

维维食品饮料股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●维维食品饮料股份有限公司（以下简称“公司”）本次前期会计差错更正对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并及母公司财务报表进行追溯调整。对公司 2020 年度财务状况和损益不构成重大影响。

根据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 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》及上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号——临时公告格式指引》的规定，现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、会计差错更正概述

结合本公司自查发现的控股股东资金占用、违规担保等情况，公司于 2020 年度发现本次前期会计差错。根据《企业会计准则》相关规定，本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并及母公司财务报表数据进行了追溯调整。

公司于 2021 年 4 月 24 日召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

二、前期会计差错更正的影响

根据相关规定，公司对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整，影响财务报表相关科目及金额如下：

（一）对 2016 年度合并财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|-------|----------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 364,394,658.34 | -50,000,000.00 | 314,394,658.34 |
| 其他应收款 | 985,162,158.74 | 50,000,000.00 | 1,035,162,158.74 |

(2) 合并现金流量表项目

| 项目 | 2016年度 | | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,306,346,749.18 | -30,000,000.00 | 3,276,346,749.18 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 123,000,000.00 | 30,000,000.00 | 153,000,000.00 |

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 229,845,937.18 | -50,000,000.00 | 179,845,937.18 |
| 其他应收款 | 2,561,535,267.56 | 50,000,000.00 | 2,611,535,267.56 |

(2) 合并现金流量表项目

| 项目 | 2016年度 | | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,647,302,234.66 | -30,000,000.00 | 1,617,302,234.66 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 553,727,449.11 | 30,000,000.00 | 583,727,449.11 |

(二) 对2017年度合并财务报表的影响

1、合并财务报表

合并资产负债表项目

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 234,777,831.15 | -30,988,315.68 | 203,789,515.47 |
| 其他应收款 | 127,492,153.53 | 50,000,000.00 | 177,492,153.53 |
| 应付账款 | 334,269,370.74 | 19,011,684.32 | 353,281,055.06 |

2、母公司财务报表

资产负债表项目

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 174,086,254.89 | -30,988,315.68 | 143,097,939.21 |
| 其他应收款 | 1,941,599,400.32 | 50,000,000.00 | 1,991,599,400.32 |
| 应付账款 | 117,201,448.72 | 19,011,684.32 | 136,213,133.04 |

(三) 对2018年度合并财务报表的影响

1、合并财务报表

合并资产负债表项目

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 308,608,489.66 | -50,000,000.00 | 258,608,489.66 |
| 其他应收款 | 439,295,427.77 | 50,000,000.00 | 489,295,427.77 |

2、母公司财务报表

资产负债表项目

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 204,927,487.08 | -50,000,000.00 | 154,927,487.08 |
| 其他应收款 | 2,203,986,769.48 | 50,000,000.00 | 2,253,986,769.48 |

(四) 对2019年度合并财务报表的影响

1、合并财务报表

合并资产负债表项目

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 266,496,614.96 | -39,855,722.12 | 226,640,892.84 |
| 其他应收款 | 81,527,340.24 | 330,000,000.00 | 411,527,340.24 |
| 应付票据 | 118,200,000.00 | 280,000,000.00 | 398,200,000.00 |
| 应付账款 | 335,193,910.80 | 10,144,277.88 | 345,338,188.68 |

2、母公司财务报表

资产负债表项目

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 预付款项 | 156,948,853.77 | -39,855,722.12 | 117,093,131.65 |
| 其他应收款 | 2,536,640,142.06 | 330,000,000.00 | 2,866,640,142.06 |

| | | | |
|------|------------------|----------------|------------------|
| 应付票据 | 1,341,000,000.00 | 280,000,000.00 | 1,621,000,000.00 |
| 应付账款 | 120,282,670.11 | 10,144,277.88 | 130,426,947.99 |

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

1、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定，真实、客观、公允地反映了公司的财务状况，董事会同意本次会计差错更正事项。

2、独立董事意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及《维维食品饮料股份有限公司董事会独立董事工作细则》等相关规定，现对公司董事会通过的《关于前期会计差错更正的议案》发表独立意见如下：

本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项符合《会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规规定，追溯调整过程合法合规。我们同意上述会计差错更正事项。

3、监事会意见

全体监事一致认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》和公司会计政策的相关要求，能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果。该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

4、会计师事务所意见

公司聘请的会计师事务所立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为：信会师报字[2021]第ZA11935号《维维食品饮料股份有限公司前期会计差错更正专项报告》。

四、备查文件

- 1、公司第八届董事会第二次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第二次会议决议；
- 3、公司独立董事对相关事项的独立意见；
- 4、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为：信会师报字[2021]第ZA11935号《维维食品饮料股份有限公司前期会计差错更正专项报告》。

特此公告。

维维食品饮料股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十四日