

公司代码：600300

公司简称：维维股份

维维食品饮料股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人任冬、主管会计工作负责人赵昌磊及会计机构负责人(会计主管人员)权超声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	15
第五节	环境与社会责任	18
第六节	重要事项	28
第七节	股份变动及股东情况	32
第八节	优先股相关情况	34
第九节	债券相关情况	34
第十节	财务报告	35

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期间在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿；
	载有董事长签字的2022年半年度报告正本。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司/本公司	指	维维食品饮料股份有限公司
新盛集团	指	徐州市新盛投资控股集团有限公司
维维集团	指	维维集团股份有限公司
报告期/本报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	维维食品饮料股份有限公司
公司的中文简称	维维股份
公司的外文名称	VVFood&BeverageCo., Ltd
公司的外文名称缩写	VVFB
公司的法定代表人	任冬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于航航	王璨
联系地址	江苏省徐州市维维大道300号	江苏省徐州市维维大道300号
电话	0516-83398138	0516-83398080
传真	0516-83394888	0516-83394888
电子信箱	yuh@vvgroup.com	wangcan@vvgroup.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省徐州市维维大道300号
公司注册地址的历史变更情况	1、1994年5月12日（公司成立日）至2005年8月3日，公司注册地址为：江苏省徐州市建国东路205号； 2、2005年8月4日至今，公司注册地址为：徐州市维维大道300号
公司办公地址	江苏省徐州市维维大道300号
公司办公地址的邮政编码	221111
公司网址	www.vvgroup.com
电子信箱	vvzqb@vvgroup.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省徐州市维维大道300号
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,089,528,051.52	2,035,293,421.77	2.66
归属于上市公司股东的净利润	49,685,933.91	90,802,848.53	-45.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,608,747.58	80,692,380.10	-54.63
经营活动产生的现金流量净额	-255,243,496.03	95,062,066.53	-368.50
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,014,208,588.04	3,031,137,296.23	-0.56
总资产	5,049,483,023.01	5,158,848,551.06	-2.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.06	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.06	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.02	0.05	-60.00
加权平均净资产收益率(%)	1.64	3.09	减少1.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.21	2.75	减少1.54个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本年归属于上市公司股东的净利润比上年同期减少 45.28%，基本每股收益比上年同期减少 50%，本年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期减少 54.63%，扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期减少 60%，主要原因是原料和动力燃料采购价格上升导致毛利润下降、无形资产摊销增加。

本年经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 368.50%，主要原因是采购支出增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	1,757,587.87	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,357,653.57	
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	7,084,248.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-718,553.68	
减:所得税影响额	71,247.12	
少数股东权益影响额(税后)	332,502.97	
合计	13,077,186.33	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

报告期内，公司所属行业为酒、饮料和精制茶制造业。公司主要从事豆奶粉、植物蛋白饮料（液态豆奶）、乳品、茶叶等系列产品的研发、生产和销售，以及粮食收购、仓储、贸易、加工业务。旗下拥有“维维”豆奶粉、“维维”液态豆奶、“维维六朝松”面粉、“天山雪”乳品、“怡清源”茶叶等系列产品。公司秉持健康理念，恪守匠心精神，持续精耕豆奶领域 30 年，“维维豆奶，欢乐开怀”家喻户晓，“维维”品牌深入人心，“维维”产品广受青睐，公司产品在豆奶领域处于行业领先地位。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）经营模式

1、采购模式

公司秉持“保质保量、规范严谨、合作共赢”的采购理念，致力打造“保障有力、规范高效”的采购管理体系，寻求供应商长期合作，建立与供应商合作共赢的良好上下游生态。

公司采购品类主要包括大豆、原料奶、白糖等大宗原材料，纸箱、外袋、内膜等包装物，其他原辅料以及设备、零部件等，实行公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价比价、单一来源、期货、商品交易所竞价等采购方式，按照零星采购定额化，批量采购集中化，开展采购业务。

为实现资源共享、信息共享，降低采购成本，提高采购效率，发挥采购优势并兼顾采购灵活性，公司招标采购部统筹管理采购、招标、供应商管理等工作。对于采购需求较为集中的原辅料或金额较大的生产设备，由公司招标采购部统一进行采购；对于采购需求较小或物流调配成本较高的辅料、小额备品备件等，子公司或生产单位可以根据生产计划经总公司审批同意后自行采购，其采购计划、采购申请、招标、订单下达、签订合同、付款等环节由公司招标采购部统一管控。

2、生产模式

公司实施全国性产能布局，基于区位优势、市场特点及原料产地等因素，在华北、华中、华南、华东、西北、西南、东北等地区均设立生产基地，产能布局广泛合理，形成“全域布局、联动高效、优势互补”的生产网络；公司采用“以销定产”的生产

模式，以“销量+合理库存”确定产量。总公司根据发展战略、市场行情、总体产能等制定总体生产规划，然后将总体生产规划分解至各生产厂，各生产厂根据总体规划、客户需求、自身产能制定具体排产计划，组织实施日常生产活动。

公司高度重视安全生产管理工作，严格规范管理，确保安全第一、质量第一；同时，公司积极推进生产转型升级，率先在自动化、信息化、智能化道路上迈开步伐，打造特色智造企业。

3、销售模式

公司根据业务模式及产品品类不同，分设食品事业部、乳饮事业部、粮油事业部、团购事业部，在总公司的战略统筹下，各事业部及子公司紧密围绕总公司下达的经营目标，开展营销活动。公司主要采取经销和直销的销售模式，形成了经销与直销互为依托、优势互补、极限下沉、极限渗透的销售网络。公司在巩固传统销售渠道的同时，积极拥抱互联网新业态，积极打通线上线下，深度整合资源，推进线上线下一体化升级，积极探索全渠道融合发展模式。

（三）行业情况

豆奶产品具有广泛而良好的群众基础，随着消费升级浪潮的涌起，“健康”成了消费者的普遍诉求，国内豆奶消费需求增长态势已显现，行业增速明显加快，市场前景良好，各大消费巨头、跨界资本纷纷入局，市场竞争进一步加剧，有利于将豆奶市场整体做大，释放巨大潜力。

我国是第一粮食生产大国，也是第一粮食消费大国。随着粮食供给侧结构性改革持续深入推进，我国粮食收储制度改革取得显著成效，粮食产业经济迈入新发展阶段。“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要提出要提高农业质量效益和竞争力，以保障国家粮食安全为底线，健全农业支持保护制度；要坚持最严格的耕地保护制度，深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略；要推进优质粮食工程等。在此背景下，粮食产业作为国家粮食安全重要基石，也处于转型升级、提质上档的重大机遇期。

二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、国资控股企业的优势

2021 年，公司经历了其发展历程中具有里程碑意义的重大转折，公司股东新盛集团收购维维集团持有的本公司 12.90%的股份，公司董事会进行了改选，新盛集团成为

公司控股股东，徐州市人民政府国有资产监督管理委员会成为公司实际控制人。国资控股后，公司更具政策优势、资金优势、资源优势。

2、管理能力

公司管理追求卓越，推崇精细。将精细化管理思想贯穿至每一管理环节，实施精细化计划、精细化操作、精细化控制、精细化核算、精细化分析、精细化执行。将精益管理与产品研发、安全生产、市场销售、创新创效深度融合，从目标、过程、体系、机制、方法、绩效等方面进行管理创新，通过精益求精的管理能力，整合公司优秀人才、先进技术、市场网络、竞争产品等资源，实现资源优化配置，把握产业动态，推进企业核心竞争力跃迁。

3、品牌优势

品牌是企业鲜明的旗帜，是企业的形象，更是企业的核心竞争力。在当今激烈的市场竞争中，品牌塑造是公司立于市场、实现可持续发展的重要利器。公司拥有“维维”、“天山雪”、“六朝松”、“怡清源”等多个全国性知名品牌和驰名商标，以及“维维大亨”等地方性知名品牌。公司高举品牌大旗，积极实施品牌发展战略，提升品牌价值，塑造品牌核心竞争力，传播品牌内涵，树立了“健康、欢乐”的良好形象，赢得了更多消费者，增强了消费者的信任度、追随度、忠诚度。

4、渠道优势

公司拥有持续精耕 30 年的分销网络，且以市场为导向，实行“地毯式”营销，先后在华北、华南、华中、华东、西南、西北、东北等区域建立配送中心，建立了健全完善、运转高效的全国销售网络。同时，公司大力发展线上业务，积极拥抱互联网生态圈，将互联网大数据与传统零售供应链相结合，积极打通线上线下，打造线上线下与现代物流相结合的新零售模式，形成了完整的线上线下一体化营销体系。

5. 供应链优势

公司一直致力于延长产业链、提升价值链、打造供应链，在主营业务上构建了从原料加工、储运到产品研发、生产、包装、销售的完整产业链，将各个环节、各个主体链接成有效衔接、耦合配套、协同发展的有机整体，持续打造供应链竞争优势。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司深入贯彻落实“大粮食、大食品”发展战略，持续聚焦“食品饮料、粮食”主业，在巩固豆奶粉市场占有率的同时，积极布局植物蛋白饮料赛道，深耕液态豆奶领域，并大力发展粮食收购、仓储、加工、贸易业务，持续打造“从田间地头到百姓餐桌的”全产业链，巩固“一体两翼，双核驱动”的战略布局。

报告期，公司实现营业收入 20.90 亿元，较上年同期增加 2.66%；归属于上市公司股东的净利润 0.50 亿元，较上年同期减少 45.28%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 0.37 亿元，较上年同期减少 54.63%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,089,528,051.52	2,035,293,421.77	2.66
营业成本	1,752,134,971.79	1,656,060,809.90	5.80
销售费用	111,219,044.28	130,923,966.26	-15.05
管理费用	114,356,233.27	95,136,061.16	20.20
财务费用	27,719,182.02	25,301,460.58	9.56
研发费用	2,540,866.09	3,750,492.28	-32.25
经营活动产生的现金流量净额	-255,243,496.03	95,062,066.53	-368.50
投资活动产生的现金流量净额	-57,948,585.25	23,386,295.72	-347.79
筹资活动产生的现金流量净额	-93,115,108.98	-1,138,464,737.48	91.82
其他收益	5,287,653.57	10,443,003.70	-49.37
投资收益	5,084,372.55	1,830,870.03	177.70
公允价值变动收益	3,060,340.00	843,090.00	262.99
信用减值损失	-999,190.23	2,776,115.89	-135.99
资产处置收益	3,801,953.24	625,048.46	508.27
营业外支出	3,693,760.28	695,671.12	430.96

研发费用变动原因说明：受疫情影响导致研发项目的中试阶段延期；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：采购原料支出增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：增加套期保值业务减少大宗原料市场价格上涨的影响；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期大幅压降债务规模；
 其他收益变动原因说明：政府补助项目减少；
 投资收益变动原因说明：套期保值业务增加；
 公允价值变动收益变动原因说明：套期保值业务增加；
 信用减值损失变动原因说明：上年同期坏账准备转回较多；
 资产处置收益变动原因说明：本年处置固定资产及生物资产较多；
 营业外支出变动原因说明：本年处置报废固定资产较多；

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	278,408,162.56	5.51	680,301,024.25	13.19	-59.08	采购原料支出增加
交易性金融资产	17,969,034.34	0.36	6,986,013.50	0.14	157.21	增加套期保值业务
应收款项融资	27,622.86	0.00	2,914,240.00	0.06	-99.05	到期兑收
预付款项	159,450,343.84	3.16	97,534,840.23	1.89	63.48	采购原料支出增加
存货	899,425,496.40	17.81	612,578,125.86	11.87	46.83	采购原料较多
应付票据	10,000,000.00	0.20	5,000,000.00	0.10	100.00	增加票据结算
应付职工薪酬	17,937,328.63	0.36	30,547,107.15	0.59	-41.28	支付奖金
应交税费	48,760,051.27	0.97	80,490,104.81	1.56	-39.42	支付税金
其他流动负债	9,206,101.63	0.18	13,682,957.74	0.27	-32.72	销售实现

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
其他综合收益	-2,514,972.49	-0.05	1,718,980.69	0.03	-246.31	现金流量套期储备损失增加

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 4,779.04（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 0.95%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	票据保证金
固定资产	233,783,206.47	借款抵押、开展收购储藏粮食抵押
无形资产	535,188,396.48	借款抵押及质押
合计	778,971,602.95	/

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期末未发生对外股权投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	初始投资成本	资金来源	报告期购入总额	报告期售出总额	投资收益（含分红）	公允价值变动损益
期货	13,234,464.34	自有资金	78,200,000.00	39,118,203.41	4,023,908.66	3,060,340.00

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	总资产 (万元)	净利润 (万元)
维维创新投资有限公司	21,000.00	投资	48,473.89	-0.02
维维乳业有限公司	24,804.97	生产销售乳制品	27,380.56	19.27
徐州维维金澜食品有限公司	3,000.00	饮料、方便食品生产加工	21,801.12	328.11
维维六朝松面粉产业有限公司	6,000.00	面粉生产加工	54,289.29	-211.83
江苏丰维智能包装科技股份有限公司	2,000.00	纸制品制造、印刷品印刷	3,266.11	29.32

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 3 月 26 日	审议通过了《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《公司独立董事 2021 年度述职报告》、《关于公司 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬考核情况的议案》、《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》、《关于成立维维股份食品饮料及现代农业产业投资基金的议案》。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 4 月 14 日	审议通过了《关于选举董事的议案》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 6 月 17 日	审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》、《关于提请股东大会授权董事会具体办理回购股份注销相关事宜的议案》、《关于修订《公司章程》的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司股东大会的召集和召开程序、出席股东大会人员及会议召集人的资格、股东大会的表决程序均符合有关法律及《公司章程》的规定，股东大会的表决结果合法有效。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
林斌	董事长	离任
王志雷	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司时任董事长林斌同志因升任徐州市人民政府副市长，申请辞去公司董事长、董事职务。公司于 2022 年 3 月 25 日召开第八届董事会第八次会议，选举任冬同志为公司第八届董事会董事长。2022 年 4 月 13 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，选举王志雷同志为公司董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

A、维维食品饮料股份有限公司

公司或者子公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
维维食品饮料股份有限公司	COD	连续排放	1	厂区东北角总排放口 Ws-23250201	≤100mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4三级标准及徐州市张集污水处理厂接管标准	7.3055t	排污许可证上未核定	否
	氨氮	连续排放	1	厂区东北角总排放口 Ws-23250201	≤15mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4三级标准及徐州市张集污水处理厂接管标准	0.1637t	排污许可证上未核定	否
	二氧化硫	连续排放	1	厂区西北角围墙边 Fq-23250201	≤50mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表3中燃气锅炉特别排放限值及《徐州市工业炉窑、生物质锅炉及燃气锅炉综合整治工作方案》(徐大气指办〔2018〕35号)要求	0.1573t	排污许可证上未核定	否
	氮氧化物	连续排放	1	厂区西北角围墙边 Fq-23250201	≤50mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表3中燃气锅炉特别排放限值及《徐州市工业炉窑、生物质锅炉及燃	1.7119t	11.316445t	否

公司或者子公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
						气锅炉综合整治工作方案》(徐大气指办〔2018〕35号)要求			
	颗粒物	连续排放	1	厂区西北角围墙边 Fq-23250201	$\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表3中燃气锅炉特别排放限值及《徐州市工业炉窑、生物质锅炉及燃气锅炉综合整治工作方案》(徐大气指办〔2018〕35号)要求	0.3886t	排污许可证上未核定	否

B、徐州维维金澜食品有限公司

公司或者子公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
徐州维维金澜食品有限公司	COD	连续排放	1	厂区总排口 WS-23250101	$\leq 100\text{mg}/\text{L}$	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4三级标准及徐州市张集污水处理厂接管标准	0.613t	18t	否
	氨氮	连续排放	1	厂区总排口 WS-23250101	$\leq 15\text{mg}/\text{L}$	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4三级标准及徐州市张集污水处理厂接管标准	0.509t	1.8t	否

公司或者子公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	二氧化硫	连续排放	2	FQ-2325 0101 FQ-2325 0102	$\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表3中燃气锅炉特别排放限值及《徐州市工业炉窑、生物质锅炉及燃气锅炉综合整治工作方案》（徐大气指办〔2018〕35号）要求	0.037t	14.83t	否
	氮氧化物	连续排放	2	FQ-2325 0101 FQ-2325 0102	$\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表3中燃气锅炉特别排放限值及《徐州市工业炉窑、生物质锅炉及燃气锅炉综合整治工作方案》（徐大气指办〔2018〕35号）要求	0.864t	27.73t	否
	颗粒物	连续排放	2	FQ-2325 0101 FQ-2325 0102	$\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表3中燃气锅炉特别排放限值及《徐州市工业炉窑、生物质锅炉及燃气锅炉综合整治工作方案》（徐大气指办〔2018〕35号）要求	0.016t	8.9t	否

C、济南维维乳业有限公司

公司或者子公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
济南维维乳业有限公司	COD	连续排放	1	厂区总排口 DW001	≤500mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级标准	1.84t	排污许可证上未核定	否
	氨氮	连续排放	1	厂区总排口 DW001	≤45mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级标准	0.14t	排污许可证上未核定	否
	总氮	连续排放	1	厂区总排口 DW001	≤70mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级标准	0.53t	排污许可证上未核定	否
	二氧化硫	连续排放	1	厂区总排口 DW002	≤35mg/m ³	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013) 第四时段核心控制区标准	0.03t	6.4t	否
	氮氧化物	连续排放	1	厂区总排口 DW002	≤50mg/m ³	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013) 第四时段核心控制区标准	0.134t	排污许可证上未核定	否
	颗粒物	连续排放	1	厂区总排口 DW002	≤5mg/m ³	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013) 第四时段核心控制区标准	0.036t	排污许可证上未核定	否

注：按照济南市生态环境局排污许可管理及税务局环境保护税核算的相关要求，排污信息中的污染物排放总量是以每季度检测报告为核算依据；同时，公司污水全部进入城市管网，不再核定总量。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

A、维维食品饮料股份有限公司

公司污水处理站日处理能力为 7000t/d，能满足实际需要。污水处理采用厌氧+级好氧的生物处理工艺，并通过市、区环保部门验收，核发了《江苏省淮河流域工业废水治理设施验收合格证》。2019 年，公司新增总磷、总氮、氨氮、PH 值在线自动

监测设备,且公司污水管网于 2019 年 7 月 1 日与铜山区张集镇污水管网进行了并网,以进一步降低排放风险。2020 年 6 月,公司再次投入 150 万元资金,对污水处理站总磷处理工艺进行改造,于 2021 年 7 月正式投入使用。目前污水站运行正常,达标排放。

2019 年 3 月,公司完成了煤改气工程,淘汰了所有燃煤锅炉,新建 2 台 20 蒸吨/小时及 1 台 10 蒸吨/小时的燃气锅炉,并安装烟气超低监测仪器。目前燃气锅炉运行正常,达标排放。

2022 年 3 月烘干塔进行热力系统节能优化改造,项目通过蒸汽使用系统、冷凝液回收系统、以及余热回收利用系统,使蒸汽热值得到最大程度的回收和利用,于 2022 年 4 月投入使用,使用后吨粉天然气耗用节约了 12%。

2022 年 6 月对污水处理站的 COD 在线监测设备进行更换,进一步提升了监测数据的准确性。

B、徐州维维金澜食品有限公司

公司污水处理站日处理能力为 3000t/d,能满足实际需要。公司生产污水,通过污水管网汇集至污水处理站集水井,经调节池进入厌氧池+缺氧池+好氧池,再进入二级沉淀池处理达标后,经徐州市生态环境局安装的总量阀排出,再经过徐州市铜山生态环境局安装的在线自动检测仪监测合格后,排放至铜山区张集镇污水处理厂。自 2019 年 3 月开始,为进一步削减污染物排放量,降低排放风险,公司再次投入约 500 余万元,对污水治理工艺及相关设施进行提标升级改造,新增气浮 2 套、缺氧池 1000m³、厌氧塔 1 座、叠螺污泥脱水机 1 套,并新配总磷、总氮、氨氮、PH 值 4 套在线自动监测设备,目前监测设备已全部通过验收,并交由第三方公司运维管理。目前污水站运行正常,达标排放。

2019 年 3 月,公司完成了煤改气工程,淘汰了所有燃煤锅炉,新建 3 台 20 蒸吨/小时及 2 台 10 蒸吨/小时的燃气锅炉,目前燃气锅炉运行正常,达标排放。2019 年 10 月,为了实时监测烟气排放情况,并稳定上传实时监测数据,公司再次投入 150 余万元对锅炉烟囱进行改造,并安装烟气超低监测仪器。目前燃气锅炉运行正常,达标排放。

C、济南维维乳业有限公司

公司的牛奶制品、饮料（蛋白饮料类）、燃气锅炉等生产项目建设全部办理了环境影响评价审批手续，通过了相关的验收，并严格遵守“三同时”制度，污水处理站及配套管网、锅炉等与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用。

为加强对大气环境污染的综合治理，做好二氧化硫等指标的减排工作，促进减排目标的实现，按照济南市重污染天气应急预案的要求，公司严格执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2013）第四时段核心控制区标准，每季度进行一次检测，全部达标排放。

公司自 2002 年建厂时就建有配套的污水处理设施，所有污水全部自行处理达标后排放。2019 年 7 月初济南市高新区管委会完成了过小清河管网工程，并将公司的排水管道接入了山东临港污水处理厂。2019 年 8 月 7 日，公司向济南市生态环境局高新技术产业开发区分局递交了污水排放标准变更的申请，2019 年 8 月 26 日进行了批复，同意将公司的污水排放标准变更为《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）B 级标准。目前，公司已与山东临港水处理有限公司签订了污水处理协议，污水全部排入该污水处理厂管网进行处理。

公司环保设施配备了专职人员管理，有完善的环境管理制度，具备环保设施正常运转的条件。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

A、维维食品饮料股份有限公司

序号	建设项目名称	项目竣工时间	环评审批单位	环评审批时间	环评审批文号
1	豆奶粉生产线技改项目	2010 年 8 月	徐州市铜山生态环境局	2007 年 8 月 21 日	NO. B125
2	植物蛋白饮料（花生、豆奶）加工项目	2010 年 12 月	徐州市铜山生态环境局	2010 年 8 月 2 日	HP ₂ -10-06-H ₃ -108
3	植物蛋白饮料（谷物饮料）加工项目	2011 年 12 月	徐州市铜山生态环境局	2010 年 1 月 11 日	有审批文件
4	煤改气技改项目	2019 年 3 月	徐州市铜山生态环境局	2018 年 10 月 10 日	有审批文件

序号	建设项目名称	项目竣工时间	环评审批单位	环评审批时间	环评审批文号
5	八宝粥生产线项目	2020 年 10 月	徐州市铜山生态环境局	2020 年 5 月 19 日	铜环项表（2020）26 号
6	污水处理站改造项目	2020 年 7 月	徐州市铜山生态环境局	2020 年 6 月 16 日	铜环项表（2020）36 号
7	膨化食品及豆制品加工项目	2020 年 12 月	徐州市铜山生态环境局	2020 年 6 月 12 日	铜环项表（2020）38 号
8	纯净水生产线建设项目	2020 年 12 月	徐州市铜山生态环境局	2020 年 9 月 27 日	徐铜环项表（2020）45 号

2019 年 12 月 09 日，公司获得了由徐州市生态环境局颁发的新版“排污许可证”，证书编号：91320000608077903T001Q。

B、徐州维维金澜食品有限公司

序号	建设项目名称	项目竣工时间	环评审批单位	环评审批时间	环评审批文号
1	煤改气技改项目	2020 年 5 月 22 日	徐州市铜山生态环境局	2019 年 7 月 17 日	有审批文件

2019 年 12 月 30 日，公司获得了由徐州市生态环境局颁发的新版“排污许可证”，证书编号：91320300743132821L001Q。

C、济南维维乳业有限公司

序号	建设项目名称	项目竣工时间	环评审批单位	环评审批时间	环评审批文号
1	牛奶制品生产项目	2003 年 4 月	济南市历城区生态环境局	2003 年 2 月 26 日	2003.2.26
2	豆奶粉生产项目	2004 年 3 月	济南市历城区生态环境局	2005 年 8 月 9 日	2005.8.9
3	塑料容器及蛋白饮料生产项目	2013 年 10 月	济南市历城区生态环境局	2011 年 5 月 14 日	济环报告表（2011）69 号
4	饮料（蛋白饮料类）生产项目	2016 年 4 月	济南市生态环境局	2013 年 4 月 12 日	济环报告表（2013）34 号

5	燃气锅炉替代原有燃煤锅炉项目	2015 年 3 月	济南市历城区生态环境局	2014 年 6 月 13 日	济历环报告表 [2014]51 号
---	----------------	------------	-------------	-----------------	-------------------

经验收监测的项目，其所产生的影响周边环境的污水、废气、噪声等指标均达到了标准规定的排放要求。

2019 年 11 月 29 日，公司获得了由济南市生态环境局颁发的新版“排污许可证”，证书编号：91370100740226371W001U。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

A、维维食品饮料股份有限公司

公司依据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》、《江苏省突发环境事件应急预案》的有关要求，结合我公司实际情况，编制了《维维食品饮料有限公司突发环境事件应急预案》，通过了专家评估组的验收，预案于 2020 年 4 月 26 日发布，自发布之日起开始实施，并上报徐州市铜山生态环境局备案。公司定期组织应急预案的演练，以提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

B、徐州维维金澜食品有限公司

公司编制有《事故性排放污水应急预案》，并定期组织应急预案的演练，提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

C、济南维维乳业有限公司

公司按照国家环保部发布的《关于印发突发环境事件应急预案暂行管理办法的通知》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境污染事件应急预案》和各类专项应急预案，并定期组织实施应急演练，以提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

A、维维食品饮料股份有限公司

公司委托第三方检测机构按照排污许可证管理要求，对相关污染因子进行检测，并保留相关记录。污水中的化学需氧量、氨氮、总氮、总磷和 PH 值指标通过自动分析仪每两小时自动分析一次。公司污水在线监测系统以及燃气锅炉烟气排放指标在线

监测系统的数据，实时传输至动态管控仪并联网至区级、市级、省级监管平台，24 小时接受环境主管部门监控，确保达标排放。在 2021 年 11 月污水处理站监控（录像视频）设备已与省平台全网联接。

B、徐州维维金澜食品有限公司

公司委托第三方检测机构定期对所有污染因子进行检测，频率每半年一次。污水中的化学需氧量、氨氮、总氮、总磷和 PH 值指标通过自动分析仪每两小时自动分析一次，数据实时传输至动态管控仪并联网至区级、市级、省级监管平台，24 小时接受环境主管部门监控，确保达标排放。公司燃气锅炉烟气排放出口安装了在线监测系统，排放指标数据实时传输至动态管控仪并联网至铜山区监管平台，24 小时接受环境主管部门监控，确保达标排放。

C、济南维维乳业有限公司

公司委托第三方检测机构定期对所有污染因子进行检测，频率每半年一次。根据济南市生态环境局的要求，公司在污水排放口安装了化学需氧量、氨氮和总氮的在线自动监测仪，所有在线设备均处于 24 小时实时监测与控制状态，并与济南市生态环境局联网，相关数据实时上传至济南市生态环境局监控中心，确保达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，积极推行清洁生产、循环经济，规范运行污染治理设施，多年来持续投入进行污染防治，有力地确保了外排污染物稳定达标排放、排放总量均在控制指标范围之内。

公司于 2021 年 8 月份向保险公司投保“环境污染责任保险”，拟于 2022 年 8 月继续向保险公司投保“环境污染责任保险”，进一步履行企业的环境责任。

公司采取措施进一步控制车间废水的排放量，并对冷却水循环再利用。公司建立了污水处理设施 24 小时值班制度，确保出现故障及时解决，保障污水达标排放。公司采取措施预防车间废水间歇性大浓度排放，防止对污水处理系统产生波动性冲击而影响处理效果。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司提倡“节能降耗、减污增效”，取得了良好效果。加强了生产过程中的计量控制，并定期进行清洁生产审计；对冷却水循环再使用，减少污水排放量；对各车间用水及排放分别计量，制定考核定额，每月进行考核。

2022 年 3 月烘干塔进行热力系统节能优化改造，项目通过蒸汽使用系统、冷凝液回收系统、以及余热回收利用系统，使蒸汽热值得到最大程度的回收和利用，于 2022 年 4 月投入使用，使用后吨粉天然气耗用节约了 12%。

公司进一步强化生产车间与锅炉车间的沟通机制，有效利用蒸气能源，杜绝浪费，取得了良好的节能减排效果。根据天然气燃烧机和锅炉的运行状态，定期邀请燃烧机制造商调节废气排放比例，使天然气达到最佳燃烧效果，在提高节能效果及烟气排放标准的同时，减少了污染物排放量。

“十四五”期间，公司计划进一步提高生产线的自动化、智能化程度，为进一步的节能减排工作奠定基础。

二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司继续采取以产业扶贫为主的方式开展精准扶贫工作。在陕西省商洛市洛南县建设的生产线已经进入验收状态，本报告期累计投入 100 万。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司预计本年发生日常关联交易总额 898 万元（公告编号：临 2022-007），截止本报告期末实际发生的累计关联交易金额 291 万。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本报告期无对外担保发生			0.00									0.00			
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.33								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于 2022 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份共计 54,857,820 股。

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司于 2022 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份共计 54,857,820 股，此次注销回购股份对每股收益没有影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	74,864
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
徐州市新盛投资控股集团有限公司	0	499,928,000	29.90	0	无		国有法人
大冢（中国）投资有限公司	0	104,731,478	6.26	0	无		境外法人
维维集团股份有限公司	-2,155,399	48,108,107	2.88	0	质押	21,500,000	境内非国有法人
陈坚民	0	11,466,082	0.69	0	无		境内自然人
杨小刚	661,500	11,027,400	0.66	0	无		境内自然人
闫修权	7,010,000	10,870,000	0.65	0	无		境内自然人
赵志超	-150,000	8,000,000	0.48	0	无		境内自然人
蔡晓东	-656,000	6,900,000	0.41	0	无		境内自然人
崔久红	0	6,805,491	0.41	0	无		境内自然人
吴永棠	1,060,500	4,668,200	0.28	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
徐州市新盛投资控股集团有限公司	499,928,000	人民币普通股	499,928,000				
大冢（中国）投资有限公司	104,731,478	人民币普通股	104,731,478				
维维集团股份有限公司	48,108,107	人民币普通股	48,108,107				
陈坚民	11,466,082	人民币普通股	11,466,082				
杨小刚	11,027,400	人民币普通股	11,027,400				
闫修权	10,870,000	人民币普通股	10,870,000				
赵志超	8,000,000	人民币普通股	8,000,000				
蔡晓东	6,900,000	人民币普通股	6,900,000				
崔久红	6,805,491	人民币普通股	6,805,491				
吴永棠	4,668,200	人民币普通股	4,668,200				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专用证券账户持股数量为 54,857,820 股，占公司总股本的 3.28%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐州市新盛投资控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：维维食品饮料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		278,408,162.56	680,301,024.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		17,969,034.34	6,986,013.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		80,279,300.47	67,455,240.80
应收款项融资		27,622.86	2,914,240.00
预付款项		159,450,343.84	97,534,840.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		236,614,782.24	187,266,465.32
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		899,425,496.40	612,578,125.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,718,176.68	80,657,525.17
流动资产合计		1,734,892,919.39	1,735,693,475.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,898,292.37	33,124,587.02
其他权益工具投资		302,030,563.92	302,030,563.92

项目	附注	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产			
投资性房地产		169,926,951.23	175,156,290.94
固定资产		1,911,998,536.92	1,990,408,985.04
在建工程		54,315,833.95	48,689,737.57
生产性生物资产		24,905,122.57	21,719,580.34
油气资产			
使用权资产		23,604,286.46	25,827,718.76
无形资产		775,021,398.43	807,604,039.03
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,150,000.00	3,300,000.00
递延所得税资产		10,225,688.55	10,225,688.55
其他非流动资产		5,513,429.22	5,067,884.76
非流动资产合计		3,314,590,103.62	3,423,155,075.93
资产总计		5,049,483,023.01	5,158,848,551.06
流动负债：			
短期借款		713,000,000.00	779,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		265,138,151.82	294,815,417.77
预收款项		3,619,608.75	4,086,632.70
合同负债		93,075,327.64	119,584,764.68
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		17,937,328.63	30,547,107.15
应交税费		48,760,051.27	80,490,104.81
其他应付款		236,291,201.78	241,770,065.09
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		473,309.97	473,309.97
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		70,043,722.90	54,061,033.03
其他流动负债		9,206,101.63	13,682,957.74
流动负债合计		1,467,071,494.42	1,623,738,082.97

项目	附注	期末余额	期初余额
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		394,360,000.00	335,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,717,149.31	22,404,544.13
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		240,774.98	240,774.98
预计负债			
递延收益		60,963,057.70	62,883,585.27
递延所得税负债		18,290,586.19	18,325,306.92
其他非流动负债		7,681,455.39	8,663,954.92
非流动负债合计		501,253,023.57	448,218,166.22
负债合计		1,968,324,517.99	2,071,956,249.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		219,609,624.41	233,476,047.93
减：库存股		167,208,802.35	167,208,802.35
其他综合收益		-2,514,972.49	1,718,980.69
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		243,282,575.17	243,282,575.17
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,049,040,163.30	1,047,868,494.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,014,208,588.04	3,031,137,296.23
少数股东权益		66,949,916.98	55,755,005.64
所有者权益（或股东权益）合计		3,081,158,505.02	3,086,892,301.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,049,483,023.01	5,158,848,551.06

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：维维食品饮料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		95,156,303.61	286,433,478.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款		13,528,870.90	21,455,797.98
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		3,013,218.64	6,221,634.14
其他应收款		1,799,363,495.91	1,619,301,796.75
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		47,188,342.61	74,256,181.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,890,674.82	4,331,450.04
流动资产合计		1,960,140,906.49	2,012,000,339.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,134,677,152.53	1,134,677,152.53
其他权益工具投资		85,390,076.23	85,390,076.23
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		69,029,497.21	70,274,710.46
固定资产		742,035,462.60	773,589,960.52
在建工程		49,706,532.82	45,904,831.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,619,218.60	10,742,159.76
无形资产		599,439,563.63	629,334,377.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,936,588.13	6,936,588.13

项目	附注	期末余额	期初余额
其他非流动资产		1,739,734.27	2,258,308.27
非流动资产合计		2,698,573,826.02	2,759,108,164.57
资产总计		4,658,714,732.51	4,771,108,503.95
流动负债：			
短期借款		683,000,000.00	727,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	2,000,000.00
应付账款		103,932,616.37	174,098,425.19
预收款项		0.00	190,476.18
合同负债		22,954,758.03	48,470,245.50
应付职工薪酬		5,373,895.09	16,654,564.68
应交税费		27,636,303.83	55,999,755.21
其他应付款		863,397,327.46	868,923,789.62
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		473,309.97	473,309.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		68,291,297.53	52,138,579.63
其他流动负债		2,949,150.13	6,291,037.06
流动负债合计		1,777,535,348.44	1,952,566,873.07
非流动负债：			
长期借款		394,360,000.00	335,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,420,812.24	8,928,956.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬		240,774.98	240,774.98
预计负债			
递延收益		21,377,249.64	22,164,440.99
递延所得税负债		13,824,343.34	13,824,343.34
其他非流动负债		501,644.20	501,644.20
非流动负债合计		437,724,824.40	381,360,160.35
负债合计		2,215,260,172.84	2,333,927,033.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股		167,208,802.35	167,208,802.35
其他综合收益		-12,570,623.77	-12,570,623.77
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		243,282,575.17	243,282,575.17
未分配利润		417,418,871.71	411,145,782.57
所有者权益（或股东权益）合计		2,443,454,559.67	2,437,181,470.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,658,714,732.51	4,771,108,503.95

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		2,089,528,051.52	2,035,293,421.77
其中：营业收入		2,089,528,051.52	2,035,293,421.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,026,056,981.54	1,929,786,970.99
其中：营业成本		1,752,134,971.79	1,656,060,809.90
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		18,086,684.09	18,614,180.81
销售费用		111,219,044.28	130,923,966.26
管理费用		114,356,233.27	95,136,061.16
研发费用		2,540,866.09	3,750,492.28
财务费用		27,719,182.02	25,301,460.58
其中：利息费用		29,751,990.93	32,975,314.46
利息收入		1,906,900.58	8,926,316.26
加：其他收益		5,287,653.57	10,443,003.70
投资收益（损失以“-”号填列）		5,084,372.55	1,830,870.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		780,366.22	566,799.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,060,340.00	843,090.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-999,190.23	2,776,115.89

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,801,953.24	625,048.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,706,199.11	122,024,578.86
加：营业外收入		1,000,841.23	1,294,344.03
减：营业外支出		3,693,760.28	695,671.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,013,280.06	122,623,251.77
减：所得税费用		28,798,858.33	32,114,566.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,214,421.73	90,508,684.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,214,421.73	90,508,684.96
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）		49,685,933.91	90,802,848.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,471,512.18	-294,163.57
六、其他综合收益的税后净额		-4,233,953.18	-1,688,703.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-4,233,953.18	-1,688,703.49
（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			

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		-4,156,278.97	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		-77,674.21	-1,688,703.49
(7) 其他			
(二) 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		43,980,468.55	88,819,981.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,451,980.73	89,114,145.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,471,512.18	-294,163.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		863,296,688.74	763,517,839.78
减：营业成本		608,753,179.16	516,018,670.78
税金及附加		7,996,288.85	8,505,657.34
销售费用		78,289,141.06	94,439,997.83
管理费用		67,045,641.94	44,361,906.77
研发费用		2,095,415.24	2,991,313.99
财务费用		21,666,587.13	23,811,162.77
其中：利息费用		22,717,074.28	29,392,906.89
利息收入		1,283,746.92	6,408,370.55
加：其他收益		968,115.57	658,878.06
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,410,294.53	1,372,693.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,371,742.59	2,372,182.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,379,998.99	77,792,884.17
加：营业外收入		17,000.79	297,061.14
减：营业外支出		2,068,930.06	55,429.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,328,069.72	78,034,515.64
减：所得税费用		21,540,715.18	20,061,416.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,787,354.54	57,973,098.86
（一）持续经营净利润（净亏		54,787,354.54	57,973,098.86

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
损以“-”号填列)			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,787,354.54	57,973,098.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		2,395,945,508.65	2,299,973,002.04
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		11,481,877.25	1,836,900.01
收到其他与经营活动有关的现金		40,233,788.33	40,871,775.98
经营活动现金流入小计		2,447,661,174.23	2,342,681,678.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,196,965,188.55	1,761,546,866.52
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			
支付给职工及为职工支付的现金		146,046,518.80	104,985,421.42
支付的各项税费		142,809,848.71	204,146,826.10
支付其他与经营活动有关		217,083,114.20	176,940,497.46

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
的现金			
经营活动现金流出小计		2,702,904,670.26	2,247,619,611.50
经营活动产生的现金流量净额		-255,243,496.03	95,062,066.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,342,323.97	14,402,718.00
取得投资收益收到的现金		6,660.87	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,642,765.89	2,510,542.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	26,922,941.65
投资活动现金流入小计		53,991,750.73	43,836,201.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,740,335.98	17,951,799.13
投资支付的现金		78,200,000.00	2,498,106.92
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		111,940,335.98	20,449,906.05
投资活动产生的现金流量净额		-57,948,585.25	23,386,295.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	4,638,330.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	4,638,330.00
取得借款收到的现金		430,000,000.00	514,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		430,000,000.00	519,338,330.00
偿还债务支付的现金		421,700,000.00	1,463,176,998.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,684,364.61	194,626,068.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,730,744.37	0.00
筹资活动现金流出小计		523,115,108.98	1,657,803,067.48

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
筹资活动产生的现金流量净额		-93,115,108.98	-1,138,464,737.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,328.57	1,490.47
五、现金及现金等价物净增加额		-406,292,861.69	-1,020,014,884.76
加：期初现金及现金等价物余额		674,701,024.25	1,760,289,815.91
六、期末现金及现金等价物余额		268,408,162.56	740,274,931.15

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		951,313,606.08	737,969,764.64
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,300,747.71	6,558,370.53
经营活动现金流入小计		952,614,353.79	744,528,135.17
购买商品、接受劳务支付的现金		788,804,570.07	787,560,832.92
支付给职工及为职工支付的现金		74,547,304.90	55,404,509.87
支付的各项税费		95,391,342.46	83,432,222.04
支付其他与经营活动有关的现金		120,218,029.31	114,679,187.20
经营活动现金流出小计		1,078,961,246.74	1,041,076,752.03
经营活动产生的现金流量净额		-126,346,892.95	-296,548,616.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		736,900.00	123,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	26,922,941.65
投资活动现金流入小计		736,900.00	27,046,641.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,659,641.36	5,685,357.90
投资支付的现金		0.00	4,867,860.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		24,659,641.36	10,553,217.90
投资活动产生的现金流量净额		-23,922,741.36	16,493,423.75

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		410,000,000.00	424,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	424,800,000.00
偿还债务支付的现金		379,800,000.00	768,306,998.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,207,540.68	191,107,124.89
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		451,007,540.68	959,414,123.80
筹资活动产生的现金流量净额		-41,007,540.68	-534,614,123.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-191,277,174.99	-814,669,316.91
加：期初现金及现金等价物余额		286,433,478.60	1,185,089,677.52
六、期末现金及现金等价物余额		95,156,303.61	370,420,360.61

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,672,000,000.00	233,476,047.93	167,208,802.35	1,718,980.69	243,282,575.17	1,047,868,494.79	3,031,137,296.23	55,755,005.64	3,086,892,301.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	1,672,000,000.00	233,476,047.93	167,208,802.35	1,718,980.69	243,282,575.17	1,047,868,494.79	3,031,137,296.23	55,755,005.64	3,086,892,301.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-13,866,423.52	0.00	-4,233,953.18		1,171,668.51	-16,928,708.19	11,194,911.34	-5,733,796.85
(一)综合收益总额				-4,233,953.18		49,685,933.91	45,867,608.63	-1,471,512.18	44,396,096.45
(二)所有者投入和减少资本		-13,866,423.52	0.00				-14,282,051.42	12,666,423.52	-1,615,627.90
1.所有者投入的普通股									0.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他		-13,866,423.52	0.00				-14,282,051.42	12,666,423.52	-1,615,627.90
(三)利润分配						-48,514,265.40	-48,514,265.40	0.00	-48,514,265.40
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-48,514,265.40	-48,514,265.40		-48,514,265.40
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.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本期期末余额	1,672,000,000.00	219,609,624.41	167,208,802.35	-2,514,972.49	243,282,575.17	1,049,040,163.30	3,014,208,588.04	66,949,916.98	3,081,158,505.02

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,672,000,000.00	233,476,047.93	167,208,802.35	3,705,956.13	225,362,151.26	1,004,468,743.34	2,971,804,096.31	45,936,123.26	3,017,740,219.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并其他									
二、本年期初余额	1,672,000,000.00	233,476,047.93	167,208,802.35	3,705,956.13	225,362,151.26	1,004,468,743.34	2,971,804,096.31	45,936,123.26	3,017,740,219.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		0.00	0.00	-1,688,703.49		-70,911,369.47	-72,600,072.96	9,505,836.43	-63,094,236.53
(一) 综合收益总额				-1,688,703.49		90,802,848.53	89,114,145.04	-294,163.57	88,819,981.47
(二) 所有者投入和减少资本		0.00	0.00				0.00	9,800,000.00	9,800,000.00
1. 所有者投入的普通股								9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			0.00				0.00		
(三) 利润分配						-161,714,218.00	-161,714,218.00	0.00	-161,714,218.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-161,714,218.00			-161,714,218.00
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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本期期末余额	1,672,000,000.00	233,476,047.93	167,208,802.35	2,017,252.64	225,362,151.26	933,557,373.87	2,899,204,023.35	55,441,959.69	2,954,645,983.04

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,672,000,000.00	290,532,538.91	167,208,802.35	-12,570,623.77	243,282,575.17	411,145,782.57	2,437,181,470.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,672,000,000.00	290,532,538.91	167,208,802.35	-12,570,623.77	243,282,575.17	411,145,782.57	2,437,181,470.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,273,089.14	6,273,089.14
（一）综合收益总额						54,787,354.54	54,787,354.54
（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						-48,514,265.40	-48,514,265.40
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-48,514,265.40	-48,514,265.40
3. 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. 其他综合收益结转留存收益							
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	-12,570,623.77	243,282,575.17	417,418,871.71	2,443,454,559.67

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,672,000,000.00	290,532,538.91	167,208,802.35	-16,090,915.46	225,362,151.26	411,576,185.34	2,416,171,157.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,672,000,000.00	290,532,538.91	167,208,802.35	-16,090,915.46	225,362,151.26	411,576,185.34	2,416,171,157.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-103,741,119.14	-103,741,119.14
（一）综合收益总额						57,973,098.86	57,973,098.86
（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						-161,714,218.00	-161,714,218.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-161,714,218.00	-161,714,218.00
3. 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. 其他综合收益结转留存收益							
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	-16,090,915.46	225,362,151.26	307,835,066.20	2,312,430,038.56

公司负责人：任冬主管会计工作负责人：赵昌磊会计机构负责人：权超

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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 2022 年 6 月 30 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：任冬。

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）许可项目：食品生产（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，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司的母公司为徐州市新盛投资控股集团有限公司（以下简称：新盛集团），本公司的实际控制人为徐州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 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

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

子公司名称

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

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

黑龙江维维商贸有限公司

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

江苏维维包装印务有限公司

江苏丰维智能包装科技股份有限公司

维维农牧科技有限公司

西安维维食品饮料有限公司

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

宁夏东方乳业有限责任公司

宁夏维维农牧有限公司

维维国际贸易有限公司

上海维维进出口有限公司

维维华山核桃产业有限公司

VVAUSTRALIAAGRICULTURERESOURCESPTYLTD

VVAUSTRALIAFOOD&BEVERAGEPTYLTD

衣单文化传媒有限公司

维维茗酒坊有限公司

徐州千家万汇商贸有限公司

徐州贵泽商贸有限公司

徐州怡源会议服务有限公司

宝兴堂面粉产业有限公司

子公司名称
南京维维食品技术开发有限公司
上海维维商贸有限公司
深圳维维商业配售有限公司
维维电商（徐州）有限公司
徐州汉源老酒坊酒业有限公司
维维电子商务有限公司
北京广为嘉业贸易有限公司
北京维维商贸有限公司
维维（徐州）物业管理有限公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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。

9. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

i. 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

ii. 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

iii. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且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；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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。

iv. 金融负债终止确认

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。

v. 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。

vi. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,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,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
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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10. 存货

√适用 □不适用

(1). 存货的分类和成本

a) 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。

b) 存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2). 发出存货的计价方法

a) 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

a) 资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

b) 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。

c) 计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4). 存货的盘存制度

a) 采用永续盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

a) 低值易耗品采用一次转销法；

b) 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。

11. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12. 持有待售资产

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

13. 长期股权投资

√适用 □不适用

i. 共同控制、重大影响的判断标准

a) 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。

b) 重大影响，是指对被投资单位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。

ii. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

a) 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

b) 对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

a) 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。

b) 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。

iii. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

a) 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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

a) 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，同时调整长期股权投资的成本。

b) 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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

c) 在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

d) 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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

e) 公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

a) 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。

b) 部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

c) 因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

d) 因处置部分股权投资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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

e) 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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
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、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用；

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17. 借款费用

√适用 □不适用

1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a) 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；

b) 借款费用已经发生；

c) 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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18. 生物资产

√适用 □不适用

(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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

i. 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。

(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。

ii. 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	土地使用年限
软件使用权	5 年	直线法	预期使用年限
商标权-“维维”系列	10 年	直线法	预期使用年限

iii. 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销期限
茶园补偿费	受益期内平均摊销	补偿协议约定年限
其他零星费用	受益期内平均摊销	实际受益期

22. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

24. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2) 收入确认的具体原则

(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，在产品控制权转移、产品出库经济利益很可能流入企业时点确认营业收入；

(2) 粮食储运：公司与客户签订储运合同，根据已经提供仓储服务的进度在一段时间内确认收入；

(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，客户取得商品控制权，确认营业收入。

26. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进

行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27. 政府补助

√适用 □不适用

(1). 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(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：

- a) 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。
- b) 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。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

29. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

i. 本公司作为承租人**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

ii. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时

计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

iii. 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1). 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2). 套期会计

1) 套期保值的分类

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

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

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

2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

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

3) 套期会计处理方法

a) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

b) 现金流量套期

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

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

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

c) 境外经营净投资套期

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

(3). 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）。

(4). 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。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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%
上海维维商贸有限公司	20%
维维华山核桃产业有限公司	15%
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%
VVAUSTRALIAAGRICULTURERESOURCESPTYLTD	超额累进
VVAUSTRALIAFOOD&BEVERAGEPTYLTD	超额累进

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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) 根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》

(财税(2019)13号)文件,自2019年1月1日至2021年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2018)77号)自2019年1月1日起废止。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、上海维维商贸有限公司符合小型微利企业的认定标准,执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

4) 宁夏东方乳业有限公司、银川维维北塔乳业股份有限公司于2019年4月从一般纳税人转等级为小规模纳税人。根据财税〔2019〕13号文件,自2019年1月1日起至2021年12月31日,对城市维护建设税、印花税、城镇土地使用税减半征收。

5) 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。

6) 泸州维维食品饮料有限公司、西安维维食品饮料有限公司、维维华山核桃产业有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的财税发〔2020〕23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030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。

7) 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。

8) 维维六朝松面粉产业有限公司从事小麦加工与销售业务,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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	325.77
银行存款	232,387,578.08	644,447,063.44
其他货币资金	46,020,584.48	35,853,635.04
合计	278,408,162.56	680,301,024.25
其中：存放在境外的款项总额	47,790,356.00	47,868,030.21

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,969,034.34	6,986,013.50
其中：		
期货	17,969,034.34	6,986,013.50
合计	17,969,034.34	6,986,013.50

其他说明：

√适用 □不适用

无

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	80,131,309.81
1 至 2 年	5,769,640.16
2 至 3 年	3,589,554.82
3 至 4 年	17,315,795.17
4 至 5 年	1,514,377.01
5 年以上	40,746,833.23
合计	149,067,510.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,960,819.99	16.74	24,824,704.06	99.45	136,115.93	24,613,619.99	18.10	24,477,504.06	99.45	136,115.93
其中：										
单项1	24,960,819.99	16.74	24,824,704.06	99.45	136,115.93	24,613,619.99	18.10	24,477,504.06	99.45	136,115.93
按组合计提坏账准备	124,106,690.21	83.26	43,963,505.67	35.42	80,143,184.54	111,385,097.40	81.90	44,065,972.53	39.56	67,319,124.87
其中：										
组合1	124,106,690.21	83.26	43,963,505.67	35.42	80,143,184.54	111,385,097.40	81.90	44,065,972.53	39.56	67,319,124.87
合计	149,067,510.20	/	68,788,209.73	/	80,279,300.47	135,998,717.39	/	68,543,476.59	/	67,455,240.80

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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有限责任公司(原北京市禾谷源粮油供应站)	11,470,000.00	11,470,000.00	100	预计无法收回
北京市昌平城关粮食管理有限责任公司(原北京市昌平城关粮食管理所)	4,150,000.00	4,150,000.00	100	预计无法收回
徐州源维商贸有限公司	3,119,352.96	3,119,352.96	100	预计无法收回
海南友联实业有限公司	1,451,100.00	1,451,100.00	100	预计无法收回
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	717,775.88	717,775.88	100	预计无法收回
其他零星	4,052,591.15	3,916,475.22	96.64	预计收回的可能性很小
合计	24,960,819.99	24,824,704.06	99.45	/

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	68,543,476.59	618,508.08	373,774.94			68,788,209.73
合计	68,543,476.59	618,508.08	373,774.94			68,788,209.73

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	11,470,000.00	7.69	11,470,000.00
第二名	9,302,168.86	6.24	9,302,168.86
第三名	8,282,061.66	5.56	248,461.85
第四名	5,724,717.00	3.84	5,724,717.00
第五名	5,268,655.28	3.53	158,059.66
合计	40,047,602.80	26.87	26,903,407.37

4、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,622.86	2,914,240.00
合计	27,622.86	2,914,240.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,914,240.00	357,622.86	3,244,240.00	27,622.86	0.00

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	159,450,343.84	100.00	97,534,840.23	100.00
合计	159,450,343.84	100.00	97,534,840.23	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	60,071,179.00	37.67
第二名	21,760,000.00	13.65
第三名	19,491,817.14	12.22
第四名	9,180,747.63	5.76
第五名	8,877,318.84	5.57
合计	119,381,062.61	74.87

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	236,614,782.24	187,266,465.32
合计	236,614,782.24	187,266,465.32

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	60,137,392.74
1 至 2 年	31,621,761.20
2 至 3 年	114,852,476.37
3 至 4 年	40,650,808.64
4 至 5 年	686,575.17
5 年以上	32,442,222.19
合计	280,391,236.31

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	176,197,827.25	175,143,268.72
押金、保证金、备用金	96,318,714.52	47,430,396.54
代垫款项	4,433,059.54	3,924,033.38
应收退税款		349,128.66
其他	3,441,635.00	3,441,635.00
合计	280,391,236.31	230,288,462.30

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	14,834,133.43		28,187,863.55	43,021,996.98
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	1,589,285.35			1,589,285.35
本期转回	834,828.26			834,828.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	15,588,590.52		28,187,863.55	43,776,454.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	43,021,996.98	1,589,285.35	834,828.26			43,776,454.07
合计	43,021,996.98	1,589,285.35	834,828.26			43,776,454.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	企业借款	123,246,801.56	3年以内	43.96	9,859,744.12
第二名	玉米交割保证金	48,752,000.00	1年以内	17.39	1,462,560.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	粮食共同担保基金	30,000,000.00	3 年以内	10.70	
第四名	子公司六朝松政府拆迁应收尾款	14,654,339.62	3 年以内	5.23	1,172,347.17
第五名	母公司政府拆迁应收尾款	13,000,000.00	5 年以上	4.64	
合计	/	229,653,141.18		81.92	12,494,651.29

7、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	522,617,264.16	25,966,809.73	496,650,454.43	262,218,713.40	25,966,809.73	236,251,903.67
在产品	797,036.87		797,036.87			
库存商品	355,101,357.21	11,077,133.35	344,024,223.86	296,068,415.38	11,112,828.60	284,955,586.78
包装物	58,186,387.90	17,129,686.31	41,056,701.59	67,744,881.57	17,129,686.31	50,615,195.26
低值易耗品	747,157.50	50,394.91	696,762.59	1,468,545.92	50,394.91	1,418,151.01
自制半成品	18,680,380.45	2,480,063.39	16,200,317.06	41,817,352.53	2,480,063.39	39,337,289.14
合计	956,129,584.09	56,704,087.69	899,425,496.40	669,317,908.80	56,739,782.94	612,578,125.86

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,966,809.73					25,966,809.73
库存商品	11,112,828.60			35,695.25		11,077,133.35
包装物	17,129,686.31					17,129,686.31
低值易耗品	50,394.91					50,394.91

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	2,480,063.39					2,480,063.39
合计	56,739,782.94			35,695.25		56,704,087.69

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	61,905,453.07	77,122,984.58
待认证及预提进项税额	812,723.61	3,086,422.60
预缴所得税		448,117.99
合计	62,718,176.68	80,657,525.17

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
二、联营企业											
重庆灵豆豆科技有限公司	0.00									0.00	
上海乐维维食品贸易有限公司	2,012,833.65									2,012,833.65	
绥化中储粮仓储有限责任公司	31,111,753.37			780,366.22			-6,660.87			31,885,458.72	
北京鑫诚源商贸有限公司	0.00									0.00	
小计	33,124,587.02			780,366.22			-6,660.87			33,898,292.37	
合计	33,124,587.02			780,366.22			-6,660.87			33,898,292.37	

其他说明

2022年3月25日重庆灵豆豆科技有限公司注销。

10、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
徐州农村商业银行股份有限公司	252,045,634.18	252,045,634.18
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	42,248,678.58	42,248,678.58
重庆灵狐科技有限公司	3,999,993.90	3,999,993.90
江苏沛县农村商业银行股份有限公司	1,423,800.00	1,423,800.00
杭州维维千策食品科技有限公司	0.00	0.00
江苏维维新流运营管理有限公司	821,007.68	821,007.68
江苏利民丰彩新材料科技有限公司	1,491,449.58	1,491,449.58
维维天山雪乳业（上海）有限公司	0.00	0.00
上海大可利金互联网金融信息服务有限公司	0.00	0.00
合计	302,030,563.92	302,030,563.92

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
徐州农村商业银行股份有限公司		11,634,334.18			非交易性持有目的	
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	532,224.00	19,352,678.58			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	
杭州维维千策食品科技有限公司			1,000,000.00		非交易性持有目的	
江苏维维新流运营管理有限公司			678,992.32		非交易性持有目的	
江苏利民丰彩新材料科技有限公司			28,550.42		非交易性持有目的	
重庆灵狐科技有限公司			21,000,000.00		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	
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	

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	222,666,077.57	222,666,077.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	222,666,077.57	222,666,077.57
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	47,509,786.63	47,509,786.63
2. 本期增加金额	5,229,339.71	5,229,339.71
(1) 计提或摊销	5,229,339.71	5,229,339.71
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	52,739,126.34	52,739,126.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	169,926,951.23	169,926,951.23
2. 期初账面价值	175,156,290.94	175,156,290.94

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,911,998,536.92	1,990,408,985.04
合计	1,911,998,536.92	1,990,408,985.04

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,023,004,488.34	1,443,044,749.03	47,066,641.84	65,666,198.28	21,421,906.65	3,600,203,984.14
2. 本期增加金额	0.00	7,280,955.93	520,025.14	836,874.73	11,484.99	8,649,340.79
(1) 购置	0.00	6,666,610.97	520,025.14	836,874.73	11,484.99	8,034,995.83
(2) 在建工程转入		614,344.96				614,344.96
3. 本期减少金额	3,714,006.60	11,389,602.02	10,193,896.51	58,342.08	0.00	25,355,847.21
(1) 处置或报废	3,714,006.60	11,389,602.02	10,193,896.51	58,342.08	0.00	25,355,847.21
4. 期末余额	2,019,290,481.74	1,438,936,102.94	37,392,770.47	66,444,730.93	21,433,391.64	3,583,497,477.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	542,281,948.51	944,993,061.04	34,647,040.49	58,063,009.33	16,723,684.25	1,596,708,743.62
2. 本期增加金额	32,880,384.72	46,045,004.40	1,615,649.25	1,726,250.13	1,043,586.05	83,310,874.55
(1) 计提	32,880,384.72	46,045,004.40	1,615,649.25	1,726,250.13	1,043,586.05	83,310,874.55
3. 本期减少金额	1,789,779.24	9,891,041.85	9,387,104.48	539,007.28	0.00	21,606,932.85
(1) 处置或报废	1,789,779.24	9,891,041.85	9,387,104.48	539,007.28	0.00	21,606,932.85
4. 期末余额	573,372,553.99	981,147,023.59	26,875,585.26	59,250,252.18	17,767,270.30	1,658,412,685.32
三、减值准备						
1. 期初余额	11,563,439.20	1,522,816.28	0.00	0.00	0.00	13,086,255.48
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	11,563,439.20	1,522,816.28	0.00	0.00	0.00	13,086,255.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,434,354,488.55	456,266,263.07	10,517,185.21	7,194,478.75	3,666,121.34	1,911,998,536.92
2. 期初账面价值	1,469,159,100.63	496,528,871.71	12,419,601.35	7,603,188.95	4,698,222.40	1,990,408,985.04

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	95,662,911.83	51,109,800.71	11,563,439.20	32,989,671.92	
机器设备	237,545,450.81	217,061,900.38	1,522,816.28	18,960,734.15	
运输设备	2,838,022.46	2,838,022.46		0.00	
其他设备	2,494,462.80	2,494,462.80		0.00	
合计	338,540,847.90	273,723,760.96	13,086,255.48	51,730,831.46	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	524,323,057.76	手续正在办理中

13、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,315,833.95	48,689,737.57
合计	54,315,833.95	48,689,737.57

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维维股份L7-4 办公楼装修	38,653,764.46		38,653,764.46	38,592,864.46		38,592,864.46
三基地饮料车间改造工程	9,267,129.68		9,267,129.68	4,934,815.34		4,934,815.34
张集产业园厂房及设备安装工程	1,785,638.68		1,785,638.68	2,377,151.60		2,377,151.60
其他零星工程	4,609,301.13		4,609,301.13	2,784,906.17		2,784,906.17
合计	54,315,833.95		54,315,833.95	48,689,737.57		48,689,737.57

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
维维股份 L7-4 办公楼装修	42,751,800	38,592,864.46	60,900.00			38,653,764.46	95	95%				自有资金
合计	42,751,800	38,592,864.46	60,900.00			38,653,764.46	/	/			/	/

14、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟牛	成母牛	
一、账面原值			
1. 期初余额	8,139,750.53	18,717,833.82	26,857,584.35
2. 本期增加金额	12,967,383.09	2,185,372.16	15,152,755.25
(1) 外购	0.00	0.00	0.00
(2) 自行培育	5,250,161.55	0.00	5,250,161.55
(3) 转群增加	7,717,221.54	2,185,372.16	9,902,593.70
3. 本期减少金额	8,732,352.86	3,564,997.90	12,297,350.76
(1) 处置	203,969.75	3,564,997.90	3,768,967.65
(2) 其他	8,528,383.11		8,528,383.11
4. 期末余额	12,374,780.76	17,338,208.08	29,712,988.84
二、累计折旧			
1. 期初余额		5,138,004.01	5,138,004.01
2. 本期增加金额		1,019,185.36	1,019,185.36
(1) 计提		1,019,185.36	1,019,185.36
3. 本期减少金额		1,349,323.10	1,349,323.10
(1) 处置		1,349,323.10	1,349,323.10
4. 期末余额		4,807,866.27	4,807,866.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,374,780.76	12,530,341.81	24,905,122.57
2. 期初账面价值	8,139,750.53	13,579,829.81	21,719,580.34

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁房屋	租赁土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,511,847.85	13,743,991.20	30,255,839.05
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,511,847.85	13,743,991.20	30,255,839.05
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,257,807.45	1,170,312.84	4,428,120.29
2. 本期增加金额	1,638,277.14	585,155.16	2,223,432.30
(1) 计提	1,638,277.14	585,155.16	2,223,432.30
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,896,084.59	1,755,468.00	6,651,552.59
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,615,763.26	11,988,523.20	23,604,286.46
2. 期初账面价值	13,254,040.40	12,573,678.36	25,827,718.76

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	商誉（含商标使用权）	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	355,292,366.81	596,765,421.24	13,974,804.55	966,032,592.60
2. 本期增加金额	0.00	0.00	881,219.13	881,219.13
(1) 购置	0.00	0.00	881,219.13	881,219.13
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	355,292,366.81	596,765,421.24	14,856,023.68	966,913,811.73
二、累计摊销				
1. 期初余额	113,745,736.79	21,276,383.77	11,507,049.51	146,529,170.07
2. 本期增加金额	3,706,258.44	29,032,500.28	725,101.01	33,463,859.73
(1) 计提	3,706,258.44	29,032,500.28	725,101.01	33,463,859.73
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
4. 期末余额	117,451,995.23	50,308,884.05	12,232,150.52	179,993,029.80
三、减值准备				
1. 期初余额		11,899,383.50		11,899,383.50
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		11,899,383.50		11,899,383.50
四、账面价值				
1. 期末账面价值	237,840,371.58	534,557,153.69	2,623,873.16	775,021,398.43
2. 期初账面价值	241,546,630.02	563,589,653.97	2,467,755.04	807,604,039.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

17、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖南省怡清源茶业有限公司	16,970,225.97	0.00	0.00	16,970,225.97
合计	16,970,225.97	0.00	0.00	16,970,225.97

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
湖南省怡清源茶业有限公司	16,970,225.97	0.00	0.00	16,970,225.97
合计	16,970,225.97	0.00	0.00	16,970,225.97

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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。

18、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
茶园补偿费	3,300,000.00	0.00	150,000.00	0.00	3,150,000.00
合计	3,300,000.00	0.00	150,000.00	0.00	3,150,000.00

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	14,170,440.84	3,542,610.20	14,170,440.84	3,542,610.20
内部交易未实现 利润	13,156,401.67	3,289,100.42	13,156,401.67	3,289,100.42
信用减值准备	13,575,911.69	3,393,977.92	13,575,911.69	3,393,977.92
合计	40,902,754.20	10,225,688.55	40,902,754.20	10,225,688.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业 合并资产评估增 值	7,823,988.79	1,955,997.20	7,962,871.71	1,990,717.93
固定资产折旧应 纳税暂时性差异	55,297,373.37	13,824,343.34	55,297,373.37	13,824,343.34
业绩补偿款	10,040,982.60	2,510,245.65	10,040,982.60	2,510,245.65
合计	73,162,344.76	18,290,586.19	73,301,227.68	18,325,306.92

20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	5,513,429.22	0.00	5,513,429.22	5,067,884.76	0.00	5,067,884.76
合计	5,513,429.22	0.00	5,513,429.22	5,067,884.76	0.00	5,067,884.76

21、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	383,000,000.00	717,700,000.00
信用借款	310,000,000.00	50,000,000.00
贴现借款	0.00	2,000,000.00
合计	713,000,000.00	779,700,000.00

短期借款分类的说明：

无

22、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	193,712,811.84	223,390,077.79
1 年以上	71,425,339.98	71,425,339.98
合计	265,138,151.82	294,815,417.77

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,619,608.75	4,086,632.70
合计	3,619,608.75	4,086,632.70

25、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未履约预收款项	93,075,327.64	119,584,764.68
合计	93,075,327.64	119,584,764.68

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,521,406.30	125,858,545.21	139,972,974.39	16,406,977.12
二、离职后福利-设定提存计划	25,700.85	7,578,195.07	6,073,544.41	1,530,351.51
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,547,107.15	133,436,740.28	146,046,518.80	17,937,328.63

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,547,171.13	112,342,079.70	127,641,822.47	14,247,428.36
二、职工福利费	2,659.06	1,533,568.17	1,415,950.03	120,277.20
三、社会保险费	15,472.56	6,678,724.38	5,664,736.70	1,029,460.24
其中：医疗保险费	14,875.67	5,821,957.33	4,963,272.65	873,560.35
工伤保险费	596.89	389,287.61	325,346.10	64,538.40
生育保险费	0.00	467,479.44	376,117.95	91,361.49
四、住房公积金	623,616.00	5,124,623.60	5,076,003.60	672,236.00
五、工会经费和职工教育经费	332,487.55	179,549.36	174,461.59	337,575.32
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,521,406.30	125,858,545.21	139,972,974.39	16,406,977.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,942.21	7,181,435.36	5,722,380.32	1,483,997.25
2、失业保险费	758.64	396,759.71	351,164.09	46,354.26
合计	25,700.85	7,578,195.07	6,073,544.41	1,530,351.51

27、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,426,370.28	6,147,159.44
企业所得税	19,961,655.50	65,272,169.42
房产税	6,181,266.74	6,098,117.08
土地使用税	1,684,029.42	1,656,469.46
个人所得税	765,528.42	211,935.12
其他	1,741,200.91	1,104,254.29
合计	48,760,051.27	80,490,104.81

28、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	473,309.97	473,309.97
其他应付款	235,817,891.81	241,296,755.12
合计	236,291,201.78	241,770,065.09

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-法人股股东	473,309.97	473,309.97
合计	473,309.97	473,309.97

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	78,761,950.72	84,065,874.50
预提费用	117,706,395.65	107,221,083.66
往来款	6,915,793.68	32,590,668.30
应付款项	32,206,343.03	17,072,839.25
暂收员工社保	227,408.73	346,289.41
合计	235,817,891.81	241,296,755.12

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
库尔勒城市保障性住房投资建设管理有限公司	13,179,335.50	未完成征收的征地补偿款
正阳县财政局	6,000,000.00	公租房建设附属工程暂借款
合计	19,179,335.50	/

29、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	66,340,000.00	50,000,000.00
1年内到期的应付债券	0.00	0.00
1年内到期的长期应付款	0.00	0.00
1年内到期的租赁负债	3,703,722.90	4,061,033.03
合计	70,043,722.90	54,061,033.03

30、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,206,101.63	13,682,957.74
合计	9,206,101.63	13,682,957.74

31、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	269,360,000.00	285,700,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	25,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	0.00
合计	394,360,000.00	335,700,000.00

长期借款分类的说明：

无

32、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,109,521.38	29,291,121.54
未确认融资费用	-6,392,372.07	-6,886,577.41
合计	19,717,149.31	22,404,544.13

33、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	240,774.98	240,774.98
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	240,774.98	240,774.98

34、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,883,585.27	0.00	1,920,527.57	60,963,057.70	
合计	62,883,585.27	0.00	1,920,527.57	60,963,057.70	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	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	62,883,585.27	0.00	0.00	1,920,527.57	0.00	60,963,057.70	与资产相关
合计	62,883,585.27	0.00	0.00	1,920,527.57	0.00	60,963,057.70	

35、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	6,797,748.13	7,733,666.61
待转销项税额	883,707.26	930,288.31
合计	7,681,455.39	8,663,954.92

36、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,672,000,000.00						1,672,000,000.00

37、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	118,431,496.61	0.00	0.00	118,431,496.61
其他资本公积	115,044,551.32	0.00	13,866,423.52	101,178,127.80
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	0.00	0.00	8,271,055.91
（2）其他	106,773,495.41	0.00	13,866,423.52	92,907,071.89
合计	233,476,047.93	0.00	13,866,423.52	219,609,624.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期减少 13,866,423.52 元为本年购买济宁维维乳业有限公司少数股东股权和对湖南省怡清源茶业有限公司增资形成。

38、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	167,208,802.35	0.00	0.00	167,208,802.35
合计	167,208,802.35	0.00	0.00	167,208,802.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份共计 54,857,820 股。

39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,143,459.73							3,143,459.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	3,143,459.73							3,143,459.73
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,424,479.04	-4,233,953.18				-4,233,953.18		-5,658,432.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	0.00	-4,156,278.97				-4,156,278.97		-4,156,278.97
外币财务报表折算差额	-1,424,479.04	-77,674.21				-77,674.21		-1,502,153.25
其他综合收益合计	1,718,980.69	-4,233,953.18				-4,233,953.18		-2,514,972.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

40、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	243,282,575.17	0.00	0.00	243,282,575.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	243,282,575.17	0.00	0.00	243,282,575.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,047,868,494.79	1,004,468,743.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,047,868,494.79	1,004,468,743.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,685,933.91	223,304,693.71
减：提取法定盈余公积		17,920,423.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,514,265.40	161,714,218.00
转作股本的普通股股利		
处置其他权益工具投资转入留存收益		270,300.35
期末未分配利润	1,049,040,163.30	1,047,868,494.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,063,590,995.64	1,740,481,032.23	2,015,385,418.16	1,647,538,109.15
其他业务	25,937,055.88	11,653,939.56	19,908,003.61	8,522,700.75
合计	2,089,528,051.52	1,752,134,971.79	2,035,293,421.77	1,656,060,809.90

43、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,511,886.81	3,922,945.22
教育费附加	2,663,141.45	3,447,077.09
资源税	3,181.20	5,321.26
房产税	7,098,191.58	6,310,311.15
土地使用税	3,686,822.24	3,822,321.35
车船使用税	6,693.16	15,999.56
印花税	1,071,765.27	1,034,947.96
其他	45,002.38	55,257.22
合计	18,086,684.09	18,614,180.81

44、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,430,096.84	16,338,952.50
职工薪酬	69,010,772.54	69,014,989.42
促销费	30,033,813.65	35,807,489.97
差旅费	518,865.08	870,479.78
办公费	1,109,018.61	1,034,973.54
业务费	1,564,801.33	1,906,836.16
折旧费	1,081,686.24	1,125,221.72
小车费	1,908,573.67	863,589.76
维修费	131,611.52	9,631.28
装卸费	523,803.14	244,181.96
其他	3,906,001.66	3,707,620.17
合计	111,219,044.28	130,923,966.26

45、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,226,854.72	38,510,159.48
折旧摊销费	61,203,081.96	35,298,701.29
基金	269,163.64	220,667.36
业务费	4,195,534.01	5,453,735.61
办公费	1,828,602.85	2,353,499.78
董事会费和中介鉴定费用	3,555,535.47	6,139,374.16
差旅费	494,081.90	747,383.35
综合形象费	211,454.15	356,828.07
低值易耗品摊销	530,820.05	465,809.21
维修费	633,928.66	318,474.22
行政性费用	832,394.02	1,009,081.32
财产保险费	866,610.84	1,193,940.96
车辆费用	921,784.93	1,065,266.54
其他	586,386.07	2,003,139.81
合计	114,356,233.27	95,136,061.16

46、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,888,509.14	2,146,340.71
折旧及摊销额	255,795.74	104,928.78
其他	396,561.21	1,499,222.79
合计	2,540,866.09	3,750,492.28

47、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,751,990.93	32,975,314.46
利息收入	-1,906,900.58	-8,926,316.26
汇兑损益	-458,554.70	121,477.48
其他	332,646.37	1,130,984.90
合计	27,719,182.02	25,301,460.58

48、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,287,653.57	10,443,003.70
合计	5,287,653.57	10,443,003.70

49、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	780,366.22	497,761.44
处置长期股权投资产生的投资收益	280,097.67	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	532,224.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,023,908.66	800,884.59
合计	5,084,372.55	1,830,870.03

50、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,060,340.00	843,090.00
合计	3,060,340.00	843,090.00

51、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	244,733.14	1,360,651.57
其他应收款坏账损失	-1,243,923.37	1,415,464.32
合计	-999,190.23	2,776,115.89

52、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	2,060,239.08	174,171.60
处置生物资产	1,741,714.16	450,876.86
合计	3,801,953.24	625,048.46

其他说明：

□适用 √不适用

53、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	893,741.22	570,561.49	893,741.22
政府补助	70,000.00	444,626.87	70,000.00
罚款收入	4,922.38	159,711.86	4,922.38
其他	32,177.63	119,443.81	32,177.63
合计	1,000,841.23	1,294,344.03	1,000,841.23

54、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,938,106.59	478,954.35	2,938,106.59
对外捐赠	14,389.19	33,300.00	14,389.19
其他	741,264.50	183,416.77	741,264.50
合计	3,693,760.28	695,671.12	3,693,760.28

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,764,137.6	32,079,783.17
递延所得税费用	34,720.73	34,783.64
合计	28,798,858.33	32,114,566.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

56、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,906,900.58	8,926,316.26
收到的政府补助及其他	38,326,887.75	31,945,459.72
合计	40,233,788.33	40,871,775.98

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用和管理费用	156,089,315.67	153,178,498.27
财务费用-手续费	332,646.37	1,130,984.90
营业外支出	755,653.69	206,310.96
押金和保证金、个人借款	59,905,498.47	22,424,703.33
合计	217,083,114.20	176,940,497.46

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
维维集团股份有限公司偿还拆借资金利息	0.00	26,922,941.65
合计	0.00	26,922,941.65

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	1,525,744.37	0.00
购买少数股东股权	22,205,000.00	0.00
合计	23,730,744.37	0.00

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	48,214,421.73	90,508,684.96
加：资产减值准备		-2,304,951.58
信用减值损失	999,190.23	-2,848,226.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,559,399.62	92,554,980.52
使用权资产摊销	2,223,432.30	0.00
无形资产摊销	33,463,859.73	5,619,160.08
长期待摊费用摊销	150,000.00	160,873.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,801,953.24	-715,642.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,044,365.37	85,394.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,060,340.00	-843,090.00
财务费用（收益以“-”号填列）	29,761,461.36	32,910,360.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,084,372.55	-1,830,870.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,720.73	-34,783.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-286,847,370.54	-283,525,013.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,661,104.80	531,249,160.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,171,562.73	-362,817,330.19
其他	-1,998,201.78	-3,106,639.74
经营活动产生的现金流量净额	-255,243,496.03	95,062,066.53
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	268,408,162.56	740,274,931.15
减：现金的期初余额	674,701,024.25	1,760,289,815.91
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	-406,292,861.69	-1,020,014,884.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,408,162.56	674,701,024.25
其中：库存现金	0	325.77
可随时用于支付的银行存款	232,387,578.08	644,447,063.44
可随时用于支付的其他货币资金	36,020,584.48	30,253,635.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	268,408,162.56	674,701,024.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

58、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	票据保证金
固定资产	233,783,206.47	借款抵押、开展收购储藏粮食抵押
无形资产	535,188,396.48	借款抵押及质押
合计	778,971,602.95	/

59、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	
其中：美元	31,741.03	6.7114	213,026.75
澳元	10,356,562.14	4.6145	47,790,356.00
英镑	0.43	8.1365	3.50

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

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 VVAUSTRALIAAGRICULTURERESOURCESPYTLTD, 以澳大利亚元为记账本位币, 截至 2022 年 6 月 30 日, 该境外公司尚无经济业务发生。

60、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	60,963,057.70	递延收益	1,920,527.57
与收益相关的政府补助	5,287,653.57	其他收益	5,287,653.57
与收益相关的政府补助	70,000.00	营业外收入	70,000.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

（1）本期注销的子公司：

2022 年 4 月 15 日，青岛维维商业配售有限公司注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
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		100.00	投资新设
徐州维维牛奶有限公司	徐州	徐州市铜山区张集工业区	生产销售		100.00	投资新设
新疆维维天山雪农牧科技有限公司	库尔勒	新疆巴州库尔勒市新城辖区库尉公路 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	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中三路 176 号	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
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隆平高科技园（长冲路 36 号）	生产销售		93.27	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
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
黑龙江维维商贸有限公司	佳木斯	黑龙江省佳木斯市汤原县汤原镇	贸易		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	河南省驻马店市正阳县君乐宝大道南段一号	生产销售	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
江苏丰维智能包装科技股份有限公司	徐州	徐州市铜山区张集镇林场	生产销售	51.00		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
珠海维维大享乳业有限公司	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
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工业集中区洛灵路 168 号	生产销售	100.00		投资新设

2022 年半年度报告

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	
VVAUSTRALIAAGRICULTURERESOURCESPTYLTD	Victoria	77/79WhitemanStreet, SouthbankVIC3006	贸易	100.00		投资新设
VVAUSTRALIAFOOD&BEVERAGEPTYLTD	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
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
徐州千家万汇商贸有限公司	徐州	江苏省徐州市铜山区汉王镇汉何路21#	批发和零售		100.00	投资新设
徐州贵泽商贸有限公司	徐州	江苏省徐州市铜山区汉王镇汉何路19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
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	南京市鼓楼区华严岗1号智慧谷A座十层LD-15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
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
维维电商(徐州)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
维维电子商务有限公司	北京	北京市朝阳区五里桥一街1号院15号楼3层301内302	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
北京维维商贸有限公司	北京	北京市朝阳区常营乡中国经济之窗一期4-A2层02D-1号	贸易		100.00	投资新设
维维(徐州)物业管理有限公司	徐州	徐州市云龙区维维大道300号	其他	100.00		投资新设

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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
维维六朝松面粉产业有限公司	8.19%	-17.35	0.00	1,059.08
湖南省怡清源茶业有限公司	6.73%	-11.81	0.00	658.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维维六朝松面粉产业有限公司	32,667.21	21,622.09	54,289.29	41,310.89	47.00	41,357.89	19,595.95	22,369.29	41,965.24	28,676.63	145.37	28,822.00
湖南省怡清源茶业有限公司	5,894.27	9,115.65	15,009.93	3,988.03	1,244.25	5,232.28	6,855.04	9,279.00	16,134.04	7,922.41	1,007.48	8,929.89

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
维维六朝松面粉产业有限公司	26,749.32	-211.83	-211.83	1,949.60	31,932.86	358.47	358.47	-3,157.52
湖南省怡清源茶业有限公司	2,032.19	-175.48	-175.48	-221.32	2,721.54	-291.01	-291.01	-873.09

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

2、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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	33,898,292.37	33,124,587.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	780,366.22	497,761.44
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	780,366.22	497,761.44

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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	-31,073,662.57	81.29	-31,073,581.28

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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（当此信息可获得时）。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。

（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。

（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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产	17,969,034.34			17,969,034.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17,969,034.34			17,969,034.34
(1) 期货	17,969,034.34			17,969,034.34
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			302,030,563.92	302,030,563.92
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资		27,622.86		27,622.86
持续以公允价值计量的资产总额	17,969,034.34	27,622.86	302,030,563.92	320,027,221.12

2、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

√适用 □不适用

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。

3、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	27,622.86	现金流量折现	期限较短，账面价值与公允价值相近

4、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

适用 不适用

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，公司根据被投资单位在资产负债表日的财务状况、经营情况，并结合被投资单位所处的行业情况、市场情况等因素进行估值后确定公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
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	29.90	29.90

本企业最终控制方是徐州市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
绥化中储粮仓储有限责任公司	联营企业
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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
维维集团股份有限公司	其他
江苏一鸣纸业有限公司	其他
徐州太阳广场物业管理有限公司	股东的子公司
徐州鲁商丽彩彩色包装印刷有限公司	其他
徐州昆仑汇假日酒店有限公司	股东的子公司
江苏淮海科技城投资发展有限公司	股东的子公司
徐州市豪雅酒店管理有限公司	股东的子公司
维维印象城综合开发有限公司	股东的子公司
徐州远景牧业有限公司	其他
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	其他
维维天山雪乳业（上海）有限公司	其他
江苏维维新流运营管理有限公司	其他
青岛灵狐电子商务有限公司	其他
江苏利民丰彩新材料科技有限公司	其他
徐州城建排水有限公司	股东的子公司
徐州新盛嘉和物业经营服务有限公司	股东的子公司
徐州新盛绿源循环经济产业投资发展有限公司	股东的子公司
维维中财置业有限公司	股东的子公司

其他说明

情况说明：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
维维集团股份有限公司	前大股东现持股 5% 以下股东
江苏一鸣纸业有限公司	子公司少数股东的关联公司
徐州太阳广场物业管理有限公司	前大股东现持股 5% 以下股东的全资子公司
徐州鲁商丽彩彩色包装印刷有限公司	子公司少数股东的关联公司
徐州昆仑汇假日酒店有限公司	前大股东现持股 5% 以下股东的全资子公司
江苏淮海科技城投资发展有限公司	母公司的控股子公司
徐州市豪雅酒店管理有限公司	母公司的子公司
维维印象城综合开发有限公司	前大股东现持股 5% 以下股东的全资子公司
徐州远景牧业有限公司	原参股公司的全资子公司
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	原参股公司
维维天山雪乳业（上海）有限公司	参股公司
江苏维维新流运营管理有限公司	参股公司
青岛灵狐电子商务有限公司	参股公司的全资子公司
江苏利民丰彩新材料科技有限公司	参股公司
徐州城建排水有限公司	母公司的子公司
徐州新盛嘉和物业经营服务有限公司	母公司的子公司
徐州新盛绿源循环经济产业投资发展有限公司	母公司的子公司
维维中财置业有限公司	前大股东现持股 5% 以下股东的全资子公司

5、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏淮海科技城投资发展有限公司	房屋租赁	41,922.94	0.00
徐州市保安服务有限公司	保安服务	15,780.95	0.00
徐州市豪雅酒店管理有限公司	销售费用	0.00	56,000.00
徐州昆仑汇假日酒店有限公司	住宿费	0.00	15,715.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏一鸣纸业有限公司	材料采购	0.00	4,247,434.49
徐州鲁商丽彩彩色包装印刷有限公司	采购商品	0.00	295,103.90
徐州太阳广场物业管理有限公司	房屋租赁	0.00	460,978.08

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州新盛投资控股集团有限公司	销售商品	51,955.58	48,903.45
徐州城建排水有限公司	销售商品	57,610.71	0.00
徐州新盛嘉和物业经营服务有限公司	销售商品	39,943.01	0.00
徐州新盛绿源循环经济产业投资发展有限公司	销售商品	21,120.00	0.00
徐州市新盛投资控股集团有限公司其他关联单位	销售商品	206,902.30	0.00
维维天山雪乳业（上海）有限公司	销售商品	0.00	6,217,983.83
江苏利民丰彩新材料科技有限公司	销售商品	443,202.46	0.00
维维中财置业有限公司	销售商品	25,855.22	0.00
徐州维维食品商城有限公司	销售商品	2,208.85	0.00
江苏一鸣纸业有限公司	销售商品	0.00	644,755.91
徐州鲁商丽彩彩色包装印刷有限公司	销售商品	0.00	314,207.63
维维集团股份有限公司	房屋租赁	428,571.45	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维六朝松面粉产业有限公司	10,000,000.00	2021/9/9	2025/9/8	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	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	98,000,000.00	2021/9/16	2022/7/29	是
维维集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/9/18	2022/9/12	否
维维集团股份有限公司	45,000,000.00	2021/9/18	2022/9/15	否
维维集团股份有限公司	100,000,000.00	2021/11/5	2022/11/4	否
维维集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/12/10	2022/11/30	否
维维集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/12/10	2022/12/6	否
维维集团股份有限公司	75,000,000.00	2020/12/30	2023/12/10	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(4). 关联方资金拆借

适用 不适用

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
维维集团股份有限公司	销售车辆	1,780,000.00	0.00

(6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190.97	150.47

(7). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏维维新流运营管理有限公司	537,484.00	16,124.52	534,429.00	16,032.87
应收账款	江苏利民丰彩新材料科技有限公司	128,524.40	3,855.73	143,077.00	4,292.31
应收账款	青岛灵狐电子商务有限公司	377,995.72	133,986.26	377,995.72	133,986.26
应收账款	江苏一鸣纸业集团有限公司	66,014.83	1,980.45	120,702.50	3,621.08
其他应收款	江苏维维新流运营管理有限公司	980,000.00	29,400.00	172,947.74	5,188.43

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏一鸣纸业有限公司	1,099,600.72	3,299,600.72
其他应付款	维维天山雪乳业（上海）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	维维集团股份有限公司	50,000.00	5,973,962.27

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
注销回购股份	公司于 2022 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份共计 54,857,820 股	0.00	对公司财务状况和经营成果不造成影响

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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、茶叶分部、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	食品	茶	酒	粮油	储运	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,852,085,610.47	20,321,896.18	36,199,870.11	1,040,550,006.40	312,550.66	25,970,149.87	885,912,032.17	2,089,528,051.52
营业成本	1,510,289,711.38	14,118,387.49	30,932,375.08	1,018,687,430.86	204,639.20	23,498,669.82	885,912,032.17	1,711,819,181.66
资产总额	6,690,260,786.81	150,099,254.70	61,061,144.98	1,486,109,404.83	48,532,771.69	703,464,453.69	4,090,044,793.68	5,049,483,023.02
负债总额	2,456,761,194.18	52,322,778.24	38,875,841.88	1,043,245,058.34	37,251,800.55	91,201,080.40	1,751,333,235.60	1,968,324,517.99

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	13,587,303.08
1 至 2 年	351,475.95
2 至 3 年	465,691.20
3 至 4 年	377,868.11
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	14,782,338.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,782,338.34	100.00	1,253,467.44	8.48	13,528,870.90	22,721,334.42	100.00	1,265,536.44	5.57	21,455,797.98
其中：										
组合 1	14,782,338.34	100.00	1,253,467.44	8.48	13,528,870.90	22,721,334.42	100.00	1,265,536.44	5.57	21,455,797.98
合计	14,782,338.34	/	1,253,467.44	/	13,528,870.90	22,721,334.42	/	1,265,536.44	/	21,455,797.98

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,265,536.44		12,069.00			1,253,467.44
合计	1,265,536.44		12,069.00			1,253,467.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	6,003,861.48	40.62	
第二名	2,782,358.46	18.82	83,470.75
第三名	1,838,726.50	12.44	55,161.80
第四名	1,326,930.58	8.98	
第五名	1,089,246.54	7.37	32,677.40
合计	13,041,123.56	88.22	171,309.95

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,799,363,495.91	1,619,301,796.75
合计	1,799,363,495.91	1,619,301,796.75

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	664,375,927.73
1 至 2 年	491,134,863.02
2 至 3 年	203,132,160.59
3 至 4 年	94,717,602.71
4 至 5 年	65,393,276.54
5 年以上	298,392,948.10
合计	1,817,146,778.69

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司的资金往来	1,590,730,814.33	1,456,658,868.61
往来款	141,277,345.56	140,297,345.59
押金和保证金	84,584,625.37	38,199,267.08
其他预付款项	553,993.43	507,234.72
合计	1,817,146,778.69	1,635,662,716.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	12,310,375.25		4,050,544.00	16,360,919.25
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,422,363.53			1,422,363.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	13,732,738.78		4,050,544.00	17,783,282.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	16,360,919.25	1,422,363.53				17,783,282.78
合计	16,360,919.25	1,422,363.53				17,783,282.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	303,840,259.47	4年以内	16.72	
第二名	往来款	223,149,866.79	4年以内	12.28	
第三名	往来款	198,689,097.72	4年以内	10.93	
第四名	往来款	134,539,446.45	5年以上	7.40	
第五名	企业借款	123,246,801.56	4年以内	6.78	9,859,744.12
合计	/	983,465,471.99	/	54.12	9,859,744.12

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,505,960,022.10	371,282,869.57	1,134,677,152.53	1,505,960,022.10	371,282,869.57	1,134,677,152.53
对联营、合营企业投资						
合计	1,505,960,022.10	371,282,869.57	1,134,677,152.53	1,505,960,022.10	371,282,869.57	1,134,677,152.53

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维维粮仓粮食储运有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
维维乳业有限公司	267,861,022.10			267,861,022.10		143,408,261.06
宝兴堂面粉产业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		44,865,770.61
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	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
维维茗酒坊有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		34,615,320.06
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		15,009,518.32
VVAUSTRALIAAGRICULTURERESOURCESPTYLTD	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		
衣单文化传媒有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		7,565,357.89
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
江苏丰维智能包装科技股份有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
维维（徐州）物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,505,960,022.10			1,505,960,022.10		371,282,869.57

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	852,565,089.69	604,269,233.06	747,963,544.98	515,587,313.44
其他业务	10,731,599.05	4,483,946.10	15,554,294.80	431,357.34
合计	863,296,688.74	608,753,179.16	763,517,839.78	516,018,670.78

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,757,587.87	
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）	5,357,653.57	
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	7,084,248.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-718,553.68	
减：所得税影响额	-71,247.12	
少数股东权益影响额（税后）	-332,502.97	
合计	13,077,186.33	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	1.64	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：任冬

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 27 日