

立信会
(特殊
文件)

维维食品饮料股份有限公司

专项报告

2020 年度

专项审计报告



防伪编码：31000006202175045K

被审计单位名称：维维食品饮料股份有限公司

审计内容：

报告文号：信会师报字[2021]第ZA11935号

签字注册会计师：冯蕾

注师编号：310000052124

签字注册会计师：李莉

注师编号：310000061458

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：021-23280000

事务所地址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于维维食品饮料股份有限公司 2020 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZA11935 号

维维食品饮料股份有限公司全体股东：

我们审计了维维食品饮料股份有限公司(以下简称“公司”或“维维股份”)2020 年度的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2021 年 4 月 22 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZA11931 号的带强调事项段的无保留意见审计报告。

维维股份管理层根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》及上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号——临时公告格式指引》的相关规定编制了后附的 2016 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是维维股份管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计维维股份 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解维维股份公司 2020 年度前期会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供维维股份为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

冯蕾



中国注册会计师：

李莉



中国·上海

二〇二一年四月二十二日

维维食品饮料股份有限公司
2020 年度前期会计差错更正专项说明
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

维维食品饮料股份有限公司(以下简称“本公司”、或“维维股份”)于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》及上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号——临时公告格式指引》的规定, 现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、 前期会计差错更正的原因及内容

结合本公司自查发现的控股股东资金占用、违规担保等情况, 根据《企业会计准则》相关规定, 公司对前期会计差错进行了更正, 并对受影响的以前年度财务数据进行了追溯调整。

二、 前期会计差错更正的影响

更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述, 影响财务报表项目及金额如下:

(一) 对 2016 年度合并财务报表的影响

1、 合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

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

(2) 合并现金流量表项目

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

2、 母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

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

(2) 合并现金流量表项目

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

(二) 对2017年度合并财务报表的影响

1、 合并财务报表

合并资产负债表项目

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

2、 母公司财务报表

资产负债表项目

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

(三) 对 2018 年度合并财务报表的影响

1、 合并财务报表

合并资产负债表项目

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

2、 母公司财务报表

资产负债表项目

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

(四) 对 2019 年度合并财务报表的影响

1、 合并财务报表

合并资产负债表项目

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

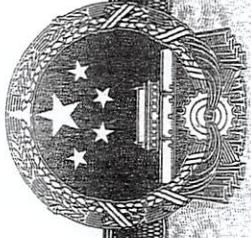
2、 母公司财务报表

资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
预付款项	156,948,853.77	-39,855,722.12	117,093,131.65
其他应收款	2,536,640,142.06	330,000,000.00	2,866,640,142.06
应付票据	1,341,000,000.00	280,000,000.00	1,621,000,000.00
应付账款	120,282,670.11	10,144,277.88	130,426,947.99

维维食品饮料股份有限公司

二〇二一年四月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
获取企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律事务;企业管理咨询;信息系统集成服务;其他会计、审计、税务、法律、管理咨询业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

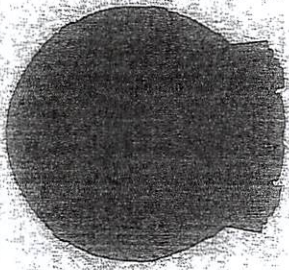
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

仅供出报告使用,其他无效



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

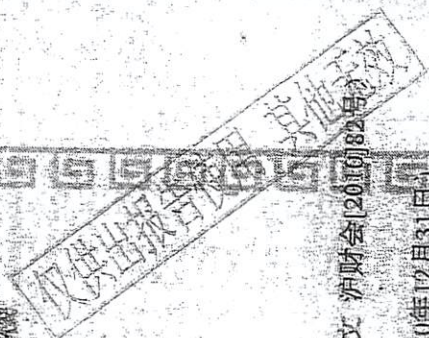
经营场所：上海市浦东新区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000096

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

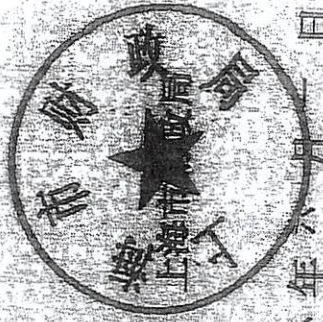
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

说明

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



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟

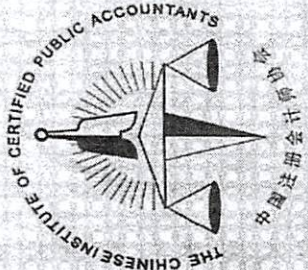
证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至:

仅供出报告使用 其他无效





姓 Full name 李 娟
性 Sex 女
出生 Date of birth 1969-08-24
日期 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
工作 Working unit
单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份 Identity card No. 310108196909241225
证号 码



仅供出报告使用 其他无效

证书编号: 310000052124
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 12 月 18 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

码(310000052124)
原已过期2020年12月
上海市注册会计师协会 2020年03/13日

5



李莉 (LI LI) 女 (Female)
 1985-04-01
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 142424198504012921



仅供出报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000061458
 No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 08 月 30 日
 Date of Issuance



李莉(310000061458)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日