

立信
(特
文

维维食品饮料股份有限公司

专项审计说明

2019年度

关于对维维食品饮料股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA12286 号

维维食品饮料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的维维食品饮料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是贵公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供贵公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

维维食品饮料股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

附件

编制单位：维维食品饮料股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	徐州新维维食品饮料有限公司	第一大股东	应收账款	33,241.73	5.18	367.50	33,609.23	5.18	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	维维集团股份有限公司(注)	第二大股东	其他应收款	2,730.94	140,365.00	2,730.94	143,095.94	2,730.94	股权转让协议约定	经营性往来
大股东及其附属企业	维维集团股份有限公司(注)	第二大股东	其他应收款	33,241.73	140,370.18	3,098.44	176,710.35	3,098.44	资金占用	非经营性往来
其他关联方资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	维维乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	6.13	6.13			6.13	资金周转	非经营性往来
	济南维维乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	49.01	49.01		1,927.24	10,441.66	资金周转	非经营性往来
	济宁维维乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,500.80	47.30		2,548.10	2,548.10	资金周转	非经营性往来
	徐州维维牛奶有限公司	控股子公司	其他应收款	62.28	385.24		50.83	396.69	资金周转	非经营性往来
	新疆维维天山雪农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	494.98			494.98		资金周转	非经营性往来
	新疆维维天山雪乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,401.25	33.14			2,434.39	资金周转	非经营性往来
	新疆维维西部农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,988.92				1,988.92	资金周转	非经营性往来
	新疆维维农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,691.17	13.33			1,704.70	资金周转	非经营性往来
	武汉维维乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	15.78	15.78		95.00	5,441.87	资金周转	非经营性往来
	维维华东食品饮料有限公司	控股子公司	其他应收款	5,521.09	567.96		1,413.09	1,756.46	资金周转	非经营性往来
	维维创新投资有限公司	控股子公司	其他应收款	2,601.59	25,762.46		32,058.00		资金周转	非经营性往来
	维维六朝松面粉产业有限公司	控股子公司	其他应收款	6,295.54	69,263.94		63,690.07	55,737.23	资金周转	非经营性往来
	湖南省沅清源茶业有限公司	控股子公司	其他应收款	50,163.36	3,401.02		3,397.39	1,720.81	资金周转	非经营性往来
	维维东北食品饮料有限公司	控股子公司	其他应收款	1,717.18	29,464.97		9,407.34	20,057.63	资金周转	非经营性往来
	维维汤旺河生态农业有限公司	控股子公司	其他应收款	255.94	2,148.88		388.75	2,016.07	资金周转	非经营性往来
	维维粮仓粮食储运有限公司	控股子公司	其他应收款	7,727.64	62,562.60		36,575.96	33,714.28	资金周转	非经营性往来
	维维粮油(正阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	16,521.17	4,038.47		2,855.89	17,703.75	资金周转	非经营性往来
	维维农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	274.35	1,185.04		484.09	1,459.39	资金周转	非经营性往来
	西安维维食品饮料有限公司	控股子公司	其他应收款	1,240.13				756.04	资金周转	非经营性往来
	银川维维北塔乳业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	3,137.68	13.87	128.76		3,280.31	资金周转	非经营性往来
	宁夏维维农牧有限公司	控股子公司	其他应收款	239.50	760.50		1,000.00		资金周转	非经营性往来
	维维国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	9,966.36	48,586.00		10,700.00	47,852.36	资金周转	非经营性往来
	维维华山核桃产业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,214.55	2,377.69		340.00	4,252.24	资金周转	非经营性往来
	衣单文化传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	100.00				100.00	资金周转	非经营性往来
	维维茗酒坊有限公司	控股子公司	其他应收款	1,880.04	72.24		5.79	1,946.49	资金周转	非经营性往来
	宝兴面粉产业有限公司	控股子公司	其他应收款	5,043.56	0.42		333.27	4,710.71	资金周转	非经营性往来
	青岛维维商业配售有限公司	控股子公司	其他应收款	5.00				5.00	资金周转	非经营性往来
	徐州汉源老酒坊酒业有限公司	控股子公司	其他应收款	10,095.45	212.54			212.54	资金周转	非经营性往来
	维维电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	706.21	165.59			10,636.07	资金周转	非经营性往来
	北京广为露业贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	1,337.62	813.93			523.69	资金周转	非经营性往来
	北京维维商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	118.25	44.34			162.59	资金周转	非经营性往来
	湖北枝江酒业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1,324.68	20,034.24	570.69	9,000.00	12,929.61	资金周转	非经营性往来
	控股子公司资金占用小计:			178,704.94	242,288.55	699.45	175,203.34	246,489.60		

上市公司及其附属企业

维维食品饮料股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	宝兴堂面粉业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	100.00				100.00	资金周转	非经营性往来
	北京广为嘉业贸易有限公司	控股子公司之间	其他应收款	20.00			20.00		资金周转	非经营性往来
	湖北枝江酒业股份有限公司	控股子公司之间	其他应收款	75.49				75.49	资金周转	非经营性往来
	济南维维乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	430.46				430.46	资金周转	非经营性往来
	济宁维维乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	340.93				340.93	资金周转	非经营性往来
	宁夏维维乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	585.06				585.06	资金周转	非经营性往来
	绥化维维粮油储运有限公司	控股子公司之间	其他应收款	265.77	140.81		169.50	237.08	资金周转	非经营性往来
	维维创新投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,000.00				1,000.00	资金周转	非经营性往来
	维维东北食品饮料有限公司	控股子公司之间	其他应收款		1,643.51			1,643.51	资金周转	非经营性往来
	维维国际贸易有限公司	控股子公司之间	其他应收款	790.68			70.00	720.68	资金周转	非经营性往来
	维维华东食品饮料有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,484.09				1,484.09	资金周转	非经营性往来
	维维粮油(正田)有限公司	控股子公司之间	其他应收款	466.39	20.05		20.05	466.39	资金周转	非经营性往来
	维维六胡松面粉产业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	49.08	0.02		49.10		资金周转	非经营性往来
	维维茗酒坊常州有限公司	控股子公司之间	其他应收款		0.85			0.85	资金周转	非经营性往来
	维维茗酒坊南京有限公司	控股子公司之间	其他应收款		0.24			0.24	资金周转	非经营性往来
	维维乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,000.00				1,000.00	资金周转	非经营性往来
	潍坊维维乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	240.51				240.51	资金周转	非经营性往来
	武汉维维乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,337.64				1,337.64	资金周转	非经营性往来
	西安维维食品饮料有限公司	控股子公司之间	其他应收款	462.84				462.84	资金周转	非经营性往来
	新疆维维农业科技开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,006.21				1,006.21	资金周转	非经营性往来
	新疆维维天山雪乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	8,760.06				8,760.06	资金周转	非经营性往来
	新疆维维西部农牧科技有限公司	控股子公司之间	其他应收款	3,651.42				3,651.42	资金周转	非经营性往来
	徐州怡源会议服务有限公司	控股子公司之间	其他应收款	0.58				0.58	资金周转	非经营性往来
	银川维维北塔乳业股份有限公司	控股子公司之间	其他应收款	189.95				189.95	资金周转	非经营性往来
	珠海维维大学乳业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,677.99				1,677.99	资金周转	非经营性往来
		控股子公司之间资金占用合计:		23,935.15	1,805.48		328.65	25,411.98		
		上市公司的子公司及其附属企业小计		202,640.09	244,094.03	699.45	175,531.99	271,901.58		
	北京鑫诚源商贸有限公司	联营公司	应收账款	2,785.53				2,785.53	货款	经营性往来
	黑龙江省香兰米业集团有限公司	全资子公司的原少数股东	其他应收款	191.58			191.58		资金周转	非经营性往来
	黑龙江省香兰米业集团有限公司	全资子公司的原少数股东	应收账款	65.00				65.00	货款	经营性往来
	湖南省山水悠悠生物科技有限公司	参股公司	其他应收款		8.22			8.22	资金周转	非经营性往来
	湖南省山水悠悠生物科技有限公司	参股公司	应收账款		52.61			52.61	货款	经营性往来
	青岛夏瓜电子商务有限公司	参股公司的全资子公司	应收账款	24.70	7.31			24.70	资金周转	非经营性往来
	安徽维维智能营销有限公司	参股公司	应收账款		9.93			9.93	资金周转	非经营性往来
	深圳市前海京尚金融服务有限公司	参股公司	其他应收款	1,800.00				1,800.00	应收坏账	非经营性往来
	绥化中储粮仓储有限责任公司	参股公司	应收账款	9.57	10.81			20.38	货款	经营性往来
	维维天山雪乳业(上海)有限公司	参股公司	应收账款		12.20			12.20	货款	经营性往来
	向永红	参股公司的小股东	应收账款	429.07			429.07		货款	经营性往来
	徐州群智电子商务有限公司	参股公司	其他应收款		0.04			0.04	资金周转	非经营性往来
	徐州群智电子商务有限公司	参股公司	应收账款	245.30	169.16			102.62	资金周转	非经营性往来
	徐州远牧牧业有限公司	参股公司的全资子公司	应收账款	328.13	257.85			90.00	货款	经营性往来
	重庆双豆豆科技有限公司	联营公司	应收账款	2.98	27.87			13.77	资金周转	非经营性往来
		联营公司资金占用合计:		5,881.86	385,020.21	3,797.89	353,863.54	276,718.24		
		总计		241,763.68	385,020.21	3,797.89	353,863.54	276,718.24		

说明: *1 2020年1月1日至2020年4月26日期间, 公司累计向维维集团拆出资金32,050万元, 维维集团累计已还款32,050万元, 截至2020年4月26日拆借资金及利息均已全部归还。



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

证书序号: 0001247

说明

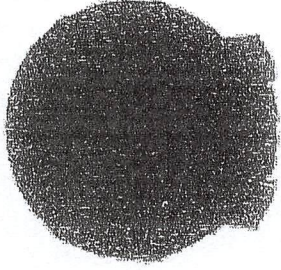
- 1、《会计师事务所执业证书》是依据《注册会计师法》及《注册会计师注册办法》的有关规定，经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

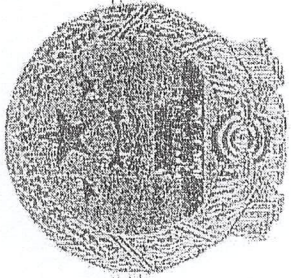


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪财文〔2000〕182号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (到期日期 2010年12月31日)



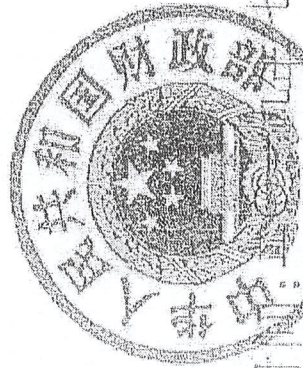
证书序号: 000396

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 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人



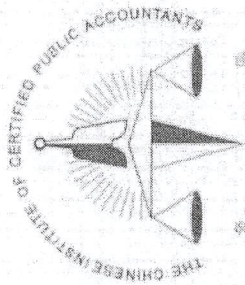
证书号: 34

发证时间: 二〇〇二年七月

证书有效期至:

二〇〇三年七月





姓名: 潘立信
Sex: 男
出生日期: 1988-03-03
工作单位: 立信会计师事务所
身份证号: 310101198803030000

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所
310101198803030000



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: 31000061589
No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 04 月 15 日
Date of Issuance

年 月 日
年 月 日