租赁本金总计为人民币 49,500,000.00 元。保证金金额为人民币 2,475,000.00 元。租赁期为 3 年, 租金支付方式为: 每期期末支付。截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司已偿还本金人民币 7,497,575.44 元, 累计支付利息人民币 1,742,424.56 元。已计提未支付利息人民币 4,197,575.44 元。公司按照融资租赁合同支付租金计划如下:

支付期间	支付租金
2018 年度	18,480,000.00

支付期间	支付租金
2019 及以后年度	27,720,000.00
合 计	46,200,000.00

⑤公司于 2017 年 10 月 20 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订融资租赁合同，该合同采用回租式融资租赁交易以公司总价为人民币 54,839,001.12 元的设备为租赁物，租赁本金总计为人民币 55,000,000.00 元。保证金金额为人民币 5,000,000.00 元。租赁期为 3 年，租金支付方式为：每期期末支付。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司尚未偿还本金及利息。已计提未支付利息人民币 4,300,000.00 元。公司按照融资租赁合同支付租金计划如下：

支付期间	支付租金
2018 年度	22,800,000.00
2019 及以后年度	36,500,000.00
合 计	59,300,000.00

(4) 与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注“十（五）4”。

(5) 关于公司向合格投资者公开发行公司债券

A、根据公司 2017 年第二次临时股东大会及 2017 年 7 月 12 日第六届董事会第二十四次会议决议，同意公司向合格投资者公开发行不超过人民币 12 亿元期限不超过 5 年的公司债券，票面金额为人民币 100 元，按面值平价发行。（临 2017-026、038 公告）

债券利率及还本付息方式：本次债券采用固定利率形式，票面利率将根据网下询价簿记结果，并提请公司股东大会授权董事会或董事会授权人士和主承销商根据市场情况协商确定。采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

资金用途：调整公司债务结构和补充公司流动资金。具体募集资金用途将提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据公司财务状况等实际情况决定。

（临 2017-028、029 号公告）

本次发行决议自公司股东大会审议通过之日起 24 个月内有效，且不低于证券交易所无异议函所载明的提交转让申请有效期限。

本次发行经股东大会批准后，需经中国证监会核准后方可实施。

B、2017 年 12 月 11 日，公司收到上海证券交易所上证债（审）【2017】283 号“关于维维食品原料股份有限公司面向合格投资者公开发行公司债券上市预审核意见的函”，同意公司面向合格投资者公开发行面值不超过 12 亿元人民币公司债券的发行上市申请预审核，本预审核意见函自出具之日起 6 个月内有效，预期未获得中国证监会发行核准的，预审核意见函自动失效。

C、2017 年 12 月 14 日，中国证券监督管理委员会 117277 号中国证监会行政许可申请受理通知书正式受理公司面向合格投资者公开发行面值不超过 12 亿元人民币公司债券的发行上市申请。

D、2018 年 1 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准维维食品饮料股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可（2018）90 号），具体批复如下：（临 2018-003 公告）

- 一、核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 12 亿元的公司债券。
 - 二、本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自我会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自我会核准发行之日起 24 个月内完成。
 - 三、本次发行公司债券应严格按照报送我会的募集说明书进行。
 - 四、本批复字核准发行之日起 24 个月内有效。
 - 五、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告中国证监会并按有关规定处理。
- 截至审计报告出具日止，该事项尚在进行中。

（二）或有事项

- 1、 资产负债表日无重要或有事项。
- 2、 公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 3、 公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- 4、 提供债务担保形成的或有负债详见本附注“十（四）4（2）”。
- 5、 资产抵押形成的或有负债详见本附注“十三（一）2（1）”。
- 6、 资产质押形成的或有负债详见本附注“十三（一）2（2）”。
- 7、 无其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
期货业务	期货	【注 1】
商品期货套期工具	套期工具	【注 2】

注 1: 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日, 公司 2017 年 12 月 31 日所持仓的期货形成的投资收益人民币 609,148.78 元, 形成的公允价值变动损益人民币-211,030.00 元。

注 2: 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日, 公司 2017 年 12 月 31 日所持有的套期工具形成的主营业务成本人民币 673,800.00 元, 形成的公允价值变动损益人民币 16,468.57 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	50,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	【注】

注: 根据 2018 年 3 月 29 日公司第七届董事会第七次会议决议, 公司拟按 2017 年年末股本 16.72 亿股为基数, 每 10 股派发现金红利人民币 0.30 元 (社会公众股含个人所得税), 计派发现金红利人民币 5,016 万元。该方案尚待股东大会批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

关于维维集团增持公司股份

2018 年 1 月 3 日至 2018 年 1 月 9 日, 维维集团通过上海证券交易所证券交易系统增持了公司股份 12,235,000 股, 占公司总股本的比例约为 0.73%, 本次增持后, 维维集团持有公司股份 534,251,283 股, 占公司总股本的 31.95%。

2018 年 2 月 6 日至 2018 年 2 月 12 日, 维维集团通过上海证券交易所证券交易系统增持了公司股份 5,561,108 股, 占公司总股本的比例约为 0.34%, 本次增持后, 维维集团持有公司股份 539,812,391 股, 占公司总股本的 32.29%。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 无债务重组。

(三) 无资产置换。

(四) 无年金计划。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润		25,581,339.04
归属于母公司所有者的终止经营净利润		-8,347,000.00

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入		20,000,059.69
成本费用		17,607,899.31
利润总额		-18,383,690.69
所得税费用（收益）		5,496,961.33
净利润		-23,880,652.02
终止经营处置损益：		
处置损益总额		11,108,397.70
所得税费用（收益）		
处置净损益		11,108,397.70
合计		-12,772,254.32

3、 无终止经营处置损益的调整。

4、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额		-51,515,067.99
投资活动现金流量净额		-59,556.29
筹资活动现金流量净额		56,494,697.75

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 6 个报告分部，分别为：食品分部、茶分部、酒分部、粮油分部、储运分部、其他分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2、报告分部的财务信息

项目	食品分部	茶分部	酒分部	粮油分部	储运分部	其他分部	未分配的金额	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	3,738,185,020.74	77,248,577.46	677,377,329.40	464,752,655.53	323,710,007.28	1,085,230,129.43		1,719,959,168.32	4,646,544,551.52
二、分部间交易收入	1,595,393,610.17	1,621,313.66	16,088,684.19	106,276,704.83	578,855.47			1,719,959,168.32	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,695.13				511,150.54	151,482.37			664,328.04
四、资产减值损失	15,890,781.78	14,587,752.70	10,440,425.36	383,447.45	139,563.53	9,749,413.37	18,000,000.00		69,191,384.19
五、折旧和摊销费用	124,792,233.54	4,064,568.22	59,616,003.36	12,413,768.05	17,662,841.02	1,865,641.58			220,415,055.77
六、利润总额（亏损总额）	135,002,908.69	12,095,678.54	-44,203,429.89	-17,240,077.60	38,261,717.66	75,357,186.36	-18,000,000.00	9,559,852.74	171,714,131.02
七、所得税费用	45,941,855.12	4,394,116.31	24,201,134.49	-501,784.63	8,807,326.82	13,634,703.88		-395,854.48	96,873,206.47
八、净利润（净亏损）	89,061,053.57	7,701,562.23	-68,404,564.38	-14,628,567.06	27,344,664.93	61,722,482.48	-18,000,000.00	9,955,707.22	74,840,924.55
九、资产总额	10,052,515,203.41	193,195,421.01	2,465,776,787.25	538,271,428.72	588,230,050.12	1,216,523,071.52	-18,000,000.00	6,819,276,512.29	8,217,235,449.74
十、负债总额	6,043,613,639.57	72,030,074.94	1,140,189,005.54	448,257,452.40	548,286,266.71	243,815,633.62		3,553,474,933.46	4,942,717,139.32
十一、其他重要的非现金项目									
折旧和摊销费以外的其他非现金费用									

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 对于企业会计处理中所依据的行业主管部门或地方财政部门发文

除初加工农产品免税及所得税优惠外,公司执行企业会计制度及相关准则的规定。

2、 商标使用权

本公司是“商标”的独占使用者(拥有者为维维集团股份有限公司),有权对“商标”进行分许可。2014 年 1 月 21 日公司与北京东方红航天生物制品有限公司(以下简称:东方红公司)签订“维维”商标使用许可合同,期限为 5 年(2014 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 日),质保金人民币 100 万元。合同规定每生产一罐产品支付商标使用费人民币 0.1 元,每年最低不低于人民币 200 万元,根据实际生产产量高于 200 万的按实际产量收取。2009 年度公司已收到东方红公司支付的质保金人民币 100 万元,此外还预收了商标使用费人民币 50 万元。

另公司在许可期限内将委派 2 名人员负责监督核实东方红公司的生产量;东方红公司使用“商标”的产品的配方及质量标准应事先征得本公司的书面认可;若因东方红公司的产品出现的任何问题给本公司或第三方造成损失的,责任由东方红公司承担。

2017 年度根据合同规定,公司确认了商标使用费收入人民币 200 万元(产量未达标)。

3、 股权质押情况

(1) 维维集团股份有限公司于 2016 年 8 月 10 日将持有的公司 2,200 万股股份(无限售流通股)质押给华夏银行股份有限公司徐州分行,并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(2) 维维集团股份有限公司于 2017 年 2 月 20 日将持有的公司 1,750 万股股份(无限售流通股)质押给中国工商银行股份有限公司徐州泉山支行,并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(3) 维维集团股份有限公司于 2017 年 3 月 21 日将持有的公司 386 万股股份(无限售流通股)质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行,并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(4) 维维集团股份有限公司于 2017 年 4 月 11 日将持有的公司 1,144 万股股份(无限售流通股)质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行,并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(5) 维维集团股份有限公司于 2017 年 4 月 15 日将持有的公司 2,150 万股股份（无限售流通股）质押给兴业银行股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(6) 维维集团股份有限公司于 2017 年 5 月 10 日将持有的公司 1,906 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(7) 维维集团股份有限公司于 2017 年 6 月 27 日将持有的公司 9,800 万股股份（无限售流通股）质押给招商银行股份有限公司徐州分行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(8) 维维集团股份有限公司于 2017 年 7 月 7 日将持有的公司 1,941 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(9) 维维集团股份有限公司于 2017 年 7 月 17 日将持有的公司 3,000 万股股份（无限售流通股）质押给徐州淮海农村商业银行股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(10) 维维集团股份有限公司于 2017 年 8 月 18 日将持有的公司 18,450,185 股股份（无限售流通股）质押给中国民生银行股份有限公司徐州分行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(11) 维维集团股份有限公司于 2017 年 9 月 1 日将持有的公司 2,400 万股股份（无限售流通股）质押给江苏银行股份有限公司徐州城南支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(12) 维维集团股份有限公司于 2017 年 9 月 20 日将持有的公司 1,200 万股股份（无限售流通股）质押给中国光大银行股份有限公司徐州分行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(13) 维维集团股份有限公司于 2017 年 10 月 20 日将持有的公司 1,704 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(14) 维维集团股份有限公司于 2017 年 10 月 26 日将持有的公司 2,050 万股股份（无限售流通股）质押给交通银行股份有限公司徐州分行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(15) 维维集团股份有限公司于 2017 年 11 月 1 日将持有的公司 1,700 万股股份（无限售流通股）质押给中国工商银行股份有限公司徐州泉山支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(16) 维维集团股份有限公司于 2017 年 11 月 8 日将持有的公司 2,600 万股股份（无限售流通股）质押给江苏银行股份有限公司徐州城南支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(17) 维维集团股份有限公司于 2017 年 11 月 13 日将持有的公司 2,300 万股股份（无限售流通股）质押给江苏银行股份有限公司徐州城南支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(18) 维维集团股份有限公司于 2017 年 11 月 15 日将持有的公司 2,450 万股股份（无限售流通股）质押给交通银行股份有限公司徐州分行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(19) 维维集团股份有限公司于 2017 年 11 月 23 日将持有的公司 3,300 万股股份（无限售流通股）质押给徐州铜山农村商业银行股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(20) 维维集团股份有限公司于 2017 年 12 月 11 日将持有的公司 22,271,715 股股份（无限售流通股）质押给中国民生股份有限公司徐州分行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(21) 维维集团股份有限公司于 2017 年 12 月 21 日将持有的公司 4,800,000 股股份（无限售流通股）质押给江苏银行股份有限公司徐州城南支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

4、持股 5%以上股东股权质押

(1) 持股 5%以上股东章霖于 2017 年 11 月 16 日将持有的公司 5,612 万股股份（无限售流通股）质押给中泰证券股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(2) 持股 5%以上股东章霖于 2017 年 11 月 17 日将持有的公司 3,666 万股股份（无限售流通股）质押给中泰证券股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(3) 持股 5%以上股东章霖于 2017 年 11 月 20 日将持有的公司 836 万股股份（无限售流通股）质押给中泰证券股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

(4) 持股 5%以上股东宁波博泓合丰投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 14 日将持有的公司 11,534 万股股份（无限售流通股）质押给方正证券股份有限公司，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

5、 关于业绩对赌赔偿事项

根据公司 2013 年 12 月 25 日发布的公告：临 2013-041《关于子公司维维创新投资有限公司拟收购湖南省怡清源茶业有限公司 51%股权的公告》四（三）1 条款和四（三）4 条款，即简伯华（转让方）向创新公司（受让方）承诺：怡清源公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度的净利润（净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）将分别不低于人民币壹仟捌佰万元、人民币贰仟万元、人民币贰仟贰佰万元。如怡清源 2013 年度、2014 年度、2015 年度中任何一个会计年度的实际净利润未达到目标净利润，则在受让方聘请的具有证券期货业务资格的会计师事务所出具的审计报告后 30 日内，转让方应以现金形式向怡清源补足会计年度的利润差额，即该会计年度目标净利润减去实际净利润的余额。

根据 2013 年度、2014 年度、2015 年度的审计报告（信会师报字[2014]第 110816 号、信会师报字[2015]第 110984 号、信会师报字[2016]第 111316 号），根据 2013 年度、2014 年度、2015 年度的怡清源商定程序报告（信会师报字[2014]第 110818 号、信会师报字[2015]第 110988 号、信会师报字[2016]第 111408 号），怡清源公司的利润实现情况如下：

项目	2013 年	2014 年	2015 年
审计报告列示的净利润	19,853,003.08	21,680,022.80	-15,708,148.98
商定报告列示的非经常性损益	1,518,635.38	1,551,299.51	402,627.98
净利润	18,334,367.70	20,128,723.29	-16,110,776.96
利润指标	18,000,000.00	20,000,000.00	22,000,000.00

怡清源公司 2013 年度、2014 年度的净利润超过了规定的利润指标，2015 年度的净利润未达到规定的利润指标，转让方应当以现金形式补足受让方人民币 3,811 万元。

经公司 2017 年 10 月 26 日第七届董事会第四次会议决议，同意转让方延长业绩补偿 2 期限至 2017 年 12 月 31 日，改变单一现金补偿方式，同意其用现金、股权、实物等多种方式折合现金补偿。

2016 年 12 月 29 日，怡清源收到转让方业绩补偿款人民币 944 万元；2017 年 2 月 28 日，怡清源收到转让方价值 109 万元的怡清源茶叶作为业绩补偿款，2017 年 12 月 29 日，怡清源收到转让方剩余业绩补偿款人民币 2,758 万元。

综上，2017 年度怡清源收到转让方业绩补偿款共计人民币 2,867 万元，扣除所得税后怡清源计入“资本公积”人民币 2,401 万元；本公司在合并报表时将其计入“营业外收入”人民币 2,867 万元，并考虑相应的“所得税费用”人民币 717 万元，同时形成“递延所得税负债”人民币 251 万元。

(八) 其他重要事项

融资租赁租入，详见附注“十三（一）2（3）”。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,821,830.54	16.86	202,839.29	2.97	11,589,654.97	26.69	332,506.20	2.87
1-2 年 (含 2 年)	3,360,836.15	8.31	55,602.41	1.65				
2-3 年 (含 3 年)					19,189,663.84	44.20		
3-4 年 (含 4 年)	17,634,535.05	43.59						
5 年以上	12,640,119.27	31.24	12,640,119.27	100.00	12,641,461.27	29.11	12,641,461.27	100.00
合计	40,457,321.01	100.00	12,898,560.97		43,420,780.08	100.00	12,973,967.47	

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,457,321.01	100.00	12,898,560.97	31.88	43,420,780.08	100.00	12,973,967.47	29.88
其中：组合 1	20,096,459.11	49.67	12,898,560.97	64.18	23,725,001.07	54.64	12,973,967.47	54.68
其中：组合 2	20,360,861.90	50.33			19,695,779.01	45.36		19,695,779.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	40,457,321.01	100.00	12,898,560.97		43,420,780.08	100.00	12,973,967.47	30,446,812.61

组合中，按组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,761,309.74	202,839.29	3.00
1-2 年 (含 2 年)	695,030.10	55,603.41	8.00
5 年以上	12,640,119.27	12,640,119.27	100.00
合计	20,096,459.11	12,898,560.97	

组合中，按组合 2 个别认定法计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并内部往来组合	20,360,861.90		

3、 本期收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 75,406.50 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	17,275,709.74	42.70	
第二名	11,934,015.00	29.50	11,934,015.00
第三名	3,363,125.80	8.31	100,893.77
第四名	2,106,810.18	5.21	
第五名	1,316,432.56	3.25	39,492.98
合计	35,996,093.28	88.97	12,074,401.75

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	443,610,844.30	22.65	1,293,073.17	0.29	1,400,381,286.07	54.32	279,309.08	0.02
1-2 年 (含 2 年)	442,961,116.03	22.62	24,010.49	0.01	299,225,929.95	11.61	134,738.32	0.05
2-3 年 (含 3 年)	274,715,760.02	14.03	98,000.00	0.04	236,872,004.02	9.19	3,356,489.45	1.42
3-4 年 (含 4 年)	180,939,322.01	9.24	3,613,798.35	2.00	277,500,222.11	10.76	1,964,560.15	0.71
4-5 年 (含 5 年)	276,700,222.11	14.13	2,010,166.61	0.73	49,276,153.54	1.91	263,800.00	0.54
5 年以上	339,332,679.07	17.33	9,621,494.60	2.84	314,831,859.67	12.21	10,553,290.80	3.35
合计	1,958,259,943.54	100.00	16,660,543.22		2,578,087,455.36	100.00	16,552,187.80	

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,954,738,232.69	99.82	13,138,832.37	0.67	1,941,599,400.32	99.85	12,793,976.95	0.50
其中：组合 1	56,827,360.17	2.90	13,138,832.37	23.12	26,041,467.78	1.01	12,793,976.95	49.13
组合 2	1,897,910,872.52	96.92			1,897,910,872.52	98.84		2,548,287,776.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,521,710.85	0.18	3,521,710.85	100.00	3,758,210.85	0.15	3,758,210.85	100.00
合计	1,958,259,943.54	100.00	16,660,543.22		1,941,599,400.32	100.00	16,552,187.80	2,561,335,267.56

组合中，按组合 1 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	43,102,439.18	1,293,073.17	3.00
1-2 年（含 2 年）	300,131.09	24,010.49	8.00
2-3 年（含 3 年）	490,000.00	98,000.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,085,263.00	542,631.50	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,228,032.30	1,559,622.61	70.00
5 年以上	9,621,494.60	9,621,494.60	100.00
合计	56,827,360.17	13,138,832.37	

组合中，按组合 2 个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并内部往来组合	1,884,910,872.52		
徐州新城区国有资产经营有限公司	13,000,000.00		应收拆迁补偿费，收回无风险
合计	1,897,910,872.52		

3、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,176,927.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,607,296.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式
成都市维源川王酒业有限公司	1,207,296.20	账龄分析法	货币资金
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司	800,000.00	账龄分析法	货币资金
合计	2,007,296.20		

4、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	461,276.05

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与子公司的资金往来	1,884,910,872.52	1,597,583,581.29
与控股股东的资金往来		840,389,999.44
控股股东应支付股权转让尾款		97,314,196.00
与联营公司的资金往来	3,071,166.85	3,071,166.85
往来款项	34,707,401.15	13,714,697.35
其中：铜山县棠张包装箱厂	注	23,000,000.00
其他公司合计	11,707,401.15	13,714,697.35
应收拆迁补偿款	13,000,000.00	13,000,000.00
预付广告费	1,000,000.00	2,300,000.00
其他预付款项	1,822,389.74	3,279,789.74
代垫款项	411,760.35	379,390.05
押金、保证金、备用金	19,336,352.93	7,054,634.64
合计	1,958,259,943.54	2,578,087,455.36

注：铜山县棠张包装箱厂于 2018 年 3 月 20 日将全部款项归还本公司。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	资金往来	3,034,862.85	1 年以内	0.16	
		95,457,017.12	4—5 年	4.87	
		29,823,111.78	5 年以上	1.52	
	小计	128,314,991.75		6.55	
第二名	资金往来	24,691,404.23	1 年以内	1.26	
		91,927,869.42	1—2 年	4.70	
		106,776,092.74	2—3 年	5.45	
		18,814,688.72	3—4 年	0.96	
		26,493,350.31	5 年以上	1.35	
	小计	268,703,405.42		13.72	
第三名	资金往来	107,121,973.57	1 年以内	5.47	
		37,153,127.31	1—2 年	1.89	
		125,709,459.42	2—3 年	6.42	
		10,518,915.40	3—4 年	0.54	
		64,542,804.29	4—5 年	3.30	
	小计	345,046,279.99		17.62	

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第四名	资金往来	49,682,378.87	1 年以内	2.54	
		155,276,056.41	1—2 年	7.93	
		102,152,123.91	3—4 年	5.21	
	小计	307,110,559.19		15.68	
第五名	资金往来	66,111,095.00	1 年以内	3.38	
		80,014,909.70	1—2 年	4.09	
		9,791,161.68	2—3 年	0.50	
		5,597,883.86	3—4 年	0.28	
		33,100,698.72	4—5 年	1.69	
	小计	194,615,748.96		9.94	
合计		1,243,790,985.31		63.51	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,348,281,682.10	298,826,201.76	2,049,455,480.34	2,359,281,682.10	272,018,422.59	2,087,263,259.51

1、 对子公司投资						
被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维维乳业有限公司	267,861,022.10			267,861,022.10		
维维保健品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	6,320,921.39	18,357,216.00
维维物流总销售有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		44,000,000.00
西安维维食品饮料有限公司	218,800,000.00			218,800,000.00		
维维农牧科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
维维创新投资有限公司	189,000,000.00			189,000,000.00		
维维粮油有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00				
维维粮油正阳有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	16,785,220.50	55,644,919.28
维维茗酒坊有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
维维国际贸易有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
泸州维维食品饮料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
维维东北食品饮料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
维维华东食品饮料有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00	11,368,751.21	11,368,751.21

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维维澳大利亚农业资源有限公司	47,599,000.00			47,599,000.00		
江苏维维包装印务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北枝江酒业股份有限公司	588,021,660.00			588,021,660.00		
贵州醇酒业有限公司	385,000,000.00			385,000,000.00	28,332,886.07	169,455,315.27
衣单文化传媒有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
维维华山核桃产业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
绥化维维粮油储运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,359,281,682.10	25,000,000.00	36,000,000.00	2,348,281,682.10	62,807,779.17	298,826,201.76

2、 无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,592,545,736.69	1,071,689,292.89	1,589,405,084.47	1,057,009,682.43
其他业务	455,517,690.12	377,264,528.30	489,353,355.83	440,478,212.42
合计	2,048,063,426.81	1,448,953,821.19	2,078,758,440.30	1,497,487,894.85

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,175,650.00	34,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		304,302.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-330,000.00	-23,630,493.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益		134,832.98
合计	89,845,650.00	10,808,641.42

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	145,031,959.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,701,403.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,598,802.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,667,304.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	479,769.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,699,185.15
所得税影响额	-53,791,545.04
少数股东权益影响额	-32,958,439.11
合计	177,428,440.95

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.0547	0.0547
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-3.20	-0.0514	-0.0514

维维食品饮料股份有限公司

二〇一八年三月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01099000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017

年

08

月

31

日



证书序号: NO. 025730

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。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建荣

办公场所: 上海南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26 号 (转制批文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



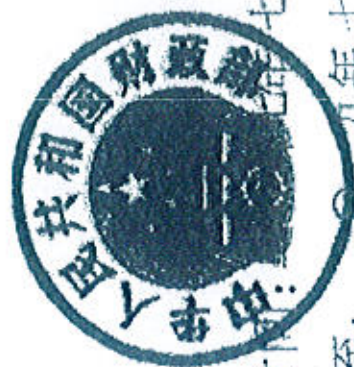
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



姓名 郑晓东

性别 男

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Working unit

Working unit

Working unit

Working unit

Working unit



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.



2017年4月30日
2017年4月30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.

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.



2017年4月6日

姓名 冯蕾

Full name 女

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



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
/y /m /d