

维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 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	1-135

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA12285 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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（四十一）所述，2019 年度维维股份主营业务收入为 494,612.32 万元，占营业收入比重 98.15%。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，并进行分析性复核程序； 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) 存货的存在、计价和分摊	
事项描述 如合并财务报表附注五（九）所述，期末维维股份存货账面价值为 130,965.15 万元，占合并资产总额比重 15.66%。维维股份需维持适当水平的存货以满足生产需要及市场需求，由于期末存货金额较大，且其计价与分摊对财务报表的影响较大。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层对于存货的存在、计价与分摊相关的内部控制设计和运行的有效性，并对重要的控制点执行控制测试； 2、实施分析性复核程序：计算存货周转率，与上期进行比较；比较前后各期及各月份存货余额及构成，以判断期末余额及其构成的总体合理性； 3、对原材料、包装物、产成品等主要存货项目进行计价测试，了解和询问产品的主要生产工艺流程和成本核算方法并编制成本倒轧表，评估存货计价的准确性； 4、对存货的收发存进行整体核查，存货结转是否符合会计政策规定； 5、执行存货的监盘程序，并关注是否有残次或过期的存货； 6、检查存货跌价准备的计提方法，存货可变现净值确认依据，并复核当期计提的存货跌价准备金额。

四、 其他信息

维维股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括维维股份 2019 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（如适用），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。

维维股份治理层（以下简称：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（包括披露）、结构和内容，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（如适用）。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

维维食品饮料股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,652,777,680.37	2,027,903,901.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	15,079,135.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		308,090,109.80
衍生金融资产			
应收票据	(四)		18,907,090.30
应收账款	(五)	160,060,935.58	157,395,782.59
应收款项融资	(六)	41,347,624.78	
预付款项	(七)	266,496,614.96	308,608,489.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	81,527,340.24	439,295,427.77
买入返售金融资产			
存货	(九)	1,309,651,505.18	1,121,848,260.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	148,029,590.53	130,255,602.15
流动资产合计		4,674,970,427.24	4,512,304,664.68
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		323,940,105.63
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	62,131,869.69	61,368,318.38
其他权益工具投资	(十三)	303,121,093.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	2,579,012,394.41	2,539,690,139.33
在建工程	(十五)	73,499,050.08	124,118,581.18
生产性生物资产	(十六)	22,514,583.93	23,882,164.18
油气资产			
无形资产	(十七)	612,492,118.84	680,514,426.57
开发支出			
商誉	(十八)		24,847,674.36
长期待摊费用	(十九)	4,222,330.82	4,926,523.82
递延所得税资产	(二十)	14,038,706.06	13,030,622.69
其他非流动资产	(二十一)	16,965,843.20	44,554,953.57
非流动资产合计		3,687,997,990.93	3,840,873,509.71
资产总计		8,362,968,418.17	8,353,178,174.39

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）
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	3,929,261,113.00	3,699,699,695.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	（二十三）	118,200,000.00	100,500,000.00
应付账款	（二十四）	335,193,910.80	301,718,881.62
预收款项	（二十五）	252,999,788.74	242,039,850.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	34,237,984.26	36,571,694.56
应交税费	（二十七）	305,673,886.51	504,190,520.43
其他应付款	（二十八）	329,821,574.59	226,405,756.23
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	157,155,123.34	178,613,321.17
其他流动负债	（三十）	25,578,910.09	22,095,445.80
流动负债合计		5,488,122,291.33	5,311,835,165.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	60,638,348.79	93,113,223.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	14,156,529.98	32,588,627.66
长期应付职工薪酬	（三十三）	361,543.60	521,178.57
预计负债			
递延收益	（三十四）	87,786,767.64	89,531,202.59
递延所得税负债	（二十）	89,843,558.62	91,823,281.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,786,748.63	307,577,513.17
负债合计		5,740,909,039.96	5,619,412,679.01
所有者权益：			
股本	（三十五）	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	（三十六）	187,499,746.10	218,322,182.36
减：库存股	（三十七）	167,208,802.35	97,679,479.13
其他综合收益	（三十八）	-22,309,806.46	513,437.48
专项储备			
盈余公积	（三十九）	210,003,426.39	201,602,407.86
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	584,092,840.54	507,322,026.50
归属于母公司所有者权益合计		2,464,077,404.22	2,502,080,575.07
少数股东权益		157,981,973.99	231,684,920.31
所有者权益合计		2,622,059,378.21	2,733,765,495.38
负债和所有者权益总计		8,362,968,418.17	8,353,178,174.39

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

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,761,556,808.14	1,633,998,393.25
交易性金融资产			
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	(一)		87,050,000.00
应收账款	(二)	31,733,156.20	29,257,196.93
应收款项融资	(三)		
预付款项		156,948,853.77	204,927,487.08
其他应收款	(四)	2,536,640,142.06	2,203,986,769.48
存货		62,574,200.55	70,462,377.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,492,346.93	4,256,869.51
流动资产合计		4,550,945,507.65	4,233,939,093.34
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			107,269,711.73
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,485,747,110.63	1,688,560,694.95
其他权益工具投资		97,980,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		70,567,394.51	70,535,726.15
固定资产		674,620,446.40	682,613,032.69
在建工程		9,642,519.71	21,996,689.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		99,743,939.75	102,969,063.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,187,282.42	7,301,401.35
其他非流动资产		10,889,451.50	41,196,520.40
非流动资产合计		2,457,378,844.92	2,722,442,839.98
资产总计		7,008,324,352.57	6,956,381,933.32

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:

杨启典

主管会计工作负责人:

张明

会计机构负责人:

张明



维维食品饮料股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,167,261,113.00	2,147,118,544.80
交易性金融负债			
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		1,341,000,000.00	1,296,800,000.00
应付账款		120,282,670.11	103,356,917.84
预收款项		42,608,251.34	102,049,942.50
应付职工薪酬		10,699,469.94	14,463,094.23
应交税费		96,822,705.68	103,136,536.76
其他应付款		697,018,201.62	598,011,231.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		157,155,123.34	178,613,321.17
其他流动负债		477,209.18	424,163.86
流动负债合计		4,633,324,744.21	4,543,973,752.75
非流动负债：			
长期借款		60,638,348.79	93,113,223.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		14,156,529.98	32,588,627.66
长期应付职工薪酬		290,774.98	451,269.14
预计负债			
递延收益		21,239,130.10	22,556,886.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,324,783.85	148,710,006.37
负债合计		4,729,649,528.06	4,692,683,759.12
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		167,208,802.35	97,679,479.13
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,003,426.39	201,602,407.86
未分配利润		273,347,661.56	197,242,706.56
所有者权益合计		2,278,674,824.51	2,263,698,174.20
负债和所有者权益总计		7,008,324,352.57	6,956,381,933.32

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,039,164,760.23	5,032,918,225.33
其中: 营业收入	(四十一)	5,039,164,760.23	5,032,918,225.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,915,488,648.96	5,027,839,260.63
其中: 营业成本	(四十一)	3,853,143,049.20	3,872,569,552.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	89,324,656.72	127,955,678.47
销售费用	(四十三)	496,018,496.69	501,629,639.30
管理费用	(四十四)	279,050,085.98	318,175,176.51
研发费用	(四十五)	1,822,278.72	5,482,383.88
财务费用	(四十六)	196,130,081.65	202,026,829.71
其中: 利息费用		217,331,632.21	215,035,174.35
利息收入		26,828,495.30	11,855,974.36
加: 其他收益	(四十七)	18,684,300.62	9,246,123.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-4,210,046.65	55,516,873.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,777,744.95	388,908.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	52,279,599.09	-54,863,067.09
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-6,809,630.07	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-102,354,412.79	-54,277,598.06
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	3,168,944.96	45,459,594.06
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		84,434,866.43	6,160,890.59
加: 营业外收入	(五十三)	14,690,862.68	61,910,269.69
减: 营业外支出	(五十四)	10,418,986.57	11,588,556.45
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		88,706,742.54	56,482,603.83
减: 所得税费用	(五十五)	44,074,323.82	23,867,684.90
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,632,418.72	32,614,918.93
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,632,418.72	32,614,918.93
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		72,926,044.30	59,669,761.67
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-28,293,625.58	-27,054,842.74
六、其他综合收益的税后净额		-11,073,243.94	-2,829,425.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,073,243.94	-2,829,425.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-11,800,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-11,800,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		726,756.06	-2,829,425.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额	(三十八)	726,756.06	-2,829,425.06
9. 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		33,559,174.78	29,785,493.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,852,800.36	56,840,336.61
归属于少数股东的综合收益总额		-28,293,625.58	-27,054,842.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十六) -1	0.0440	0.0358
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十六) -2	0.0440	0.0358

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
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,359,160,484.50	2,267,672,100.52
减: 营业成本	(六)	1,715,068,497.89	1,647,034,130.50
税金及附加		16,163,121.22	15,840,755.99
销售费用		258,423,077.87	228,388,894.92
管理费用		126,352,824.73	127,944,639.84
研发费用		923,242.61	3,794,863.11
财务费用		119,040,607.72	126,171,405.69
其中: 利息费用		134,321,981.13	135,220,516.93
利息收入		20,167,549.76	7,487,470.57
加: 其他收益		1,537,034.73	2,098,358.46
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	212,561,800.00	130,455,120.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		748,971.36	4,091,136.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-229,075,625.79	-154,027,545.84
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-707,569.74	232,948.35
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		108,253,723.02	101,347,428.67
加: 营业外收入		3,969,230.85	28,634,984.03
减: 营业外支出		5,663,855.63	1,658,935.20
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		106,559,098.24	128,323,477.50
减: 所得税费用		22,548,912.98	2,941,846.21
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		84,010,185.26	125,381,631.29
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		84,010,185.26	125,381,631.29
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		84,010,185.26	125,381,631.29
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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		5,287,633,714.15	5,374,752,055.97
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,252,783.23	8,730.77
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七) -1	112,520,298.75	78,089,810.99
经营活动现金流入小计		5,406,406,796.13	5,452,850,597.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,132,303,438.32	4,082,214,119.00
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			
拆出资金净增加额			
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		376,479,133.94	406,208,804.54
支付的各项税费		472,869,053.16	347,062,721.52
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七) -2	439,568,519.36	475,306,837.71
经营活动现金流出小计		5,421,220,144.78	5,310,792,482.77
经营活动产生的现金流量净额		-14,813,348.65	142,058,114.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		385,161,841.99	130,643,355.39
取得投资收益收到的现金		2,342,573.35	15,168,156.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,631,653.67	72,395,020.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			136,353,732.35
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七) -3	1,767,051,722.71	887,166,420.47
投资活动现金流入小计		2,288,187,791.72	1,241,726,684.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,917,183.83	262,365,290.61
投资支付的现金		37,328,457.10	605,895,861.55
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	(五十七) -4	1,403,650,000.00	796,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,596,895,640.93	1,665,061,152.16
投资活动产生的现金流量净额		691,292,150.79	-423,334,467.24
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		5,739,626,376.11	5,039,843,906.74
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七) -5	179,348,000.00	142,752,000.00
筹资活动现金流入小计		5,918,974,376.11	5,182,595,906.74
偿还债务支付的现金		5,726,605,642.27	4,676,641,287.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,493,045.78	238,697,244.26
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			87,145,444.34
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七) -6	268,052,875.73	235,978,023.42
筹资活动现金流出小计		6,143,151,563.78	5,151,316,555.43
筹资活动产生的现金流量净额		-224,177,187.67	31,279,351.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,690.39	724,739.45
五、现金及现金等价物净增加额		452,308,304.86	-249,272,261.52
加: 期初现金及现金等价物余额		1,227,709,375.51	1,476,981,637.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,680,017,680.37	1,227,709,375.51

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
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,658,867,475.47	2,511,104,873.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,589,537.62	26,403,057.28
经营活动现金流入小计		2,686,457,013.09	2,537,507,931.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,773,428,463.37	1,273,093,706.22
支付给职工以及为职工支付的现金		147,979,657.92	144,526,911.61
支付的各项税费		112,217,229.85	107,487,884.38
支付其他与经营活动有关的现金		238,005,608.96	240,538,891.20
经营活动现金流出小计		2,271,630,960.10	1,765,647,393.41
经营活动产生的现金流量净额		414,826,052.99	771,860,537.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,784,800.00	2,754,500.00
取得投资收益收到的现金		212,561,800.00	70,999,805.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,358,743.68	909,200.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			140,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,447,234,976.88	975,760,802.68
投资活动现金流入小计		1,670,940,320.56	1,190,674,308.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,974,340.71	38,597,999.59
投资支付的现金			
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		1,824,645,240.44	975,920,592.09
投资活动现金流出小计		1,852,619,581.15	1,014,518,591.68
投资活动产生的现金流量净额		-181,679,260.59	176,155,716.59
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		3,339,020,447.39	2,797,959,466.42
收到其他与筹资活动有关的现金		297,983,512.89	165,970,443.04
筹资活动现金流入小计		3,637,003,960.28	2,963,929,909.46
偿还债务支付的现金		3,478,271,615.30	3,182,470,006.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,622,647.80	178,595,655.82
支付其他与筹资活动有关的现金		249,115,638.06	701,661,734.09
筹资活动现金流出小计		3,858,009,901.16	4,062,727,396.07
筹资活动产生的现金流量净额		-221,005,940.88	-1,098,797,486.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-962.56	4,302.11
五、现金及现金等价物净增加额		12,139,888.96	-150,776,930.09
加: 期初现金及现金等价物余额		938,166,919.18	1,088,943,849.27
六、期末现金及现金等价物余额		950,306,808.14	938,166,919.18

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				218,322,182.36	97,679,479.13	513,437.48		201,602,407.86		654,120,904.44	2,648,879,453.01	291,645,593.24	2,940,525,046.25
加：会计政策变更							-12,245,788.27				12,245,788.27			
前期差错更正											-146,798,877.94	-146,798,877.94	-59,960,672.93	-206,759,550.87
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,672,000,000.00				218,322,182.36	97,679,479.13	-11,732,350.79		201,602,407.86		519,567,814.77	2,502,080,575.07	231,684,920.31	2,733,765,495.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-30,822,436.26	69,529,323.22	-10,577,455.67		8,401,018.53		64,525,025.77	-38,003,170.85	-73,702,946.32	-111,706,117.17
（一）综合收益总额							-11,073,243.94				72,926,044.30	61,852,800.36	-28,293,625.58	33,559,174.78
（二）所有者投入和减少资本					-30,822,436.26	69,529,323.22						-100,351,759.48	-45,409,320.74	-145,761,080.22
1. 所有者投入的普通股														
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					-30,822,436.26	69,529,323.22						-100,351,759.48	-45,409,320.74	-145,761,080.22
（三）利润分配									8,401,018.53		-8,401,018.53			
1. 提取盈余公积									8,401,018.53		-8,401,018.53			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							495,788.27					495,788.27		495,788.27
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							495,788.27					495,788.27		495,788.27
6. 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				187,499,746.10	167,208,802.35	-22,309,806.46		210,003,426.39		584,092,840.54	2,464,077,404.22	157,981,973.99	2,622,059,378.21

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:

杨启明

主管会计工作负责人:

赵印昌

会计机构负责人:

杨启明



维维食品饮料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				203,092,021.00		3,342,862.54		189,064,244.73		652,101,424.36	2,719,600,552.63	554,917,757.79	3,274,518,310.42
加：会计政策变更														
前期差错更正											-141,750,996.40	-141,750,996.40	-57,898,842.64	-199,649,839.04
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,672,000,000.00				203,092,021.00		3,342,862.54		189,064,244.73		510,350,427.96	2,577,849,556.23	497,018,915.15	3,074,868,471.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,230,161.36	97,679,479.13	-2,829,425.06		12,538,163.13		-3,028,401.46	-75,768,981.16	-265,333,994.84	-341,102,976.00
（一）综合收益总额							-2,829,425.06				59,669,761.67	56,840,336.61	-27,054,842.74	29,785,493.87
（二）所有者投入和减少资本					15,230,161.36	97,679,479.13						-82,449,317.77	-203,793,707.76	-286,243,025.53
1. 所有者投入的普通股														
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					15,230,161.36	97,679,479.13						-82,449,317.77	-203,793,707.76	-286,243,025.53
（三）利润分配									12,538,163.13		-62,698,163.13	-50,160,000.00	-34,485,444.34	-84,645,444.34
1. 提取盈余公积									12,538,163.13		-12,538,163.13			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,160,000.00	-50,160,000.00	-34,485,444.34	-84,645,444.34
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 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				218,322,182.36	97,679,479.13	513,437.48		201,602,407.86		507,322,026.50	2,502,080,575.07	231,684,920.31	2,733,765,495.38

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
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	97,679,479.13			201,602,407.86	197,242,706.56	2,263,698,174.20
加：会计政策变更							-495,788.27			495,788.27	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91	97,679,479.13	-495,788.27		201,602,407.86	197,738,494.83	2,263,698,174.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						69,529,323.22	495,788.27		8,401,018.53	75,609,166.73	14,976,650.31
（一）综合收益总额										84,010,185.26	84,010,185.26
（二）所有者投入和减少资本						69,529,323.22					-69,529,323.22
1. 所有者投入的普通股											
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						69,529,323.22					-69,529,323.22
（三）利润分配									8,401,018.53	-8,401,018.53	
1. 提取盈余公积									8,401,018.53	-8,401,018.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							495,788.27				495,788.27
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							495,788.27				495,788.27
6. 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	167,208,802.35			210,003,426.39	273,347,661.56	2,278,674,824.51

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
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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				189,064,244.73	134,559,238.40	2,286,156,022.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91				189,064,244.73	134,559,238.40	2,286,156,022.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						97,679,479.13			12,538,163.13	62,683,468.16	-22,457,847.84
（一）综合收益总额										125,381,631.29	125,381,631.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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						97,679,479.13			12,538,163.13	-62,698,163.13	-147,839,479.13
1. 提取盈余公积									12,538,163.13	-12,538,163.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,160,000.00	-50,160,000.00
3. 其他						97,679,479.13					-97,679,479.13
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	97,679,479.13			201,602,407.86	197,242,706.56	2,263,698,174.20

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 二〇一九年度财务报表附注

(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”)系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, 依照《股份有限公司规范意见》, 由徐州维维食品饮料有限公司经过改制, 采用定向募集方式于 1999 年 7 月 18 日设立的股份制企业。公司的法人统一社会信用代码: 91320000608077903T, 经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2000)63 号文批准, 2000 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市。所属行业为食品制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 16.72 亿股, 全部为无限售条件流通股。公司注册资本为人民币 16.72 亿元, 注册地为江苏省徐州市维维大道 300 号。法定代表人姓名: 杨启典。

经营范围为: 饮料、糕点、保健食品、方便食品、薯类和膨化食品、糖果制品、炒货食品、坚果制品、豆制品(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[热罐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)

本公司的第一大股东为徐州市新盛投资控股集团有限公司, 第二大股东为维维集团股份有限公司。本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日, 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

子公司名称
济宁维维乳业有限公司
徐州维维牛奶有限公司
新疆维维天山雪农牧科技有限公司
新疆维维天山雪乳业有限公司
新疆维维西部农牧科技有限公司
新疆维维农牧科技有限公司
武汉维维乳业有限公司
维维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
徐州维维金澜食品有限公司
湖南省怡清源茶业有限公司
湖南怡清源有机茶业有限公司
安化怡清源茶业有限公司
湖南怡清源有机茶种植有限公司
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
维维粮仓粮食储运有限公司
维维粮油（正阳）有限公司
正阳正信粮油购销有限公司
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

子公司名称
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
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
宝兴堂面粉产业有限公司
南京维维食品技术开发有限公司
上海维维商贸有限公司
青岛维维商业配售有限公司
深圳维维商业配售有限公司
徐州维维置业有限公司
徐州汉源老酒坊酒业有限公司
枝江玖晟达商贸有限公司
维维电子商务有限公司
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
湖北枝江酒业股份有限公司
枝江谦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
绥化枝江酒业有限公司
绥化枝江酒类销售有限公司
绥化福绥酒类销售有限公司
维维（徐州）食品科技有限公司

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“（二十一）”、“五（四十一）”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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,按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:其他权益工具投资。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

(1) 应收款项

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合(应收客户货款),参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	根据款项性质
组合 1	应收货款组合
组合 2	合并内部往来组合

(2) 其他应收款项

确定组合的依据	根据款项性质
组合 1	押金和保证金组合
组合 2	合并内部往来组合
组合 3	其他往来组合

对划分为组合的其他应收款,本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 应收票据

确定组合的依据	根据汇票承兑单位划分
组合 1	商业承兑汇票

确定组合的依据	根据汇票承兑单位划分
组合 2	银行承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：下跌幅度超过投资成本的 20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续下跌时间超过 12 个月；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 50%时计算。

(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。

(3) 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
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	应收账款计提比例
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) 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：①玻璃瓶豆奶产品用到的可回收的玻璃瓶和周转箱按 5 年平均摊销；②其他包装物：采用一次转销法。

(十一) 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。

(十二) 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提供经济利益，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	5.00、0	2.38-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00、0	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00、0	19.00、20.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地权证年限
软件使用权	5 年	直线法	实际受益期
商誉(含商标使用权)		不摊销	专家评估

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

(十八) 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

(十九) 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(二十六)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) 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。

(二十一) 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: 客户等在公司业务系统发出订货申请, 公司调度部门根据订货申请审核后生成正式订单, 公司在收到客户货款后或在其信用额度内, 根据订单开具调拨发货单给物流公司, 仓库部门根据调拨发货单进行发货, 并根据实际发货的数量开具出库单, 产品出库并不再对该产品实施管理权和有充分控制后, 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, 按权责发生制确认销售收入;

(3) 商品贸易: 公司与客户签订销售合同, 收到客户的货款后, 向货物所在仓库开具货物委托书, 将货权转移给客户后, 不再对该商品实施管理权和有充分控制后, 确认营业收入。

(二十二) 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, 以购建或以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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(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

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述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	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；比较数据相应调整。	第七届董事会第十七次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 18,907,090.30 元，“应收账款”上年年末余额 157,395,782.59 元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 87,050,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 29,257,196.93 元；
(2) 资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第七届董事会第十七次会议	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 100,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 301,718,881.62 元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,296,800,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 103,356,917.84 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

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	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	第七届董事会第十次会议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 308,090,109.80 元, 交易性金融资产: 增加 308,090,109.80 元。	无
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	第七届董事会第十次会议	可供出售金融资产: 减少 323,940,105.63 元, 其他权益工具投资: 增加 323,940,105.63 元, 其他综合收益: 减少 12,245,788.27 元, 留存收益: 增加 12,245,788.27 元。	可供出售金融资产: 减少 107,269,711.73 元, 其他权益工具投资: 增加 107,269,711.73 元, 其他综合收益: 减少 495,788.27 元, 留存收益: 增加 495,788.27 元。
(3) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	第七届董事会第十次会议	应收票据: 减少 18,907,090.30 元, 应收款项融资: 增加 18,907,090.30 元。	应收票据: 减少 87,050,000.00 元, 应收款项融资: 增加 87,050,000.00 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则				新金融工具准则			
列报项目	计量类别	合并报表 账面价值	母公司报表 账面价值	列报项目	计量类别	合并报表 账面价值	母公司报表 账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	308,090,109.80		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	308,090,109.80	
应收票据	摊余成本	18,907,090.30	87,050,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	18,907,090.30	87,050,000.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	323,940,105.63	107,269,711.73	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	323,940,105.63	107,269,711.73

2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	重分类调整数
货币资金	2,027,903,901.65	2,027,903,901.65	
交易性金融资产	不适用	308,090,109.80	308,090,109.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	308,090,109.80	不适用	-308,090,109.80
应收票据	18,907,090.30		-18,907,090.30
应收账款	157,395,782.59	157,395,782.59	
应收款项融资	不适用	18,907,090.30	18,907,090.30
预付款项	308,608,489.66	308,608,489.66	
其他应收款	439,295,427.77	439,295,427.77	
存货	1,121,848,260.76	1,121,848,260.76	
其他流动资产	130,255,602.15	130,255,602.15	
流动资产合计	4,512,304,664.68	4,512,304,664.68	
非流动资产：			
可供出售金融资产	323,940,105.63	不适用	-323,940,105.63
长期股权投资	61,368,318.38	61,368,318.38	
其他权益工具投资	不适用	323,940,105.63	323,940,105.63
固定资产	2,539,690,139.33	2,539,690,139.33	
在建工程	124,118,581.18	124,118,581.18	
生产性生物资产	23,882,164.18	23,882,164.18	
无形资产	680,514,426.57	680,514,426.57	
商誉	24,847,674.36	24,847,674.36	
长期待摊费用	4,926,523.82	4,926,523.82	
递延所得税资产	13,030,622.69	13,030,622.69	
其他非流动资产	44,554,953.57	44,554,953.57	
非流动资产合计	3,840,873,509.71	3,840,873,509.71	
资产总计	8,353,178,174.39	8,353,178,174.39	
流动负债：			

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	重分类调整数
短期借款	3,699,699,695.12	3,699,699,695.12	
应付票据	100,500,000.00	100,500,000.00	
应付账款	301,718,881.62	301,718,881.62	
预收款项	242,039,850.91	242,039,850.91	
应付职工薪酬	36,571,694.56	36,571,694.56	
应交税费	504,190,520.43	504,190,520.43	
其他应付款	226,405,756.23	226,405,756.23	
一年内到期的非流动负债	178,613,321.17	178,613,321.17	
其他流动负债	22,095,445.80	22,095,445.80	
流动负债合计	5,311,835,165.84	5,311,835,165.84	
非流动负债：			
长期借款	93,113,223.35	93,113,223.35	
长期应付款	32,588,627.66	32,588,627.66	
长期应付职工薪酬	521,178.57	521,178.57	
递延收益	89,531,202.59	89,531,202.59	
递延所得税负债	91,823,281.00	91,823,281.00	
非流动负债合计	307,577,513.17	307,577,513.17	
负债合计	5,619,412,679.01	5,619,412,679.01	
所有者权益：			
股本	1,672,000,000.00	1,672,000,000.00	
资本公积	218,322,182.36	218,322,182.36	
减：库存股	97,679,479.13	97,679,479.13	
其他综合收益	513,437.48	-11,732,350.79	-12,245,788.27
盈余公积	201,602,407.86	201,602,407.86	
未分配利润	507,322,026.50	519,567,814.77	12,245,788.27
归属于母公司所有者权益合计	2,502,080,575.07	2,502,080,575.07	
少数股东权益	231,684,920.31	231,684,920.31	
所有者权益合计	2,733,765,495.38	2,733,765,495.38	
负债和所有者权益总计	8,353,178,174.39	8,353,178,174.39	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	重分类调整数
流动资产：			
货币资金	1,633,998,393.25	1,633,998,393.25	
应收票据	87,050,000.00		-87,050,000.00
应收账款	29,257,196.93	29,257,196.93	
应收款项融资	不适用	87,050,000.00	87,050,000.00
预付款项	204,927,487.08	204,927,487.08	
其他应收款	2,203,986,769.48	2,203,986,769.48	
存货	70,462,377.09	70,462,377.09	
其他流动资产	4,256,869.51	4,256,869.51	
流动资产合计	4,233,939,093.34	4,233,939,093.34	
非流动资产：			
可供出售金融资产	107,269,711.73	不适用	-107,269,711.73
长期股权投资	1,688,560,694.95	1,688,560,694.95	
其他权益工具投资	不适用	107,269,711.73	107,269,711.73
投资性房地产	70,535,726.15	70,535,726.15	
固定资产	682,613,032.69	682,613,032.69	
在建工程	21,996,689.45	21,996,689.45	
无形资产	102,969,063.26	102,969,063.26	
递延所得税资产	7,301,401.35	7,301,401.35	
其他非流动资产	41,196,520.40	41,196,520.40	
非流动资产合计	2,722,442,839.98	2,722,442,839.98	
资产总计	6,956,381,933.32	6,956,381,933.32	
流动负债：			
短期借款	2,147,118,544.80	2,147,118,544.80	
应付票据	1,296,800,000.00	1,296,800,000.00	
应付账款	103,356,917.84	103,356,917.84	
预收款项	102,049,942.50	102,049,942.50	
应付职工薪酬	14,463,094.23	14,463,094.23	
应交税费	103,136,536.76	103,136,536.76	
其他应付款	598,011,231.59	598,011,231.59	
一年内到期的非流动负债	178,613,321.17	178,613,321.17	

项目	上年年末余额	年初余额	重分类调整数
其他流动负债	424,163.86	424,163.86	
流动负债合计	4,543,973,752.75	4,543,973,752.75	
非流动负债：			
长期借款	93,113,223.35	93,113,223.35	
长期应付款	32,588,627.66	32,588,627.66	
长期应付职工薪酬	451,269.14	451,269.14	
递延收益	22,556,886.22	22,556,886.22	
非流动负债合计	148,710,006.37	148,710,006.37	
负债合计	4,692,683,759.12	4,692,683,759.12	
所有者权益：			
股本	1,672,000,000.00	1,672,000,000.00	
资本公积	290,532,538.91	290,532,538.91	
减：库存股	97,679,479.13	97,679,479.13	
其他综合收益		-495,788.27	-495,788.27
盈余公积	201,602,407.86	201,602,407.86	
未分配利润	197,242,706.56	197,738,494.83	495,788.27
所有者权益合计	2,263,698,174.20	2,263,698,174.20	
负债和所有者权益总计	6,956,381,933.32	6,956,381,933.32	

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	2019年4月之前3%、5%、6%、10%、16%； 2019年4月之后3%、5%、6%、9%、13%
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%
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
上海维维进出口有限公司	20%
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%
西安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、上海维维进出口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（2018）77 号通知，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 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。

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。

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和西安维维食品饮料有限公司于 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	上年年末余额
库存现金	6,281.00	59,388.13
银行存款	1,619,634,799.18	1,157,516,978.37
其他货币资金	1,033,136,600.19	870,327,535.15
合计	2,652,777,680.37	2,027,903,901.65
其中：存放在境外的款项总额	50,307,397.39	49,773,292.35

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	965,110,000.00	790,420,000.00
保函保证金	6,500,000.00	
外币借款保证金	1,150,000.00	9,011,300.00

项目	期末余额	上年年末余额
受限的款项		763,226.14
合计	972,760,000.00	800,194,526.14

上述受限制的货币资金不计入期末现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,079,135.60
其中：其他-期货	15,079,135.60

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	308,090,109.80
其中：其他-股票	263,643,440.80
其他-期货	44,446,669.00
合计	308,090,109.80

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		18,907,090.30

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,730,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	145,598,912.70	143,062,911.83
1-2 年（含 2 年）	26,300,889.60	20,834,109.84
2-3 年（含 3 年）	6,965,543.89	7,622,249.69
3-4 年（含 4 年）	6,112,058.45	9,263,403.95
4-5 年（含 5 年）	8,724,759.30	9,416,456.77
5 年以上	76,015,224.14	66,975,161.95
小计	269,717,388.08	257,174,294.03
减：坏账准备	109,656,452.50	99,778,511.44
合计	160,060,935.58	157,395,782.59

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,495,110.48	13.90	29,580,808.49	78.89	7,914,301.99
按组合计提坏账准备	232,222,277.60	86.10	80,075,644.01	34.48	152,146,633.59
其中:					
组合 1	232,222,277.60	86.10	80,075,644.01	34.48	152,146,633.59
合计	269,717,388.08	100.00	109,656,452.50		160,060,935.58

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,641,215.06	4.13	10,641,215.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,493,813.06	89.63	73,170,018.72	31.74	157,323,794.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,039,265.91	6.24	15,967,277.66	99.55	71,988.25
合计	257,174,294.03	100.00	99,778,511.44		157,395,782.59

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市禾谷源粮油供应站	11,470,000.00	5,735,000.00	50.00	款项收回不确定
呼图壁县苏源贸易有限公司	6,462,790.42	6,462,790.42	100.00	款项收回困难
北京市昌平城关粮食管理所	4,150,000.00	2,075,000.00	50.00	款项收回不确定
张家口智信通商贸有限公司	3,333,776.54	3,333,776.54	100.00	款项收回困难
新疆沙漠源贸易有限公司	1,749,276.00	1,749,276.00	100.00	款项收回困难
徐州市铜山区利源房屋中介所	1,307,042.00	1,307,042.00	100.00	款项收回困难
周君	1,148,150.00	1,148,150.00	100.00	款项收回困难
其他零星	7,874,075.52	7,769,773.53	98.68	款项收回困难
合计	37,495,110.48	29,580,808.49		

组合中, 按组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	145,598,912.70	4,367,967.38	3.00
1-2 年 (含 2 年)	9,428,051.57	754,244.13	8.00
2-3 年 (含 3 年)	2,220,512.23	444,102.44	20.00
3-4 年 (含 4 年)	930,942.08	465,471.04	50.00
5 年以上	74,043,859.02	74,043,859.02	100.00
合计	232,222,277.60	80,075,644.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	99,778,511.44	99,778,511.44	11,458,327.05	1,554,804.00	25,581.99	109,656,452.50

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	25,581.99

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	27,855,310.37	10.33	27,855,310.37
第二名	15,004,875.30	5.56	450,146.26
第三名	12,948,934.27	4.80	388,468.03
第四名	11,932,525.00	4.42	11,932,525.00
第五名	11,470,000.00	4.25	5,735,000.00
合计	79,211,644.94	29.36	46,361,449.66

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	41,347,624.78

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票		18,907,090.30	140,170,534.48	117,730,000.00	41,347,624.78

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	259,456,606.94	97.35	308,181,160.15	99.86
1-2年(含2年)	7,000,000.00	2.63	427,329.51	0.14
2年以上	40,008.02	0.02		
合计	266,496,614.96	100.00	308,608,489.66	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 7,000,000.00 元,主要为预付镍矿采购款项,因为采购地政策变更采购尚未完成,该款项尚未结算。

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	101,201,991.24	37.97
第二名	21,157,670.98	7.94
第三名	20,809,426.31	7.81
第四名	19,046,295.81	7.15
第五名	13,415,240.00	5.03
合计	175,630,624.34	65.90

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		89,320.40
应收股利	14,193.64	100,719.35
其他应收款项	81,513,146.60	439,105,388.02
合计	81,527,340.24	439,295,427.77

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		89,320.40

2、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
中储粮绥化仓储有限责任公司	14,193.64	100,719.35
减：坏账准备		
合计	14,193.64	100,719.35

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	13,049,811.86	403,469,771.09
1-2 年（含 2 年）	46,381,280.72	21,633,789.42

账龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年（含 3 年）	12,954,291.67	9,523,318.06
3-4 年（含 4 年）	6,534,681.85	2,373,945.21
4-5 年（含 5 年）	1,493,449.33	2,607,954.58
5 年以上	38,500,555.55	39,991,427.02
小计	118,914,070.98	479,600,205.38
减：坏账准备	37,400,924.38	40,494,817.36
合计	81,513,146.60	439,105,388.02

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,914,070.98	100.00	37,400,924.38	31.45	81,513,146.60
其中：					
组合 1	63,803,907.38	53.66	5,022,552.65	7.87	58,781,354.73
组合 3	55,110,163.60	46.34	32,378,371.73	58.75	22,731,791.87
合计	118,914,070.98	100.00	37,400,924.38		81,513,146.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	473,008,690.36	98.62	33,903,302.34	7.17	439,105,388.02
组合 1	127,591,384.74	26.60	33,903,302.34	26.57	93,688,082.40
组合 2	345,417,305.62	72.02			345,417,305.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	6,591,515.02	1.38	6,591,515.02	100.00	
合计	479,600,205.38	100.00	40,494,817.36		439,105,388.02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
年初余额	8,584,863.81		31,909,953.55	40,494,817.36
年初余额在本期				
--转入第一阶段				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	968,808.19			968,808.19
本期转回	4,062,701.17			4,062,701.17
期末余额	5,490,970.83		31,909,953.55	37,400,924.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	40,494,817.36	40,494,817.36	968,808.19	4,062,701.17		37,400,924.38

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
铜山县国土资源局	1,251,810.84	账龄分析法	货币资金
枝江宾馆	1,934,074.00	账龄分析法	货币资金
合计	3,185,884.84		

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	17,097,258.29	353,363,997.30
其中: 维维集团股份有限公司		332,417,305.62
押金和保证金	63,803,907.38	63,967,481.45
应收减资款	18,000,000.00	18,000,000.00
个人借款	9,093,776.41	12,197,628.03

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款项	7,000,432.39	5,689,065.44
预付广告费		14,273,742.00
应收征地补偿款		5,297,902.17
其他	3,918,696.51	6,810,388.99
合计	118,914,070.98	479,600,205.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	粮食共同担保基金	20,000,000.00	1—2 年	16.82	600,000.00
第二名	应收减资款	18,000,000.00	1—2 年	15.14	1,440,000.00
第三名	土地拆迁补偿金	13,000,000.00	5 年以上	10.93	
第四名	融资租赁保证金	10,000,000.00	2-3 年	8.41	800,000.00
第五名	粮食保管保证金	8,851,560.34	2 年以内	7.44	611,610.83
合计		69,851,560.34		58.74	3,451,610.83

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	381,831,827.44	21,151,448.45	360,680,378.99	426,167,038.41	18,541,867.67	407,625,170.74
包装物	104,350,566.15	26,788,746.86	77,561,819.29	113,611,264.01	20,175,529.84	93,435,734.17
低值易耗品	873,721.00	87,474.50	786,246.50	2,744,251.25	87,282.50	2,656,968.75
库存商品	620,965,835.61	16,008,410.53	604,957,425.08	391,818,167.26	33,275,762.65	358,542,404.61
在产品	8,299,471.90		8,299,471.90	17,659,775.95		17,659,775.95
自制半成品	258,162,216.88	796,053.46	257,366,163.42	242,269,531.85	341,325.31	241,928,206.54
合计	1,374,483,638.98	64,832,133.80	1,309,651,505.18	1,194,270,028.73	72,421,767.97	1,121,848,260.76

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
原材料	18,541,867.67	2,747,873.72	138,292.94	21,151,448.45

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
包装物	20,175,529.84	10,650,540.19	4,037,323.17	26,788,746.86
低值易耗品	87,282.50	192.00		87,474.50
库存商品	33,275,762.65	4,692,831.46	21,960,183.58	16,008,410.53
自制半成品	341,325.31	796,053.46	341,325.31	796,053.46
合计	72,421,767.97	18,887,490.83	26,477,125.00	64,832,133.80

注：存货跌价准备转销系以前年度计提跌价准备的存货本年出售、领用或报废，相应跌价准备转出。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	144,580,251.65	125,577,339.61
待认证进项税额	3,441,335.18	3,958,303.04
预缴所得税	8,003.70	719,959.50
合计	148,029,590.53	130,255,602.15

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	336,185,893.90	12,245,788.27	323,940,105.63
其中：按成本计量	336,185,893.90	12,245,788.27	323,940,105.63

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减 值准备	其他		
联营企业											
重庆灵豆豆科技有限公司	1,091,184.84			-842,532.76						248,652.08	
上海乐维维食品贸易有限公司	1,984,652.68			-46,933.60						1,937,719.08	
绥化中储粮仓储有限责任公司	30,870,453.27			1,126,881.82			-1,014,193.64			30,983,141.45	
枝江市玖安鑫小额贷款有限责任公司	2,007,617.06			-754,612.86						1,253,004.20	
枝江惠民泽楚贸易有限公司（注）	25,414,410.53			2,294,942.35						27,709,352.88	
合计	61,368,318.38			1,777,744.95			-1,014,193.64			62,131,869.69	

注：枝江惠民泽楚贸易有限公司（以下简称：枝江惠民）由本公司的子公司湖北枝江酒业股份有限公司（以下简称：枝江酒业）和枝江金润源建设投资控股集团有限公司共同出资设立，虽然枝江酒业认缴出资人民币 5,100 万元，持股比例 51%，但只委派 2 名董事，而对方委派 3 名董事，所以拥有被投资单位枝江惠民表决权未超过半数，实际没有达到控制，故不将枝江惠民纳入合并范围。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
徐州淮海农村商业银行股份有限公司	85,240,000.00
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	22,896,000.00
徐州铜山农村商业银行股份有限公司	109,496,300.00
徐州彭城农村商业银行股份有限公司	45,675,000.00
江苏沛县农村商业银行股份有限公司	1,423,800.00
徐州群智电子商务股份有限公司	1,520,000.00
安徽省维维智能营销有限公司	
上海大可利金互联网金融信息服务有限公司	
重庆灵狐科技有限公司	6,599,993.90
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	30,000,000.00
维维天山雪乳业（上海）有限公司	
湖南省山水悠悠生物科技有限公司	270,000.00
合计	303,121,093.90

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
徐州淮海农村商业 银行股份有限公司		19,129,596.40			非交易性持有目的	
江苏邳州农村商业 银行股份有限公司	608,256.00	2,509,056.00			非交易性持有目的	
徐州铜山农村商业 银行股份有限公司	71,798.00	1,590,848.00			非交易性持有目的	
徐州彭城农村商业 银行股份有限公司	290,000.00	290,000.00			非交易性持有目的	
江苏沛县农村商业 银行股份有限公司					非交易性持有目的	
徐州群智电子商务 股份有限公司					非交易性持有目的	

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
深圳市前海京尚金 融服务有限公司				495,788.27	非交易性持有目的	处置股权
安徽省维维智能营 销有限公司					非交易性持有目的	
上海大可利金互联 网金融信息服务有 限公司			5,000,000.00		非交易性持有目的	
重庆灵狐科技有限 公司			18,400,000.00		非交易性持有目的	
内蒙古蒙贝利牧业 有限公司					非交易性持有目的	
维维天山雪乳业（上 海）有限公司			150,000.00		非交易性持有目的	
湖南省山水悠悠生 物科技有限公司					非交易性持有目的	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,579,012,394.41	2,539,690,139.33

2、 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) 上年年末余额	2,395,456,535.15	1,716,421,720.80	57,030,758.90	74,451,819.47	18,468,506.58	4,261,829,340.90
(2) 本期增加金额	153,569,647.12	114,808,155.87	2,397,546.68	2,074,961.73	2,613,589.37	275,463,900.77
—购置	23,726,098.85	46,177,766.77	2,397,546.68	1,829,643.71	264,176.82	74,395,232.83
—在建工程转入	129,843,548.27	68,630,389.10		245,318.02	2,349,412.55	201,068,667.94
(3) 本期减少金额	2,179,210.65	61,605,248.95	4,512,870.47	1,818,578.41		70,115,908.48
—处置或报废	2,179,210.65	61,605,248.95	4,512,870.47	1,818,578.41		70,115,908.48
(4) 期末余额	2,546,846,971.62	1,769,624,627.72	54,915,435.11	74,708,202.79	21,082,095.95	4,467,177,333.19
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	576,923,500.05	1,036,698,847.57	33,654,264.74	55,626,597.31	9,561,333.52	1,712,464,543.19
(2) 本期增加金额	86,505,027.79	119,296,091.38	5,174,463.55	6,192,143.61	2,854,287.97	220,022,014.30
—计提	86,505,027.79	119,296,091.38	5,174,463.55	6,192,143.61	2,854,287.97	220,022,014.30
(3) 本期减少金额	1,222,277.96	53,038,127.24	3,655,891.33	1,818,816.25		59,735,112.78
—处置或报废	1,222,277.96	53,038,127.24	3,655,891.33	1,818,816.25		59,735,112.78
(4) 期末余额	662,206,249.88	1,102,956,811.71	35,172,836.96	59,999,924.67	12,415,621.49	1,872,751,444.71
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	9,674,658.38					9,674,658.38
(2) 本期增加金额		5,738,835.69				5,738,835.69

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
—计提		5,738,835.69				5,738,835.69
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	9,674,658.38	5,738,835.69				15,413,494.07
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,874,966,063.36	660,928,980.32	19,742,598.15	14,708,278.12	8,666,474.46	2,579,012,394.41
(2) 上年年末账面价值	1,808,858,376.72	679,722,873.23	23,376,494.16	18,825,222.16	8,907,173.06	2,539,690,139.33

期末用于担保或抵押的固定资产账面价值为 255,846,944.17 元，详见本附注“十二（一）2（1）”。

3、 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
房屋建筑物	294,773,605.84	102,001,639.58	9,674,658.38	183,097,307.88
机器设备	279,719,220.81	237,766,104.10	5,738,835.69	36,214,281.02
运输设备	2,796,043.30	2,608,148.69		187,894.61
其他设备	5,096,904.99	5,009,943.68		86,961.31
合计	582,385,774.94	347,385,836.05	15,413,494.07	219,586,444.82

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	188,882,632.38
机器设备	4,239,169.03
合计	193,121,801.41

6、 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	424,659,503.96	手续正在办理中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	73,499,050.08	124,118,581.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华山二期工程	55,109,750.74		55,109,750.74	26,710,702.79		26,710,702.79
三基地饮料车间改造工程	7,469,174.41		7,469,174.41	11,160,714.15		11,160,714.15
张集产业园厂房及设备安装工程	2,173,345.30		2,173,345.30	2,138,548.59		2,138,548.59
维维股份设备安装工程等				5,958,901.46		5,958,901.46
珠海低温奶搬迁改造工程	6,366,345.19		6,366,345.19	18,153,505.77		18,153,505.77
东北公司污水处理工程	157,034.26		157,034.26	6,644,464.00		6,644,464.00
六朝松公司张集厂新厂房工程	628,165.61		628,165.61	21,585,494.25		21,585,494.25
无锡厂无菌冷灌车间改造工程	1,409,334.57		1,409,334.57			
武汉锅炉房改造工程	108,900.00		108,900.00			
农牧牛舍改造工程	77,000.00		77,000.00			
金澜厂二车间改造工程				2,648,561.93		2,648,561.93
金澜豆奶粉改造工程				6,870,138.73		6,870,138.73
安化黑茶生产线技改项目				12,764,059.55		12,764,059.55
正阳粮油车间改造工程				7,863,475.55		7,863,475.55
济南玻璃瓶豆奶前道改造				972,014.41		972,014.41
呼图壁厂燃气锅炉改造工程				648,000.00		648,000.00
合计	73,499,050.08		73,499,050.08	124,118,581.18		124,118,581.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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(%)	工程进度 (%)	资金来源
维维股份设备安装工程等	15,000,000.00	5,958,901.46	8,617,819.68	14,576,721.14			97.18	100.00	自有资金
张集产业园厂房及设备安装工程	10,000,000.00	2,138,548.59	5,253,794.51	5,218,997.80		2,173,345.30	73.92	75.00	自有资金
三基地饮料车间改造工程	50,000,000.00	11,160,714.15	26,144,176.34	29,835,716.08		7,469,174.41	74.61	75.00	自有资金
金澜厂二车间改造工程	3,500,000.00	2,648,561.93	519,866.00	3,168,427.93			90.53	100.00	自有资金
六朝松公司张集厂新厂房工程	50,000,000.00	21,585,494.25	22,409,180.18	43,366,508.82		628,165.61	87.99	90.00	自有资金
金澜豆奶粉改造工程	9,000,000.00	6,870,138.73	906,702.24	7,776,840.97			86.41	100.00	自有资金
安化黑茶生产线技改项目	30,000,000.00	12,764,059.55	14,541,666.62	27,305,726.17			91.02	100.00	自有资金
农牧牛舍改造工程	2,000,000.00		1,898,027.68	1,821,027.68		77,000.00	94.90	95.00	自有资金
华山一期工程	3,000,000.00		1,178,738.93	1,178,738.93			39.29	100.00	自有资金
华山二期工程	65,000,000.00	26,710,702.79	28,399,047.95			55,109,750.74	84.78	85.00	自有资金
正阳粮油车间改造工程	30,000,000.00	7,863,475.55	18,860,955.24	26,724,430.79			89.08	100.00	自有资金
珠海低温奶搬迁改造工程	30,000,000.00	18,153,505.77	9,411,555.99	21,198,716.57		6,366,345.19	91.88	90.00	自有资金
济南玻璃瓶豆奶前道改造	2,000,000.00	972,014.41	448,457.70	1,420,472.11			71.02	100.00	自有资金
呼图壁厂燃气锅炉改造工程	700,000.00	648,000.00		648,000.00			92.57	100.00	自有资金
牛奶公司家庭奶车间改造等工程	1,000,000.00		659,112.48	659,112.48			65.91	100.00	自有资金
泸州厂天然气锅炉房改造工程	3,000,000.00		2,728,753.62	2,728,753.62			90.96	100.00	自有资金
宁夏农牧污水处理工程	1,000,000.00		970,264.00	970,264.00			97.03	100.00	自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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(%)	工程进度 (%)	资金来源
东北公司污水处理工程	10,000,000.00	6,644,464.00	2,732,735.92	9,220,165.66		157,034.26	93.77	95.00	自有资金
无锡厂无菌冷灌车间改造工程	5,000,000.00		3,717,402.33	2,308,067.76		1,409,334.57	74.35	75.00	自有资金
武汉锅炉房改造工程	1,200,000.00		1,050,879.43	941,979.43		108,900.00	87.57	85.00	自有资金
合计		124,118,581.18	150,449,136.84	201,068,667.94		73,499,050.08			

4、本期无计提在建工程减值准备情况。

(十六) 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								
犍牛	511,543.26		2,032,063.00		24,208.97	41,358.89	1,795,473.69	682,564.71
育成牛	3,290,532.84		2,271,709.26	1,795,473.69	9,440.22	58,377.20	4,664,794.69	2,625,103.68
青年牛	4,360,487.31		2,924,495.70	4,664,794.69	411,203.52	326,657.44	6,527,854.26	4,684,062.48
未成熟生物性生物资产小计：	8,162,563.41		7,228,267.96	6,460,268.38	444,852.71	426,393.53	12,988,122.64	7,991,730.87
成母牛	21,807,244.20			6,527,854.26		7,838,423.23		20,496,675.23
成熟生物性生物资产小计：	21,807,244.20			6,527,854.26		7,838,423.23		20,496,675.23

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	
生物性生物资产原值合计：	29,969,807.61		7,228,267.96	12,988,122.64	444,852.71	8,264,816.76	12,988,122.64	28,488,406.10
2. 累计折旧	6,087,643.43	2,388,077.93			2,501,899.19			5,973,822.17
3. 生物性生物资产减值准备								
4. 生物性生物资产净值	23,882,164.18	-2,388,077.93	7,228,267.96	12,988,122.64	-2,057,046.48	8,264,816.76	12,988,122.64	22,514,583.93

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	其他减少	
犊牛	279		556		16	24		432	363
育成牛	474			432	2	9		518	377
青年牛	298			518	18	23		459	316
未成熟生产性生物资产小计	1,051		556	950	36	56		1,409	1,056
成母牛	1,489			459		534			1,414
成熟生产性生物资产小计	1,489			459		534			1,414
合 计	2,540		556	1,409	36	590		1,409	2,470

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商誉（含商标使用权）	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	314,161,683.50	509,968,501.29	11,312,734.25	835,442,919.04
（2）本期增加金额		1,127,084.00	1,242,916.27	2,370,000.27
—购置		1,127,084.00	1,242,916.27	2,370,000.27
（3）本期减少金额		2,023,867.22		2,023,867.22
—处置		2,023,867.22		2,023,867.22
（4）期末余额	314,161,683.50	509,071,718.07	12,555,650.52	835,789,052.09
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	11,940,000.12	124,901,195.88	6,187,912.97	143,029,108.97
（2）本期增加金额		12,145,312.72	1,814,238.71	13,959,551.43
—计提		12,145,312.72	1,814,238.71	13,959,551.43
（3）本期减少金额		591,110.65		591,110.65
—处置		591,110.65		591,110.65
（4）期末余额	11,940,000.12	136,455,397.95	8,002,151.68	156,397,549.75
3. 减值准备				
（1）上年年末余额	11,899,383.50			11,899,383.50
（2）本期增加金额	55,000,000.00			55,000,000.00
—计提	55,000,000.00			55,000,000.00
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	66,899,383.50			66,899,383.50
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	235,322,299.88	372,616,320.12	4,553,498.84	612,492,118.84
（2）上年年末账面价值	290,322,299.88	385,067,305.41	5,124,821.28	680,514,426.57

期末用于担保或抵押的无形资产账面价值为 63,664,822.74 元，详见本附注“十二（一）2（1）”。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	年初余额	本期计提	本期处置	期末余额
湖北枝江酒业股份有限公司	44,000,000.00	24,847,674.36		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	60,970,225.97	24,847,674.36		85,817,900.33

商誉减值测试：

(1) 并购湖北枝江酒业股份有限公司（下称：枝江酒业）形成的商誉公司于 2009 年 10 月购买枝江酒业 51% 股权，于 2013 年 9 月从少数股东处增持 20% 股权，枝江酒业是独立的资产组，和本公司其他部分的业务并无关联性，故将枝江酒业作为独立的资产组进行商誉减值测试。

商誉的可收回金额按照资产组未来现金流的现值计算，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售增长率、毛利率和折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

公司于年度终了对枝江酒业商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本公司将资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经商誉减值测试，本期追加计提商誉减值损失人民币 24,847,674.36 元。截至 2019 年年末累计计提商誉减值准备 68,847,674.36 元。

(2) 并购湖南省怡清源茶业有限公司（下称：怡清源）形成的商誉公司于 2013 年 12 月购买怡清源 51% 股权，于 2016 年 12 月从少数股东处增持 18.3442% 股权，怡清源是独立的资产组，和本公司其他部分的业务并无关联性，故将怡清源作为独立的资产组进行商誉减值测试。截至 2016 年年末商誉人民币 16,970,225.97 元已全额减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
茶园补偿费	4,200,000.00		300,000.00	3,900,000.00

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	409,097.68		213,442.32	195,655.36
租赁费	284,804.79		179,876.88	104,927.91
其他零星费用	32,621.35		10,873.8	21,747.55
合计	4,926,523.82		704,193.00	4,222,330.82

(二十) 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		上年年末余额	
	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	29,906,932.49	7,476,733.12	24,947,683.72	6,236,920.93
内部交易未实现利润	24,062,591.75	6,015,647.94	27,174,807.02	6,793,701.76
征地补偿款	2,185,300.00	546,325.00		
合计	56,154,824.24	14,038,706.06	52,122,490.74	13,030,622.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并-- 无形资产增值	280,657,692.91	70,164,423.23	281,843,699.15	70,460,924.78
非同一控制下企业合并-- 固定资产增值	68,675,558.97	17,168,889.74	71,968,112.25	17,992,028.07
交易性金融资产公允价值 变动			3,440,330.00	860,082.50
业绩补偿款	10,040,982.60	2,510,245.65	10,040,982.60	2,510,245.65
合计	359,374,234.48	89,843,558.62	367,293,124.00	91,823,281.00

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	16,965,843.20		16,965,843.20	19,144,590.57		19,144,590.57
预付土地款				25,410,363.00		25,410,363.00
合计	16,965,843.20		16,965,843.20	44,554,953.57		44,554,953.57

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	173,820,000.00	50,000,000.00
保证借款（注）	2,098,441,113.00	2,170,018,544.80
抵押借款	20,000,000.00	14,500,000.00
质押借款	10,000,000.00	104,181,150.32
贴现借款	1,627,000,000.00	1,361,000,000.00
合计	3,929,261,113.00	3,699,699,695.12

注：担保借款明细如下：

担保人	期末余额
第二大股东及其附属企业提供的担保	1,935,441,113.00
合并范围内子公司相互担保	63,000,000.00
母公司为合并范围内子公司提供的担保	93,000,000.00
外部单位提供的担保	7,000,000.00
合计	2,098,441,113.00

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）2（2）A”、本附注“十二（一）2（1）A”和本附注“十二（一）2（2）③”。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	98,200,000.00	100,500,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	118,200,000.00	100,500,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	267,311,573.54	253,089,982.37
1 年以上	67,882,337.26	48,628,899.25
合计	335,193,910.80	301,718,881.62

2、 无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	236,965,358.41	232,675,395.08
1 年以上	16,034,430.33	9,364,455.83
合计	252,999,788.74	242,039,850.91

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,802,201.14	345,857,823.87	347,634,861.39	33,025,163.62
离职后福利-设定提存计划	1,769,493.42	28,127,105.61	28,683,778.39	1,212,820.64
合计	36,571,694.56	373,984,929.48	376,318,639.78	34,237,984.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,233,653.69	301,367,557.64	301,340,342.30	30,260,869.03
(2) 职工福利费		8,343,230.31	8,343,230.31	
(3) 社会保险费	967,302.12	20,092,810.82	20,262,645.00	797,467.94
其中：医疗保险费	904,208.37	16,659,860.23	16,840,796.42	723,272.18
工伤保险费		2,117,872.89	2,092,171.47	25,701.42
生育保险费	63,093.75	1,315,077.70	1,329,677.11	48,494.34
(4) 住房公积金	3,268,552.00	14,889,016.19	16,520,764.19	1,636,804.00
(5) 工会经费和职工教育经费	332,693.33	1,165,208.91	1,167,879.59	330,022.65

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	34,802,201.14	345,857,823.87	347,634,861.39	33,025,163.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,706,379.48	26,801,843.61	27,343,865.55	1,164,357.54
失业保险费	63,113.94	1,325,262.00	1,339,912.84	48,463.10
合计	1,769,493.42	28,127,105.61	28,683,778.39	1,212,820.64

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	105,947,297.50	120,500,864.20
企业所得税	102,315,327.09	84,280,819.48
消费税	85,429,650.96	263,926,182.44
房产税	5,962,679.93	6,026,896.96
土地使用税	2,069,243.75	2,581,869.15
城市维护建设税	1,769,494.08	15,245,912.38
教育费附加	1,295,439.50	10,709,844.73
个人所得税	492,681.47	624,057.43
其他	392,072.23	294,073.66
合计	305,673,886.51	504,190,520.43

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	473,309.97	473,309.97
其他应付款项	329,348,264.62	225,932,446.26
合计	329,821,574.59	226,405,756.23

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
法人股股东	473,309.97	473,309.97

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金和保证金	124,407,997.22	94,088,670.89
预提费用	80,453,229.39	99,675,654.62
往来款	103,035,030.61	8,490,000.00
应付款项	20,938,995.78	23,100,021.63
暂收员工社保	513,011.62	578,099.12
合计	329,348,264.62	225,932,446.26

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提费用-奖票	18,417,714.69	尚未承兑奖票款
正阳县财政局	6,000,000.00	公租房建设附属工程暂借款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期保证借款	27,872,000.00	27,872,000.00
一年内到期的长期质押借款	9,800,000.00	20,800,000.00
一年内到期的长期应付款	119,483,123.34	129,941,321.17
合计	157,155,123.34	178,613,321.17

一年内到期的款项情况：详见本附注“十（五）2（2）A”、本附注“十二（一）2（2）②”和本附注“十二（一）2（3）”。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	25,578,910.09	22,095,445.80

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	50,838,348.79	73,513,223.35
质押借款	9,800,000.00	19,600,000.00
合计	60,638,348.79	93,113,223.35

保证、质押的长期借款情况：详见本附注“十（五）2（2）A”和本附注“十二（一）2（2）②”。

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	14,156,529.98	32,588,627.66

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	59,013,658.29	86,282,850.07
融资租赁保证金	-35,975,000.00	-38,323,000.00
应付融资租赁服务费	-1,032,750.00	-2,851,250.00
长期应付款未确认融资费用	-7,849,378.31	-12,519,972.41
合计	14,156,529.98	32,588,627.66

截至 2019 年 12 月 31 日，长期应付款均为签订回租式融资租赁合同所形成的应付融资租赁款（扣除融资租赁保证金及服务费），相关融资租赁合同担保明细及履行情况详见本附注“十二（一）2（3）”。

(三十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	451,269.14		160,494.16	290,774.98
其他长期福利	69,909.43	859.19		70,768.62
合计	521,178.57	859.19	160,494.16	361,543.60

2、 无设定受益计划变动情况。

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	89,531,202.59	24,113,118.47	25,857,553.42	87,786,767.64

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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	89,531,202.59	4,667,100.00	6,411,534.95	87,786,767.64	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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
计入递延收益与收益相关的政府补助		19,446,018.47	19,446,018.47		与收益相关
合计	89,531,202.59	24,113,118.47	25,857,553.42	87,786,767.64	

政府补助说明：详见本附注“（六十一）”。

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	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

说明：第二大股东及持股 5%以上股东股份质押情况，详见本附注“十四（七）3、4”。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	149,253,932.87		30,822,436.26	118,431,496.61
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	218,322,182.36		30,822,436.26	187,499,746.10

注：本期减少人民币 30,822,436.26 元为从少数股东处增持股份，调整“资本公积-溢价”，详见本附注“七（二）”。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	97,679,479.13	69,529,323.22		167,208,802.35

说明：2018 年 8 月 3 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》约定，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份的相关议案。公司于 2018 年 9 月 10 日实施了首次回购，截至 2019 年 7 月 24 日，公司已完成本次股份回购。公司通过集中竞价交易方式已实际回购公司股份 54,857,820 股，占公司总股本的 3.28%，回购均价 3.048 元/股，使用资金总额为人民币 167,208,802.35 元（含佣金、过户费等交易费用）。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-12,245,788.27	-11,800,000.00		-495,788.27		-11,304,211.73		-23,550,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-12,245,788.27	-11,800,000.00		-495,788.27		-11,304,211.73		-23,550,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	513,437.48	513,437.48	726,756.06				726,756.06		1,240,193.54
其中：外币财务报表折算差额	513,437.48	513,437.48	726,756.06				726,756.06		1,240,193.54
其他综合收益合计	513,437.48	-11,732,350.79	-11,073,243.94		-495,788.27		-10,577,455.67		-22,309,806.46

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,602,407.86	8,401,018.53		210,003,426.39

根据公司法和本公司章程的规定，并经 2020 年 4 月 28 日董事会决议，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	654,120,904.44	652,101,424.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-134,553,089.67	-141,750,996.40
调整后年初未分配利润	519,567,814.77	510,350,427.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,926,044.30	59,669,761.67
减：提取法定盈余公积	8,401,018.53	12,538,163.13
应付普通股股利		50,160,000.00
期末未分配利润	584,092,840.54	507,322,026.50

调整年初未分配利润明细：由于会计政策变更调整年初未分配利润 12,245,788.27 元，由于重大会计差错更正，调整年初未分配利润-146,798,877.94 元，具体说明详见本附注“十四（一）1”。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,946,123,222.87	3,814,701,496.90	4,969,893,237.09	3,843,497,945.28
其他业务	93,041,537.36	38,441,552.30	63,024,988.24	29,071,607.48
合计	5,039,164,760.23	3,853,143,049.20	5,032,918,225.33	3,872,569,552.76

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	38,902,161.82	63,297,110.19
房产税	14,462,952.36	17,834,970.43
城市维护建设税	12,452,972.48	13,494,330.95
土地使用税	10,742,501.26	18,309,295.57
教育费附加	9,479,170.11	8,824,266.80
印花税	2,739,969.96	2,397,317.14
其他	544,928.73	961,752.09
土地增值税		2,836,635.30
合计	89,324,656.72	127,955,678.47

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	136,274,077.11	140,529,130.54
促销费	119,318,969.42	134,997,414.97
广告费	109,968,531.81	86,389,061.50
运输费	91,026,460.41	96,782,148.73
办公费、交通费及通讯费	12,685,092.36	14,974,836.30
差旅费	10,163,011.92	9,763,970.24
业务招待费	7,765,838.00	8,045,100.76
租赁费	4,797,672.11	4,646,227.57
折旧费	2,338,798.60	4,220,099.45
维修费、装修费、装卸费及机物料消耗	1,680,044.95	1,281,649.24
合计	496,018,496.69	501,629,639.30

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	124,947,646.54	146,398,063.64
折旧费	68,303,523.74	76,413,704.93
董事会费、中介鉴定费用	17,014,167.37	14,255,029.53
业务招待费	17,464,607.87	14,141,648.82
无形资产摊销	13,959,551.43	17,730,141.32
办公费、交通费及通讯费	10,662,587.81	12,790,499.84
差旅费	4,810,551.85	6,108,911.63
租赁费	4,720,097.18	4,996,319.63
行政性费用	4,139,044.65	5,727,677.00
存货盘盈盘亏及报废损失	4,119,889.79	6,084,652.08
财产保险费	2,419,565.32	2,597,004.64
维修费及装修费	2,187,539.69	3,834,787.42
综合形象费	1,571,443.50	3,103,475.33
低值易耗品摊销	1,023,765.51	1,342,855.21
基金税费	957,656.30	1,622,296.77
长期待摊费用摊销	704,193.00	1,013,414.72
其他	44,254.43	14,694.00
合计	279,050,085.98	318,175,176.51

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	644,221.91	1,410,371.18
折旧及摊销额	149,456.93	123,696.49
其他	1,028,599.88	3,948,316.21
合计	1,822,278.72	5,482,383.88

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	217,331,632.21	215,035,174.35
其中：贴现利息支出	68,838,586.43	63,483,374.43
减：利息收入	26,828,495.30	11,855,974.36
汇兑损失	291,815.41	-4,883,300.96
其他	5,335,129.33	3,730,930.68
合计	196,130,081.65	202,026,829.71

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的各项补贴款	6,411,534.95	7,779,891.80
与收益相关的各项补贴款	12,272,765.67	1,466,231.58
合计	18,684,300.62	9,246,123.38

其他收益说明：详见本附注“（六十一）”。

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,777,744.95	388,908.58
处置长期股权投资产生的投资收益		70,981,833.34
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	-7,519,645.60	-15,954,668.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		100,800.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,531,854.00	
合计	-4,210,046.65	55,516,873.60

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	52,279,599.09	-54,863,067.09

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	9,903,523.05
其他应收款坏账损失	-3,093,892.98
合计	6,809,630.07

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,667,450.08
存货跌价损失	16,767,902.74	18,185,489.60
可供出售金融资产减值损失		4,750,000.00
固定资产减值损失	5,738,835.69	9,674,658.38
无形资产减值损失	55,000,000.00	
商誉减值损失	24,847,674.36	16,000,000.00
合计	102,354,412.79	54,277,598.06

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-899,674.21	9,970,017.58	-899,674.21
处置无形资产	2,347,242.94	26,220,642.03	2,347,242.94
处置生物资产	1,721,376.23	9,268,934.45	1,721,376.23
合计	3,168,944.96	45,459,594.06	3,168,944.96

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	1,197,615.76	633,707.10	1,197,615.76
罚款收入	4,061,205.87	409,622.29	4,061,205.87
无法支付的款项	135,625.54	21,288,024.74	135,625.54
政府补助	7,173,252.80	39,578,915.56	7,173,252.80

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
碳排放权收入	2,123,162.71		2,123,162.71
合计	14,690,862.68	61,910,269.69	14,690,862.68

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
(1)奶牛禁养补贴	3,198,000.00		与收益相关
(2)特色产业园创建资金	1,000,000.00		与收益相关
(3)财政专项补助		18,046,478.02	与收益相关
(4)扶持企业发展基金		18,230,000.00	与收益相关
(5)其他补助	2,975,252.80	3,302,437.54	与收益相关
合计	7,173,252.80	39,578,915.56	

政府补助说明：详见本附注“（六十一）”。

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	8,249,456.89	5,658,976.07	8,249,456.89
捐赠支出	768,575.00	1,431,600.52	768,575.00
其中：公益性捐赠支出	745,275.00	1,105,000.00	745,275.00
罚款支出	572,307.33	893,902.77	572,307.33
赔款支出	210,156.58	60,199.06	210,156.58
滞纳金	618,490.77	3,543,878.03	618,490.77
合计	10,418,986.57	11,588,556.45	10,418,986.57

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	47,062,129.57	26,314,450.95
递延所得税费用	-2,987,805.75	-2,446,766.05
合计	44,074,323.82	23,867,684.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	88,706,742.54
按法定税率计算的所得税费用	22,176,685.63
子公司适用不同税率的影响	-2,152,434.22
调整以前期间所得税的影响	-1,327,234.79
非应税收入的影响	382,963.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,102,023.96
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	19,892,319.74
所得税费用	44,074,323.82

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,926,044.30	59,669,761.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,657,665,755.00	1,668,474,483.33
基本每股收益	0.0440	0.0358
其中：持续经营基本每股收益	0.0440	0.0358

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	72,926,044.30	59,669,761.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,657,665,755.00	1,668,474,483.33
稀释每股收益	0.0440	0.0358
其中：持续经营稀释每股收益	0.0440	0.0358

(五十七) 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	本期金额	上期金额
利息收入	26,917,815.70	11,855,974.36
政府补助	24,113,118.47	50,005,747.14
营业外收入	7,381,984.34	1,043,329.39
押金和保证金、个人借款	54,107,380.24	15,184,760.10
合计	112,520,298.75	78,089,810.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的销售费用和管理费用	411,543,232.13	424,713,465.61
财务费用-手续费	5,335,129.33	3,730,930.68
营业外支出	2,169,529.68	2,398,580.38
押金和保证金、个人借款	20,520,628.22	44,463,861.04
合计	439,568,519.36	475,306,837.71

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
维维集团股份有限公司	1,767,051,722.71	803,901,563.32
宜昌九鑫投资有限责任公司		44,308,000.00
铜山县棠张包装箱厂		23,000,000.00
黑龙江省香兰米业集团有限公司		8,100,000.00
成都市维源川王酒业有限公司		5,636,951.59
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司		2,019,905.56
汤原县合力现代农机专业合作社		200,000.00
合计	1,767,051,722.71	887,166,420.47

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
维维集团股份有限公司	1,403,650,000.00	796,800,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	60,000,000.00	
中建投租赁（上海）有限责任公司	45,000,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	36,600,000.00	
中远海运租赁有限公司	32,000,000.00	40,000,000.00
远东国际租赁有限公司	5,748,000.00	55,252,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司		47,500,000.00
合计	179,348,000.00	142,752,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购本公司股份	69,529,323.22	97,679,479.13
中远海运租赁有限公司	45,474,274.78	29,595,798.56
海通恒信国际租赁股份有限公司	41,935,820.67	26,651,689.46
远东国际租赁有限公司	34,329,166.16	49,907,731.72
平安国际融资租赁有限公司	15,356,699.90	24,020,347.48
中建投租赁（上海）有限责任公司	12,960,834.00	
从少数股东处购买股权款	48,466,757.00	
应付原少数股东款项		8,122,977.07
合计	268,052,875.73	235,978,023.42

(五十八) 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	44,632,418.72	32,614,918.93
加：信用减值损失	6,809,630.07	
资产减值准备	102,354,412.79	54,277,598.06
固定资产折旧	220,022,014.30	228,000,949.52
生产性生物资产折旧	2,388,077.93	3,671,328.54
无形资产摊销	13,959,551.43	17,730,141.32
长期待摊费用摊销	704,193.00	1,013,414.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,168,944.96	-45,459,594.06

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,249,456.89	5,658,976.07
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-52,279,599.09	54,863,067.09
财务费用(收益以“—”号填列)	148,986,691.01	146,985,635.35
投资损失(收益以“—”号填列)	4,210,046.65	-55,516,873.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,008,083.37	-1,410,078.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,979,722.38	-1,036,687.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	-204,571,147.16	-128,281,433.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,388,922.81	-352,617,493.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-286,168,036.34	184,674,150.52
其他(注)	-30,343,230.95	-3,109,905.12
经营活动产生的现金流量净额	-14,813,348.65	142,058,114.96
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	1,680,017,680.37	1,227,709,375.51
减：现金的期初余额	1,227,709,375.51	1,476,981,637.03
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	452,308,304.86	-249,272,261.52
注：其他构成为		
项 目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	726,756.06	-2,829,425.06
递延收益变动额	-1,744,434.95	1,180,708.20
融资租赁手续费摊销	1,818,500.00	5,773,146.23
长期应付职工薪酬变动额	-159,634.97	-132,771.17
拆借资金的利息收入	-30,984,417.09	-7,101,563.32
合 计	-30,343,230.95	-3,109,905.12

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,680,017,680.37	1,227,709,375.51
其中：库存现金	6,281.00	59,388.13
可随时用于支付的银行存款	1,619,634,799.18	1,157,516,978.37
可随时用于支付的其他货币资金	60,376,600.19	70,133,009.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,680,017,680.37	1,227,709,375.51

(五十九) 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	972,760,000.00	保证金、用于担保的定期存单、定期存款
固定资产	255,846,944.17	借款抵押、业务信用抵押
无形资产	63,664,822.74	借款抵押、业务信用抵押
合计	1,292,271,766.91	

(六十) 外币货币性项目

1、 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			50,707,456.43
其中：美元	57,345.26	6.9762	400,052.00
英镑	0.77	9.1429	7.04
澳大利亚元	10,299,817.25	4.8843	50,307,397.39
应收账款			7,090,167.25
其中：美元	1,016,336.58	6.9762	7,090,167.25
预收账款			114,652.10
其中：美元	16,434.75	6.9762	114,652.10
短期借款			30,451,113.00
其中：美元	4,365,000.00	6.9762	30,451,113.00

2、 境外经营实体说明

公司于 2015 年 10 月 28 日在澳大利亚维多利亚州投资澳币 1,000 万元（折合人民币 4,000.80 万元）成立了 VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PYT LTD，以澳大利亚元为记账本位币，截至 2019 年 12 月 31 日，该境外公司尚无经济业务发生。

(六十一) 政府补助

1、 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
			本期金额	上期金额	
奶牛场沼气工程项目	1,087,500.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
水气治理工程项目	1,125,000.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
豆奶粉技改项目	5,147,500.00	递延收益	177,500.00	177,500.00	其他收益
产业园砼道路项目	306,868.18	递延收益	9,898.98	9,898.98	其他收益
2011 年度区级环境保护专项资金	300,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
牛场沼气项目改造	1,700,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
挤奶厅装修	120,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
PET 饮料生产线	500,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
三基地污水处理工程	493,333.33	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
省级产业化经营项目资金	350,000.01	递延收益	140,000.00	140,000.00	其他收益
粮食中央基建补助（1-6 号）	6,300,000.00	递延收益	175,000.00	175,000.00	其他收益
粮食中央基建补助（7-9 号）	3,237,500.00	递延收益	87,500.00	87,500.00	其他收益
环境保护引导资金	571,428.58	递延收益	142,857.14	142,857.14	其他收益
发酵型高品质红枣乳饮料加工关键技术 与产品开发	466,666.67	递延收益	70,000.00	70,000.00	其他收益
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	105,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
淘汰落后产能专项资金	427,586.21	递延收益	64,137.93	64,137.93	其他收益
珠海市技术改造补贴	1,141,672.61	递延收益	244,644.13	244,644.13	其他收益
锅炉低氮改造补助	159,000.00	递延收益	53,000.00	53,000.00	其他收益
婴幼儿奶粉项目补贴	702,666.70	递延收益	35,133.33	35,133.33	其他收益
基础设施建设配套资金（一期）	1,123,996.50	递延收益	124,888.50	124,888.50	其他收益

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

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
			本期金额	上期金额	
基础设施建设配套资金（二期）	579,806.00	递延收益	57,980.60	57,980.60	其他收益
6万吨油库建设补贴	715,000.00	递延收益	65,000.00	65,000.00	其他收益
在线监测设施补助	12,000.00	递延收益	12,000.00	12,000.00	其他收益
城乡区域性公共环境治理补助	15,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
经建科技 2011 年节能专项资金	12,500.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
牛舍保险赔款	297,500.00	递延收益	21,250.00	21,250.00	其他收益
污水处理站环保补助款	236,828.19	递延收益	16,916.30	16,916.30	其他收益
沼气发电工程补贴	559,999.97	递延收益	26,666.67	26,666.67	其他收益
沼气工程补贴	700,000.01	递延收益	33,333.34	33,333.34	其他收益
36 位转盘挤奶机补贴款	100,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
奶牛标准化规模养殖场建设	843,250.51	递延收益	64,865.43	64,865.43	其他收益
沼气工程补贴	420,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
牛舍建设补助款	832,000.00	递延收益	64,000.00	64,000.00	其他收益
液体奶技改补贴	150,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
厂区建设补贴款	15,151,500.00	递延收益	409,500.00	409,500.00	其他收益
燃气锅炉补贴款	670,506.83	递延收益	143,679.96	143,679.96	其他收益
2013 年度第二批科技计划项目资金	135,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
长沙县科技局 2014 年第六批科技(工业) 计划项目资金	67,500.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
长沙市工信局 2014 年出口茶生产车间技 术改造项目资金	89,485.70	递延收益	2,857.15	2,857.15	其他收益
长沙市商务局 2014 年农产品出口转型升 级项目扶持资金	131,428.58	递延收益	4,285.71	4,285.71	其他收益
金花散茶黑茶加工新技术研发及技术改 造资金	304,799.99	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
农业产业化项目补贴款	131,428.59	递延收益	4,285.71	4,285.71	其他收益
长沙市商务局项目扶持资金	567,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益
长沙市商务局现代服务业项目第三批资 金	394,054.05	递延收益	87,567.57	58,378.38	其他收益
长县发改（2018）237 号出口茶车间改造	163,809.52	递延收益	5,714.29	30,476.19	其他收益

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

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
			本期金额	上期金额	失的项目
项目资金					
芙蓉区工信局（湖南省中小企业发展专 项资金）	112,500.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
技改贴息	445,714.27	递延收益	18,571.43	18,571.43	其他收益
酿造机械化技改项目	675,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
基础设施建设基金	532,200.00	递延收益	88,700.00	88,700.00	其他收益
5万吨专项资金	975,000.00	递延收益	65,000.00	65,000.00	其他收益
枝江财政拨付市政排水工程款	646,000.00	递延收益	34,000.00	34,000.00	其他收益
06年度包装三车间改扩建补贴	1,279,998.33	递延收益	58,181.74	58,181.74	其他收益
2万吨优质枝江大曲工程补助	2,235,216.00	递延收益	372,536.00	372,536.00	其他收益
江口厂区扩建工程补助	1,380,340.80	递延收益	230,056.80	230,056.80	其他收益
1.5万吨酿酒设备款	30,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
枝江财政技术改造	200,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
自动化制曲车间项目补贴资金	429,166.66	递延收益	60,416.67	10,416.67	其他收益
收利用热源和空气催陈白酒技术研究及 应用项目补助	524,607.34	递延收益	37,696.32	37,696.34	其他收益
财政建设资金	400,000.00	递延收益	-110,193.17	210,193.17	其他收益
财政局技术研究项目扶持资金	388,888.89	递延收益	364,363.10	246,748.01	其他收益
5万吨白酒现代化生产项目资金	1,714,285.73	递延收益	57,142.85	57,142.86	其他收益
枝江市国库节能减排经费	4,626,000.00	递延收益	771,000.00	771,000.00	其他收益
产业集群资金	1,040,000.03	递延收益	173,333.33	173,333.33	其他收益
1500吨优质白酒项目	2,100,000.00	递延收益	525,000.00	525,000.00	其他收益
设备投资奖励款	126,290.32	递延收益	18,709.68		其他收益
污水处理补助	393,592.50	递延收益	3,307.50		其他收益
国家现代农业产业园转化增值项目	570,000.00	递延收益	30,000.00		其他收益
燃烧锅炉补贴	190,750.00	递延收益	19,250.00		其他收益
环保专项补贴	306,000.04	递延收益	33,999.96		其他收益
19广东省工业企业技术改造三年计划	1,857,100.00	递延收益			其他收益
扶贫协作资金项目（一期）	3,000,000.00	递延收益			其他收益
扶贫协作资金项目（二期）	7,000,000.00	递延收益			其他收益

种类	金额	资产负债表 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
			本期金额	上期金额	失的项目
长沙市商务局 2017 农产品外贸转型升级 资金(长财外指 (2017) 25 号)	200,000.00	递延收益			其他收益
收长沙县 2017 年科技项目资金 (长县科 发 201708 号)	200,000.00	递延收益			其他收益
2017 年度农业科技项目扶持资金	100,000.00	递延收益			其他收益
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			其他收益
第二批科技项目农业产业资金	200,000.00	递延收益			其他收益
商务局示范区 2017 年专项资金	287,000.00	递延收益			其他收益
长财农指 (2017) 107 号茶叶扶持资金	40,000.00	递延收益			其他收益
长沙芙蓉经济和信息化局款项	800,000.00	递延收益			其他收益
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			其他收益
扶贫三年行动专项资金	250,000.00	递延收益			其他收益
制造强省专项资金	350,000.00	递延收益			其他收益
污水处理站升级改造补助资金	2,000,000.00	递延收益			其他收益
区科技资金				300,000.00	其他收益
锅炉改造补贴				125,280.00	其他收益
日处理 400 吨花生仁精深加工技术改造 项目				500,000.00	其他收益
窖池改造补贴款				100,000.00	其他收益
葡萄酒设备改造补贴款				100,000.00	其他收益
新软件专项款				200,000.00	其他收益
合计	87,786,767.64		6,411,534.95	7,779,891.80	

2、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 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
代扣个人所得税手续费返还	93,681.80	93,681.80	91,391.58	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或
		用损失的金 额		冲减相关成本费用
		本期金额	上期金额	用损失的项目
燃煤锅炉补贴款	130,000.00	130,000.00		其他收益
铜山区粮食购销公司放心粮油款	2,160.00	2,160.00		其他收益
节能减排的奖励款	30,000.00	30,000.00		其他收益
好粮油加工企业贴息和补助资金	3,980,000.00	3,980,000.00		其他收益
小微企业未达到起征点退税	22,943.37	22,943.37		其他收益
18 年省级农产品质量安全补助	30,000.00	30,000.00		其他收益
铜山区财政局拨好粮油补助款	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
铜山区财政局农产品认证补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
杭州茶博会政府补贴	15,795.00	15,795.00		其他收益
国际展览补贴	131,500.00	131,500.00		其他收益
经济效益奖	135,000.00	135,000.00		其他收益
清洁生产奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
品牌建设奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
广告补贴款	900,000.00	900,000.00		其他收益
管委会创建扶持工作经费	10,000.00	10,000.00		其他收益
财政拨款（进规奖励）	50,000.00	50,000.00		其他收益
近红外线光谱技术质量控制应用项目	1,005,000.00	1,005,000.00		其他收益
退伍军人享受增值税减免	27,000.00	27,000.00		其他收益
外贸补助	141,200.00	141,200.00	432,500.00	其他收益
财政贴息	269,840.00	269,840.00	150,240.00	其他收益
茶旅项目专项资金	48,645.50	48,645.50	110,000.00	其他收益
物流标准化项目			400,000.00	其他收益
农副产品收购补助			282,100.00	其他收益
苏北科技局专项补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
市级稳增长奖补资金	32,300.00	32,300.00	40,000.00	营业外收入
稳岗补贴	96,058.80	96,058.80	916,016.47	营业外收入
纳税奖励	16,550.00	16,550.00		营业外收入
生育补贴	1,532.00	1,532.00		营业外收入
残疾人保障金	7,400.00	7,400.00		营业外收入
奶牛禁养补贴	3,198,000.00	3,198,000.00		营业外收入

种类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费		计入当期损益或 冲减相关成本费
		用损失的金 额		
		本期金额	上期金额	用损失的项目
外贸补助	20,000.00	20,000.00	512,100.00	营业外收入
长财农指 2018-181 号-11 项目款	200,000.00	200,000.00		营业外收入
农业产业补助	350,000.00	350,000.00	150,000.00	营业外收入
新农村建设扶持资金	250,000.00	250,000.00		营业外收入
出口农产品专项资金	359,500.00	359,500.00		营业外收入
科技发展专项补助	200,000.00	200,000.00	378,000.00	营业外收入
特色产业园创建资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
中小企业发展专项资金	150,000.00	150,000.00		营业外收入
食品安全城市示范补助资金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
涉农统筹专项资金	170,400.00	170,400.00		营业外收入
促进市场系统建设专项资金	250,000.00	250,000.00		营业外收入
国库项目资金	250,000.00	250,000.00		营业外收入
枝江市公共就业和人才服务局失业动态监 测补助	334.00	334.00		营业外收入
枝江市科学技术局补助	2,000.00	2,000.00		营业外收入
宜昌市农业局补助	2,000.00	2,000.00		营业外收入
困难非公党支部经费	10,000.00	10,000.00		营业外收入
枝江酒业振兴办公室办公经费	50,000.00	50,000.00		营业外收入
中共枝江市委组织部两新党费	27,178.00	27,178.00	4,000.00	营业外收入
扶持企业发展基金			18,421,900.00	营业外收入
展会补助款			6,000.00	营业外收入
电子商务扶持基金			203,000.00	营业外收入
标准认定奖励			75,000.00	营业外收入
财政局酒贴资金			300,000.00	营业外收入
服务业发展奖金			75,000.00	营业外收入
名牌产品奖励资金			100,000.00	营业外收入
优秀企业表彰奖励			50,000.00	营业外收入
节能专项资金			10,000.00	营业外收入
灾后复产扶持资金			45,487.72	营业外收入
销售奖励			3,323.35	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费		计入当期损益或
		用损失的金额		冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
人才项目经费			192,610.00	营业外收入
隐患排查治理以奖代补款			50,000.00	营业外收入
财政专项补助			18,046,478.02	营业外收入
合计	19,446,018.47	19,446,018.47	41,045,147.14	

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 1 家，原因为：

合并范围增加公司	原因
维维（徐州）食品科技有限公司	新设

2、 与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：

合并范围减少公司	原因
武汉维维食品有限公司	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	新疆巴库勒市新城辖区库尉公路 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	呼图壁	新疆昌吉州呼图壁县天山雪大道 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	呼图壁	新疆昌吉州呼图壁县五工台镇乱山子村 1 院（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场（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
维维六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
徐州维维金澜食品有限公司	徐州	徐州市铜山区张集工业区	生产销售		100.00	投资新设

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
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	
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		90.4317	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	投资新设
湖南怡清源有机茶种植有限公司	长沙	长沙县春华镇金鼎山村 489 号	生产销售		100.00	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		100.00	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
维维粮仓粮食储运有限公司	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	100.00		投资新设
正阳正信粮油购销有限公司	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稷路 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
珠海维维大亨乳业有限公司	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		68.07	非同一控制下企业合并
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

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
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	
宁夏维维农牧有限公司	银川	宁夏回族自治区银川市满春乡八里桥	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柳林社区（原光荣院内）	生产销售	100.00		投资新设
VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD	Victoria	77/79WhitemanStreet,SouthbankVIC3006	贸易	100.00		投资新设
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD	Victoria	77/79WhitemanStreet,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 号楼二层 201 内 202	文化传媒	100.00		投资新设
枝江汉风商贸有限公司	枝江	枝江市马家店江口江峡大道 11 号	批发和零售		71.00	投资新设
维维茗酒坊有限公司	徐州	徐州市维维大道 300 号	批发和零售	100.00		投资新设
徐州怡源会议服务有限公司	徐州	徐州市淮塔东路北侧（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
宝兴堂面粉产业有限公司	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	上海长宁中山西路 750 号 2 幢 2618 室	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

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
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	
徐州维维置业有限公司	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
徐州汉源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
枝江玖晟达商贸有限公司	枝江	枝江市马家店江汉大道北段	批发和零售		71.00	投资新设
维维电子商务有限公司	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
北京广为嘉业贸易有限公司	北京	北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 15 号楼二层	贸易		100.00	投资新设
枝江神韵商贸有限公司	枝江	枝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
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	70.999805		非同一控制下企业合并
枝江谦泰吉物资贸易有限责任公司	枝江	枝江市马家店迎宾大道	生产销售		100.00	投资新设
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	投资新设
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	投资新设
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	投资新设
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	投资新设
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	投资新设
维维（徐州）食品科技有限公司	徐州	徐州市铜山区张集镇工业区	批发和零售	100.00		投资新设

1、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%	-24,996,923.40		127,013,576.45
维维六朝松面粉产业有限公司	8.19%	-517,207.76		1,126,646.97
湖南省怡清源茶业有限公司	9.5683%	-1,984,657.50		8,682,006.45

2、重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	61,591.26	75,461.53	137,052.79	82,435.76	10,819.53	93,255.29	53,298.10	84,691.99	137,990.09	74,552.63	11,020.40	85,573.03
维维六朝松面粉产业有限公司	45,941.02	27,537.77	73,478.79	72,103.15		72,103.15	31,033.28	25,436.85	56,470.13	54,462.98		54,462.98
湖南省怡清源茶业有限公司	7,551.48	9,615.54	17,167.02	7,160.34	681.94	7,842.28	7,927.37	8,514.00	16,441.37	5,809.54	659.69	6,469.23

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	43,839.19	-8,619.57	-8,619.57	-11,625.91	51,745.40	-4,418.15	-4,418.15	-4,309.91
维维六朝松面粉产业有限公司	55,617.30	-631.51	-631.51	5,123.55	41,932.25	-347.63	-347.63	-11,751.63
湖南省怡清源茶业有限公司	6,808.47	-647.40	-647.40	651.90	7,153.22	-1,095.42	-1,095.42	-245.32

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2019 年 11 月 28 日，公司与河南大信房地产有限公司签订股权转让协议约定，以人民币 20,000,000.00 元受让其所持有的维维粮油（正阳）有限公司（以下简称：维维正阳）20.00%的股权，转让完成后维维正阳成为公司的全资子公司。

(2) 2019 年 9 月 4 日，子公司维维东北食品饮料有限公司（以下简称：维维东北）与黑龙江省香兰米业集团有限公司签订股权转让协议，以人民币 27,765,000.00 元受让其所持有的维维汤旺河生态农业有限公司（以下简称：维维汤旺河）49.00%的股权，转让完成后维维汤旺河成为维维东北的全资子公司。

(3) 2019 年 12 月 2 日，子公司维维创新投资有限公司（以下简称：维维创新）与除张流梅外 42 名自然人股东签订股权转让协议，以人民币 28,466,757.00 元受让其所持有的湖南省怡清源茶业有限公司（以下简称：怡清源）21.0875%的股权，转让完成后维维创新持有怡清源 90.4317%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	维维正阳	维维汤旺河	怡清源
购买成本-现金	20,000,000.00	27,765,000.00	28,466,757.00
减：按处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	-682,906.86	26,958,022.89	19,134,204.71
差额	20,682,906.86	806,977.11	9,332,552.29
其中：调整资本公积	20,682,906.86	806,977.11	9,332,552.29

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	62,131,869.69	61,368,318.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,777,744.95	388,908.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,777,744.95	388,908.58

2、 合营企业或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)	本期末累积未确认 的损失
北京鑫诚源商贸有限公司	-32,222,015.38	1,172,243.15	-31,049,772.23

(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长期应付款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 60%-70%。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。

2019 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 10,394,513.20 元（2018 年 12 月 31 日为 3,030,362.30 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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				年初余额			
	美元	澳元	其他外币	合计	美元	澳元	其他外币	合计
货币资金	400,052.00	50,307,397.39	7.04	50,707,456.43	395,454.97	49,773,292.35	18,579.63	50,187,326.95
应收账款	7,090,167.25			7,090,167.25	9,922,729.98		132,758.53	10,055,488.51
预收账款	114,652.10			114,652.10	763,121.61			763,121.61
短期借款	30,451,113.00			30,451,113.00	57,918,544.80			57,918,544.80
合计	-23,075,545.85	50,307,397.39	7.04	27,231,858.58	-48,363,481.46	49,773,292.35	151,338.16	1,561,149.05

2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,307,554.59 元（2018 年 12 月 31 日为 4,836,348.15 元）；如果人民币对澳元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 5,030,739.74 元（2018 年 12 月 31 日为 4,977,329.24 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元和澳元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				
◆ 交易性金融资产	15,079,135.60			15,079,135.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,079,135.60			15,079,135.60
(1) 期货	15,079,135.60			15,079,135.60
2.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				
◆ 应收款项融资		83,997,624.78		83,997,624.78
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			303,121,093.90	303,121,093.90
◆ 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	15,079,135.60	83,997,624.78	303,121,093.90	402,197,854.28

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	83,997,624.78	现金流量折现	期限较短，账面价值与公允价值相近

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书和贴现，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

2、本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为持股比例为 0%~20% 的公司，上述公司均为非上市公司，以截至资产负债表日的净资产基础法确定公允价值。

(五) 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

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要大股东情况

大股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	相对大股东对本公司的持股比例（%）	相对大股东对本公司的表决权比例（%）
徐州市新盛投资控股集团 有限公司	江苏省 徐州市	城市建设项目投资与管理、非 金融性资产受托管理服务	400,000.00	17.00	17.00
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	15.91	15.91

本公司无实际控制人。

(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) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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：

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
上海乐维维食品贸易有限公司	联营企业
重庆灵豆豆科技有限公司	联营企业
绥化中储粮仓储有限责任公司	联营企业
枝江惠民泽楚贸易有限公司	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
维维天山雪乳业（上海）有限公司	参股公司
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	参股公司
安徽省维维智能营销有限公司	参股公司
徐州群智电子商务股份有限公司	参股公司
湖南省山水悠悠生物科技有限公司	参股公司
深圳市前海京尚金融服务有限公司	参股公司
向永红	参股公司的少数股东
徐州远景牧业有限公司	参股公司的全资子公司
青岛灵狐电子商务有限公司	参股公司的全资子公司
黑龙江省香兰米业集团有限公司	全资子公司的原少数股东
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	控股子公司的少数股东

(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	本期金额	上期金额
枝江惠民泽楚贸易有限公司	采购原材料	57,502,323.06	32,395,189.46
徐州远景牧业有限公司	采购原材料	22,842.00	
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	利息费用	2,936,309.12	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	采购原材料		5,541,872.18

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐州市新盛投资控股集团有限公司	销售产成品	46,989.92	
维维集团股份有限公司	利息收入	29,410,275.70	
重庆灵豆豆科技有限公司	销售产成品	241,949.20	153,740.17
绥化中储粮仓储有限责任公司	电费和租赁仓库	99,062.86	70,483.81
维维天山雪乳业（上海）有限公司	销售产成品	665,979.66	8,132,498.53
青岛灵狐电子商务有限公司	销售产成品	62,971.55	2,232,945.12
安徽省维维智能营销有限公司	销售产成品	86,267.86	
徐州群智电子商务股份有限公司	销售产成品	1,522,631.92	2,649,012.64
徐州远景牧业有限公司	租赁牧场	2,095,238.09	4,336,227.53
湖南省山水悠悠生物科技有限公司	销售产成品	465,348.65	
向永红	销售生物资产-牛		10,290,716.00

2、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

A：借款担保情况

母公司对合并范围内子公司提供的担保	出票银行	被担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华夏银行徐州分行	维维六朝松面粉产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/19	2022/6/10	否
本公司	渤海银行徐州分行	维维六朝松面粉产业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2019/12/20	2022/12/19	否
本公司	华夏银行徐州分行	维维乳业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/21	2022/6/10	否
本公司	工商银行徐州泉山支行	维维乳业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/12/27	2022/10/10	否
本公司	工商银行徐州泉山支行	徐州维维金湖食品有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2019/1/9	2022/1/8	否
本公司	华夏银行徐州分行	江苏维维包装印务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/19	2022/6/10	否
本公司	工商银行枝江支行	湖北枝江酒业股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/7/29	2022/7/29	否
小计			103,000,000.00	93,000,000.00			

B：票据担保情况

母公司为合并范围内子公司提供担保	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	光大银行宜昌分行	湖北枝江酒业股份有限公司	40,000,000.00	16,000,000.00	40,000,000.00	2019/7/11	2022/1/11	否
本公司	光大银行宜昌分行	湖北枝江酒业股份有限公司	40,000,000.00	16,000,000.00	40,000,000.00	2019/8/27	2022/2/27	否
本公司	兴业银行宜昌分行	湖北枝江酒业股份有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00	2019/11/18	2022/11/18	否
小计			130,000,000.00	47,000,000.00	130,000,000.00			

C、房屋土地担保情况

本公司和合并范围内的子公司以其房屋和土地使用权为抵押物，对子公司维维正阳受托于中央储备粮新蔡直属库有限公司开展收购、储藏粮食之事项提供足够的信用担保，详见本附注“十二（一）2（1）B”。

（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
第二大股东及其附属企业提供的担保							
维维集团股份有限公司	渤海银行徐州分行	本公司	120,000,000.00	25,000,000.00	2019/11/19	2022/11/18	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	本公司	300,000,000.00	30,000,000.00	2019/9/24	2022/9/24	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	本公司		30,000,000.00	2019/11/13	2022/11/12	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	本公司		30,000,000.00	2019/12/4	2022/12/3	否
维维集团股份有限公司	恒丰银行徐州分行	本公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/11/18	2022/11/17	否
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	120,000,000.00	30,000,000.00	2019/7/3	2022/7/3	否
维维集团股份有限公司	浦发银行徐州分行	本公司	180,000,000.00	50,000,000.00	2019/10/23	2022/10/23	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2019/3/14	2022/3/13	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司		50,000,000.00	2019/3/14	2022/3/13	否
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	本公司		50,000,000.00	2019/11/29	2022/10/17	否
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	本公司	150,000,000.00	100,000,000.00	2019/12/10	2022/10/17	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	建行徐州城南支行	本公司	400,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/14	2022/2/13	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		50,000,000.00	2019/2/26	2022/2/26	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		60,000,000.00	2019/2/22	2022/2/22	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		50,000,000.00	2019/5/10	2022/5/8	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		50,000,000.00	2019/11/25	2022/10/23	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		3,000,000.00	2019/9/29	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		1,300,000.00	2019/11/11	2022/2/21	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		1,700,000.00	2019/10/31	2022/5/22	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		2,920,000.00	2019/11/15	2022/4/23	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		1,170,000.00	2019/11/15	2022/4/16	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		1,300,000.00	2019/10/21	2022/4/10	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		5,000,000.00	2019/11/6	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		2,600,000.00	2019/11/19	2022/3/11	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		10,000,000.00	2019/7/2	2022/6/2	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		3,000,000.00	2019/12/19	2022/7/17	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		20,000,000.00	2019/11/1	2022/8/14	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		13,000,000.00	2019/12/23	2022/2/27	否
维维集团股份有限公司	建行徐州城南支行	本公司		10,000,000.00	2019/12/17	2022/12/11	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	江苏银行徐州城南支行	本公司	200,000,000.00	70,000,000.00	2019/1/14	2022/1/13	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	本公司		80,000,000.00	2019/1/10	2022/1/9	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	本公司		50,000,000.00	2019/1/7	2022/1/6	否
维维集团股份有限公司	莱商银行铜山支行	本公司	80,000,000.00	40,000,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2019/11/4	2022/11/3	否
维维集团股份有限公司 注 1	工商银行行徐州泉山支行	本公司	49,000,000.00	19,600,000.00	2017/1/23	2020/1/22	否
维维集团股份有限公司 注 2	交通银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/20	2022/4/2	否
维维集团股份有限公司 注 2	交通银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/24	2022/4/2	否
维维集团股份有限公司 注 2	农业银行徐州泉山支行	本公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2019/1/10	2022/1/9	否
维维集团股份有限公司 注 2	农业银行徐州泉山支行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/2/3	2022/1/23	否
维维集团股份有限公司 注 2	农业银行徐州泉山支行	本公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/2/15	2022/2/13	否
维维集团股份有限公司 注 2	农业银行徐州泉山支行	本公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2019/4/12	2022/4/11	否
维维集团股份有限公司 注 2	农业银行徐州泉山支行	本公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2019/10/30	2022/10/21	否
维维集团股份有限公司 注 3	农业银行东京分行	本公司	30,451,113.00	30,451,113.00	2019/12/17	2022/11/24	否
维维集团股份有限公司	中国进出口银行江苏省分行	本公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/6/28	2022/6/26	否
维维集团股份有限公司	中国进出口银行江苏省分行	本公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/12/23	2022/12/23	否
维维集团股份有限公司	农业发展银行徐州铜山支行	本公司	80,000,000.00	51,000,000.00	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	本公司	77,860,000.00	27,710,348.79	2016/12/22	2021/12/21	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	中国银行徐州铜山支行	本公司	370,000,000.00	20,000,000.00	2019/4/30	2022/4/29	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		5,000,000.00	2019/5/31	2022/5/26	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		30,000,000.00	2019/10/25	2022/10/20	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		30,000,000.00	2019/11/6	2022/11/3	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		25,000,000.00	2019/11/15	2022/11/11	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		40,000,000.00	2019/11/29	2022/11/25	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		50,000,000.00	2019/12/26	2022/12/24	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	徐州维维牛奶有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/14	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行铜山支行	维维六朝松面粉产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/6/17	2022/6/16	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	维维六朝松面粉产业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2019/7/16	2022/1/15	否
小计			2,947,311,113.00	2,033,751,461.79			
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 2 农业银行徐州泉山支行	本公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2019/1/10	2022/1/9	否
维维乳业有限公司	注 2 农业银行徐州泉山支行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/2/3	2022/1/23	否
维维乳业有限公司	注 2 农业银行徐州泉山支行	本公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/2/15	2022/2/13	否
维维乳业有限公司	注 2 农业银行徐州泉山支行	本公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2019/4/12	2022/4/11	否
维维乳业有限公司	注 2 农业银行徐州泉山支行	本公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2019/10/30	2022/10/21	否
维维乳业有限公司	注 2 交通银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/20	2022/4/2	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
维维乳业有限公司	注 2	交通银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/24	2022/4/2	否
维维乳业有限公司	注 3	农业银行行东京分行	本公司	30,451,113.00	30,451,113.00	2019/12/17	2022/11/24	否
小计				360,451,113.00	360,451,113.00			
合并范围内子公司相互担保								
维维乳业有限公司		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	2019/6/20	2022/6/19	否
维维创新投资有限公司	注 4	交通银行北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司	23,500,000.00	5,500,000.00	2019/2/20	2022/1/27	否
维维创新投资有限公司	注 5	交通银行北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司		14,500,000.00	2019/5/16	2022/5/13	否
湖南省怡清源茶叶有限公司	注 6	农业发展银行安化支行	安化怡清源茶叶有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/1	2022/1/10	否
湖北枝江酒业股份有限公司		枝江汉银村镇银行	枝江吉星商贸有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2019/9/6	2022/9/5	否
枝江酒类销售有限责任公司		枝江农村商业银行	枝江吉星商贸有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/12/30	2022/12/30	否
枝江酒类销售有限责任公司		枝江汉银村镇银行	枝江谦泰吉物资贸易有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2019/12/20	2022/12/19	否
小计				96,500,000.00	93,000,000.00			
合计				3,043,811,113.00	2,126,751,461.79			

注 1: 同时本公司以其持有的维维乳业有限公司 25%股权质押给工商银行徐州泉山支行为该笔借款提供等额的连带责任担保, 详见本附注“十二(一)2(2)②”;

注 2: 该笔借款同时由维维集团股份有限公司和维维乳业有限公司为担保人。

注 3: 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, 借款本金为美元 450 万元。借款方式为备用信用证/涉外保函金额为美元 436 万元, 同时由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: 同时以湖南怡清源有机茶业有限公司的房产和土地抵押给交通银行股份有限公司长沙北大桥支行为该笔借款提供等额的连带责任担保, 详见本附注“十二(一)2(1)A②”;

注 5: 同时以湖南省怡清源茶业有限公司及湖南怡清源有机茶业有限公司的房产和土地抵押给交通银行股份有限公司长沙北大桥支行为该笔借款提供等额的连带责任担保, 详见本附注“十二(一)2(1)A①”;

注 6: 同时以湖南省怡清源茶业有限公司持有的安化怡清源茶叶有限公司全部股权进行质押及安化怡清源茶叶有限公司房产抵押为该笔借款提供等额的连带责任担保, 详见本附注“十二(一)2(1)A③”。

B: 票据担保情况

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
第二大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/1/21	2022/1/21	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/1/21	2022/1/21	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/8/6	2022/8/6	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/8/6	2022/8/6	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	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	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	江西银行苏州高新支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	本公司	10,000,000.00		10,000,000.00	2019/5/8	2022/5/8	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	8,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00	2019/2/12	2022/2/12	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	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	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	5,000,000.00	2,600,000.00	5,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	吴江农商行鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2019/3/15	2020/3/15	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/6/5	2022/6/5	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/6/5	2022/6/5	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	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	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	90,000,000.00	2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	广发银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2019/7/24	2022/7/24	否
维维集团股份有限公司	渤海银行徐州分行	本公司	1,000,000.00		1,000,000.00	2019/12/8	2022/12/8	否
维维集团股份有限公司	浙商银行徐州分行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/7/1	2022/7/1	否
维维集团股份有限公司	浙商银行徐州分行	本公司	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2019/7/8	2022/7/8	否
维维集团股份有限公司	浙商银行徐州分行	本公司	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2019/7/14	2022/7/14	否
维维集团股份有限公司	浙商银行徐州分行	本公司	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2019/7/28	2022/7/28	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	维维乳业有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2019/6/19	2020/6/19	否
小计			874,000,000.00	423,600,000.00	594,000,000.00			
保证金提供担保								

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
	招商银行徐州分行	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	2019/1/16	2020/1/16	否
	招商银行徐州分行	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	2019/1/16	2020/1/16	否
	招商银行徐州分行	本公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	2019/1/25	2020/1/25	否
	招商银行徐州分行	本公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	2019/1/25	2020/1/25	否
	兴业银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	2019/1/14	2020/1/14	否
	平安银行南京分行	本公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	2019/1/24	2020/1/24	否
	北京银行南京分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	2019/1/30	2020/1/30	否
	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2019/4/29	2020/4/29	否
	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2019/4/29	2020/4/29	否
	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2019/4/29	2020/4/29	否
	光大银行徐州分行	徐州维维金洲食品有限公司	45,000,000.00	50,000,000.00		2019/1/15	2020/1/15	否
	张家港农商行徐州云龙支行	徐州维维金洲食品有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00		2019/10/21	2020/10/21	否
	湖北银行枝江支行	湖北枝江酒业股份有限公司	40,000,000.00	12,000,000.00		2019/3/6	2020/3/6	否
	武汉农村商业银行	湖北枝江酒业股份有限公司	25,000,000.00	7,500,000.00		2019/10/15	2020/2/14	否
小计			460,000,000.00	389,500,000.00				
合计			1,334,000,000.00	813,100,000.00	594,000,000.00			

C: 信用证担保情况

担保方	开立银行	被担保方	信用证金额	信用证保证金	保证合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
第二大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/3/17	2022/3/17	否
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2019/7/2	2022/7/2	否
维维集团股份有限公司	莱商银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	2019/5/20	2022/5/20	否
维维集团股份有限公司	浦发银行徐州分行	本公司	62,500,000.00	12,500,000.00	50,000,000.00	2019/11/1	2022/11/1	否
维维集团股份有限公司	浦发银行徐州分行	本公司	62,500,000.00	12,500,000.00	50,000,000.00	2019/11/6	2022/11/6	否
小计			275,000,000.00	85,000,000.00	190,000,000.00			
保证金提供担保	江苏苏宁银行	本公司	20,000,000.00	20,000,000.00		2019/8/12	2020/8/12	否
合计			295,000,000.00	105,000,000.00	190,000,000.00			

D: 融资租赁担保情况

公司已签订的正在或准备履行的回租式融资租赁合同共八份，分别与远东国际融资租赁有限公司、海通恒信国际租赁股份有限公司、中远海运租赁有限公司、中建投租赁（上海）有限责任公司、平安国际融资租赁有限公司签订，累计租赁本金人民币 369,500,000.00 元，租赁设备总价人民币 399,448,196.90 元。公司融资租赁交易均由第二大股东维维集团股份有限公司提供连带责任担保，担保金额人民币 369,500,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，担保责任均未履行完毕。租赁合同明细详见本附注“十二（一）2（3）”。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借累计金额	起始日	到期日	说明
拆出				
维维集团股份有限公司	1,403,650,000.00	2019/1/2	2019/12/31	注 1
维维集团股份有限公司	197,667,305.62	2019/1/2	2019/6/5	注 2

注 1: 2019 年度, 公司累计向维维集团拆出资金 1,403,650,000.00 元, 截至 2019 年 12 月 31 日拆借资金款已全部归还, 拆出资金形成的拆借资金利息 27,309,429.94 元已支付。

注 2: 2018 年度公司将持有的贵州醇酒业有限公司 (以下简称 “贵州醇”) 股权全部出售给维维集团, 公司向贵州醇拆出的资金 197,667,305.62 元由维维集团继续偿还, 截至 2019 年 12 月 31 日拆借资金款已全部归还, 拆出资金形成的拆借资金利息 3,674,987.15 元已支付。

4、 无关联方资产转让、债务重组情况。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,518,000.00	4,590,000.00

6、 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) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	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
	重庆灵豆科技有限公司	137,725.58	4,131.77	29,782.55	893.48

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青岛灵狐电子商务有限公司	247,015.72	19,761.26	247,051.72	7,411.55
	徐州群智电子商务股份有限公司	1,026,174.18	473,028.00	2,453,006.73	372,786.90
	徐州远景牧业有限公司	900,000.00	27,000.00	3,281,292.84	98,438.79
	绥化中储粮仓储有限责任公司			95,681.63	2,870.45
	向永红			4,290,716.00	128,721.48
	黑龙江省香兰米业股份有限公司			650,000.00	52,000.00
其他应收款					
	徐州群智电子商务股份有限公司	434.29	13.03		
	深圳市前海京尚金融服务有限公司	18,000,000.00	1,440,000.00	18,000,000.00	540,000.00
	维维集团股份有限公司			332,417,305.62	
	黑龙江省香兰米业股份有限公司			1,915,793.68	383,158.74

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	枝江惠民泽楚贸易有限公司	2,603,975.00	10,000,000.00
	内蒙古蒙贝利牧业有限公司		1,699,520.68
其他应付款			
	上海乐维维食品贸易有限公司	300,000.00	300,000.00
	维维天山雪乳业（上海）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	黑龙江省香兰米业股份有限公司	5,329,907.44	
	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	63,112,487.67	
预收账款			
	维维天山雪乳业（上海）有限公司	38,616.00	
	徐州群智电子商务股份有限公司	478.00	6,000.00
	湖南省山水悠悠生物科技有限公司	95,112.69	

十一、 股份支付：无。

十二、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 219,417,138.12 元，截至资产负债表日止，公司已支付人民币 147,599,698.38 元，尚有人民币 71,817,439.74 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: 抵押资产用于担保借款

- ① 2019 年 2 月 20 日，子公司湖南省怡清源茶业有限公司（以下简称“怡清源”）与交通银行长沙北大桥支行签订短期借款合同，金额为人民币 5,500,000.00 元的，借款期限自 2019 年 2 月 20 日至 2020 年 1 月 27 日止。该借款抵押物为怡清源全资子公司湖南怡清源有机茶业有限公司（以下简称“怡清源有机茶”）位于湖南长沙春华镇金鼎山 489 号的厂房。对应抵押资产清单如下：

金额单位：元

担保方	权证编号	原值	净值
怡清源有机茶	房屋-2017 长沙县不动产权第 0003201-3203 号	580,539.00	479,424.41
	房屋-2016 长沙县不动产权第 0025585\588-590\593-598 号	4,268,787.89	3,557,972.81
	土地（权证编号同上述房屋）	8,136,862.00	6,900,446.92
合 计		12,986,188.89	10,937,844.14

- ② 2019 年 5 月 16 日，子公司怡清源与交通银行长沙北大桥支行签订短期借款合同，金额为人民币 14,500,000.00 元，借款期限自 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 13 日止。该借款抵押物为怡清源位于湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园产业园的房产和怡清源全资子公司怡清源有机茶位于湖南长沙春华镇金鼎山 489 号的厂房（同上）。怡清源对应抵押资产清单如下：

金额单位：元

担保方	权证编号	原值	净值
怡清源	土地-长国用（2006）第 006835 号	6,616,205.60	5,306,798.57
	房屋-长房权证芙蓉字第 00559591-593 号	17,691,540.24	11,443,313.20
合 计		24,307,745.84	16,750,111.77

- ③ 2019年2月1日,怡清源全资子公司安化怡清源茶业有限公司(以下简称:怡清源安化)与中国农业发展银行安化支行签订短期借款合同,金额为人民币 10,000,000.00 元,借款期限自 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 10 日止。该借款抵押物为怡清源安化位于安化县东坪镇黄沙坪居委民富街的厂房,对应抵押资产清单如下:

金额单位: 元

担保方	权证编号	原值	净值
怡清源安化	房屋-安房权证东坪镇字第 710002505 号	9,911,105.43	7,239,698.22
	房屋-安房权证东坪镇字第 710003660\662-666 号	6,918,475.26	5,096,643.38
	土地-安国用(2009)第 0180 号	3,996,666.70	3,207,129.79
合 计		16,829,580.69	12,336,341.60

同时,该笔借款由怡清源以其持有的怡清源安化全部股权质押作为担保。

- ④ 2018年3月20日,本公司为开展人民币借款业务,与中国农业发展银行徐州市铜山支行(下称“农发行铜山支行”)签订抵押合同,抵押物为子公司维维华山核桃产业有限公司位于洛南县城关街道办庵底村洛灵公路北侧的土地,土地使用权证编号为“陕(2017)洛南县不动产权第 0000116 号”,账面原值为 13,320,990.00 元,摊余价值为 12,677,142.15 元。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司并未与农发行铜山支行签订借款合同。

综上所述,公司年末用于借款担保和抵押的资产汇总如下:

金额单位: 元

项 目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	39,370,447.82	27,817,052.02
土地使用权	32,070,724.30	28,091,517.43

截至 2019 年 12 月 31 日,上述抵押物所资产对应的银行借款金额为人民币 30,000,000.00 元。

B: 子公司维维粮油（正阳）有限公司（下称：维维正阳）为开展粮食收储业务，用其及子公司自有资产和公司及其他子公司自有资产作为抵押物与中央储备粮新蔡直属库有限公司签订抵押合同，用于维维正阳收购、储藏粮食提供担保，相应担保方及抵押物清单如下：

担保方	粮食收购合同	抵押合同编号	抵押物编号（房屋、土地权证）	抵押物原值	抵押物净值	抵押期间
维维正阳	2017 年最低收购价小麦委托收购合同（MY2017001）	DY2017001	正房权证字第 0059189\243\267\59509\59213\59256\59430\66834 号	61,900,308.21	47,065,945.29	2017.6-
			豫（2016）正阳县不动产第 0000013-16 号	25,709,476.35	24,811,198.51	至今
	2019 年最低收购价小麦委托收购合同（ZMDXC-SG-2019001）	ZMDXC-DY-2019001	正国用（2015）第 150006 号	7,155,707.95	5,760,693.16	2019.6-至今
小计				94,765,492.51	77,637,836.96	
泸州维维食品饮料股份有限公司	2019 年最低收购价小麦委托收购合同（ZMDXC-SG-2019002）	ZMDXC-DY 2019002	泸州市不动产 0031323 等	27,330,370.92	17,687,760.76	2019.6-至今
			川（2017）泸州市第 0031323/26/27/30/31/33/34/35/38-45 号	2,983,721.37	2,300,856.42	
小计				30,314,092.29	19,988,617.18	
维维六朝松面粉产业有限公司	最低收购价粮食仓储保管合同（MY20160001）	DY2016001	徐房权证鼓楼字第 36098-36107 号\16089 号	17,901,913.97	5,860,009.67	2017.5-
			徐土国用（2004）字第 41245 号	15,620,264.00	10,830,049.87	至今
小计				33,522,177.97	16,690,059.54	
维维华东食品饮料有限公司	2017 年最低收购价中晚稻委托收购合同（ZMDXCSG-2017001）	ZMDXCDY-2017001	苏（2017）无锡市不动产第 0192407 号-房屋	30,972,757.81	21,284,501.16	2017.10-至今
			苏（2017）无锡市不动产第 0192407 号-土地	4,830,404.64	3,453,739.65	
小计				35,803,162.45	24,738,240.81	

担保方	粮食收购合同	抵押合同编号	抵押物编号（房屋、土地权证）	抵押物原值	抵押物净值	抵押期间
维维国际贸易有限公司	2017 年最低收购价小麦仓储保管合同 (ZMDXCBG-016)	ZMDXCDY2018001	苏 2015 徐州市不动产第 39455\457\459\461-463\465-467\469\470\472\474-479\581\588\593\597\601\603\607 号	65,686,351.26	59,446,552.52	2018.5-至今
武汉维维乳业有限公司	2018 年最低收购价中晚稻委托收购合同 (ZMDXC-SG-201809001)	ZMDXC-DY-20180901	武房权证经字第 2011007012-16 号	16,810,136.39	7,245,681.12	2018.9-至今
			武开国用（2012）第 47 号	4,067,917.19	1,816,101.19	
小计				20,878,053.58	9,061,782.31	
徐州维维金澜食品有限公司	2018 年最低收购价中晚稻委托收购合同 (ZMDXC-SG-201810001)	ZMDXC-DY-2019004	铜房权证张集字第 47 号	8,936,307.09	6,056,620.01	2018.10-至今
本公司	2018 年最低收购价中晚稻委托收购合同 (ZMDXC-SG-201810001)	ZMDXC-DY-2019004	铜房权证张集字第 47 号	34,512,387.83	26,850,730.28	2018.10-至今
			铜国用（2009）第 4860 号	7,500,000.00	5,850,000.00	
				42,012,387.83	32,700,730.28	
宁夏东方乳业有限公司	2019 年最低收购价中晚稻委托收购合同 (ZMDXC-SG-2019003)	ZMDXC-DY-2019005	银房权证金凤区字第 2005008167 号银国用（2005）第 06513 号	1,006,582.84	381,817.92	2019.11-至今
			银房权证兴庆区字第 136465-466 号	6,087,368.12	2,463,280.08	
小计				7,093,950.96	2,845,098.00	

担保方	粮食收购合同	抵押合同编号	抵押物编号（房屋、土地权证）	抵押物原值	抵押物净值	抵押期间
银川维维北塔乳业股份有限公司	2019 年最低收购价中晚稻 委托收购合同 (ZMDXC-SG-2019003)	ZMDXC-DY-2019006	银房兴庆区字第 127783-786 号	11,746,516.41	6,608,868.82	2019.11-至今
			银房兴庆区字第 20010027413416 号	1,686,250.00	663,228.83	
			银房兴庆区字第 123674 号	2,659,023.00	1,522,342.11	
			银房金凤区字第 2005020676 号银国用 2005 字第 12935 号	122,970.68	81,355.07	
			银国用 2002 字第 440-442 号	10,307,703.51	5,561,865.02	
小计				26,522,463.60	14,437,659.85	
合计				365,534,439.54	263,603,197.46	

综上所述，公司年末用于维维正阳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	313,068,720.88	228,029,892.15
土地使用权	52,465,718.66	35,573,305.31

(2) 质押资产情况

- ① 受限制的其他货币资金，详见本附注“五（一）”。
- ② 2017年2月9日，公司与中国工商银行徐州泉山支行签订长期借款合同，金额为人民币49,000,000.00元，借款期限自2017年2月9日至2021年12月21日止。该笔借款以维维乳业有限公司25%股权质押（出质股权数额为62,005,000.00股）作为担保。同时，该笔借款由维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。截至2019年12月31日止，借款余额为人民币19,600,000.00元，其中人民币4,900,000.00元将于2020年6月20日到期归还，人民币4,900,000.00元将于2020年12月20日到期归还，故转入一年内到期的非流动负债。
- ③ 2019年2月1日，怡清源全资子公司怡清源安化与中国农业发展银行安化支行签订短期借款合同，金额为人民币10,000,000.00元，借款期限自2019年2月1日至2020年1月10日止。该笔借款以子公司怡清源持有的其全资子公司怡清源安化全部股权质押作为担保。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2020 年 12 月 31 日及以后到期的回租式融资租赁交易明细:

单位名称	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	2020 年度本金支付计划 (注)	2020 年度利息支付计划	2021 年度及以后本金支付计划	2021 年度及以后利息支付计划	期限
远东国际租赁有限公司	54,000,000.00	54,077,749.84	9,000,000.00	37,000,000.00	2,537,708.34	17,000,000.00	431,207.63			2018.08.08-2020.08.08
海通恒信国际租赁股份有限公司	49,500,000.00	51,148,341.00	2,475,000.00	40,459,080.99	5,740,919.01	9,040,919.01	199,080.99			2017.06.05-2020.06.05
海通恒信国际租赁股份有限公司	50,000,000.00	51,870,748.20	2,500,000.00	34,682,608.35	3,397,391.65	15,317,391.65	362,608.35			2018.07.16--2020.07.16
中远海运租赁有限公司	55,000,000.00	54,839,001.12	5,000,000.00	41,652,853.94	3,947,146.06	13,347,146.06	352,853.94			2017.10.20-2020.10.20
中远海运租赁有限公司	44,000,000.00	45,322,600.98	4,000,000.00	24,942,579.06	2,417,420.94	17,642,801.52	622,579.06	1,414,619.42	25,380.58	2018.08.03-2021.08.03
中远海运租赁有限公司	37,000,000.00	39,704,602.50	5,000,000.00	7,154,640.34	552,959.66	14,162,328.44	1,702,640.34	15,683,031.22	509,768.78	2019.07.11-2022.07.11
中建投租赁(上海)有限责任公司	50,000,000.00	67,511,422.00	5,000,000.00	12,960,834.00	2,312,516.00	18,328,020.00	2,671,544.00	18,711,146.00	815,730.00	2019.02.28-2022.02.28
平安国际融资租赁有限公司	30,000,000.00	34,973,731.26	3,000,000.00			14,644,516.66	1,506,864.00	15,355,483.34	397,948.66	2019.12.20-2021.12.20
合 计	369,500,000.00	399,448,196.90	35,975,000.00	198,852,596.68	20,906,061.66	119,483,123.34	7,849,378.31	51,164,279.98	1,748,828.02	

注: 租赁本金金额部分将于 2020 年支付, 故将其转入一年内到期的非流动负债。

(4) 与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注“十(五)2”。

(二) 或有事项

- 1、 提供债务担保形成的或有负债详见本附注“十（五）2”。
- 2、 资产抵押形成的或有负债详见本附注“十二（一）2（1）”。
- 3、 资产质押形成的或有负债详见本附注“十二（一）2（2）”。

十三、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	期货收益	【注 1】
存货	存货跌价	【注 2】

注 1：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日，公司 2019 年 12 月 31 日所持仓的期货形成的投资收益人民币 3,050,350.49 元。

注 2：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 27 日，子公司维维国际贸易有限公司 2019 年 12 月 31 日所持有的存货减值人民币 17,924,889.31 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	【注】

注：根据 2020 年 4 月 28 日公司第七届董事会第二十三次会议决议，2019 年度不进行利润分配。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、 关于维维集团股份有限公司股份质押

截至 2020 年 4 月 26 日，维维集团股份有限公司将其持有的本公司 248,118,313 股股份质押给银行，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。其中：截至 2019 年 12 月 31 日的股份质押明细详见本附注“十四（七）3”。

2、 关于公司收购维维印象城综合开发有限公司房地产

2020年3月13日，公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，公司总部所在地需搬迁，公司拟收购维维印象城所拥有的具备预售条件的部分房地产（尚未竣工验收），即维维大龙湖 L7-4 独栋商务综合体作为新的公司总部。

上述房地产可售建筑面积约为 15,557.49 平方米（其中地上建筑面积 4,219.45 平方米，地下 11,338.04 平方米），经银信资产评估有限公司评估，银信评报字（2020）沪第 0114 号评估报告评估结论显示：该房地产账面开发成本 13,760.65 万元，评估值为 18,230.12 万元，较账面值增值 4,469.47 万元，增值率为 32.48%。本次交易价格拟在评估价值的基础上经双方协商确定为 18,000.00 万元，较账面值增值 4,239.35 万元，增值率为 31%。

由于维维集团股份有限公司持有公司 15.91%的股份，同时，维维集团股份有限公司持有维维印象城 100%的股份，因此本次交易构成关联交易。

此项关联交易待 2020 年第二次临时股东大会批准和正式签署相关协议后披露协议主要内容和履约安排。

截至审计报告出具日止，该交易尚未完成。

3、 第二大股东资金占用情况

截至 2020 年 4 月 26 日，公司累计向维维集团股份有限公司拆出资金 32,050.00 万元，本金及利息均已归还，该拆出事项形成公司第二大股东占用本公司资金。

4、 新冠肺炎疫情影响

2020 年 1 月 30 日，子公司湖北枝江酒业股份有限公司向枝江市红十字会捐款 20 万元。

2020 年 2 月 7 日，公司召开第七届董事会第二十一次会议审议通过《审议关于公司捐赠现金 1,000 万元支持防控新型冠状病毒肺炎疫情的议案》，同意公司向徐州市铜山区红十字会捐赠现金 1,000 万元，用于支持防控新型冠状病毒肺炎疫情。

2020 年 2-3 月期间，子公司武汉维维乳业有限公司向湖北和湖南两省捐赠维维天山雪牛奶 19,530 箱，价值人民币 143.74 万元。

新型冠状病毒肺炎对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司生产经营。公司将密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，积极应对其公司财务状况和经营成果可能产生的不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

2018 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	应交税费	297,430,969.56	504,190,520.43	206,759,550.87
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	未分配利润	654,120,904.44	507,322,026.50	-146,798,877.94
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东权益	291,645,593.24	231,684,920.31	-59,960,672.93
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	税金及附加	124,376,966.64	127,955,678.47	3,578,711.83
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	营业外支出	8,057,556.45	11,588,556.45	3,531,000.00
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	归属于母公司所有者的净利润	64,717,643.21	59,669,761.67	-5,047,881.54
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东损益	-24,993,012.45	-27,054,842.74	-2,061,830.29

2017 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	应交税费	325,366,851.97	525,016,691.01	199,649,839.04
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	未分配利润	652,101,424.36	510,350,427.96	-141,750,996.40
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东权益	554,917,757.79	497,018,915.15	-57,898,842.64
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	税金及附加	109,021,944.56	133,294,330.62	24,272,386.06
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	归属于母公司所有者的净利润	91,511,655.77	74,278,309.00	-17,233,346.77

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东损益	-16,670,731.22	-23,709,770.51	-7,039,039.29

2016 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	应交税费	338,792,389.87	514,169,842.85	175,377,452.98
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	未分配利润	606,728,043.98	482,210,394.35	-124,517,649.63
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东权益	571,588,489.01	520,728,685.66	-50,859,803.35
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	税金及附加	105,813,137.93	194,044,074.93	88,230,937.00
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	归属于母公司所有者的净利润	70,125,326.40	7,481,533.18	-62,643,793.22
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东损益	-5,344,614.11	-30,931,757.89	-25,587,143.78

2015 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	应交税费	301,448,497.71	388,595,013.69	87,146,515.98
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	未分配利润	588,486,151.48	526,612,295.07	-61,873,856.41
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东权益	673,935,169.88	648,662,510.31	-25,272,659.57
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	税金及附加	117,838,596.70	204,985,112.68	87,146,515.98

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	归属于母公司所有者的净利润	101,504,767.62	39,630,911.21	-61,873,856.41
调整枝江补缴税款事项	经公司 2020 年 4 月 28 日第七届董事会第二十三次会议审议通过	少数股东损益	-32,336,119.20	-57,608,778.77	-25,272,659.57

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) 无终止经营。

(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	4,253,221,454.82	68,084,745.32	505,691,912.07	2,147,009,448.37	45,510,513.09			1,980,353,313.44	5,039,164,760.23
二、分部间交易收入	1,827,157,836.00	730,674.14	1,640,456.11	150,824,347.19				1,980,353,313.44	
三、对联营和合营企业的投资收益	-889,466.36				1,126,881.82	1,540,329.49			1,777,744.95
四、信用减值损失	-595,666.29	-204,674.54	336,217.92	7,267,677.98	6,075.00				6,809,630.07
五、资产减值损失	12,237,930.32	3,175,389.48	60,746,944.09	1,346,474.54			24,847,674.36		102,354,412.79
六、折旧和摊销费用	148,562,273.47	5,013,872.32	39,163,832.55	24,962,132.57	19,359,408.23	12,317.52			237,073,836.66
七、利润总额（亏损总额）	163,151,667.07	-5,490,558.99	-91,334,026.77	-47,013,141.57	16,608,103.82	98,566,715.78	-24,847,674.36	20,934,342.44	88,706,742.54
八、所得税费用	42,009,403.33	983,444.29	-634,034.38	-935,079.83	2,429,868.51	193,358.34		-27,363.56	44,074,323.82
九、净利润（净亏损）	121,142,263.75	-6,474,003.28	-90,699,992.39	-39,538,270.60	7,638,444.16	98,373,357.44	-24,847,674.36	20,961,706.00	44,632,418.72
十、资产总额	10,658,314,167.57	171,670,214.36	1,436,154,609.85	2,008,494,665.05	574,596,111.04	656,913,478.50	-24,847,674.36	7,118,327,153.84	8,362,968,418.17
十一、负债总额	7,006,989,878.56	80,933,025.44	974,680,366.44	1,816,438,084.20	554,083,965.24	1,390,998.24		4,693,607,278.16	5,740,909,039.96
十二、其他重要的非现金项目									

(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。2019年4月26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(2019年11月7日至2024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。2019年度公司收取东方红公司支付的质保金人民币100万元,收取了商标使用费人民币2,060,029.50元。

3、 第二大股东股份质押情况

数量单位:股

银行名称	担保方式	质押日期	质押数量
中国银行股份有限公司徐州铜山支行	股权质押	2019年4月15日	38,000,000
中国民生银行股份有限公司徐州分行	股权质押	2019年5月14日	29,761,905
	股权质押	2019年10月25日	32,362,460
江苏银行股份有限公司徐州城南支行	股权质押	2019年11月11日	45,000,000
中国工商银行股份有限公司徐州泉山支行	股权质押	2019年3月22日	30,000,000
	股权质押	2019年12月12日	25,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行	股权质押	2019年5月24日	25,000,000
	股权质押	2019年6月18日	25,000,000
合计			250,124,365

截至2019年12月31日,维维集团股份有限公司质押股份为250,124,365股。

4、 持股5%以上股东股份质押

截至2019年12月31日,持股5%以上股东宁波博泓合丰投资合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司全部股份1,086.0364万股(无限售流通股)质押,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。

(八) 其他重要事项

1、 关于维维六朝松面粉产业有限公司下淀厂区被征收事宜

2019年12月28日，控股子公司维维六朝松面粉产业有限公司（下称：维维六朝松）收到徐州市鼓楼区人民政府的《房屋征收决定》（徐鼓政征字[2019]第07号）约定，徐州市鼓楼区人民政府决定对下淀六朝松面粉厂地块改造项目范围内的房屋实施征收，有关部门依法收回国有土地使用权。

2019年12月30日，维维六朝松与徐州市鼓楼区住房和城乡建设局（下称：鼓楼城建局）签订了《房屋征收补偿协议》（G1802151）约定，征收维维六朝松位于下淀厂区所属的工业用途土地、房屋、设备及地面附属物（下称：标的资产），其中：征收土地面积72,800.84平方米（折合109.20亩），征收房屋建筑总面积45,491.18平方米，征收补偿总额15,010.05万元。鼓楼城建局签订协议后以货币形式给付维维六朝松补偿款，由维维六朝松凭《房屋征收补偿变现表》及有效证件到银行自行领取房屋征收补偿费用。

维维六朝松下淀厂区标的资产经江苏中远土地房地产资产评估测绘咨询有限公司评估并出具了苏中远房估字[2019]第25号《房地产征收估价报告》，评估值为人民币14,199.15万元，账面净值为人民币2,608.00万元，评估基准日为2019年12月28日。上述标的资产属于六朝松的部分工业用途房地产、设备及地面附属物，为了配合徐州市人民政府规划发展需求，经过双方协商确定征收补偿共人民币15,000.00万元，较评估价值溢价人民币800.85万元，溢价率为5.64%。标的资产出让的分割、评估等所用手续由城建局负责办理，并承担相关费用，维维六朝松公司配合办理。

2020年1月17日，公司2020年第一次临时股东大会决议，同意子公司维维六朝松下淀厂区被征收的议案。本次交易符合中国法律法规以及中国证监会相关法律法规的规定，系徐州市鼓楼区人民政府规划发展需要，交易内容符合《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，审议程序符合有关法律法规、规范性文件及公司章程的规定，遵循市场化原则和公允性原则，独立董事已就该项交易出具了独立意见书。

截至2019年12月31日止，上述被征收资产中房屋及建筑物账面原值为4,920.21万元，账面价值为1,522.42万元；土地使用权账面原值为1,562.03万元，账面价值为1,083.00万元，标的资产尚未开始交接。维维六朝松收到土地征收款人民币9,006.03万元，占全部款项的60.04%。

2、 关于新疆维维天山雪农牧科技有限公司拆迁事宜

2019年6月10日，全资子公司新疆维维天山雪农牧科技有限公司（下称：维维天山雪农牧）收到库尔勒市自然资源局《关于收回新疆天山雪农牧科技有限公司国有土地使用权的通知》（库自然资发[2019]246号）约定，维维天山雪农牧所有的国有土地使用权（土地权证证编号为库国用[2003]第0277号）因该宗地列入2019年库尔勒市棚户区（城中村）改造项目范围内，需征用该宗土地。

2019年10月14日，维维天山雪农牧与库尔勒市房屋征收与补偿管理办公室签订《库尔勒地区房屋征收补偿与安置协议书》（库市征协字 No: ZS0012285）约定，库尔勒市政府拟征收天山雪农牧公司房屋总建筑面积14,050.73 m²，占地面积16,277 m²。补偿安置协议规定支付房屋征收补偿费人民币1,717.70万元；设施补偿费人民币842.03万元；搬家补助费人民币60.00万元，合计补偿费用人民币2,619.73万元。

截至2019年12月31日止，上述被拆迁资产中房屋及建筑物账面原值为3,157.20万元，账面价值为1,159.38万元；土地使用权账面原值为1,874.47万元，账面价值为777.50万元，标的资产对应的产权证已移交，土地交接手续尚在办理中。维维天山雪农牧已收到征地补偿款人民币1,319.73万元，占全部款项的50.38%。

3、 关于宁夏东方乳业有限公司和宁夏维维农牧有限公司拆迁事宜

银川市人民政府专题会议纪要（2019年1月8日第4期）会议精神，中共银川市委专题会议纪要[2018]59号会议纪要）及银川市行政审批服务局文件《关于银川市第一再生水厂建设项目建议书的批复》银审服（批）[2019]20号文件，兴庆区决定实施银川市第一再生水厂（第八污水处理厂）项目。

控股子公司宁夏维维农牧有限公司（下称：宁夏农牧）于2019年5月30日与银川市兴庆区住房和城乡建设局签订《银川市第一再生水厂（第八污水处理厂）项目征收补偿协议》（银兴住建字[2019]004号），协议规定，宁夏农牧移交二牧场的地上建（构）筑物权属可获得补偿款人民币218.53万元。

控股子公司宁夏东方乳业有限公司（下称：宁夏东方）于2019年6月24日与银川市兴庆区住房和城乡建设局签订《银川市第一再生水厂（第八污水处理厂）项目用地征收补偿协议》（银兴住建字[2019]005号），根据协议规定，此次征收涉及东方的国有土地481.24亩，按照人民币10.00万元/亩标准进行补偿，宁夏东方可获得土地补偿费人民币4,812.40万元，上述事项合计可获得补偿款人民币5,030.93万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，上述被拆迁资产中土地使用权账面原值为 103.00 万元，账面价值为 54.94 万元，土地使用权证尚未移交给政府，土地交接手续尚在办理中。宁夏农牧和宁夏东方分别收征地补偿款人民币 218.53 万元和人民币 995.00 万元，合计收到补偿款人民币 1,213.53 万元，占全部补偿款的 24.12%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		87,050,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,897,452.30	11,405,825.15
1-2 年（含 2 年）	6,184,755.06	1,894,785.62
2-3 年（含 3 年）		1,053,773.89
4-5 年（含 5 年）		15,467,855.46
5 年以上	26,956,553.89	12,639,194.27
小计	45,038,761.25	42,461,434.39
减：坏账准备	13,305,605.05	13,204,237.46
合计	31,733,156.20	29,257,196.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,038,761.25	100.00	13,305,605.05	29.54	31,733,156.20
其中：					
组合 1	26,538,020.01	58.92	13,305,605.05	50.14	13,232,414.96
组合 2	18,500,741.24	41.08			18,500,741.24
合计	45,038,761.25	100.00	13,305,605.05		31,733,156.20

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	42,461,434.39	100.00	13,204,237.46	31.10	29,257,196.93
其中：组合 1	24,881,489.18	58.60	13,204,237.46	53.07	11,677,251.72
组合 2	17,579,945.21	41.40			17,579,945.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,461,434.39	100.00	13,204,237.46		29,257,196.93

按组合计提坏账准备:

组合中, 按组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,899,509.65	266,985.29	3.00
1-2 年 (含 2 年)	4,999,881.09	399,990.49	8.00
5 年以上	12,638,629.27	12,638,629.27	100.00
合计	26,538,020.01	13,305,605.05	

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并内部往来组合	18,500,741.24		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,204,237.46	13,204,237.46	101,367.59			13,305,605.05

4、 本期无实际核销的应收账款。

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	12,211,114.44	27.11	
第二名	11,932,525.00	26.49	11,932,525.00
第三名	7,781,430.90	17.28	233,442.93
第四名	4,035,101.74	8.96	
第五名	3,077,807.29	6.83	246,224.58
合计	39,037,979.37	86.67	12,412,192.51

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票		87,050,000.00	160,450,000.00	247,500,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,536,640,142.06	2,203,986,769.48

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	894,137,185.09	743,001,202.01
1-2 年 (含 2 年)	304,052,200.07	294,375,446.93
2-3 年 (含 3 年)	253,469,934.82	238,927,255.56
3-4 年 (含 4 年)	190,522,266.88	267,282,468.53
4-5 年 (含 5 年)	258,653,196.53	73,716,031.25
5 年以上	643,643,052.35	595,372,397.83
小计	2,544,477,835.74	2,212,674,802.11
减: 坏账准备	7,837,693.68	8,688,032.63
合计	2,536,640,142.06	2,203,986,769.48

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,544,477,835.74	100.00	7,837,693.68	0.31	2,536,640,142.06
其中：					
组合 1	55,099,060.34	2.17	2,270,202.43	4.12	52,828,857.91
组合 2	2,464,895,897.47	96.87			2,464,895,897.47
组合 3	24,482,877.93	0.96	5,567,491.25	22.74	18,915,386.68
合计	2,544,477,835.74	100.00	7,837,693.68		2,536,640,142.06

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,212,674,802.11	100.00	8,688,032.63	0.39	2,203,986,769.48
其中：组合 1	80,208,098.71	3.62	8,688,032.63	10.83	71,520,066.08
组合 2	2,132,466,703.40	96.38			2,132,466,703.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,212,674,802.11	100.00	8,688,032.63		2,203,986,769.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	4,400,988.63		4,287,044.00	8,688,032.63
本期计提				
本期转回	850,338.95			850,338.95
期末余额	3,550,649.68		4,287,044.00	7,837,693.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,688,032.63	8,688,032.63		850,338.95		7,837,693.68

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
与子公司的资金往来	2,464,895,897.47	1,787,049,397.78
与第二大股东资金往来		332,417,305.62
押金和保证金	55,099,060.34	52,377,051.34
应收减资款	18,000,000.00	18,000,000.00
往来款	4,050,544.00	5,872,933.74
个人借款	2,311,794.83	1,488,408.54
预付广告费		14,273,742.00
其他预付款项	120,539.10	936,657.09
代垫款项		259,306.00
合计	2,544,477,835.74	2,212,674,802.11

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资金往来	557,372,316.37	1 年以内	21.91	
第二名	资金往来	478,523,568.96	1 年以内	18.81	
第三名	资金往来	392,701,293.66	5 年以内	15.43	
第四名	资金往来	199,953,510.84	1 年以内	7.86	
第五名	资金往来	123,198,884.91	1 年以内	4.84	
合计		1,751,749,574.74		68.85	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,983,281,682.10	497,534,571.47	1,485,747,110.63	1,963,281,682.10	274,720,987.15	1,688,560,694.95

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	32,742,109.02	130,217,076.12

维维食品饮料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
宝兴堂面粉产业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	2,744,155.14	32,102,659.81
维维电子商务有限公司	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（正阳）有限公司	60,000,000.00	20,000,000.00		80,000,000.00	20,232,345.54	80,000,000.00
维维茗酒坊有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	1,320,059.66	24,493,420.50
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	1,559,498.07	13,389,742.58
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	163,996,838.59	163,996,838.59
衣单文化传媒有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	218,578.30	7,516,192.24
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		1,818,641.63
合计	1,963,281,682.10	20,000,000.00		1,983,281,682.10	222,813,584.32	497,534,571.47

2、 无对联营、合营企业投资。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,790,756,341.98	1,224,408,179.70	1,713,498,451.52	1,160,977,066.76
其他业务	568,404,142.52	490,660,318.19	554,173,649.00	486,057,063.74
合计	2,359,160,484.50	1,715,068,497.89	2,267,672,100.52	1,647,034,130.50

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	212,561,800.00	70,999,805.00
处置长期股权投资产生的投资收益		59,455,315.27
合计	212,561,800.00	130,455,120.27

十六、 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	-5,080,511.93
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）	25,857,553.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,410,275.70
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	44,759,953.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,756,463.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,348,080.20
所得税影响额	-7,767,393.46
少数股东权益影响额（税后）	-4,578,506.75
合计	91,705,914.41

(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	2.92	0.0440	0.0440
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.0113	-0.0113

维维食品饮料股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

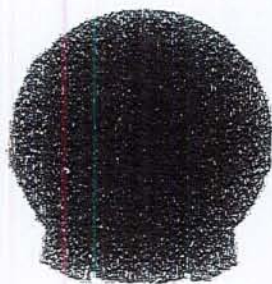


仅供报告使用, 其他无效

登记机关



2020 年 02 月 10 日



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）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（特制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（特制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

说明

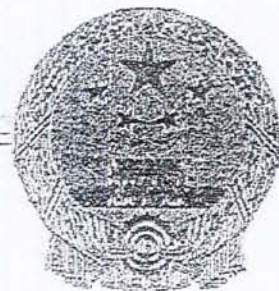
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

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

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：2010年7月10日

证书有效期至：二〇一一年七月十日



仅供内部使用，其他无效



姓名: 马强
Full name: Ma Qiang
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1989-08-24
Date of birth: 1989-08-24
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Lixin CPAs LLP
身份证号码: 110108198909241225
Identity card No.: 110108198909241225



年度检查报告使用,其他无效
Annual Renewal Registration

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



注册(1100000521720)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

证书编号:
No. of Certificate:
2100000002124

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs:
上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance:
2020 年 12 月 19 日



姓名: 林大伟
 Full name: LIN DAWEI
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1988-03-05
 Date of birth: 1988-03-05
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.
 身份证号: 30198803051718
 Identity card No: 30198803051718

年度检验合格
 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.

年度检验合格，报告使用，其他无效

证书编号: 31000061889
 No. of Certificate

批准注册机构: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2019年04月15日
 Date of Issuance

年 月 日