

维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202132796W

被审计单位名称: 维维食品饮料股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA11931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>

# 维维食品饮料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-145



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11931 号

维维食品饮料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了维维食品饮料股份有限公司(以下简称“维维股份”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了维维股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十(五)3所述,维维股份第二大股东维维集团股份有限公司(以下简称“维维集团”)2020 年度非经营性占用维维股份资金合计 93,728.15 万元,截止审计报告日,维维集团已全额清偿以前年度及本年度占用资金的本金和利息。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>事项描述</p> <p>如合并财务报表附注五（三十九）所述，2020年度维维股份主营业务收入为 470,836.38 万元，占营业收入比重 98.12%。主营业务收入确认是否恰当对维维股份经营成果产生很大影响，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 了解和评价维维股份对于收入确认相关的内部控制设计的有效性，并通过穿行测试、控制测试确认该内部控制执行的有效性；</li> <li>2、 分析主营业务收入中各个项目的毛利率波动的合理性；</li> <li>3、 查阅销售合同，分析主要条款，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</li> <li>4、 采用抽样方法，检查与主营业务收入相关的合同（订单）、出库单、物流单据、收款记录等文件记录；</li> <li>5、 通过检查收款、订单、出口单、物流单据对主营业务收入执行截止性测试，检查收入是否存在跨期；</li> <li>6、 对主要客户实施函证程序；</li> <li>7、 检查主要客户期后回款或期后发货情况。</li> </ol>
<b>(二) 资产处置收益及投资收益的确认</b>	
<p>事项描述</p> <p>如合并财务报表附注五（五十）2020年度维维股份资产处置收益为 21,043.98 万元；如合并财务报表附</p>	<p>审计应对</p> <p>我们针对资产处置收益实施的审计程序主要包括：</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>注五(四十六)所述 2020 年度维维股份投资收益金额为 13,644.47 万元,如合并财务报表附注十三(八)5 所述,投资收益其中包含处置湖北枝江酒业股份有限公司(以下简称:枝江酒业)的投资收益 13,221.34 万元,占投资收益比重 96.89%;资产处置收益及投资收益合计金额为 34,688.45 万元,占维维股份 2020 年度合并的 64.25%,且资产处置收益及投资收益中处置子公司的收益均属于非经常性损益事项。资产处置收益及投资收益确认的准确性直接影响 2020 年度的经营成果,由于上述事项对维维股份 2020 年度业绩的重大影响,我们将资产处置收益及投资收益的确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解征收土地及房屋建筑物事宜交接进度,检查征收款项收款情况,评估损益确认的会计处理及处置时点的恰当性;</p> <p>2、获取征收土地及房屋建筑物相关事宜的地方性文件及协议;</p> <p>3、对征收土地及房屋建筑物相关事宜向征收单位执行函证及访谈程序;</p> <p>4、检查重要征收土地及房屋建筑物征收款的银行回单。</p> <p>我们针对投资收益中处置子公司的投资收益实施的审计程序主要包括:</p> <p>1、了解公司处置子公司的流程、处置子公司的股权变更情况、管理及经营权的交接情况,维维股份对检查维维股份处置枝江酒业的董事会决议,分析判断子公司处置的时点是否合理,股权转让是否合规;</p> <p>2、获取评估公司对枝江酒业的评估报告,检查评估价值的合理性;</p> <p>3、获取股权转让协议,检查股权款是否按照约定收款;</p> <p>4、获取枝江酒业的营业执照、章程修改案、股东大会、董事会决议,获取受让方对枝江酒业的股权证持有卡,评估控制权转移时点是否恰当;</p> <p>5、评估受让方的公司背景及其还款能力;</p> <p>6、向受让方进行函证及访谈程序确认转让事项。</p>

## 五、 其他信息

维维股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维维股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督维维股份的财务报告过程。

## 七、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维维股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维维股份不能持续经营。

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

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

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

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



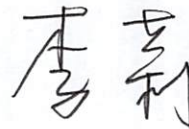
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月二十二日

维维食品饮料股份有限公司

合并资产负债表

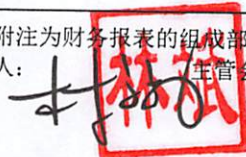
2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

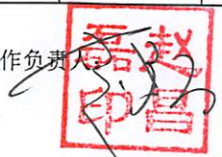
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,227,487,965.91	2,652,777,680.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	4,983,091.00	15,079,135.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	101,922,928.88	160,060,935.58
应收款项融资	(四)	500,000.00	41,347,624.78
预付款项	(五)	123,887,778.48	226,640,892.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	487,330,917.85	411,527,340.24
买入返售金融资产			
存货	(七)	677,309,909.91	1,309,651,505.18
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	(八)	112,489,302.10	148,029,590.53
流动资产合计		3,735,911,894.13	4,965,114,705.12
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	(九)	33,317,522.92	62,131,869.69
其他权益工具投资	(十)	327,248,476.62	303,121,093.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	2,282,287,782.71	2,579,012,394.41
在建工程	(十二)	9,926,703.59	73,499,050.08
生产性生物资产	(十三)	20,096,355.89	22,514,583.93
油气资产			
无形资产	(十四)	283,486,978.56	612,492,118.84
开发支出			
商誉	(十五)		
长期待摊费用	(十六)	3,610,873.75	4,222,330.82
递延所得税资产	(十七)	14,295,825.24	14,038,706.06
其他非流动资产	(十八)	8,951,632.31	16,965,843.20
非流动资产合计		2,983,222,151.59	3,687,997,990.93
资产总计		6,719,134,045.72	8,653,112,696.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 林斌

主管会计工作负责人:

 赵中喜

会计机构负责人:

 权超



维维食品饮料股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	2,426,606,000.00	3,929,261,113.00
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	（二十）	16,800,000.00	398,200,000.00
应付账款	（二十一）	249,320,355.11	345,338,188.68
预收款项	（二十二）		252,999,788.74
合同负债	（二十三）	214,546,047.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	34,691,208.67	34,237,984.26
应交税费	（二十五）	178,969,262.25	305,673,886.51
其他应付款	（二十六）	214,950,533.40	329,821,574.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	113,304,099.15	157,155,123.34
其他流动负债	（二十八）	31,480,574.57	25,578,910.09
<b>流动负债合计</b>		<b>3,480,668,080.85</b>	<b>5,778,266,569.21</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	143,000,000.00	60,638,348.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）		14,156,529.98
长期应付职工薪酬	（三十一）	240,774.98	361,543.60
预计负债			
递延收益	（三十二）	65,398,564.08	87,786,767.64
递延所得税负债	（十七）	12,086,406.24	89,843,558.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>220,725,745.30</b>	<b>252,786,748.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,701,393,826.15</b>	<b>6,031,053,317.84</b>
所有者权益：			
股本	（三十三）	1,672,000,000.00	1,672,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	233,476,047.93	187,499,746.10
减：库存股	（三十五）	167,208,802.35	167,208,802.35
其他综合收益	（三十六）	3,705,956.13	-22,309,806.46
专项储备			
盈余公积	（三十七）	225,362,151.26	210,003,426.39
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,004,468,743.34	584,092,840.54
归属于母公司所有者权益合计		2,971,804,096.31	2,464,077,404.22
少数股东权益		45,936,123.26	157,981,973.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,017,740,219.57</b>	<b>2,622,059,378.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,719,134,045.72</b>	<b>8,653,112,696.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

维维食品饮料股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,535,019,677.52	1,761,556,808.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	21,399,375.77	31,733,156.20
应收款项融资			
预付款项		7,114,935.94	117,093,131.65
其他应收款	(二)	2,116,434,319.95	2,866,640,142.06
存货		62,110,672.71	62,574,200.55
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		10,046,887.36	1,492,346.93
流动资产合计		3,752,125,869.25	4,841,089,785.53
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	(三)	1,154,332,575.66	1,485,747,110.63
其他权益工具投资		80,369,784.54	97,980,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		66,161,160.77	70,567,394.51
固定资产		818,591,635.82	674,620,446.40
在建工程		8,516,624.98	9,642,519.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,646,454.77	99,743,939.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,779,521.18	8,187,282.42
其他非流动资产		5,851,779.53	10,889,451.50
非流动资产合计		2,241,249,537.25	2,457,378,844.92
资产总计		5,993,375,406.50	7,298,468,630.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

维维食品饮料股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

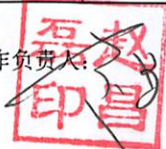
负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,434,736,000.00	2,167,261,113.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		661,930,000.00	1,621,000,000.00
应付账款		262,874,786.21	130,426,947.99
预收款项			42,608,251.34
合同负债		155,529,164.91	
应付职工薪酬		19,954,988.52	10,699,469.94
应交税费		78,986,904.83	96,822,705.68
其他应付款		656,104,990.14	697,018,201.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		113,304,099.15	157,155,123.34
其他流动负债		20,218,791.44	477,209.18
流动负债合计		3,403,639,725.20	4,923,469,022.09
非流动负债：			
长期借款		143,000,000.00	60,638,348.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			14,156,529.98
长期应付职工薪酬		240,774.98	290,774.98
预计负债			
递延收益		22,807,747.41	21,239,130.10
递延所得税负债		7,516,001.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		173,564,523.60	96,324,783.85
负债合计		3,577,204,248.80	5,019,793,805.94
所有者权益：			
股本		1,672,000,000.00	1,672,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		290,532,538.91	290,532,538.91
减：库存股		167,208,802.35	167,208,802.35
其他综合收益		-16,090,915.46	
专项储备			
盈余公积		225,362,151.26	210,003,426.39
未分配利润		411,576,185.34	273,347,661.56
所有者权益合计		2,416,171,157.70	2,278,674,824.51
负债和所有者权益总计		5,993,375,406.50	7,298,468,630.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

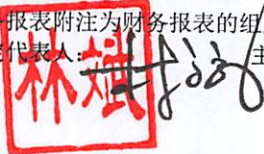


维维食品饮料股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

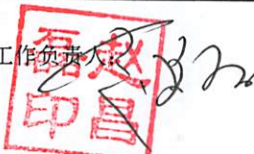
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,798,816,953.10	5,039,164,760.23
其中: 营业收入	(三十九)	4,798,816,953.10	5,039,164,760.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,593,980,304.15	4,915,488,648.96
其中: 营业成本	(三十九)	3,707,718,864.78	3,853,143,049.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	71,051,003.27	89,324,656.72
销售费用	(四十一)	436,691,944.77	496,018,496.69
管理费用	(四十二)	237,117,524.12	279,050,085.98
研发费用	(四十三)	3,507,075.11	1,822,278.72
财务费用	(四十四)	137,893,892.10	196,130,081.65
其中: 利息费用		160,150,887.27	217,331,632.21
利息收入		30,138,539.59	26,828,495.30
加: 其他收益	(四十五)	60,109,850.77	18,684,300.62
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	136,444,710.50	-4,210,046.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,599,664.71	1,777,744.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	789,970.00	52,279,599.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-17,205,987.26	-6,809,630.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-21,930,398.85	-102,354,412.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	210,439,837.30	3,168,944.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		573,484,631.41	84,434,866.43
加: 营业外收入	(五十一)	4,408,105.39	14,690,862.68
减: 营业外支出	(五十二)	38,024,535.86	10,418,986.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		539,868,200.94	88,706,742.54
减: 所得税费用	(五十三)	100,918,832.38	44,074,323.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		438,949,368.56	44,632,418.72
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		476,080,415.87	130,828,126.69
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-37,131,047.31	-86,195,707.97
(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)		435,734,627.67	72,926,044.30
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,214,740.89	-28,293,625.58
六、其他综合收益的税后净额		26,015,762.59	-11,073,243.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,015,762.59	-11,073,243.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		24,602,382.72	-11,800,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		24,602,382.72	-11,800,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,413,379.87	726,756.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		1,413,379.87	726,756.06
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		464,965,131.15	33,559,174.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		461,750,390.26	61,852,800.36
归属于少数股东的综合收益总额		3,214,740.89	-28,293,625.58
八、每股收益:	(五十四)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



维维食品饮料股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,839,373,601.67	2,359,160,484.50
减: 营业成本	(四)	1,229,412,949.67	1,715,068,497.89
税金及附加		16,353,435.37	16,163,121.22
销售费用		241,242,325.11	258,423,077.87
管理费用		99,382,636.31	126,352,824.73
研发费用		2,655,677.69	923,242.61
财务费用		97,010,180.14	119,040,607.72
其中: 利息费用		109,485,710.98	127,327,478.43
利息收入		18,462,422.92	13,173,047.06
加: 其他收益		17,503,122.35	1,537,034.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	37,002,725.91	212,561,800.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,518,736.27	748,971.36
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-11,425,623.73	-229,075,625.79
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		7,543,018.43	-707,569.74
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		193,420,904.07	108,253,723.02
加: 营业外收入		27,237.00	3,969,230.85
减: 营业外支出		26,187,442.95	5,663,855.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		167,260,698.12	106,559,098.24
减: 所得税费用		13,673,449.47	22,548,912.98
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		153,587,248.65	84,010,185.26
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		116,584,522.74	84,010,185.26
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		37,002,725.91	
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		153,587,248.65	84,010,185.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



维维食品饮料股份有限公司  
合并现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,357,330,612.15	5,287,633,714.15
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		14,004,617.41	6,252,783.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	160,290,667.69	112,520,298.75
经营活动现金流入小计		5,531,625,897.25	5,406,406,796.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,578,175,603.77	4,132,303,438.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		307,849,954.00	376,479,133.94
支付的各项税费		266,358,713.84	472,869,053.16
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	482,866,016.56	439,568,519.36
经营活动现金流出小计		4,635,250,288.17	5,421,220,144.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		896,375,609.08	-14,813,348.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		19,222,097.69	385,161,841.99
取得投资收益收到的现金			2,342,573.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,795,286.00	133,631,653.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		73,576,208.68	
收到其他与投资活动有关的现金		1,292,082,427.30	1,767,051,722.71
投资活动现金流入小计		1,531,676,019.67	2,288,187,791.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,826,611.74	155,917,183.83
投资支付的现金		5,238,121.00	37,328,457.10
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,067,215,017.89	1,403,650,000.00
投资活动现金流出小计		1,416,279,750.63	1,596,895,640.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		115,396,269.04	691,292,150.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,563,327,000.00	5,739,626,376.11
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		179,348,000.00
筹资活动现金流入小计		4,563,327,000.00	5,918,974,376.11
偿还债务支付的现金		5,280,538,456.62	5,726,605,642.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,020,750.90	148,493,045.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	96,092,309.34	268,052,875.73
筹资活动现金流出小计		5,494,651,516.86	6,143,151,563.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-931,324,516.86	-224,177,187.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-175,225.72	6,690.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		80,272,135.54	452,308,304.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,680,017,680.37	1,227,709,375.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,760,289,815.91	1,680,017,680.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



维维食品饮料股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(十四)	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,181,336,367.04	2,658,867,475.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,609,639.48	27,589,537.62
经营活动现金流入小计		2,257,946,006.52	2,686,457,013.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,944,142.69	1,773,428,463.37
支付给职工以及为职工支付的现金		124,106,124.12	147,979,657.92
支付的各项税费		114,331,373.08	112,217,229.85
支付其他与经营活动有关的现金		247,987,403.18	238,005,608.96
经营活动现金流出小计		1,628,369,043.07	2,271,630,960.10
经营活动产生的现金流量净额		629,576,963.45	414,826,052.99
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		236,412,547.32	9,784,800.00
取得投资收益收到的现金			212,561,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,949,507.88	1,358,743.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,620,823,825.24	1,447,234,976.88
投资活动现金流入小计		1,866,185,880.44	1,670,940,320.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,551,674.88	27,974,340.71
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		894,540,927.30	1,824,645,240.44
投资活动现金流出小计		1,210,092,602.18	1,852,619,581.15
投资活动产生的现金流量净额		656,093,278.26	-181,679,260.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,829,186,000.00	3,339,020,447.39
收到其他与筹资活动有关的现金		328,215,119.71	297,983,512.89
筹资活动现金流入小计		3,157,401,119.71	3,637,003,960.28
偿还债务支付的现金		3,610,047,456.62	3,478,271,615.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,781,322.07	130,622,647.80
支付其他与筹资活动有关的现金		495,401,542.63	249,115,638.06
筹资活动现金流出小计		4,208,230,321.32	3,858,009,901.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,829,201.61	-221,005,940.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-58,170.72	-962.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		234,782,869.38	12,139,888.96
加: 期初现金及现金等价物余额		950,306,808.14	938,166,919.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,185,089,677.52	950,306,808.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



**维维食品饮料股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				187,499,746.10	167,208,802.35	-22,309,806.46		210,003,426.39		584,092,840.54	2,464,077,404.22	157,981,973.99	2,622,059,378.21
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,672,000,000.00				187,499,746.10	167,208,802.35	-22,309,806.46		210,003,426.39		584,092,840.54	2,464,077,404.22	157,981,973.99	2,622,059,378.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					45,976,301.83		26,015,762.59		15,358,724.87		420,375,902.80	507,726,692.09	-112,045,850.73	395,680,841.36
(一) 综合收益总额							26,015,762.59				435,734,627.67	461,750,390.26	3,214,740.89	464,965,131.15
(二) 所有者投入和减少资本					45,976,301.83							45,976,301.83	-113,460,591.62	-67,484,289.79
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					45,976,301.83							45,976,301.83	-113,460,591.62	-67,484,289.79
(三) 利润分配									15,358,724.87		-15,358,724.87		-1,800,000.00	-1,800,000.00
1. 提取盈余公积									15,358,724.87		-15,358,724.87			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,800,000.00	-1,800,000.00
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														
(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				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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**维维食品饮料股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2020年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				218,322,182.36	97,679,479.13	513,437.48		201,602,407.86		507,322,026.50	2,502,080,575.07	231,684,920.31	2,733,765,495.38
加：会计政策变更							-12,245,788.27				12,245,788.27			
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,672,000,000.00				218,322,182.36	97,679,479.13	-11,732,350.79		201,602,407.86		519,567,814.77	2,502,080,575.07	231,684,920.31	2,733,765,495.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-30,822,436.26	69,529,323.22	-10,577,455.67		8,401,018.53		64,525,025.77	-38,003,170.85	-73,702,946.32	-111,706,117.17
（一）综合收益总额							-11,073,243.94					-11,073,243.94	-28,293,625.58	-39,366,869.52
（二）所有者投入和减少资本					-30,822,436.26	69,529,323.22					72,926,044.30	-27,425,715.18	-45,409,320.74	-72,835,035.92
1. 所有者投入的普通股											72,926,044.30	72,926,044.30		72,926,044.30
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-30,822,436.26	69,529,323.22						-100,351,759.48	-45,409,320.74	-145,761,080.22
（三）利润分配									8,401,018.53		-8,401,018.53			
1. 提取盈余公积									8,401,018.53		-8,401,018.53			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							495,788.27					495,788.27		495,788.27
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他							495,788.27					495,788.27		495,788.27
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,672,000,000.00				187,499,746.10	167,208,802.35	-22,309,806.46		210,003,426.39		584,092,840.54	2,464,077,404.22	157,981,973.99	2,622,059,378.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

维维食品饮料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91	167,208,802.35			210,003,426.39	273,347,661.56	2,278,674,824.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91	167,208,802.35			210,003,426.39	273,347,661.56	2,278,674,824.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									15,358,724.87	138,228,523.78	137,496,333.19
(一) 综合收益总额									-16,090,915.46	153,587,248.65	137,496,333.19
(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									15,358,724.87	-15,358,724.87	
1. 提取盈余公积									15,358,724.87	-15,358,724.87	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	411,576,185.34	2,416,171,157.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


 

主管会计工作负责人:





会计机构负责人:



**维维食品饮料股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2020 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91	97,679,479.13			201,602,407.86	197,242,706.56	2,263,698,174.20
加：会计政策变更									-495,788.27	495,788.27	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91	97,679,479.13			201,602,407.86	197,738,494.83	2,263,698,174.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						69,529,323.22	495,788.27		8,401,018.53	75,609,166.73	14,976,650.31
（一）综合收益总额										84,010,185.26	84,010,185.26
（二）所有者投入和减少资本						69,529,323.22					-69,529,323.22
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						69,529,323.22					-69,529,323.22
（三）利润分配									8,401,018.53	-8,401,018.53	
1. 提取盈余公积									8,401,018.53	-8,401,018.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转								495,788.27			495,788.27
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他								495,788.27			495,788.27
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,672,000,000.00				290,532,538.91	167,208,802.35			210,003,426.39	273,347,661.56	2,278,674,824.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：

林斌

主管会计工作负责人：

赵印昌

会计机构负责人：

赵印昌

# 维维食品饮料股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

维维食品饮料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国对外贸易经济合作部以(1999)外经贸资二函字第 409 号文批准, 依照《股份有限公司规范意见》, 由徐州维维食品饮料有限公司经过改制, 采用定向募集方式于 1999 年 7 月 18 日设立的股份制企业。公司的法人统一社会信用代码: 91320000608077903T, 经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2000)63 号文批准, 2000 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市。所属行业为食品制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 16.72 亿股, 全部为无限售条件流通股。公司注册资本为人民币 16.72 亿元, 注册地为江苏省徐州市维维大道 300 号。法定代表人姓名: 林斌。

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)

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

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
维维乳业有限公司
济南维维乳业有限公司
济南维维农牧发展有限公司

---

子公司名称

---

济宁维维乳业有限公司

---

徐州维维牛奶有限公司

---

新疆维维天山雪农牧科技有限公司

---

新疆维维天山雪乳业有限公司

---

新疆维维西部农牧科技有限公司

---

新疆维维农牧科技有限公司

---

武汉维维乳业有限公司

---

维维华东食品饮料有限公司

---

维维创新投资有限公司

---

维维六朝松面粉产业有限公司

---

徐州维维金澜食品有限公司

---

湖南省怡清源茶业有限公司

---

湖南怡清源有机茶业有限公司

---

安化怡清源茶业有限公司

---

泸州维维食品饮料有限公司

---

维维东北食品饮料有限公司

---

维维汤旺河生态农业有限公司

---

绥化维维粮油储运有限公司

---

维维粮仓粮食储运有限公司

---

维维粮油（正阳）有限公司

---

正阳正信粮油购销有限公司

---

江苏维维包装印务有限公司

---

维维农牧科技有限公司

---

西安维维食品饮料有限公司

---

珠海维维大亨乳业有限公司

---

银川维维北塔乳业股份有限公司

---

宁夏东方乳业有限公司

---

宁夏维维农牧有限公司

---

维维国际贸易有限公司

---

上海维维进出口有限公司

---

维维华山核桃产业有限公司

---

VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD

---

子公司名称
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD
衣单文化传媒有限公司
维维茗酒坊有限公司
徐州怡源会议服务有限公司
宝兴堂面粉产业有限公司
南京维维食品技术开发有限公司
上海维维商贸有限公司
青岛维维商业配售有限公司
深圳维维商业配售有限公司
维维电商（徐州）有限公司（原名：徐州维维置业有限公司）
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）食品科技有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”、“五、（三十九）营业收入和营业成本”。



**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**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,反映本企业集团整体财务状况、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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

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。

### 1、 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。

## 2、 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。

### 3、 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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

#### 4、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。

**5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

**6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、自制半成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

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

## (十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

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本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售资产

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。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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。

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

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除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

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。

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。

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。

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。

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

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。

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。

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。

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。

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。

#### (十四) 投资性房地产

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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00、0	2.38-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00、0	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00、0	19.00、20.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

### 4、 固定资产处置

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。

## (十六) 在建工程

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。

## (十七) 借款费用

### 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:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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。

#### (十八) 生物资产

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

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

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

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

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

#### (十九) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用权
软件使用权	5年	直线法	软件使用权
商誉（含商标使用权）		不摊销	专家评估

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 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：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，

进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销方法及摊销期限为：

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
租赁费	受益期内平均摊销	租赁协议约定年限
装修费	受益期内平均摊销	2-5年
其他零星费用	受益期内平均摊销	实际受益期

#### (二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (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

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。

#### (二十四) 预计负债

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。

#### (二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 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，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。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

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

(2) 粮食储运：公司与客户签订储运合同，每月末根据合同约定的条款计算储运费用，按权责发生制确认销售收入；

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

## (二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行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行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：

- 1、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；
- 2、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。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

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

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

### (三十) 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。

## (三十一) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

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

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

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

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### (2) 现金流量套期

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

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

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入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。

#### (3) 境外经营净投资套期

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

### (三十二) 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）。

### (三十三) 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。

### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响 金额	
			合并	母公司
资产负债表“预收账款”中收取的构成交付商品或提供劳务的履约义务的款项作为合同负债列报，对应税金转入其他流动负债；比较数据相应调整。	2020 年 8 月 27 日第七届董事会第二十五次会议	预收账款	-252,999,788.74	-42,608,251.34
		合同负债	223,893,618.35	37,706,417.12
		其他流动负债	29,106,170.39	4,901,834.22

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收账款	-246,026,622.27	-175,747,956.35
合同负债	214,546,047.70	155,529,164.91
其他流动负债	31,480,574.57	20,218,791.44

执行新收入准则对公司 2020 年利润表科目没有影响。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00;

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 分计入投资收益人民币 0.00。

2、 重要会计估计变更

无重要的会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	2,652,777,680.37	2,652,777,680.37			
交易性金融资产	15,079,135.60	15,079,135.60			
应收账款	160,060,935.58	160,060,935.58			
应收款项融资	41,347,624.78	41,347,624.78			
预付款项	226,640,892.84	226,640,892.84			
其他应收款	411,527,340.24	411,527,340.24			
存货	1,309,651,505.18	1,309,651,505.18			
合同资产	不适用				
其他流动资产	148,029,590.53	148,029,590.53			
流动资产合计	4,965,114,705.12	4,965,114,705.12			



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
长期股权投资	62,131,869.69	62,131,869.69			
其他权益工具投资	303,121,093.90	303,121,093.90			
固定资产	2,579,012,394.41	2,579,012,394.41			
在建工程	73,499,050.08	73,499,050.08			
生产性生物资产	22,514,583.93	22,514,583.93			
无形资产	612,492,118.84	612,492,118.84			
长期待摊费用	4,222,330.82	4,222,330.82			
递延所得税资产	14,038,706.06	14,038,706.06			
其他非流动资产	16,965,843.20	16,965,843.20			
非流动资产合计	3,687,997,990.93	3,687,997,990.93			
资产总计	8,653,112,696.05	8,653,112,696.05			
流动负债：					
短期借款	3,929,261,113.00	3,929,261,113.00			
应付票据	398,200,000.00	398,200,000.00			
应付账款	345,338,188.68	345,338,188.68			
预收款项	252,999,788.74		252,999,788.74		252,999,788.74
合同负债	不适用	223,893,618.35	223,893,618.35		223,893,618.35
卖出回购金融资产款					
应付职工薪酬	34,237,984.26	34,237,984.26			
应交税费	305,673,886.51	305,673,886.51			
其他应付款	329,821,574.59	329,821,574.59			
一年内到期的非流动负债	157,155,123.34	157,155,123.34			
其他流动负债	25,578,910.09	54,685,080.48	29,106,170.39		29,106,170.39
流动负债合计	5,778,266,569.21	5,778,266,569.21			
非流动负债：					
长期借款	60,638,348.79	60,638,348.79			
长期应付款	14,156,529.98	14,156,529.98			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬	361,543.60	361,543.60			
递延收益	87,786,767.64	87,786,767.64			
递延所得税负债	89,843,558.62	89,843,558.62			
<b>非流动负债合计</b>	<b>252,786,748.63</b>	<b>252,786,748.63</b>			
<b>负债合计</b>	<b>6,031,053,317.84</b>	<b>6,031,053,317.84</b>			
所有者权益：					
股本	1,672,000,000.00	1,672,000,000.00			
资本公积	187,499,746.10	187,499,746.10			
减：库存股	167,208,802.35	167,208,802.35			
其他综合收益	-22,309,806.46	-22,309,806.46			
盈余公积	210,003,426.39	210,003,426.39			
未分配利润	584,092,840.54	584,092,840.54			
归属于母公司所有者权益合计	2,464,077,404.22	2,464,077,404.22			
少数股东权益	157,981,973.99	157,981,973.99			
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,622,059,378.21</b>	<b>2,622,059,378.21</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,653,112,696.05</b>	<b>8,653,112,696.05</b>			

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,761,556,808.14	1,761,556,808.14			
应收账款	31,733,156.20	31,733,156.20			
预付款项	117,093,131.65	117,093,131.65			
其他应收款	2,866,640,142.06	2,866,640,142.06			
存货	62,574,200.55	62,574,200.55			
合同资产	不适用				
其他流动资产	1,492,346.93	1,492,346.93			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产合计</b>	4,841,089,785.53	4,841,089,785.53			
非流动资产：					
长期股权投资	1,485,747,110.63	1,485,747,110.63			
其他权益工具投资	97,980,700.00	97,980,700.00			
投资性房地产	70,567,394.51	70,567,394.51			
固定资产	674,620,446.40	674,620,446.40			
在建工程	9,642,519.71	9,642,519.71			
无形资产	99,743,939.75	99,743,939.75			
递延所得税资产	8,187,282.42	8,187,282.42			
其他非流动资产	10,889,451.50	10,889,451.50			
<b>非流动资产合计</b>	2,457,378,844.92	2,457,378,844.92			
<b>资产总计</b>	7,298,468,630.45	7,298,468,630.45			
流动负债：					
短期借款	2,167,261,113.00	2,167,261,113.00			
应付票据	1,621,000,000.00	1,621,000,000.00			
应付账款	130,426,947.99	130,426,947.99			
预收款项	42,608,251.34		-42,608,251.34		-42,608,251.34
合同负债	不适用	37,706,417.12	37,706,417.12		37,706,417.12
应付职工薪酬	10,699,469.94	10,699,469.94			
应交税费	96,822,705.68	96,822,705.68			
其他应付款	697,018,201.62	697,018,201.62			
一年内到期的非流动负债	157,155,123.34	157,155,123.34			
其他流动负债	477,209.18	5,379,043.40	4,901,834.22		4,901,834.22
<b>流动负债合计</b>	4,923,469,022.09	4,923,469,022.09			
非流动负债：					
长期借款	60,638,348.79	60,638,348.79			
长期应付款	14,156,529.98	14,156,529.98			
长期应付职工薪酬	290,774.98	290,774.98			
递延收益	21,239,130.10	21,239,130.10			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	96,324,783.85	96,324,783.85			
负债合计	5,019,793,805.94	5,019,793,805.94			
所有者权益：					
股本	1,672,000,000.00	1,672,000,000.00			
资本公积	290,532,538.91	290,532,538.91			
减：库存股	167,208,802.35	167,208,802.35			
盈余公积	210,003,426.39	210,003,426.39			
未分配利润	273,347,661.56	273,347,661.56			
所有者权益合计	2,278,674,824.51	2,278,674,824.51			
负债和所有者权益总计	7,298,468,630.45	7,298,468,630.45			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	20%、1元/公斤
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%~7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	四级超率累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## (二) 税收优惠

- 1、 维维农牧科技有限公司、宁夏维维农牧科技有限公司、济南维维农牧发展有限公司、新疆维维农牧科技有限公司、新疆维维西部农牧科技有限公司属于牲畜饲养行业。根据 2007 年 3 月 16 日国家颁布的新的《中华人民共和国企业所得税法》的第二十七条规定，企业从事牲畜、家禽的饲养的所得可免征企业所得税；根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条下列项目免征增值税：农业生产者销售的自产农产品
- 2、 维维汤旺河生态农业有限公司从事稻谷加工与销售业务，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事农产品初加工服务业项目的所得免征企业所得税。
- 3、 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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、湖南怡清源有机茶种植有限公司自产农产品，根据《增值税暂行条例》第十五条规定自产农产品免征增值税，自长沙县国家税务局备案后从 2012 年 11 月 1 日起执行。
- 7、泸州维维食品饮料股份有限公司、西安维维资源有限公司于 2011 年经财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知财税[2011]58 号，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 8、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。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,152.13	6,281.00
银行存款	1,721,229,405.61	1,619,634,799.18
其他货币资金	506,248,408.17	1,033,136,600.19
合计	2,227,487,965.91	2,652,777,680.37
其中：存放在境外的款项总额	51,810,662.43	50,307,397.39

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

项目	期末余额	上年年末余额
票据、信用证、银行承兑汇票保证金	466,730,000.00	965,110,000.00
保函保证金		6,500,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
外币借款保证金		1,150,000.00
冻结的货币资金	468,150.00	
合计	467,198,150.00	972,760,000.00

上述受限制的货币资金不计入期末现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
期货	4,983,091.00	15,079,135.60

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	99,658,322.56	145,598,912.70
1-2年(含2年)	5,075,674.53	26,300,889.60
2-3年(含3年)	17,555,105.61	6,965,543.89
3-4年(含4年)	2,132,090.48	6,112,058.45
4-5年(含5年)	2,417,566.75	8,724,759.30
5年以上	52,033,126.43	76,015,224.14
小计	178,871,886.36	269,717,388.08
减: 坏账准备	76,948,957.48	109,656,452.50
合计	101,922,928.88	160,060,935.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	26,323,246.16	14.72	26,231,069.84	99.65	92,176.32	37,495,110.48	13.90	29,580,808.49	78.89	7,914,301.99
按组合计提坏账准备	152,548,640.20	85.28	50,717,887.64	33.25	101,830,752.56	232,222,277.60	86.10	80,075,644.01	34.48	152,146,633.59
其中：										
组合 1	152,548,640.20	85.28	50,717,887.64	33.25	101,830,752.56	232,222,277.60	86.10	80,075,644.01	34.48	152,146,633.59
合计	178,871,886.36	100.00	76,948,957.48		101,922,928.88	269,717,388.08	100.00	109,656,452.50		160,060,935.58



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市禾谷源粮油供应站	11,470,000.00	11,470,000.00	100.00	款项收回困难
呼图壁县苏源贸易有限公司	2,480,884.30	2,480,884.30	100.00	款项收回困难
北京市昌平城关粮食管理所	4,150,000.00	4,150,000.00	100.00	款项收回困难
新疆沙漠源贸易有限公司	1,749,276.00	1,749,276.00	100.00	款项收回困难
徐州市铜山区利源房屋中介所	1,307,042.00	1,307,042.00	100.00	款项收回困难
周君	1,148,150.00	1,148,150.00	100.00	款项收回困难
其他零星	4,017,893.86	3,925,717.54	97.71	款项收回困难
合计	26,323,246.16	26,231,069.84		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
应收账款坏账准备	109,656,452.50	109,656,452.50	9,608,459.90	3,395,762.80	4,942,441.80	33,977,750.32	76,948,957.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,942,441.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	11,932,136.00	6.67	11,932,136.00
第二名	11,470,000.00	6.41	11,470,000.00
第三名	10,000,000.00	5.59	300,000.00
第四名	9,900,000.00	5.53	297,000.00
第五名	9,318,308.86	5.21	9,318,308.86
合计	52,620,444.86	29.41	33,317,444.86

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	500,000.00	41,347,624.78

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	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	41,347,624.78	750,000.00	41,597,624.78		500,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	116,795,477.68	94.28	219,600,884.82	96.89
1-2年(含2年)	92,300.80	0.07	7,000,000.00	3.09
2-3年(含3年)	7,000,000.00	5.65	40,008.02	0.02
合计	123,887,778.48	100.00	226,640,892.84	100.00

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

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	35,559,608.96	28.70
第二名	16,027,286.83	12.94
第三名	8,879,760.00	7.17
第四名	7,000,000.00	5.65
第五名	4,561,777.54	3.68
合计	72,028,433.33	58.14

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	9,803.79	14,193.64
其他应收款项	487,321,114.06	411,513,146.60
合计	487,330,917.85	411,527,340.24

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中储粮绥化仓储有限责任公司	9,803.79	14,193.64
减：坏账准备		
合计	9,803.79	14,193.64

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	318,170,020.91	343,049,811.86
1-2年（含2年）	122,441,361.41	46,381,280.72
2-3年（含3年）	37,795,998.64	12,954,291.67
3-4年（含4年）	12,152,247.63	6,534,681.85
4-5年（含5年）	1,179,599.97	1,493,449.33
5年以上	31,561,386.33	38,500,555.55
小计	523,300,614.89	448,914,070.98
减：坏账准备	35,979,500.83	37,400,924.38
合计	487,321,114.06	411,513,146.60

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	523,300,614.89	100.00	35,979,500.83	6.88	487,321,114.06	448,914,070.98	100.00	37,400,924.38	8.33	411,513,146.60
其中：										
组合 1：保证金及押金	75,685,220.21	14.46	4,462,447.23	5.90	71,222,772.98	63,803,907.38	14.21	5,022,552.65	7.87	58,781,354.73
组合 2：即征即退增值税	400,516.02	0.08			400,516.02					
组合 3：其他往来款	447,214,878.66	85.46	31,517,053.60	7.05	415,697,825.06	385,110,163.60	85.79	32,378,371.73	8.41	352,731,791.87
合计	523,300,614.89	100.00	35,979,500.83		487,321,114.06	448,914,070.98	100.00	37,400,924.38		411,513,146.60

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	5,490,970.83		31,909,953.55	37,400,924.38
上年年末余额在本期	-509,029.54		509,029.54	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-509,029.54		509,029.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,200,304.70		980,214.73	13,180,519.43
本期转回	759,633.84		1,427,595.43	2,187,229.27
本期核销			4,418,255.03	4,418,255.03
合并范围减少	97,212.51		7,899,246.17	7,996,458.68
期末余额	16,325,399.64		19,654,101.19	35,979,500.83

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减 少	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款项	37,400,924.38	13,180,519.43	2,187,229.27	4,418,255.03	7,996,458.68	35,979,500.83

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,418,255.03

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收股权款	230,135,000.00	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	205,808,163.04	347,097,258.29
押金和保证金	75,685,220.21	63,803,907.38
代垫款项	3,665,362.01	7,000,432.39
个人借款	4,164,718.61	9,093,776.41
应收退税款	400,516.02	
应收减资款		18,000,000.00
其他	3,441,635.00	3,918,696.51
合计	523,300,614.89	448,914,070.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	具体款项内容	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	226,135,000.00	1年以内	43.21	6,784,050.00
第二名	企业借款	135,146,315.94	3年以内	25.83	4,054,389.48
第三名	粮食共同担保基金	30,000,000.00	3年以内	5.73	600,000.00
第四名	资金占用利息	26,922,941.65	1年以内	5.14	807,688.25
第五名	玉米交割保证金	19,619,000.00	4年以内	3.75	160,000.00
合计		437,823,257.59		83.66	12,406,127.73

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	317,038,665.49	29,268,365.49	287,770,300.00	381,831,827.44	21,151,448.45	360,680,378.99
在产品	1,787,488.95		1,787,488.95	8,299,471.90		8,299,471.90
库存商品	310,035,054.70	8,436,794.18	301,598,260.52	620,965,835.61	16,008,410.53	604,957,425.08
包装物	78,768,794.47	28,443,244.96	50,325,549.51	104,350,566.15	26,788,746.86	77,561,819.29
低值易耗品	513,898.43	50,394.91	463,503.52	873,721.00	87,474.50	786,246.50

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	36,161,413.35	796,605.94	35,364,807.41	258,162,216.88	796,053.46	257,366,163.42
合计	744,305,315.39	66,995,405.48	677,309,909.91	1,374,483,638.98	64,832,133.80	1,309,651,505.18

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
				转回或转销	其他	
原材料	21,151,448.45	21,151,448.45	11,594,838.40	2,787,655.06	690,266.30	29,268,365.49
库存商品	16,008,410.53	16,008,410.53	1,061,077.29	7,757,167.08	875,526.56	8,436,794.18
包装物	26,788,746.86	26,788,746.86	5,739,084.42	2,555,206.93	1,529,379.39	28,443,244.96
低值易耗品	87,474.50	87,474.50			37,079.59	50,394.91
自制半成品	796,053.46	796,053.46	44,455.47	43,902.99		796,605.94
合计	64,832,133.80	64,832,133.80	18,439,455.58	13,143,932.06	3,132,251.84	66,995,405.48



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	102,411,973.18	144,580,251.65
待认证及预提进项税额	10,046,887.51	3,441,335.18
预缴所得税	30,441.41	8,003.70
合计	112,489,302.10	148,029,590.53

## (九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	合并范围减少		
联营企业											
重庆灵豆豆科技有限公司	248,652.08			-6,076.73						242,575.35	
上海乐维维食品贸易有限 公司	1,937,719.08			75,114.57						2,012,833.65	
绥化中储粮仓储有限责任 公司	30,983,141.45			878,776.26			799,803.79			31,062,113.92	
枝江市玖安鑫小额贷款有 限责任公司	1,253,004.20			-264,306.27					-988,697.93		
枝江惠民泽楚贸易有限公 司	27,709,352.88			916,156.88					-28,625,509.76		
小计	62,131,869.69			1,599,664.71			799,803.79		-29,614,207.69	33,317,522.92	
合计	62,131,869.69			1,599,664.71			799,803.79		-29,614,207.69	33,317,522.92	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
徐州农村商业银行股份有限公司（注 1）	242,782,878.68	
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	43,448,664.35	22,896,000.00
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	34,878,139.69	30,000,000.00
重庆灵狐科技有限公司	3,399,993.90	6,599,993.90
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	1,000,000.00	
湖南省山水悠悠生物科技有限公司	315,000.00	270,000.00
徐州铜山农村商业银行股份有限公司（注 1）		109,496,300.00
徐州淮海农村商业银行股份有限公司（注 1）		85,240,000.00
徐州彭城农村商业银行股份有限公司（注 1）		45,675,000.00
广州维维商贸有限公司（注 2）		
徐州群智电子商务股份有限公司（注 3）		1,520,000.00
维维天山雪乳业（上海）有限公司		
上海大可利金互联网金融信息服务有限公司		
安徽省维维智能营销有限公司（注 4）		
维维天链（上海）供应链管理有限公司（注 5）		
合计	327,248,476.62	303,121,093.90

注 1：2020 年徐州淮海农村商业银行股份有限公司、徐州铜山农村商业银行股份有限公司、徐州彭城农村商业银行股份有限公司（以下简称“三家农商银行”），根据江苏省市政府、监管部门部署，于 2020 年 7 月 28 日经中国银行保险监督管理委员会《中国银保监会江苏监管局关于筹建徐州农村商业银行股份有限公司的批复》（苏银保监复〔2020〕305 号）批复，三家农商银行新设合并组建徐州农村商业银行股份有限公司。

注 2：2020 年 7 月 2 日维维股份同自然人王辉及广州维元素商贸有限公司共同设立广州维维商贸有限公司，维维股份认缴 19.00 万元，占注册资本总额的 19.00%。至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

注 3：2020 年徐州群智电子商务股份有限公司已退出，投资成本已全额退还至公司。

注 4：2020 年安徽省维维智能营销股份有限公司已退出，公司未实际出资。

注 5：2020 年 6 月 11 日维维股份同自然人陈海荣、上海天链智能科技有限公司共同成立维维天链（上海）供应链管理有限公司，维维股份认缴 95 万元，

占注册资本总额的 19%。2020 年 11 月维维天链（上海）供应链管理有限公司已退出，公司未实际出资。

## 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
徐州农村商业银行股份有限公司		23,382,023.08			非交易性持有目的	
内蒙古蒙贝利牧业有限公司		4,878,139.69			非交易性持有目的	
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	684,288.00	23,746,008.35			非交易性持有目的	
重庆灵狐科技有限公司			21,600,000.00		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	

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,282,287,782.71	2,579,012,394.41

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,546,846,971.62	1,769,624,627.72	54,915,435.11	74,708,202.79	21,082,095.95	4,467,177,333.19
(2) 本期增加金额	310,792,272.89	69,983,679.28	1,023,192.76	2,278,405.18	1,358,054.06	385,435,604.17
—购置	173,025,734.06	24,146,363.08	1,023,192.76	1,471,046.68	422,141.93	200,088,478.51
—在建工程转入	137,766,538.83	45,837,316.20		807,358.50	935,912.13	185,347,125.66
(3) 本期减少金额	635,992,739.34	365,555,358.55	4,271,090.99	10,583,474.14	1,754,023.18	1,018,156,686.20
—处置或报废	77,517,839.66	144,811,397.17	2,365,047.83	4,446,968.26	1,754,023.18	230,895,276.10
—合并范围减少	558,474,899.68	220,743,961.38	1,906,043.16	6,136,505.88		787,261,410.10
(4) 期末余额	2,221,646,505.17	1,474,052,948.45	51,667,536.88	66,403,133.83	20,686,126.83	3,834,456,251.16
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	662,206,249.88	1,102,956,811.71	35,172,836.96	59,999,924.67	12,415,621.49	1,872,751,444.71
(2) 本期增加金额	87,309,566.11	108,171,697.81	4,398,918.01	5,353,149.92	3,088,507.06	208,321,838.91
—计提	87,309,566.11	108,171,697.81	4,398,918.01	5,353,149.92	3,088,507.06	208,321,838.91
(3) 本期减少金额	237,037,530.33	292,849,170.84	3,368,802.94	9,173,915.09	1,754,023.18	544,183,442.38
—处置或报废	42,514,916.32	118,456,459.61	1,986,531.88	4,236,546.20	1,754,023.18	168,948,477.19
—合并范围减少	194,522,614.01	174,392,711.23	1,382,271.06	4,937,368.89		375,234,965.19
(4) 期末余额	512,478,285.66	918,279,338.68	36,202,952.03	56,179,159.50	13,750,105.37	1,536,889,841.24
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(1) 上年年末余额	9,674,658.38	5,738,835.69				15,413,494.07
(2) 本期增加金额	1,888,780.82	1,710,164.97		5,023.04		3,603,968.83
—计提	1,888,780.82	1,710,164.97		5,023.04		3,603,968.83
(3) 本期减少金额		3,738,835.69				3,738,835.69
—合并范围减少		3,738,835.69				3,738,835.69
(4) 期末余额	11,563,439.20	3,710,164.97		5,023.04		15,278,627.21
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,697,604,780.31	552,063,444.80	15,464,584.85	10,218,951.29	6,936,021.46	2,282,287,782.71
(2) 上年年末账面价值	1,874,966,063.36	660,928,980.32	19,742,598.15	14,708,278.12	8,666,474.46	2,579,012,394.41

期末用于担保或抵押的固定资产账面价值为 245,859,901.86 元，详见本附注“十一（一）1（1）”。

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	97,662,737.58	47,821,600.21	3,849,483.30	45,991,654.07
机器设备	251,248,015.72	211,444,489.59	3,710,164.97	36,093,361.16
运输设备	2,602,777.68	2,518,722.62		84,055.06
其他设备	2,932,764.20	2,896,361.63	5,023.04	31,379.53
合计	354,446,295.18	264,681,174.05	7,564,671.31	82,200,449.82

### 4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	164,510,112.69

### 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	555,505,494.22	手续正在办理中

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,926,703.59	73,499,050.08

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华山二期工程				55,109,750.74		55,109,750.74
三基地饮料车间改造 工程	4,824,611.65		4,824,611.65	7,469,174.41		7,469,174.41
张集产业园厂房及 设备安装工程	3,692,013.33		3,692,013.33	2,173,345.30		2,173,345.30
珠海低温奶搬迁改 造工程				6,366,345.19		6,366,345.19

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡厂无菌冷灌车间改造工程				1,409,334.57		1,409,334.57
其他零星工程	1,410,078.61		1,410,078.61	971,099.87		971,099.87
合计	9,926,703.59		9,926,703.59	73,499,050.08		73,499,050.08



### 3、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
三基地饮料车间改造工程	9,000.00	7,469,174.41	40,548,330.17	43,192,892.93		4,824,611.65	86.50	86.50	自有资金
张集产业园厂房及设备安装工程	2,000.00	2,173,345.30	9,240,037.73	7,721,369.70		3,692,013.33	83.16	83.16	自有资金
华山二期工程	12,627.23	55,109,750.74	53,811,659.30	108,921,410.04			100.00	100.00	自有资金
珠海低温奶搬迁改造工程	3,000.00	6,366,345.19	4,036,920.65	10,403,265.84			100.00	100.00	自有资金
伊庄厂粮库安装工程	500.00		4,717,429.41	4,717,429.41			100.00	100.00	自有资金
无锡厂无菌冷灌车间改造工程	500.00	1,409,334.57	2,404,082.17	3,813,416.74			100.00	100.00	自有资金
其他零星工程		971,099.87	7,016,319.74	6,577,341.00		1,410,078.61			自有资金
合计		73,499,050.08	121,774,779.17	185,347,125.66		9,926,703.59			

(十三) 生产性生物资产

1、 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	年初数	购买(计提)	本期增加		本期减少			期末数
			培育	转群增加	出售	淘汰或死亡	转群减少	
1. 账面原值								
犊牛	682,564.71		2,386,087.00		51,250.10	29,375.87	2,296,543.19	691,482.55
育成牛	2,625,103.68		2,437,273.03	2,296,543.19	105,159.52	49,856.35	3,993,040.70	3,210,863.33
青年牛	4,684,062.48		2,593,443.16	3,993,040.70	804,086.06	15,184.36	6,688,055.54	3,763,220.38
未成熟生物性生物资产小计:	7,991,730.87		7,416,803.19	6,289,583.89	960,495.68	94,416.58	12,977,639.43	7,665,566.26
成母牛	20,496,675.23			6,688,055.54	3,325,803.78	6,497,548.20		17,361,378.79
成熟生物性生物资产小计:	20,496,675.23			6,688,055.54	3,325,803.78	6,497,548.20		17,361,378.79
生物性生物资产原值合计:	28,488,406.10		7,416,803.19	12,977,639.43	4,286,299.46	6,591,964.78	12,977,639.43	25,026,945.05
2. 累计折旧	5,973,822.17	2,222,774.99			3,266,008.00			4,930,589.16
3. 生物性生物资产减值准备								
4. 生物性生物资产净值	22,514,583.93	-2,222,774.99	7,416,803.19	12,977,639.43	1,020,291.46	6,591,964.78	12,977,639.43	20,096,355.89

## 2、数量披露

(数量单位: 头)

项目	年初数	购买	本期增加		本期减少				期末数
			培育	转群增加	出售	淘汰或死亡	转群减少	其他减少	
犊牛	363		626		8	35	552		394
育成牛	377			552	6	19	439		465
青年牛	316			439	22	24	460		249
未成熟生产性生物资产小计	1,056		626	991	36	78	1,451		1,108
成母牛	1,414			460		667			1,207
成熟生产性生物资产小计	1,414			460		667			1,207
合计	2,470		626	1,451	36	745	1,451		2,315

#### (十四) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	土地使用权	商誉(含商标使用权)	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	509,071,718.07	314,161,683.50	12,555,650.52	835,789,052.09
(2) 本期增加金额	110,194.24		767,629.08	877,823.32
—购置	110,194.24		767,629.08	877,823.32
(3) 本期减少金额	153,889,545.50	262,462,300.00		416,351,845.50
—处置	16,928,740.86			16,928,740.86
—合并范围减少	136,960,804.64	262,462,300.00		399,423,104.64
(4) 期末余额	355,292,366.81	51,699,383.50	13,323,279.60	420,315,029.91
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	136,455,397.95	11,940,000.12	8,002,151.68	156,397,549.75
(2) 本期增加金额	11,496,999.11		1,828,557.04	13,325,556.15
—计提	11,496,999.11		1,828,557.04	13,325,556.15
(3) 本期减少金额	44,794,438.05			44,794,438.05
—处置	5,492,109.79			5,492,109.79
—合并范围减少	39,302,328.26			39,302,328.26
(4) 期末余额	103,157,959.01	11,940,000.12	9,830,708.72	124,928,667.85
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		66,899,383.50		66,899,383.50
(3) 本期减少金额		55,000,000.00		55,000,000.00
—合并范围减少		55,000,000.00		55,000,000.00
(4) 期末余额		11,899,383.50		11,899,383.50
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	252,134,407.80	27,859,999.88	3,492,570.88	283,486,978.56
(2) 上年年末账面价值	372,616,320.12	235,322,299.88	4,553,498.84	612,492,118.84

期末用于担保或抵押的无形资产账面价值为 51,502,730.71 元, 详见本附注“十一、(一) 1”。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期处置	期末余额
		企业合并形成的		
账面原值				
湖北枝江酒业股份有限公司	68,847,674.36		68,847,674.36	
湖南省怡清源茶业有限公司	16,970,225.97			16,970,225.97
小计	85,817,900.33		68,847,674.36	16,970,225.97
减值准备				
湖北枝江酒业股份有限公司	68,847,674.36		68,847,674.36	
湖南省怡清源茶业有限公司	16,970,225.97			16,970,225.97
小计	85,817,900.33		68,847,674.36	16,970,225.97
账面价值				

2、 商誉减值测试:

并购湖南省怡清源茶业有限公司（下称：怡清源）形成的商誉

公司于 2013 年 12 月购买怡清源 51% 股权，于 2016 年 12 月从少数股东处增持 18.3442% 股权，怡清源是独立的资产组，和本公司其他部分的业务并无关联性，故将怡清源作为独立的资产组进行商誉减值测试。截至 2016 年年末商誉人民币 16,970,225.97 元已全额减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
茶园补偿费	3,900,000.00		300,000.00		3,600,000.00
装修费	195,655.36		195,655.36		
租赁费	104,927.91		104,927.91		
其他零星费用	21,747.55		10,873.80		10,873.75
合计	4,222,330.82		611,457.07		3,610,873.75

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,084,897.30	3,521,224.33	4,217,625.46	1,054,406.36
资产减值准备	29,033,187.41	7,258,296.85	25,689,307.03	6,422,326.76
内部交易未实现利润	14,065,216.21	3,516,304.06	24,062,591.75	6,015,647.94
征地补偿款			2,185,300.00	546,325.00
合计	57,183,300.92	14,295,825.24	56,154,824.24	14,038,706.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并---无形资产增值	6,391,392.50	1,597,848.12	280,657,692.91	70,164,423.23
非同一控制下企业合并---固定资产增值	1,849,245.01	462,311.26	68,675,558.97	17,168,889.74
固定资产折旧应纳税暂时性差异	30,064,004.85	7,516,001.21		
业绩补偿款	10,040,982.60	2,510,245.65	10,040,982.60	2,510,245.65
合计	48,345,624.96	12,086,406.24	359,374,234.48	89,843,558.62

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	8,951,632.31		8,951,632.31	16,965,843.20		16,965,843.20

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	112,000,000.00	173,820,000.00
保证借款	1,289,686,000.00	2,098,441,113.00
抵押借款	18,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	39,990,000.00	10,000,000.00
贴现借款	966,930,000.00	1,627,000,000.00
合计	2,426,606,000.00	3,929,261,113.00

注：担保借款明细如下：

担保人	期末余额
维维集团及其附属企业提供的担保	1,159,636,000.00
合并范围内子公司为母公司提供的担保	100,000,000.00
母公司为合并范围内子公司提供的担保	30,050,000.00
合计	1,289,686,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

3、 保证、抵押、质押的短期借款情况：详见本附注“十、(五)2”、“十一、(一)1”。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,800,000.00	98,200,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	300,000,000.00
合计	16,800,000.00	398,200,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	223,712,469.80	277,455,851.42
1 年以上	25,607,885.31	67,882,337.26
合计	249,320,355.11	345,338,188.68

2、 本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)		236,965,358.41
1 年以上		16,034,430.33
合计		252,999,788.74

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
未履行预收款项	214,546,047.70

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
短期薪酬	33,025,163.62	307,622,021.89	299,476,799.53	7,959,177.31	33,211,208.67
离职后福利-设定 提存计划	1,212,820.64	5,717,532.96	6,930,353.60		
辞退福利		2,865,081.03	1,385,081.03		1,480,000.00
合计	34,237,984.26	316,204,635.88	307,792,234.16	7,959,177.31	34,691,208.67



## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,260,869.03	282,225,323.91	273,042,265.68	7,959,177.31	31,484,749.95
(2) 职工福利费		4,674,448.71	4,674,448.71		
(3) 社会保险费	797,467.94	11,405,202.04	12,202,669.98		
其中：医疗保险费	723,272.18	10,351,253.58	11,074,525.76		
工伤保险费	25,701.42	231,947.16	257,648.58		
生育保险费	48,494.34	822,001.30	870,495.64		
(4) 住房公积金	1,636,804.00	8,636,765.38	8,824,349.38		1,449,220.00
(5) 工会经费和职工教育经费	330,022.65	680,281.85	733,065.78		277,238.72
合计	33,025,163.62	307,622,021.89	299,476,799.53	33,211,208.67	33,211,208.67

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
基本养老保险	1,164,357.54	5,673,298.64	6,837,656.18		
失业保险费	48,463.10	44,234.32	92,697.42		
合计	1,212,820.64	5,717,532.96	6,930,353.60		

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	70,279,685.69	105,947,297.50
消费税		85,429,650.96
企业所得税	98,334,518.71	102,315,327.09
个人所得税	546,965.29	492,681.47
城市维护建设税	3,688,067.20	1,769,494.08
房产税	4,343,192.43	5,962,679.93
教育费附加	468,138.86	1,295,439.50
土地使用税	1,114,749.46	2,069,243.75
其他	193,944.61	392,072.23
合计	178,969,262.25	305,673,886.51

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	473,309.97	473,309.97
其他应付款项	214,477,223.43	329,348,264.62
合计	214,950,533.40	329,821,574.59

1、 应付股利

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

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金和保证金	83,523,390.28	124,407,997.22
预提费用	84,856,216.31	80,453,229.39
往来款	24,613,804.53	103,035,030.61
应付款项	21,104,017.12	20,938,995.78
暂收员工社保	379,795.19	513,011.62
合计	214,477,223.43	329,348,264.62

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
库尔勒城市保障性住房投资建设管理有限公司	13,197,335.50	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

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期保证借款	53,424,005.17	27,872,000.00
一年内到期的长期质押借款	9,800,000.00	9,800,000.00
一年内到期的长期应付款	38,580,093.98	119,483,123.34
一年内到期的长期抵押借款	11,500,000.00	
合计	113,304,099.15	157,155,123.34

一年内到期的款项情况：详见本附注“十、(五)2、(1)”、“十一、(一)1”。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	31,480,574.57	25,578,910.09

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		9,800,000.00
抵押借款	43,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	50,838,348.79
合计	143,000,000.00	60,638,348.79

保证、质押的长期借款情况：详见本附注“十、(五)2(2)A”、“十一、(一)1”。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,892,270.00	59,013,658.29
融资租赁保证金	-3,850,260.62	-35,975,000.00
应付融资租赁服务费		-1,032,750.00
长期应付款未确认融资费用	-42,009.38	-7,849,378.31
合计		14,156,529.98

截至2020年12月31日，公司长期应付款均为签订回租式融资租赁合同所形成的应付融资租赁款（扣除融资租赁保证金及服务费用），相关融资租赁合同担保明细及履行情况详见本附注“十一、(一)2(3)”。

(三十一) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	240,774.98	290,774.98
其他长期福利		70,768.62
合计	240,774.98	361,543.60

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	87,786,767.64	62,046,571.61	84,434,775.17	65,398,564.08

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并范围减少	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	87,786,767.64	6,210,352.00	8,168,252.60	20,607,302.96	65,221,564.08	与资产相关
计入递延收益与收益相关的政府补助		55,836,219.61	55,659,219.61		177,000.00	与收益相关
合计	87,786,767.64	62,046,571.61	63,827,472.21	20,607,302.96	65,398,564.08	

政府补助说明：详见本附注“（五十九）”。

(三十三) 股本

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

第二大股东股份质押情况，详见本附注“十三（七）3、”。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	118,431,496.61			118,431,496.61
其他资本公积	69,068,249.49		-45,976,301.83	115,044,551.32
其中：(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	8,271,055.91			8,271,055.91
(2) 其他	60,797,193.58		-45,976,301.83	106,773,495.41
合计	187,499,746.10		-45,976,301.83	233,476,047.93

注：本期减少人民币 45,976,301.83 元为本年出售湖北枝江酒业股份有限公司减少 44,215,818.67 元、本年出售潍坊维维乳业有限公司减少 1,760,483.16 元，转回以前年度从少数股东处增持股份形成的“资本公积-其他”，详见本附注“六、(一)”。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	167,208,802.35			167,208,802.35
合计	167,208,802.35			167,208,802.35

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

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-23,550,000.00	24,602,382.72				24,602,382.72		1,052,382.72
其他权益工具投资公允价值变动	-23,550,000.00	24,602,382.72				24,602,382.72		1,052,382.72
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,240,193.54	1,413,379.87				1,413,379.87		2,653,573.41
外币财务报表折算差额	1,240,193.54	1,413,379.87				1,413,379.87		2,653,573.41
其他综合收益合计	-22,309,806.46	26,015,762.59				26,015,762.59		3,705,956.13

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	210,003,426.39	210,003,426.39	15,358,724.87		225,362,151.26
合计	210,003,426.39	210,003,426.39	15,358,724.87		225,362,151.26

根据公司法和本公司章程的规定，并经 2021 年 4 月 22 日董事会决议，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	584,092,840.54	507,322,026.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,245,788.27
调整后年初未分配利润	584,092,840.54	519,567,814.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	435,734,627.67	72,926,044.30
减：提取法定盈余公积	15,358,724.87	8,401,018.53
期末未分配利润	1,004,468,743.34	584,092,840.54

(三十九) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,708,363,825.24	3,685,220,736.79	4,946,123,222.87	3,814,701,496.90
其他业务	90,453,127.86	22,498,127.99	93,041,537.36	38,441,552.30
合计	4,798,816,953.10	3,707,718,864.78	5,039,164,760.23	3,853,143,049.20

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	27,016,933.56	38,902,161.82
房产税	11,786,335.26	14,462,952.36
城市维护建设税	13,569,034.95	12,452,972.48
土地使用税	8,478,421.29	10,742,501.26
教育费附加	7,751,731.22	9,479,170.11
印花税	2,313,947.68	2,739,969.96
其他	134,599.31	544,928.73
合计	71,051,003.27	89,324,656.72

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	127,757,616.96	136,274,077.11
促销费	114,541,679.81	119,318,969.42
广告费	83,595,188.95	109,968,531.81
运输费	74,227,488.10	91,026,460.41
办公费、交通费及通讯费	11,915,121.39	12,685,092.36
差旅费	5,968,683.67	10,163,011.92
业务招待费	10,072,952.23	7,765,838.00
租赁费	3,354,314.26	4,797,672.11
折旧费	2,570,546.93	2,338,798.60
维修费、装修费、装卸费及机物料消耗	2,688,352.47	1,680,044.95
合计	436,691,944.77	496,018,496.69

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,112,978.64	124,947,646.54
折旧费	68,154,591.20	68,303,523.74
董事会费、中介鉴定费用	16,828,860.75	17,014,167.37
业务招待费	15,785,933.14	17,464,607.87
无形资产摊销	13,325,556.15	13,959,551.43
办公费、交通费及通讯费	6,647,190.89	10,662,587.81
差旅费	3,269,211.32	4,810,551.85
租赁费	4,641,458.27	4,720,097.18
行政性费用	1,741,068.16	4,139,044.65
存货报废损失	6,194,585.13	4,119,889.79
财产保险费	2,803,435.71	2,419,565.32
维修费及装修费	3,477,194.05	2,187,539.69
综合形象费	1,395,971.35	1,571,443.50
低值易耗品摊销	2,142,047.45	1,023,765.51
基金费用	1,085,660.72	957,656.30
长期待摊费用摊销	611,457.07	704,193.00
其他	2,900,324.12	44,254.43
合计	237,117,524.12	279,050,085.98



(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	645,433.20	644,221.91
折旧及摊销额	129,671.46	149,456.93
其他	2,731,970.45	1,028,599.88
合计	3,507,075.11	1,822,278.72

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	160,150,887.27	217,331,632.21
其中：贴现利息支出	40,598,145.60	68,838,586.43
减：利息收入	30,138,539.59	26,828,495.30
汇兑损失	596,607.85	291,815.41
其他	7,284,936.57	5,335,129.33
合计	137,893,892.10	196,130,081.65

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的各项补贴款	8,168,252.60	6,411,534.95
与收益相关的各项补贴款	51,941,598.17	12,272,765.67
合计	60,109,850.77	18,684,300.62

其他收益说明：详见本附注“（五十九）政府补助”。

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,599,664.71	1,777,744.95
处置长期股权投资产生的投资收益	133,026,277.34	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	684,288.00	1,531,854.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,134,480.45	-7,519,645.60
合计	136,444,710.50	-4,210,046.65

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	789,970.00	52,279,599.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	789,970.00	52,279,599.09
合计	789,970.00	52,279,599.09

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,212,697.10	9,903,523.05
其他应收款坏账损失	10,993,290.16	-3,093,892.98
合计	17,205,987.26	6,809,630.07

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	18,326,430.02	16,767,902.74
固定资产减值损失	3,603,968.83	5,738,835.69
无形资产减值损失		55,000,000.00
商誉减值损失		24,847,674.36
合计	21,930,398.85	102,354,412.79

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	135,489,187.24	-899,674.21	135,489,187.24
处置无形资产	70,676,425.69	2,347,242.94	70,676,425.69
处置生物资产	4,274,224.37	1,721,376.23	
合计	210,439,837.30	3,168,944.96	206,165,612.93

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	100,130.15	1,197,615.76	100,130.15
罚款收入	134,061.72	4,061,205.87	134,061.72
无法支付的款项	456,292.08	135,625.54	456,276.54
政府补助	3,717,621.44	7,173,252.80	3,717,621.44
碳排放权收入		2,123,162.71	
合计	4,408,105.39	14,690,862.68	4,408,105.39

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
奶牛禁养补贴		3,198,000.00	与收益相关
特色产业园创建资金		1,000,000.00	与收益相关
其他补助	3,717,621.44	2,975,252.80	
合计	3,717,621.44	7,173,252.80	

政府补助说明：详见本附注“（五十九）”。

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	24,348,657.52	8,249,456.89	24,348,657.52
捐赠支出	11,433,878.71	768,575.00	11,433,878.71
其中：公益性捐赠支出	11,400,578.71	745,275.00	11,400,578.71
罚款支出	941,495.10	572,307.33	941,495.10
赔款支出		210,156.58	
滞纳金	234,268.90	618,490.77	234,268.90
非常损失	1,066,235.63		1,066,235.63
合计	38,024,535.86	10,418,986.57	38,024,535.86

### (五十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	95,558,028.55	47,062,129.57
递延所得税费用	5,360,803.83	-2,987,805.75
合计	100,918,832.38	44,074,323.82

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	539,868,200.94
按法定税率计算的所得税费用	134,967,050.24
子公司适用不同税率的影响	-2,048,250.95
调整以前期间所得税的影响	-1,120,362.31
非应税收入的影响	-725,735.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,597,795.59
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和亏损的影响	-34,751,664.31
所得税费用	100,918,832.38

### (五十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	435,734,627.67	72,926,044.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,617,142,180.00	1,657,665,755.00
基本每股收益	0.27	0.04
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.08
终止经营基本每股收益	-0.02	-0.04

#### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	435,734,627.67	72,926,044.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,617,142,180.00	1,657,665,755.00
稀释每股收益	0.27	0.04
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.08
终止经营稀释每股收益	-0.02	-0.04

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	30,138,539.59	26,917,815.70
政府补助	62,046,571.61	24,113,118.47
营业外收入	234,207.41	7,381,984.34
押金和保证金、个人借款	67,871,349.08	54,107,380.24
合计	160,290,667.69	112,520,298.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的销售费用和管理费用	400,300,487.09	411,543,232.13
财务费用-手续费	7,284,936.57	5,335,129.33
营业外支出	12,609,642.71	2,169,529.68
押金和保证金其他往来款	62,670,950.19	20,520,628.22
合计	482,866,016.56	439,568,519.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
维维集团股份有限公司	1,292,082,427.30	1,767,051,722.71

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
维维集团股份有限公司	1,067,215,017.89	1,403,650,000.00

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购本公司股份		69,529,323.22
中远海运租赁有限公司	37,592,276.02	45,474,274.78
海通恒信国际租赁股份有限公司	19,383,310.66	41,935,820.67
远东国际租赁有限公司	8,000,000.00	34,329,166.16
平安国际融资租赁有限公司	14,644,516.66	15,356,699.90
中建投租赁（上海）有限责任公司	16,472,206.00	12,960,834.00
从少数股东处购买股权款		48,466,757.00
合计	96,092,309.34	268,052,875.73

### (五十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	438,949,368.56	44,632,418.72
加：信用减值损失	17,205,987.26	6,809,630.07
资产减值准备	21,930,398.85	102,354,412.79
固定资产折旧	208,321,838.91	220,022,014.30
生产性生物资产折旧	2,222,774.99	2,388,077.93
无形资产摊销	13,325,556.15	13,959,551.43
长期待摊费用摊销	611,457.07	704,193.00

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-210,439,837.30	-3,168,944.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,348,657.52	8,249,456.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-789,970.00	-52,279,599.09
财务费用（收益以“-”号填列）	119,727,967.39	148,986,691.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,444,710.50	4,210,046.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,407,879.08	-1,008,083.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,768,682.91	-1,979,722.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	271,979,225.79	-204,571,147.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	339,955,261.25	12,388,922.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-171,637,545.43	-286,168,036.34
其他（注）	-48,251,625.26	-30,343,230.95
经营活动产生的现金流量净额	896,375,609.08	-14,813,348.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,760,289,815.91	1,680,017,680.37
减：现金的期初余额	1,680,017,680.37	1,227,709,375.51
现金及现金等价物净增加额	80,272,135.54	452,308,304.86

注：其他构成为：

项 目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	1,413,379.87	726,756.06
递延收益变动额	-1,780,900.60	-1,744,434.95
融资租赁手续费摊销	1,032,750.00	1,818,500.00
长期应付职工薪酬变动额	-120,768.62	-159,634.97
拆借资金的利息收入	-48,796,085.91	-30,984,417.09
合 计	-48,251,625.26	-30,343,230.95

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	250,205,198.56
其中：湖北枝江酒业股份有限公司	234,892,547.32
潍坊维维乳业有限公司	7,812,651.24
连云港维维农牧科技有限公司	7,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	176,628,989.88
其中：湖北枝江酒业股份有限公司	176,540,603.97
潍坊维维乳业有限公司	88,385.91
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	73,576,208.68

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,760,289,815.91	1,680,017,680.37
其中：库存现金	10,152.13	6,281.00
可随时用于支付的银行存款	1,721,229,405.61	1,619,634,799.18
可随时用于支付的其他货币资金	39,050,258.17	60,376,600.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,760,289,815.91	1,680,017,680.37

## (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	467,198,150.00	票据、信用证保证金等
固定资产	245,859,901.86	借款抵押、开展收购储藏粮食抵押
无形资产	51,502,730.71	借款抵押
其他权益工具投资	34,390,000.00	借款质押
合计	798,950,782.57	



(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,184,804.00
其中：美元	57,340.59	6.5249	374,141.62
澳大利亚元	10,328,461.69	5.0163	51,810,662.38
应收账款			6,403,671.30
其中：美元	980,247.75	6.5249	6,396,018.53
英镑	860.80	8.8903	7,652.77
合同负债			114,525.76
其中：美元	17,552.11	6.5249	114,525.76

2、 境外经营实体说明

公司于 2015 年 10 月 28 日在澳大利亚维多利亚州投资澳币 1,000 万元（折合人民币 4,000.80 万元）成立了 VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PYT LTD，以澳大利亚元为记账本位币，截至 2020 年 12 月 31 日，该境外公司尚无经济业务发生。

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			厂区建设补贴款	14,742,000.00	
扶贫协作资金项目（二期）	7,000,000.00	递延收益			其他收益
粮仓中央基建补助（1-6号）	6,125,000.00	递延收益	175,000.00	175,000.00	其他收益
豆奶粉技改项目	4,970,000.00	递延收益	177,500.00	177,500.00	其他收益
粮仓中央基建补助（7-9号）	3,150,000.00	递延收益	87,500.00	87,500.00	其他收益
2017 年粮食产后服务体系建设资金	2,706,373.43	递延收益	293,626.57		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
扶贫协作资金项目（一期）	2,700,000.00	递延收益	300,000.00		其他收益
广东省工业企业技术改造三年计划	1,764,245.00	递延收益	92,855.00		其他收益
牛场沼气项目改造	1,650,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
市工信局技术改造项目	1,182,310.00	递延收益	25,890.00		其他收益
水气治理工程项目	1,087,500.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
奶牛场沼气工程项目	1,050,000.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
基础设施建设配套资金（一期）	999,108.00	递延收益	124,888.50	124,888.50	其他收益
珠海市技术改造补贴	897,028.40	递延收益	244,644.13	244,644.13	其他收益
长沙芙蓉经济和信息化局款项	800,000.00	递延收益			
奶牛标准化规模养殖场建设	778,385.08	递延收益	64,865.43	64,865.43	其他收益
婴幼儿奶粉项目补贴	667,533.37	递延收益	35,133.33	35,133.33	其他收益
沼气工程补贴	666,666.67	递延收益	33,333.34	33,333.34	其他收益
6万吨油库建设补贴	650,000.00	递延收益	65,000.00	65,000.00	其他收益
国家现代农业产业园转化增值项目	540,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
沼气发电工程补贴	533,333.30	递延收益	26,666.67	26,666.67	其他收益
燃气锅炉补贴款	526,826.87	递延收益	143,679.96	143,679.96	其他收益
基础设施建设配套资金（二期）	521,825.40	递延收益	57,980.60	57,980.60	其他收益
燃气锅炉低氮改造项目	485,294.12	递延收益	14,705.88		其他收益
香洲区科工信局技术改造奖励	457,390.00	递延收益	60,410.00		其他收益
三基地污水处理工程	453,333.33	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
长沙市商务局项目扶持资金	441,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益
环境保护引导资金	428,571.44	递延收益	142,857.14	142,857.14	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
发酵型高品质红枣乳饮料 加工关键技术与产品开发	396,666.67	递延收益	70,000.00	70,000.00	其他收益
沼气工程补贴	390,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
污水处理补助	373,747.50		19,845.00		其他收益
淘汰落后产能专项资金	363,448.28	递延收益	64,137.93	64,137.93	其他收益
2019年湖南省第三批制 造强省专项资金	341,250.00	递延收益	8,750.00		其他收益
长沙市商务局现代服务业 项目第三批资金	306,486.48	递延收益	87,567.57	87,567.57	其他收益
PET 饮料生产线	300,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
产业园砼道路项目	296,969.20	递延收益	9,898.98	9,898.98	其他收益
金花散茶黑茶加工新技术 研发及技术改造资金	294,799.99	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
商务局示范区 2017 年专 项资金	287,000.00	递延收益			
牛舍保险赔款	276,250.00	递延收益	21,250.00	21,250.00	其他收益
环保专项补贴	272,000.08	递延收益	33,999.96	33,999.96	其他收益
污水处理补助	255,219.40	递延收益	13,432.60	3,307.50	其他收益
2018 年产业兴市暨产业 扶贫三年行动专项资金计 划	243,750.00	递延收益	6,250.00		其他收益
污水处理站环保补助款	219,911.89	递延收益	16,916.30	16,916.30	其他收益
省级产业化经营项目资金	210,000.00	递延收益	140,000.00	140,000.00	其他收益
2011 年度区级环境保护 专项资金	200,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
长沙市商务局 2017 农产 品外贸转型升级资金	200,000.00	递延收益			
长沙县 2017 年科技项目 资金（长县科发 201708 号）	200,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
第二批科技项目农业产业 资金	200,000.00	递延收益			
2019年推动科技创新专 项资金	180,000.00				
燃烧锅炉补贴	169,750.00	递延收益	21,000.00	19,250.00	其他收益
长县发改(2018)237号 出口茶车间改造项目资金	158,095.23	递延收益	5,714.29	5,714.29	其他收益
长沙县农林局农林发 (2017)299号茶叶项目资 金	150,000.00	递延收益			
农业产业化项目补贴款	127,142.88	递延收益	4,285.71	4,285.71	其他收益
长沙市商务局2014年农 产品出口转型升级项目扶 持资金	127,142.87	递延收益	4,285.71	4,285.71	其他收益
液体奶技改补贴	125,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
设备投资奖励款	107,580.64	递延收益	18,709.68	18,709.68	其他收益
锅炉低氮改造补助	106,000.00	递延收益	53,000.00	53,000.00	其他收益
2013年度第二批科技计 划项目资金	105,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
2017年度农业科技项目 扶持资金	100,000.00	递延收益			
芙蓉区工信局(湖南省中 小企业发展专项资金)	87,500.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
长沙市工信局2014年出 口茶生产车间技术改造项 目资金	86,628.55	递延收益	2,857.15	2,857.15	其他收益
多菌种混合发酵谷物乳饮 品加工关键技术研究及产 品开发	75,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
长沙县科技局 2014 年第 六批科技(工业)计划项目 资金	52,500.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
长财农指(2017)107 号 茶叶扶持资金	40,000.00	递延收益			
牛舍建设补助款		递延收益	832,000.00	64,000.00	其他收益
武汉经济技术开发区先进 制造产业区管理国公室 2019 年技改奖励款		递延收益	712,700.00		其他收益
枝江市国库节能减排经费		递延收益	578,250.00	771,000.00	其他收益
1500 吨优质白酒项目		递延收益	393,750.00	525,000.00	其他收益
2 万吨优质枝江大曲工程 补助		递延收益	279,402.00	372,536.00	其他收益
江口厂区扩建工程补助		递延收益	172,542.60	230,056.80	其他收益
产业集群资金		递延收益	130,000.00	173,333.33	其他收益
挤奶厅装修		递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
酿造机械化技改项目		递延收益	112,500.00	150,000.00	其他收益
36 位转盘挤奶机补贴款		递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
污水处理站升级改造补助 资金		递延收益	93,750.03		其他收益
基础设施建设基金		递延收益	66,525.00	88,700.00	其他收益
5 万吨专项资金		递延收益	48,750.00	65,000.00	其他收益
06 年度包装三车间改扩 建补贴		递延收益	43,636.31	58,181.74	其他收益
5 万吨白酒现代化生产项 目资金		递延收益	42,857.15	57,142.85	其他收益
自动化制曲车间项目补贴 资金		递延收益	37,500.00	60,416.67	其他收益
枝江财政技术改造		递延收益	37,500.00	50,000.00	其他收益
财政建设资金		递延收益	37,500.00	(110,193.17)	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			收利用热源和空气催陈白 酒技术研究及应用项目补 助	递延收益	
枝江财政拨付市政排水工 程款	递延收益	25,500.00	34,000.00	其他收益	
城乡区域性公共环境治理 补助	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益	
技改贴息	递延收益	13,928.57	18,571.43	其他收益	
经建科拨 2011 年节能专 项资金	递延收益	12,500.00	15,000.00	其他收益	
在线监测设施补助	递延收益	12,000.00	12,000.00	其他收益	
1.5 万吨酿酒设备款	递延收益	7,500.00	10,000.00	其他收益	
财政局技术研究项目扶持 资金	递延收益	250,000.10	364,363.10	其他收益	
合计	65,398,564.07		8,168,252.60	6,411,534.95	

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		徐州市铜山区财政局发展扶持资 金	15,000,000.00	
2019-2020 铜山区财政局拨好粮油 补助款	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	其他收益
铜山区发展和改革委员会省级粮 食物流产业园奖补资金	10,000,000.00	10,000,000.00		其他收益
2018-2019 铜山区财政局拨好粮油 补助款	6,250,000.00	6,250,000.00		其他收益
中国好粮油示范企业补助	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
长沙县 2019 年度“一县一特”长沙 绿茶财政奖补资金	1,151,100.00	1,151,100.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020年铜山区财政局疫情防控补 助金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
省特色农产品示范基地资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
企业扶持资金-兑现优惠	836,200.00	836,200.00		其他收益
2018年度新增规模以上工业企业 奖励奖金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019年度新增规模以上工业企业 奖励奖金	288,000.00	288,000.00		其他收益
失业保险基金-以工代训款补贴	248,600.00	248,600.00		其他收益
长沙绿茶补助资金	218,900.00	218,900.00		其他收益
2019年度外经贸发展资金	211,700.00	211,700.00		其他收益
贴息资金	189,000.00	189,000.00	269,840.00	其他收益
2019年度长沙市国家级外贸转型 升级基地扶持资金	160,000.00	160,000.00		其他收益
科技计划项目资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
青贮补贴	127,305.80	127,305.80		其他收益
减免房产税、土地使用税	124,887.78	124,887.78		其他收益
徐州人力资源社会保障局补贴	121,500.00	121,500.00		其他收益
2018年农业科技社会化奖补资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
2020年度区级节水载体奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
隆平高科技园管理委员会疫情防 控补贴款	50,000.00	50,000.00		其他收益
长沙县商务局2019年境外展补助 资金	49,000.00	49,000.00		其他收益
职业培训补贴	37,500.00	37,500.00		其他收益
2019年工业发展和科技创新奖励 款	30,000.00	30,000.00		其他收益
茶旅产业发展服务中心奖补	20,396.50	20,396.50	48,645.50	其他收益
代扣个人所得税手续费返还	15,411.35	15,411.35	93,681.80	其他收益
其他	13,441.89	13,441.89		其他收益
隆平高科管委会安全生产奖	10,000.00	10,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政局补贴图纸审查费用	8,912.00	8,912.00		其他收益
湖南省茶博会参展补贴	7,400.00	7,400.00		其他收益
小微企业未达到起征点退税	5,548.77	5,548.77	22,943.37	其他收益
2020年茶叶氟含量检测购置奖补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
疫情期间(2-3月)财政补贴电费	2,158.48	2,158.48		其他收益
安化自来水厂2-3月补贴	1,355.60	1,355.60		其他收益
2019年税控盘服务费抵扣增值款	280.00	280.00		其他收益
好粮油加工企业贴息和补助资金			3,980,000.00	其他收益
节能减排的奖励款			30,000.00	其他收益
财政拨款(进规奖励)			50,000.00	其他收益
管委会创建扶持工作经费			10,000.00	其他收益
广告补贴款			900,000.00	其他收益
国际展览补贴			131,500.00	其他收益
杭州茶博会政府补贴			15,795.00	其他收益
近红外线光谱技术质量控制应用项目			1,005,000.00	其他收益
经济效益奖			135,000.00	其他收益
品牌建设奖			100,000.00	其他收益
清洁生产奖			100,000.00	其他收益
燃煤锅炉补贴款			130,000.00	其他收益
铜山区财政局农产品认证补助			50,000.00	其他收益
铜山区粮食购销公司放心粮油款			2,160.00	其他收益
退伍军人享受增值税减免			27,000.00	其他收益
外贸补助			141,200.00	其他收益
外贸补助			20,000.00	其他收益
18年省级农产品质量安全补助			30,000.00	其他收益
扶持资金	1,540,000.00	1,540,000.00		营业外收入
稳岗补贴	1,495,685.79	1,495,685.79	96,058.80	营业外收入
农业产业化项目扶持资金	350,000.00	350,000.00		营业外收入



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		用损失的金		
		本期金额	上期金额	
工业企业奖补金	161,700.00	161,700.00		营业外收入
2019年新农村建设扶持补助资金	100,000.00	100,000.00	250,000.00	营业外收入
2020年工业稳步开局资金	30,000.00	30,000.00	32,300.00	营业外收入
其他	15,589.04	15,589.04		营业外收入
残疾人保障金	8,300.00	8,300.00	7,400.00	营业外收入
车辆淘汰补助费	6,000.00	6,000.00		营业外收入
武汉市经济技术开发区地方税务局税款返还	3,961.98	3,961.98		营业外收入
核算检测补贴	2,400.00	2,400.00		营业外收入
2019年税控盘服务费抵扣增值款	2,245.60	2,245.60		营业外收入
2019年外出参展农业补贴	1,000.00	1,000.00	350,000.00	营业外收入
收待报解预算收入	286.03	286.03		营业外收入
税控软件维护费减免税款	280.00	280.00		营业外收入
共青团团费返还	173.00	173.00		营业外收入
出口农产品专项资金			359,500.00	营业外收入
促进市场系统建设专项资金			250,000.00	营业外收入
国库项目资金			250,000.00	营业外收入
科技发展专项补助			200,000.00	营业外收入
困难非公党支部经费			10,000.00	营业外收入
纳税奖励			16,550.00	营业外收入
奶牛禁养补贴			3,198,000.00	营业外收入
涉农统筹专项资金			170,400.00	营业外收入
生育补贴			1,532.00	营业外收入
食品安全城市示范补助资金			30,000.00	营业外收入
苏北科技局专项补助			500,000.00	营业外收入
特色产业园创建资金			1,000,000.00	营业外收入
宜昌市农业局补助			2,000.00	营业外收入
长财农指2018-181号项目款			200,000.00	营业外收入
枝江酒业振兴办公室办公经费			50,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
枝江市公共就业和人才服务局失业动态监测补助			334.00	营业外收入
枝江市科学技术局补助			2,000.00	营业外收入
中共枝江市委组织部两新党费			27,178.00	营业外收入
中小企业发展专项资金			150,000.00	营业外收入
合计	55,659,219.61	55,659,219.61	19,446,018.47	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北枝江酒业股份有限公司	461,500,000.00	71%	股权转让	2020/9/30	控制权转移	176,900,861.16						
潍坊维维乳业有限公司	13,570,000.00	100.00%	股权转让	2020/1/4	控制权转移	2,365,754.93						
连云港维维农牧科技有限公司	7,500,000.00	100.00%	股权转让	2020/6/4	控制权转移	2,375,463.35						
维维茗酒坊(连云港)有限公司		51.00%	股权转让	2020/6/29	控制权转移	-20,020.12						
维维茗酒坊常州有限公司		51.00%	股权转让	2020/6/24	控制权转移	-2,410,060.37						

(二) 其他原因的合并范围变动

本期注销的子公司

2020年4月24日，湖南怡清源有机茶种植有限公司注销；

2020年7月27日，乌海市万利恒创业投资有限公司注销；

2020年9月4日，维维茗酒坊南京有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
维维乳业有限公司	徐州	徐州市维维大道300号	投资销售	100.00		投资新设
济南维维乳业有限公司	济南	济南市历城区机场路1999号	生产销售		100.00	投资新设
济南维维农牧发展有限公司	济南	济南市历城区遥墙镇李牌村东小杜家村北	畜牧养殖		100.00	投资新设
济宁维维乳业有限公司	济宁	邹城市太平里能工业园	生产销售		51.00	投资新设
徐州维维牛奶有限公司	徐州	徐州市铜山区张集工业区	生产销售		100.00	投资新设
新疆维维天山雪农牧科技有限公司	库尔勒	新疆巴州库尔勒市新城辖区库尉公路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

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区隆平高科技园（长冲路 36 号）	生产销售		90.43	非同一控制下企业合并
湖南怡清源有机茶业有限公司	长沙	长沙县春华镇金鼎山村 489 号	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
安化怡清源茶业有限公司	长沙	安化县东坪镇黄沙坪	生产销售		100.00	投资新设
湖南怡清源有机茶种植有限公司	长沙	长沙县春华镇金鼎山村 489 号	生产销售		100.00	投资新设
泸州维维食品饮料有限公司	泸州	泸州市龙马潭区向阳集团工业园区	生产销售	100.00		投资新设
维维东北食品饮料有限公司	绥化	黑龙江省绥化市经济开发区	生产销售	100.00		投资新设
维维汤旺河生态农业有限公司	佳木斯	黑龙江省佳木斯市汤原县香兰镇	生产销售		100.00	投资新设
绥化维维粮油储运有限公司	绥化	黑龙江省绥化市北林区经济开发区	贸易	100.00		投资新设
维维粮仓粮食储运有限公司	徐州	徐州市铜山区张集镇工业区	贸易	100.00		投资新设
维维粮油（正阳）有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道一号	生产销售	100.00		投资新设
正阳正信粮油购销有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道一号	贸易		100.00	投资新设
江苏维维包装印务有限公司	徐州	徐州市铜山县张集镇	生产销售	100.00		投资新设
维维农牧科技有限公司	徐州	铜山县张集工业区	畜牧养殖	90.00	10.00	投资新设

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	
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
珠海维维大亨乳业有限公司	珠海	珠海市前山镇东坑牛奶公司	生产销售		70.00	投资新设
银川维维北塔乳业股份有限公司	银川	银川市解放东街 518 号	生产销售		68.07	非同一控制下企业合并
宁夏东方乳业有限公司	银川	银川市兴庆区解放东街 518 号	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
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
VV AUSTRALIA AGRICULTURE RESOURCES PTY LTD	Victoria	77/79WhitemanStreet,SouthbankVIC3006	贸易	100.00		投资新设
VV AUSTRALIA FOOD & BEVERAGE PTY LTD	Victoria	77/79WhitemanStreet,SouthbankVIC3006	贸易		100.00	投资新设
衣单文化传媒有限公司	北京	北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 15 号楼二层 201 内 202	文化传媒	100.00		投资新设
维维茗酒坊有限公司	徐州	徐州市维维大道 300 号	批发和零售	100.00		投资新设
徐州怡源会议服务有限公司	徐州	徐州市淮塔东路北侧（奎园小区）4#	服务业		100.00	投资新设

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	
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
青岛维维商业配售有限公司	青岛	青岛市李沧区金水路 803 号 2 号楼 1 单元 101 室	批发和零售		100.00	投资新设
深圳维维商业配售有限公司	深圳	深圳市福田区莲花路彩田村 8 栋 22F	批发和零售		100.00	投资新设
维维电商（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特色经济之窗一期 4-A2 层 02D-1 号	贸易		100.00	投资新设
维维（徐州）食品科技有限公司	徐州	徐州市铜山区张集镇工业区	批发和零售	100.00		投资新设

## 2、 重要的非全资子公司

单位（万元）

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%	887.02		999.68
湖南省怡清源茶业有限公司	9.5683%	-113.73		754.47

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位（万元）

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维维六朝松面粉产业有限公司	42,113.01	23,511.40	65,624.41	53,418.30		53,418.30	45,941.02	27,537.77	73,478.79	72,103.15		72,103.15
湖南省怡清源茶业有限公司	7,402.54	9,124.26	16,526.80	7,749.87	640.85	8,390.72	7,551.48	9,615.54	17,167.02	7,160.34	681.94	7,842.28

单位（万元）

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	69,445.34	10,830.48	10,830.48	4,206.76	55,617.30	-631.51	-631.51	5,123.55
湖南省怡清源茶业有限公司	4,369.64	-1,188.66	-1,188.66	-507.85	6,808.47	-647.40	-647.40	651.90



(二) 在联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	33,317,522.92	62,131,869.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,599,664.71	1,777,744.95
—综合收益总额	1,599,664.71	1,777,744.95

2、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
北京鑫诚源商贸有限公司	-31,049,772.23	-23,971.63	-31,073,743.86

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有

在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及长期应付款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 60%-70%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 20 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 151,962.96 元（2019 年 12 月 31 日为 10,394,513.20 元）。管理层认为 20 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 汇率风险

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

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	澳元	其他外币	合计	美元	澳元	其他外币	合计
货币资金	374,141.62	51,810,662.38		52,184,804.00	400,052.00	50,307,397.39	7.04	50,707,456.43
应收账款	6,396,018.53			6,396,018.53	7,090,167.25			7,090,167.25
合同负债	114,525.76		7,652.77	122,178.53	114,652.10			114,652.10
短期借款					30,451,113.00			30,451,113.00
合计	6,655,634.39	51,810,662.38	-7,652.77	58,458,644.00	-23,075,545.85	50,307,397.39	7.04	27,231,858.58

2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 66,556.34 元（2019 年 12 月 31 日为 2,307,554.59 元）；如果人民币对澳元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润

5,181,066.23 元（2019 年 12 月 31 日为 5,030,739.74 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元和澳元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

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

(三) 流动性风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	4,983,091.00			4,983,091.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,983,091.00			4,983,091.00
(1) 债务工具投资	4,983,091.00			4,983,091.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
◆应收款项融资		500,000.00		500,000.00
◆其他权益工具投资			327,248,476.62	327,248,476.62
持续以公允价值计量的资产				
总额	4,983,091.00	500,000.00	327,248,476.62	332,731,567.62

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	500,000.00	现金流量折现	期限较短，账面价值与公允价值相近

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

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

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

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
徐州市新盛投资控股集团有限公司	江苏省徐州市	城市建设项目投资与管理、非金融性资产受托管理服务	400,000.00	17.00	17.00
维维集团股份有限公司	江苏省徐州市	食品、乳制品的批发与零售、粮食收购	16,108.02	15.91	15.91

本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
枝江惠民泽楚贸易有限公司	联营企业（2020年9月退出合并范围）
重庆灵豆豆科技有限公司	联营企业
绥化中储粮仓储有限责任公司	联营企业
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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
维维印象城综合开发有限公司	第二大股东的全资子公司
徐州远景牧业有限公司	参股公司的全资子公司
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	控股子公司的少数股东（控制子公司2020年退出合并）
内蒙古蒙贝利牧业有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
维维天山雪乳业（上海）有限公司	参股公司
青岛灵狐电子商务有限公司	参股公司的全资子公司
安徽省维维智能营销有限公司	参股公司（2020年已退出）
徐州群智电子商务股份有限公司	参股公司（2020年已退出）
湖南省山水悠悠生物科技有限公司	参股公司
维维天链（上海）供应链管理有限公司	参股公司（2020年已退出）
深圳市前海京尚金融服务有限公司	原参股公司（2018年已退出）
黑龙江省香兰米业集团有限公司	原全资子公司的原少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
维维印象城综合开发有限公司	采购房屋建筑物	171,428,571.43	
枝江惠民泽楚贸易有限公司	采购原材料	59,840,274.54	57,502,323.06
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	利息费用	2,848,167.61	2,936,309.12
徐州远景牧业有限公司	采购原材料	18,792.00	22,842.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
维维集团股份有限公司	利息收入	48,796,085.91	29,410,275.70
维维天山雪乳业（上海）有限公司	销售产成品	9,168,220.45	665,979.66
维维天链（上海）供应链管理有限公司	销售产成品	4,627,519.05	
徐州远景牧业有限公司	租赁牧场	2,095,238.09	2,095,238.09
青岛灵狐电子商务有限公司	销售产成品	421,459.87	62,971.55
徐州群智电子商务股份有限公司	销售产成品	354,115.88	1,522,631.92
徐州市新盛投资控股集团有限公司	销售产成品	132,886.73	46,989.92
绥化中储粮仓储有限责任公司	电费和租赁仓库	84,778.96	99,062.86
重庆灵豆豆科技有限公司	销售产成品		241,949.20
安徽省维维智能营销有限公司	销售产成品		86,267.86
湖南省山水悠悠生物科技有限公司	销售产成品		465,348.65

## 2、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

### A：借款担保情况

母公司对合并范围内子公司提供的担保	出票银行	被担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	渤海银行徐州分行	维维六朝松面粉产业有限公司	10,000,000.00	50,000.00	2020/2/25	2023/2/24	否
本公司	兴业银行徐州分行	维维六朝松面粉产业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/9/1	2023/2/28	否
本公司	江苏张家港农村商业银行无锡分行	维维华东食品饮料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/5/19	2024/5/18	否
本公司	工商银行枝江支行	湖北枝江酒业股份有限公司	85,000,000.00	50,000,000.00	2020/7/29	2021/7/28	否
本公司	武汉农村商业银行宜昌分行	湖北枝江酒业股份有限公司	55,000,000.00	20,000,000.00	2020/4/9	2021/3/30	是
小计			180,000,000.00	100,050,000.00			

### B：票据担保情况

母公司为合并范围内子公司提供担保	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	工商银行枝江支行	湖北枝江酒业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	85,000,000.00	2020/8/13	2021/3/1	是
本公司	工商银行枝江支行	湖北枝江酒业股份有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	85,000,000.00	2020/4/21	2021/4/22	否
本公司	兴业银行宜昌分行	湖北枝江酒业股份有限公司	15,000,000.00	4,500,000.00	50,000,000.00	2020/1/14	2021/1/14	是
本公司	武汉农村商业银行宜昌分行	湖北枝江酒业股份有限公司	25,000,000.00	7,500,000.00	55,000,000.00	2020/4/20	2021/4/9	是
小计			60,000,000.00	25,000,000.00	275,000,000.00			

C: 应收款担保情况

母公司为合并范围内子公司提供担保	保兑银行	被担保方	应收款融资金额	保证金	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	浙商银行徐州分行	徐州维维金澜食品有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	2020/1/10	2021/1/7	否
本公司	浙商银行徐州分行	徐州维维金澜食品有限公司	70,000,000.00	35,000,000.00	70,000,000.00	2020/7/13	2021/7/9	否
小计			105,000,000.00	70,000,000.00	105,000,000.00			

D、房屋土地担保情况

本公司和合并范围内的子公司以其房屋和土地使用权为抵押物，对子公司维维正阳受托于中央储备粮新蔡直属库有限公司开展收购、储藏粮食之事项提供足够的信用担保，详见本附注“十一（一）1、（1）B”。

(2) 本公司作为被担保方：

A: 借款担保情况

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
第二大股东及其附属企业提供的担保							
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	本公司	200,000,000.00	30,000,000.00	2020/9/17	2023/9/14	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	本公司		30,000,000.00	2020/10/22	2023/10/20	否
维维集团股份有限公司	工商银行徐州泉山支行	本公司		30,000,000.00	2020/12/3	2023/12/3	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司	400,000,000.00	45,000,000.00	2020/2/25	2023/2/24	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		50,000,000.00	2020/2/26	2023/2/25	否



担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		60,000,000.00	2020/2/27	2023/2/25	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		50,000,000.00	2020/5/22	2023/5/21	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		50,000,000.00	2020/10/30	2023/9/29	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		1,500,000.00	2020/3/25	2023/1/22	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		10,000,000.00	2020/3/25	2023/3/19	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		5,000,000.00	2020/4/30	2023/2/23	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		2,000,000.00	2020/4/30	2023/3/9	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		2,000,000.00	2020/5/27	2023/4/14	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		1,600,000.00	2020/5/27	2023/4/22	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		2,000,000.00	2020/5/27	2023/5/13	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		1,416,000.00	2020/6/12	2023/1/20	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		1,500,000.00	2020/6/16	2023/1/19	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		700,000.00	2020/6/15	2023/4/15	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		3,700,000.00	2020/6/16	2023/4/27	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		5,000,000.00	2020/7/21	2023/7/20	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		3,000,000.00	2020/7/6	2023/7/6	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		3,000,000.00	2020/8/6	2023/8/5	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		1,000,000.00	2020/9/1	2023/9/1	否

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		10,000,000.00	2020/10/22	2023/10/22	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		1,000,000.00	2020/10/27	2023/10/27	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		2,000,000.00	2020/10/29	2023/10/29	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		10,000,000.00	2020/8/19	2023/8/12	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		3,000,000.00	2020/10/29	2023/10/15	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		10,000,000.00	2020/11/19	2023/11/19	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		3,000,000.00	2020/11/11	2023/11/11	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		2,320,000.00	2020/11/11	2023/11/11	否
维维集团股份有限公司	建设银行徐州泉山支行	本公司		10,000,000.00	2020/12/18	2023/11/26	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	本公司		80,000,000.00	2020/1/9	2024/1/8	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	本公司	300,000,000.00	70,000,000.00	2020/1/13	2024/1/12	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	本公司		50,000,000.00	2020/1/7	2024/1/6	否
维维集团股份有限公司	莱商银行铜山支行	本公司	80,000,000.00	40,000,000.00	2020/4/1	2024/3/27	否
维维集团股份有限公司	上海浦东发展银行徐州分行	本公司	180,000,000.00	50,000,000.00	2020/10/30	2023/10/30	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/3/17	2024/3/16	否
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	本公司	150,000,000.00	100,000,000.00	2020/12/24	2024/12/23	否
维维集团股份有限公司	浙商银行徐州分行	本公司	110,000,000.00	30,000,000.00	2020/10/22	2023/10/21	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	267,000,000.00	45,000,000.00	2020/8/21	2023/8/5	否

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		50,000,000.00	2020/8/19	2023/8/16	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		50,000,000.00	2020/9/9	2023/9/6	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司		30,000,000.00	2020/9/11	2023/9/10	否
维维集团股份有限公司【注1】	中国农业银行徐州泉山支行	本公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2020/10/28	2023/10/27	否
维维集团股份有限公司【注1】	中国农业银行徐州泉山支行	本公司	140,000,000.00	140,000,000.00	2020/12/30	2025/12/10	否
维维集团股份有限公司【注2】	工商银行徐州泉山支行	本公司	49,000,000.00	9,800,000.00	2017/2/9	2023/12/20	否
维维集团股份有限公司【注3】	中国农业发展银行徐州市铜山支行	本公司	80,000,000.00	54,500,000.00	2017/12/26	2027/12/25	否
维维集团股份有限公司【注4】	平安国际融资租赁(天津)有限公司	本公司	700,000,000.00	13,424,005.17	2016/12/22	2023/12/22	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州铜山支行	维维六朝松面粉产 业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/5/14	2023/5/12	否
维维集团股份有限公司	江苏张家港农村商业银行徐州云龙支行	维维六朝松面粉产 业有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	2020/4/26	2024/4/25	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	徐州维维牛奶有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/5/14	2023/5/12	否
小计			2,780,900,000.00	1,377,360,005.17			
合并范围内子公司为母公司提供的担保							
维维乳业有限公司【注1】	中国农业银行徐州泉山支行	本公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2020/10/28	2023/10/27	否
维维乳业有限公司【注1】	中国农业银行徐州泉山支行	本公司	140,000,000.00	140,000,000.00	2020/12/30	2025/12/10	否

担保方	借款银行	被担保方	担保合同金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维乳业有限公司、维维粮仓粮食储运有限公司	交通银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2020/6/24	2023/6/23	否
维维乳业有限公司、维维粮仓粮食储运有限公司	交通银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2020/6/24	2023/6/23	否
小计			310,000,000.00	310,000,000.00			
合并范围内子公司相互担保							
维维创新投资有限公司、湖南省怡清源茶业有限公司【注 5】	长沙银行星城支行	湖南怡清源有机茶业有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	2020/6/30	2023/6/29	否
湖南省怡清源茶业有限公司【注 6】	中国农业发展银行安化县支行	安化怡清源茶业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/3/28	2023/3/27	否
维维乳业有限公司【注 7】	徐州淮海农村商业银行户部山支行	徐州维维金澜食品有限公司	30,000,000.00	29,990,000.00	2020/6/23	2023/6/21	否
小计			58,000,000.00	57,990,000.00			
合计			2,938,900,000.00	1,535,350,005.17			

注 1：该笔借款同时由维维集团股份有限公司和维维乳业有限公司为担保人；

注 2：该笔借款同时以本公司持有的维维乳业有限公司 25%股权质押给工商银行徐州泉山支行为该笔借款提供等额的连带责任担保，详见本附注“十一（一）1（2）②”；

注 3：该笔借款同时追加维维华山核桃产业有限公司土地作为抵押，详见本附注“十一（一）1（1）A③”；

注 4：该笔借款同时由本公司支付平安国际融资租赁（天津）有限公司 1,000 万元保证金，借款到期结清后退回；

注 5：该笔借款同时由维维创新投资有限公司和湖南省怡清源茶业有限公司为担保人，以湖南省怡清源茶业有限公司及湖南怡清源有机茶业有限公司的房产和土地抵押给长沙银行星城支行为该笔借款提供等额的连带责任担保，详见本附注“十一（一）1（1）A①”；

注 6：该笔借款同时由湖南省怡清源茶业有限公司和张流梅为担保人，以湖南省怡清源茶业有限公司持有的安化怡清源茶业有限公司全部股权进行质押及安化怡清源茶业有限公司房产抵押为该笔借款提供等额的连带责任担保，详见本附注“十一（一）1（1）A②”、“十一（一）1（2）③”；

注 7：该笔借款同时以维维农牧科技有限公司持有的徐州淮海农村商业银行户部山支行 2,500 万股质押给维维乳业有限公司作为反担保，详见本附注“十一（一）1（2）④”。

#### B：票据担保情况

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
第二大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	渤海银行徐州分行	本公司	4,000,000.00	2,000,000.00	100,000,000.00	2020/2/27	2023/2/17	否
维维集团股份有限公司	渤海银行徐州分行	本公司	4,000,000.00	2,000,000.00		2020/2/27	2023/2/17	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	10,000,000.00	5,100,000.00	10,000,000.00	2020/3/3	2024/3/3	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	20,000,000.00	10,200,000.00	20,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	20,000,000.00	10,200,000.00	20,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	20,000,000.00	10,200,000.00	20,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	20,000,000.00	10,200,000.00	20,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	3,000,000.00	1,530,000.00	3,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	4,000,000.00	2,040,000.00	4,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	3,000,000.00	1,530,000.00	3,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	3,000,000.00	1,530,000.00	3,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	3,000,000.00	1,530,000.00	3,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	江苏苏州农村商业银行徐州鼓楼支行	本公司	4,000,000.00	2,040,000.00	4,000,000.00	2020/4/15	2024/4/10	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	本公司	11,430,000.00	3,430,000.00	11,430,000.00	2020/4/8	2024/4/8	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	40,000,000.00	20,000,000.00	267,000,000.00	2020/6/17	2023/6/15	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	40,000,000.00	20,000,000.00		2020/6/17	2023/6/15	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2020/6/17	2023/6/15	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	本公司	10,000,000.00	5,000,000.00		2020/6/17	2023/6/15	否
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	20,000,000.00		120,000,000.00	2020/3/27	2023/3/27	否
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	本公司	10,000,000.00		50,000,000.00	2020/9/25	2024/3/25	否
小计			409,430,000.00	177,430,000.00	808,430,000.00			
保证金提供担保								
维维食品饮料股份有限公司	天津银行上海分行	维维食品饮料股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/5/25	2021/5/25	否
徐州维维金澜食品有限公司	兴业银行徐州分行	徐州维维金澜食品有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2020/2/17	2021/2/17	否
徐州维维金澜食品有限公司	兴业银行徐州分行	徐州维维金澜食品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/9/3	2021/9/3	否
维维茗酒坊有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维茗酒坊有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	2020/8/14	2021/2/14	否

担保方	出票银行	被担保方	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维维茗酒坊有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维茗酒坊有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2020/8/27	2021/2/25	否
小计			126,800,000.00	126,800,000.00	126,800,000.00			
合计			536,230,000.00	304,230,000.00	935,230,000.00			

### C: 信用证担保情况

担保方	开立银行	被担保方	信用证金额	信用证保证金	保证合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
第二大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	40,000,000.00	20,000,000.00	120,000,000.00	2020/3/25	2023/3/24	否
维维集团股份有限公司	华夏银行徐州分行	本公司	60,000,000.00	30,000,000.00		2020/7/14	2023/7/15	否
维维集团股份有限公司	南京银行徐州分行	本公司	30,000,000.00		150,000,000.00	2020/4/23	2023/4/23	否
维维集团股份有限公司	莱商银行徐州分行	本公司	50,000,000.00	10,000,000.00	80,000,000.00	2020/5/25	2024/5/25	否
维维集团股份有限公司	上海浦东发展银行徐州分行	本公司	37,500,000.00	7,500,000.00	180,000,000.00	2020/3/25	2023/3/25	否
维维集团股份有限公司	上海浦东发展银行徐州分行	本公司	62,500,000.00	12,500,000.00	180,000,000.00	2020/11/9	2023/11/9	否
维维集团股份有限公司	上海浦东发展银行徐州分行	本公司	62,500,000.00	12,500,000.00		2020/11/13	2023/11/13	否
合计			342,500,000.00	92,500,000.00	710,000,000.00			



**D: 融资租赁担保情况**

公司已签订的正在或准备履行的回租式融资租赁合同共四份，分别与中远海运租赁有限公司、中建投租赁（上海）有限责任公司、平安国际融资租赁有限公司签订，累计租赁本金人民币 161,000,000.00 元，租赁设备总价人民币 187,512,356.74 元。公司融资租赁交易均由第二大股东维维集团股份有限公司提供连带责任担保，担保金额人民币 161,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，担保责任均未履行完毕，租赁合同明细详见本附注“十一（一）1（3）”。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期间	说明
拆出			
维维集团股份有限公司	937,281,517.89	2020 年度	注

注：2020 年度，公司累计向维维集团拆出资金 937,281,517.89 元，截至 2020 年 12 月 31 日拆借资金款项的本金和部分利息已全部归还和支付。截至报告出具日，拆出资金形成的拆借资金利息余额 26,922,941.65 元已支付。

本年度尚存在应收账款保理业务形成的对维维集团的违规担保余额 100,000,000.00 元，截至报告出具日，违规担保已全部解除。

### 4、 关联方资产转让

根据徐州市新城区的总体规划，公司总部所在地需搬迁，公司拟收购维维印象城综合开发有限公司（以下简称“维维印象城”）所拥有的具备预售条件的部分房地产（尚未竣工验收），即维维大龙湖 L7-4 独栋商务综合体作为新的公司总部。上述资产已经银信资产评估有限公司评估，银信评报字(2020)沪第 0114 号评估报告评估结论显示：账面开发成本 13,760.65 万元，评估值为 18,230.12 万元（人民币大写：壹亿捌仟贰佰叁拾万零壹仟贰佰元整），较账面值增值 4,469.47 万元，增值率为 32.48%。本次交易价格在评估价值的基础上经双方协商确定为 18,000.00 万元，较账面值增值 4,239.35 万元，增值率为 31%。截止 2020 年 12 月 31 日，购房款已经全额支付。

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	499.02	451.80

### 6、 其他关联交易

(1) 由维维集团股份有限公司授权独家使用“维维”商标

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

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

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京鑫诚源商贸有限公司			27,855,310.37	27,855,310.37
	重庆灵豆豆科技有限公司	137,725.58	11,018.05	137,725.58	4,131.77
	青岛灵狐电子商务有限公司	412,399.72	54,364.66	247,015.72	19,761.26
	徐州群智电子商务股份有限公司			1,026,174.18	473,028.00
	徐州远景牧业有限公司	500,000.00	15,000.00	900,000.00	27,000.00
	维维天山雪乳业（上海）有限公司	2,852,170.50	85,565.12		
	徐州市新盛投资控股集团有限公司	17,240.00	517.20		
其他应收款					
	湖北枝江酒业股份有限公司	135,146,315.94	4,054,389.48		
	维维集团股份有限公司	26,922,941.65	807,688.25		
	徐州群智电子商务股份有限公司			434.29	13.03
	深圳市前海京尚金融服务有限公司			18,000,000.00	1,440,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	枝江惠民泽楚贸易有限公司	6,095,806.05	2,603,975.00
其他应付款			
	上海乐维维食品贸易有限公司	86,561.59	300,000.00
	维维天山雪乳业（上海）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	黑龙江省香兰米业股份有限公司		5,329,907.44
	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	66,131,545.33	63,112,487.67
预收款项			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	维维天山雪乳业（上海）有限公司		38,616.00
	徐州群智电子商务股份有限公司		478.00
	湖南省山水悠悠生物科技有限公司		95,112.69
合同负债			
	维维天链（上海）供应链管理有限公司	588,031.95	

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的其他重大财务承诺事项

##### （1）抵押资产情况

##### A：抵押资产用于担保借款

- ① 2020年6月30日，怡清源全资子公司湖南怡清源有机茶业有限公司（以下简称：怡清源长春）与长沙银行股份有限公司星城支行签订短期借款合同，金额为人民币18,000,000.00元，借款期限自2020年6月30日至2021年6月30日止，该借款抵押物为怡清源长春位于春华镇金鼎山489号的房产，对应抵押资产清单如下：

担保方	权证编号	原值	净值
怡清源长春	湖南怡清源有机茶业有限公司：湘（2017）长沙县不动产权第003201号-第003203号；湘（2016）长沙县不动产权第0025585号、第0025588号-第0025590号、第0025593号-第0025598号；	4,849,326.89	3,905,767.06
	土地-湘（2017）长沙县不动产权第0003201号	8,136,862.40	6,710,418.66
怡清源	长房权证芙蓉字第00559591号-00559593号；	17,691,540.24	10,953,419.08
	土地-长国用（2006）第006835号	6,616,205.60	5,156,251.05
合计		37,293,935.13	26,725,855.85

同时，该笔借款由维维创新投资有限公司为其提供担保。

- ② 2020年3月31日，怡清源全资子公司安化怡清源茶业有限公司（以下简称：怡清源安化）与中国农业发展银行安化县支行签订短期借款合同，金额为人民币10,000,000.00元，借款期限自2020年3月31日至2021年3

月 27 日止。该借款抵押物为怡清源安化位于安化县东坪镇黄沙坪居民富街的厂房，对应抵押资产清单如下：

金额单位：元

担保方	权证编号	原值	净值
怡清源安化	湘（2020）安化县不动产权第 0002442、0002446-0002447、0002449- 第 0002453	33,006,713.85	27,647,679.20
	土地-安国用（2009）第 0180 号	3,996,666.70	3,121,984.75
合 计		37,003,380.55	30,769,663.95

同时，该笔借款由怡清源以其持有的怡清源安化全部股权质押作为担保。

- ③ 2017 年 12 月 26 日，本公司与中国农业发展银行徐州市铜山支行签订长期借款合同，金额为 80,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日止，首次提款 60,000,000.00 元；2020 年 4 月 21 日，本公司再次提款 15,000,000.00 元。2018 年 3 月 20 日，本公司与农发行铜山支行签订抵押合同，追加抵押子公司维维华山核桃产业有限公司位于洛南县城关街道办庵底村洛灵公路北侧的土地，土地使用权证编号为“陕（2017）洛南县不动产权第 0000116 号”，账面原值为 13,320,990.00 元，摊余价值为 12,410,722.35 元。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 54,500,000.00 元，其中人民币 5,750,000.00 元将于 2021 年 6 月 25 日到期，人民币 5,750,000.00 元将于 2021 年 12 月 24 日到期，在一年内到期的非流动负债列报。

综上所述，公司年末用于借款担保和抵押的资产汇总如下：

金额单位：元

项 目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	55,547,580.98	42,506,865.34
土地使用权	32,070,724.70	27,399,376.81

截至 2020 年 12 月 31 日，上述抵押资产所对应的银行借款金额为人民币 82,500,000.00 元。

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

担保方	粮食收购合同	抵押合同编号	抵押物编号（房屋、土地权证）	抵押物原值	抵押物净值	抵押期间
维维正阳	2017年最低收购价小麦委托收购合同（MY2017001）	DY2017001	正房权证字第 0059189\59243\59267\59509\59213\59256\59430\66834号	62,152,277.01	43,162,547.55	2017.6-至今
	2017年最低收购价小麦仓储保管合同（ZMDXCBCG-016）	DY20201001	豫（2016）正阳县不动产第0000013-16号	25,877,455.67	23,416,489.42	2020.11-至今
	2019年最低收购价小麦委托收购合同（ZMDXC-CC-BG2019XM001）	ZMDXC-DY-202003	正国用（2015）第150006号	7,155,707.95	5,608,762.72	2019.12-至今
小计				95,185,440.63	72,187,799.69	
徐州维维金澜食品有限公司	2018年最低收购价稻谷代储保管合同（ZY-2018DG013）	ZMDXC-DY-2019004	铜房权证张集字第47号	8,936,307.09	5,793,676.61	2019.10-至今
本公司	2018年最低收购价稻谷代储保管合同（ZY-2018DG013）	ZMDXC-DY-2019004	铜房权证张集字第47号	34,512,387.83	25,991,774.30	2019.10-至今
			铜国用（2009）第4860号	7,500,000.00	5,700,000.00	2019.10-至今
小计				50,948,694.92	37,485,450.91	
本公司	2019年最低价小麦仓储保管合同 ZMDXC-CC-BG2019XM001）	ZMDXC-DY-2020004	川（2017）泸州市不动产第 0031323/26/27/30/31/33/34/35/38-45号-房屋	26,708,428.92	16,699,220.13	2019.12-至今
			川（2017）泸州市不动产第 0031323/26/27/30/31/33/34/35/38-45号-土地	2,983,721.37	2,191,933.68	
小计				29,692,150.29	18,891,153.81	
		ZMDXC DY-2017001	苏（2017）无锡市不动产第0192407号-房屋	30,972,757.81	20,537,078.55	

担保方	粮食收购合同	抵押合同编号	抵押物编号(房屋、土地权证)	抵押物原值	抵押物净值	抵押期间
维维华东 食品饮料 有限公司	2017年最低收购价中晚稻委托 收购合同(ZMDXCSG- 2017001)、最低收购价粮食仓 储保管合同(ZMDXCBG-001)		苏(2017)无锡市不动产权第0192407号-土地	4,830,404.64	3,357,131.61	2017.10-至今
小计				35,803,162.45	23,894,210.16	
维维国际 贸易有限 公司	2017年最低收购价小麦仓储保 管合同(ZMDXCBG-016)	ZMDXCDY2020002	苏2015徐州市不动产权第39455457459461463465- 467469470472474476479	55,262,021.90	48,700,108.13	2020.6-至今
武汉维维 乳业有限 公司	2018年最低收购价稻谷代储保 管合同(ZY-2018DG013)	ZMDXC-DY- 2019003	武房权证经字第2011007012-16号 武开国用(2012)第47号	16,810,136.39 4,067,917.19	6,789,386.76 1,683,453.19	2019.8-至今
小计				20,878,053.58	8,472,839.95	
宁夏东方 乳业有限 公司	2019年最低收购价稻谷仓储保 管合同(ZMDXC-CC- BG2019DG003)	ZMDXC-BG- 2020005	银房权证金凤区字第2005008167号银国用(2005)第 06513号 银房权证兴庆区字第136465-466号	1,006,582.84 6,087,368.12	343,563.73 2,231,935.79	2020.9-至今
小计				7,093,950.96	2,575,499.52	
银川维维 北塔乳业 股份有限 公司	2019年最低收购价稻谷仓储保 管合同(ZMDXC-CC- BG2019DG003)	ZMDXC-BG- 2020006	银房兴庆区字第127783-786号 银房兴庆区字第20010027413416号 银房兴庆区字第123674号 银房金凤区字第2005020676号银国用2005字第12935 号 银国用2002字第440-442号	11,746,516.41 1,686,250.00 2,659,023.00 122,970.68 10,307,703.51	6,329,912.62 623,183.63 1,459,195.59 78,434.75 5,304,172.43	2020.9-至今
小计				26,522,463.60	13,794,899.02	
		ZMDXC202001	呼国用(2009)第0527号	412,639.70	257,900.27	

担保方	粮食收购合同	抵押合同编号	抵押物编号（房屋、土地权证）	抵押物原值	抵押物净值	抵押期间
新疆维维天山雪乳业有限公司	2016年最低收购价稻谷仓储保管合同 2016012		房权证呼（2005）字第0012150-12153号、第0012155号	7,980,152.70	1,196,528.96	2020.04-至今
小计				8,392,792.40	1,454,429.23	
合计				329,778,730.73	227,456,390.42	

综上所述，公司年末用于维维正阳开展粮食收储业务抵押的资产汇总如下：

项 目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	292,520,636.37	203,353,036.52
土地使用权	37,258,094.36	24,103,353.90



(2) 质押资产情况

- ① 受限制的其他货币资金，详见本附注“五（一）”。
- ② 2017年2月9日，本公司与中国工商银行徐州泉山支行签订长期借款合同，金额为人民币49,000,000.00元，借款期限自2017年2月9日至2021年12月20日止。该笔借款以维维股份所持子公司维维乳业有限公司的25%股权（62,005,000.00股）作为质押，同时由维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。截至2020年12月31日，借款余额为人民币9,800,000.00元，其中人民币4,900,000.00元将于2021年6月21日到期，人民币4,900,000.00元将于2021年12月20日到期，在一年内到期的非流动负债列报。
- ③ 2020年3月31日，湖南省怡清源茶业有限公司子公司安化怡清源茶业有限公司（以下简称：怡清源安化）与中国农业发展银行安化县支行签订短期借款合同，金额为人民币10,000,000.00元，借款期限自2020年3月28日至2021年3月27日止。该笔借款由湖南省怡清源茶业有限公司以其持有的怡清源安化全部股权质押作为担保。
- ④ 2020年6月23日，子公司徐州维维金澜食品有限公司与徐州淮海农村商业银行户部山支行签订短期借款合同，金额为人民币30,000,000.00元，借款期限自2020年6月23日至2021年6月21日止。该笔由子公司维维乳业有限公司提供等额的连带责任担保，同时以维维农牧科技有限公司持有的徐州淮海农村商业银行户部山支行2,500万股质押给维维乳业有限公司作为反担保。截至2020年12月31日，借款余额为29,990,000.00元”。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2020年12月31日及以后到期的回租式融资租赁交易明细:

单位名称	租赁本金	租赁设备总价	保证金	累计归还本金金额	累计支付利息金额	2021年度本金支付计划	2021年度利息支付计划	2022年度及以后本金支付计划	2022年度及以后利息支付计划	期限
中远海运租赁有限公司	44,000,000.00	45,322,600.98	4,000,000.00	42,585,380.58	3,014,619.42	1,414,619.42	25,380.58			2018.08.03-2021.08.03
中远海运租赁有限公司	37,000,000.00	39,704,602.50	5,000,000.00	21,316,968.78	1,745,831.22	14,863,641.60	491,558.40	819,389.62	18,210.38	2019.07.11-2022.07.11
中建投租赁(上海)有限责任公司	50,000,000.00	67,511,422.00	5,000,000.00	29,433,040.00	4,168,330.00	17,536,089.00	791,931.00	3,030,871.00	23,799.00	2019.02.28-2022.02.28
平安国际融资租赁有限公司	30,000,000.00	34,973,731.26	3,000,000.00	14,644,516.66	1,108,915.34	15,355,483.34	397,948.66			2019.12.20-2021.12.20
合计	161,000,000.00	187,512,356.74	17,000,000.00	107,979,906.02	10,037,695.98	49,169,833.36	1,706,818.64	3,850,260.62	42,009.38	

(4) 与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注“十（五）2”。

(二) 或有事项

- 1、 提供债务担保形成的或有负债详见本附注“十（五）2”。
- 2、 资产抵押形成的或有负债详见本附注“十一（一）1（1）”。
- 3、 资产质押形成的或有负债详见本附注“十一（一）1（2）”。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	161,714,218.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	【注】

注：根据 2021 年 4 月 22 日公司第八届董事会第二次会议决议，公司拟按 2020 年年末股本 1,672,000,000 股扣减不参与利润分配的回购专用账户所持有公司股份数 54,857,820 股后的股份总数 1,617,142,180 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（社会公众股含个人所得税），总计派发现金红利人民币 161,714,218.00 元。该方案尚待股东大会批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 关于维维集团股份有限公司股份质押

截至 2021 年 4 月 20 日，维维集团股份有限公司将其持有的本公司 231,525,199 股股份质押给银行，并于质押当日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。其中：截至 2020 年 12 月 31 日的股份质押明细详见本附注“十三（七）3”。

2、 第二大股东资金占用利息清偿情况

截至 2021 年 4 月 22 日，公司向维维集团股份有限公司拆出资金利息余额 26,922,941.65 元均已支付。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

2016 年度

(1) 合并资产负债表项目

会计差错更正 的内容	处理程序	受影响的各个比 较期间报表项目 名称	变更前	变更后	累计影响数
		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

会计差错更正 的内容	处理程序	项目	2016 年度		
			更正前	更正金额	更正后
调整关联方资 金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二 次会议审议通过	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

(3) 母公司资产负债表项目

会计差错更正 的内容	处理程序	受影响的各个 比较期间报表 项目名称	变更前	变更后	累计影响数
		其他应收款	2,561,535,267.56	50,000,000.00	2,611,535,267.56

(4) 母公司现金流量表项目

会计差错更正 的内容	处理程序	项目	2016 年度		
			更正前	更正金额	更正后
调整关联方资 金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二 次会议审议通过	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

2017 年度

(1) 合并资产负债表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整关联方资金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二次会议审议通过	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) 母公司资产负债表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整关联方资金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二次会议审议通过	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

2018 年度

(1) 合并资产负债表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整关联方资金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二次会议审议通过	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) 母公司资产负债表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整关联方资金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二次会议审议通过	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

## 2019 年度

## (1) 合并资产负债表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整关联方资金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二次会议审议通过	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) 母公司资产负债表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累计影响数
调整关联方资金占用事项	经公司 2021 年 4 月 22 日第八届董事会第二次会议审议通过	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

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 无债务重组

## (三) 无资产置换

## (四) 无年金计划

## (五) 终止经营

## 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	462,097,598.85	134,124,828.88
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-26,362,971.18	-61,198,784.58

## 2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入	247,223,002.88	438,391,890.33
成本费用	286,136,931.85	472,652,652.34
利润总额	-35,423,299.53	-86,829,742.35
所得税费用（收益）	-1,707,747.78	634,034.38
净利润	-37,131,047.31	-86,195,707.97
终止经营处置损益：		
处置损益总额	132,213,371.46	
所得税费用（收益）		
处置净损益	132,213,371.46	
合计	105,850,400.28	-61,198,784.58

## 3、 无终止经营处置损益的调整

## 4、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	45,639,759.72	-116,259,148.44
投资活动现金流量净额	-1,610,303.04	-805,781.38
筹资活动现金流量净额	-36,341,823.54	218,010,295.01

## (六) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

## 2、 报告分部的财务信息

项目	食品	茶叶	酒	粮油	储运	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	3,998,736,648.03	43,696,390.97	310,098,453.52	2,339,345,313.73	57,958,844.96	911.84	1,951,019,609.95	4,798,816,953.10
二、分部间交易收入	1,736,841,022.39	121,239.37	1,136,678.73	203,133,803.81	9,786,865.65		1,951,019,609.95	
三、对联营和合营企业的投资收益	69,037.84		651,850.61		878,776.26			1,599,664.71
四、信用减值损失	9,289,797.78	-128,471.59	63,620.41	7,984,364.14	-3,323.48			17,205,987.26
五、资产减值损失	18,964,205.89	1,640,157.32	413,553.32	912,482.32				21,930,398.85
六、折旧和摊销费用	151,045,164.54	4,727,569.76	28,621,399.79	19,354,376.60	20,719,540.11	13,576.32		224,481,627.12
七、利润总额（亏损总额）	605,759,269.40	-11,308,893.70	-37,384,089.43	178,306,971.92	7,930,158.84	142,222,163.71	345,657,379.80	539,868,200.94
八、所得税费用	55,186,663.58	577,674.13	1,844,720.92	41,169,494.19	1,894,495.16		-245,784.41	100,918,832.39
九、净利润（净亏损）	550,572,605.83	-11,886,567.83	-39,228,810.35	137,311,180.22	5,861,961.19	142,222,163.71	345,903,164.21	438,949,368.56
十、资产总额	9,475,237,201.27	165,267,984.22	63,300,716.78	1,556,583,476.29	573,398,704.09	504,674,574.31	5,619,328,611.24	6,719,134,045.72
十一、负债总额	5,164,889,160.87	86,417,363.13	36,215,654.08	1,134,722,732.02	554,314,202.67	1,000,000.00	3,276,165,286.62	3,701,393,826.15
十二、其他重要的非现金项目								



(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 对于企业会计处理中所依据的行业主管部门或地方财政部门发文

除初加工农产品免税及所得税优惠外，公司执行企业会计制度及相关准则的规定。

2、 商标使用权

本公司是“商标”的独占使用者（拥有者为维维集团股份有限公司），有权对“商标”进行分许可。2019年4月26日，公司与北京东方红航天生物制品有限公司（以下简称：东方红公司）签订“维维”商标使用许可合同，期限为5年（2019年11月7日至2024年11月6日），质保金人民币100万元。合同规定每生产一罐产品支付商标使用费人民币0.1元，每年最低不低于人民币200万元，根据实际生产产量高于200万的按实际产量收取。2020年度因产量未达标，公司收取东方红公司商标使用费人民币2,000,000.00元。

3、 第二大股东股份质押情况

数量单位：股

银行名称	担保方式	质押日期	质押数量
江苏银行股份有限公司徐州城南支行	股权质押	2020年11月19日	45,000,000
中国民生银行股份有限公司徐州分行	股权质押	2020年3月27日	26,755,853
中国工商银行股份有限公司徐州泉山支行	股权质押	2020年2月26日	28,000,000
	股权质押	2020年12月9日	21,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行	股权质押	2020年2月11日	30,000,000
	股权质押	2020年2月25日	26,000,000
兴业银行股份有限公司徐州分行	股权质押	2020年4月17日	35,000,000
浙商银行股份有限公司徐州分行	股权质押	2020年10月29日	28,000,000
合计			239,755,853

截至2020年12月31日，维维集团股份有限公司质押股份为239,755,853股。

(八) 其他重要事项

1、 关于维维六朝松面粉产业有限公司下淀厂区被征收事宜

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

2019年12月30日，维维六朝松与徐州市鼓楼区住房和城乡建设局（下称：鼓楼城建局）签订了《房屋征收补偿协议》（0002525）约定，征收维维六朝松位于下淀厂区所属的工业用途土地、房屋、设备及地面附属物（下称：标的资产），其中：征收土地面积72,800.84平方米，征收房屋建筑总面积40,870.48平方米，征收补偿总额14,654.34万元。鼓楼城建局签订协议后以货币形式支付维维六朝松补偿款，由维维六朝松凭《房屋征收补偿变现表》及有效证件到银行自行领取房屋征收补偿费用。

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

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

截至2020年12月，累计收到土地征收款人民币13,188.91万元，且标的资产的土地使用权证及房产证已经上交，占全部款项的90.11%。上述被征收资产中房屋及建筑物处置时点账面原值为5,990.29万元，账面价值为1,580.08万元，土地使用权处置时点账面原值为1,562.03万元，账面价值为1,083.00万元，处置费用共计17.71万元，本期产生资产处置收益11,973.54万元，截止2020年12月31日，维维六朝松累计收到土地征收款人民币13,188.91万元，占全部款项的90.11%。

## 2、关于新疆维维天山雪农牧科技有限公司征收事宜

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

地。

2019年10月14日，维维天山雪农牧与库尔勒市房屋征收与补偿管理办公室签订《库尔勒地区房屋征收补偿与安置协议书》（库市征协字 No: ZS0012285）约定，库尔勒市市政府拟征收天山雪农牧公司房屋总建筑面积 14,050.73 m<sup>2</sup>，占地面积 16,277 m<sup>2</sup>。协议规定支付房屋征收费用为人民币 2,619.73 万元，截止 2020 年 12 月 31 日收款金额为 1,319.73 万元，标的资产相关交接手续尚在办理中，未确认当期损益。

### 3、关于宁夏东方乳业有限公司和宁夏维维农牧有限公司征收事宜

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

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，宁夏东方收征地款 995 万，由于回款比例只占 20.68%，未按协议回款，且未办理正式的相关手续，故宁夏农牧和宁夏东方 2019 年暂未确认处置损益；截止 2020 年 5 月，宁夏东方收征地款人民币 4,468.24 万元，占全部款项的 92.85%，回款比例已达很高比例，且宁夏农牧款项全部收取，故宁夏农牧和宁夏东方于 2020 年 5 月份确认相关资产处置收益。处置时点宁夏东方被征收资产中土地使用权账面原值为 121.79 万元，账面价值为 56.16 万元，确认资产处置收益 4,756.24 万元；宁夏农牧资产账面价值为零，处置税费 9.93 万元，确认资产处置收益 208.60 万元。

### 4、济南维维农牧发展有限公司征收事宜

济南维维农牧发展有限公司于 2020 年 5 月 26 日与济南高新技术产业开发区

管理委员会遥墙街道办事处签订《遥墙街道拆迁补偿协议（非住宅）》，协议规定，为实施济南机场扩建工程，需拆除济南维维农牧发展有限公司地块范围内属该公司所有非居住用房及地上附着物，依据测绘登记数据进行补偿内容的费用为 1,333.31 万元，依据资产评估方式补偿费用 2,834.98 万元，2020 年 7 月共收到清除资产款项 4,168.29 元。截止 2020 年 12 月 31 日，济南维维农牧发展有限公司已获得全部资产清除款 4,168.29 万元。济南农牧资产账面价值为 1,002.72 万元确认资产处置收益 3,165.57 万元。

#### 5、 关于维维股份转让枝江酒业 71%股权的事宜

维维股份第七届董事会第二十四次会议决议通过了维维股份转让枝江酒业 71% 的股份的议案；受让方为江苏综艺控股有限公司（以下简称：“江苏综艺”），维维股份以 46,150.00 万元的对价转让给江苏综艺 71% 的股份。枝江酒业 71% 的股份由具有证券期货从业资格的银信资产评估有限公司出具了银信评报字（2020）沪第 0988 号《维维食品饮料股份有限公司拟股份转让所涉及的湖北枝江酒业股份有限公司股东全部权益价值评估报告》，经采用资产基础法评估结果，在评估基准日 2020 年 3 月 31 日，股东全部权益价值评估值为 64,861.03 万元，相比合并报表股东全部权益价值 22,234.43 万元增值 42,626.60 万元，增值率 191.71%。维维股份与江苏综艺协商确定股东全部权益价值为 65,000.00 万元，较评估价值溢价 138.97 万元，溢价率为 0.21%，枝江酒业 71% 股份的价格为 46,150.00 万元。2020 年 9 月，枝江酒业完成股权变更，管理及经营权交接，维维股份失去枝江酒业控制权，2020 年度维维股份处置枝江酒业 71% 的股权形成投资收益 13,221.34 万元。根据维维股份与江苏综艺签订的《维维食品饮料股份有限公司与江苏综艺控股有限公司关于湖北枝江酒业股份有限公司之股份转让协议》，2020 年度江苏综艺支付 23,536.5 万元、剩余款项于 2021 年度支付完毕。截止 2020 年 12 月 31 日，股权转让款已经收到 23,536.5 万元，尚存在 22,613.50 万元未到付款期维维股份尚未收款。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,701,504.85	11,897,452.30
1-2 年（含 2 年）	850,999.11	6,184,755.06
2-3 年（含 3 年）	377,868.11	

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	12,638,240.27	26,956,553.89
小计	34,568,612.34	45,038,761.25
减：坏账准备	13,169,236.57	13,305,605.05
合计	21,399,375.77	31,733,156.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	34,568,612.34	100.00	13,169,236.57	38.10	21,399,375.77	45,038,761.25	100.00	13,305,605.05	29.54	31,733,156.20
其中：										
组合 1	26,798,695.63	77.52	13,169,236.57	49.14	13,629,459.06	26,538,020.01	58.92	13,305,605.05	50.14	13,232,414.96
组合 2	7,769,916.71	22.48			7,769,916.71	18,500,741.24	41.08			18,500,741.24
合计	34,568,612.34	100.00	13,169,236.57		21,399,375.77	45,038,761.25	100.00	13,305,605.05		31,733,156.20

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	13,305,605.05	13,305,605.05	147,409.13	283,777.61		13,169,236.57
坏账准备						

4、 本期无实际核销的应收账款。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	11,932,136.00	34.52	11,932,136.00
第二名	8,403,764.10	24.31	252,112.92
第三名	4,258,971.10	12.32	
第四名	3,412,532.01	9.87	
第五名	1,851,131.80	5.35	55,533.95
合计	29,858,535.01	86.37	12,239,782.87

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,116,434,319.95	2,866,640,142.06

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	985,443,157.60	1,224,137,185.09
1-2年(含2年)	406,860,899.22	304,052,200.07
2-3年(含3年)	254,849,111.95	253,469,934.82
3-4年(含4年)	83,899,603.97	190,522,266.88
4-5年(含5年)	68,454,994.17	258,653,196.53

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	335,419,351.47	643,643,052.35
小计	2,134,927,118.38	2,874,477,835.74
减：坏账准备	18,492,798.43	7,837,693.68
合计	2,116,434,319.95	2,866,640,142.06



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,134,927,118.38	100.00	18,492,798.43	0.87	2,116,434,319.95	2,874,477,835.74	100.00	7,837,693.68	0.27	2,866,640,142.06
其中：										
组合 1	68,962,411.46	3.23	2,967,118.89	4.30	65,995,292.57	55,099,060.34	2.17	2,270,202.43	4.12	52,828,857.91
组合 2	1,666,655,180.44	78.07			1,666,655,180.44	2,464,895,897.47	96.87			
组合 3	399,309,526.48	18.70	15,525,679.54	3.89	383,783,846.94	354,482,877.93	0.96	5,567,491.25	22.74	348,915,386.68
合计	2,134,927,118.38	100.00	18,492,798.43		2,116,434,319.95	2,874,477,835.74	100.00	7,837,693.68		2,866,640,142.06

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,550,649.68		4,287,044.00	7,837,693.68
上年年末余额在本期				
--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	10,892,445.27			10,892,445.27
本期转回	840.52		236,500.00	237,340.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,442,254.43		4,050,544.00	18,492,798.43

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	7,837,693.68	10,892,445.27	237,340.52		18,492,798.43

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
与子公司的资金往来	1,666,655,180.44	2,794,895,897.47
应收股权转让款	226,135,000.00	
往来款	171,569,053.67	4,050,544.00
押金和保证金	68,962,411.46	55,099,060.34

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他预付款项	1,052,446.50	120,539.10
个人借款	553,026.31	2,311,794.83
应收减资款		18,000,000.00
合计	2,134,927,118.38	2,874,477,835.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	332,604,223.42	4 年以内	15.58	
第二名	往来款	278,457,068.96	2 年以内	13.04	
第三名	往来款	226,135,000.00	1 年以内	10.59	6,784,050.00
第四名	往来款	177,841,946.43	5 年以上	8.33	
第五名	往来款	166,335,959.19	5 年以上	7.79	
合计		1,181,374,198.00		55.33	6,784,050.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,495,260,022.10	340,927,446.44	1,154,332,575.66	1,983,281,682.10	497,534,571.47	1,485,747,110.63

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
维维粮仓粮食储运 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		130,217,076.12
宝兴堂面粉产业有 限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	2,615,181.19	34,717,841.00
维维电子商务有限 公司	44,000,000.00			44,000,000.00		44,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	4,720,164.64	29,213,585.14
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	24,643.39	13,414,385.97
维维澳大利亚农业资源有限公司	47,599,000.00			47,599,000.00		
江苏维维包装印务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北枝江酒业股份有限公司	588,021,660.00		588,021,660.00			
衣单文化传媒有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	29,724.34	7,545,916.58
维维华山核桃产业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
绥化维维粮油储运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		1,818,641.63
合计	1,983,281,682.10	100,000,000.00	588,021,660.00	1,495,260,022.10	7,389,713.56	340,927,446.44

2、 无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,754,229,368.00	1,223,783,484.92	1,790,756,341.98	1,224,408,179.70
其他业务	85,144,233.67	5,629,464.75	568,404,142.52	490,660,318.19
合计	1,839,373,601.67	1,229,412,949.67	2,359,160,484.50	1,715,068,497.89

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		212,561,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益	37,002,725.91	
合计	37,002,725.91	212,561,800.00

十五、 补充资料

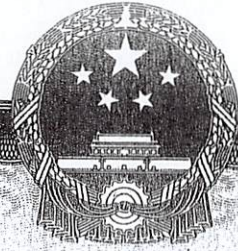
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	319,117,457.12
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）	63,827,472.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	49,510,439.77
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	1,924,450.45
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,985,394.39
所得税影响额	-28,804,973.08
少数股东权益影响额（税后）	-17,970,025.70
合计	374,619,426.38

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	16.09	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.26	0.04	0.04





# 营业执照

(副本)



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

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

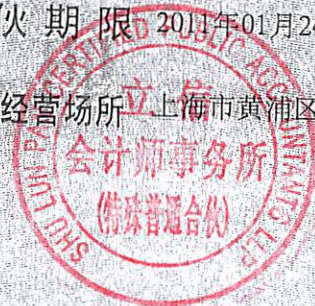
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务, 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2021年02月19日

证书序号: 0001247

### 说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

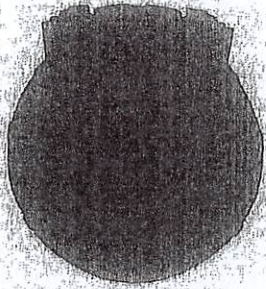
发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

## 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: 特殊普通合伙制

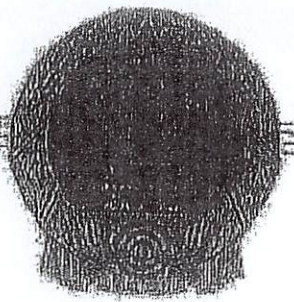
执业证书编号: 3100006

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: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

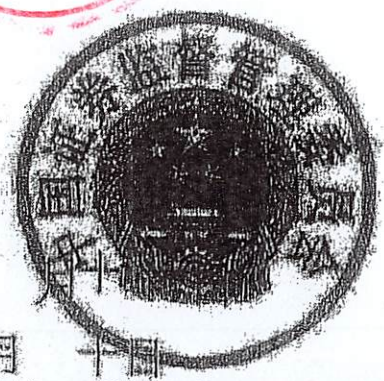
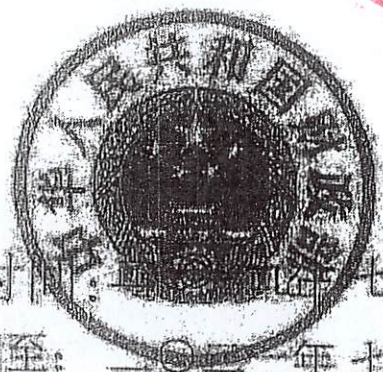
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



仅供出报告使用 其他无效

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



姓名: 冯雷  
 Full name: 冯雷  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-09-24  
 Date of birth: 1969-09-24  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 310108196909247225  
 Identity card No.: 310108196909247225

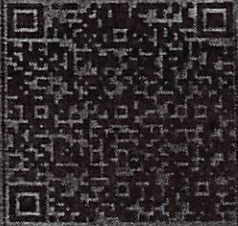


仅供出报告使用 其他无效

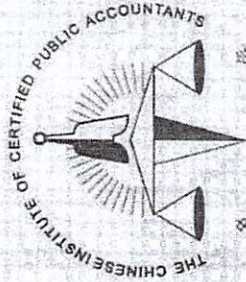
证书编号: 310100052124  
 No. of Certificate: 310100052124  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2000 年 12 月 18 日  
 Date of Issuance: 2000 年 12 月 18 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



冯雷(310100052124)  
 信立信立信立信立信立  
 上海市注册会计师协会  
 2020年05月31日



姓名: 李莉  
 Full name: LI LI  
 性别: 女  
 Sex: F  
 出生日期: 1985-04-01  
 Date of birth: 1985-04-01  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)  
 身份证号码: 142424198504012921  
 Identity card No.: 142424198504012921



仅供出报告使用 其他无效

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: 310000061458  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
 发证日期: 2017 年 09 月 30 日  
 Date of Issuance: 2017 / 9 / 30

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