

维维食品饮料股份有限公司

专项审计说明

2016 年度

立
(

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[2017]第 ZA10827 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”）2016 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、管理层对汇总表的责任

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 2016 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 2016 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

二〇一七年三月二十日

附件

维维食品饮料股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：维维食品饮料股份有限公司

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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业	维维集团股份有限公司	*3	控股股东		93,770.42			93,770.42	资金周转	非经营性往来	
前大股东及其附属企业											
大股东及其附属企业小计：					93,770.42			93,770.42			
其他关联资金往来	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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额（不含利息）	2016年度往来资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
上市公司的子公司及其附属企业	宁夏东方乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,034.43				1,034.43	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	4,542.77	947.91		5.61	5,485.07	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	12,790.01	144.32		406.32	12,528.01	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	2,134.50	73.12	88.35	3.38	2,292.59	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	639.50	300.00			939.50	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	4,848.97	19,304.12		11,302.63	12,850.46	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	1,554.92	5.00			1,559.92	资金周转	非经营性往来	
	贵州醇酒业有限公司	控股子公司	其他应收款	23,745.49	15,547.03	1,040.50	9,004.34	31,328.68	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	12,135.83	9,265.83	233.06	9,524.60	12,110.12	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	5,197.03	73.61		2,000.00	3,270.64	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	20,077.12	16,128.67		12,413.36	23,792.43	资金周转	非经营性往来	
	维维物流总配有限公司	控股子公司	其他应收款	8,082.30	1,211.93		520.95	8,773.28	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	1,453.37	260.63		46.92	1,667.08	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	282.23	293.57		282.23	293.57	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	15,208.41	9,192.79			24,401.20	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	4,431.54	3,744.20	159.94	4,431.54	3,904.14	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	1,095.20	1,291.73		1,095.20	1,291.73	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	
	湖南省怡清源茶业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,221.49	6,804.53	75.44	7,338.47	1,762.99	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	717.27	841.80		0.48	1,558.59	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	其他应收款	1,372.39			0.54	1,371.85	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		2,285.91			2,285.91	资金周转	非经营性往来	
	维维汤旺河生态农业公司	控股子公司	其他应收款		2,889.53		2,241.72	647.81	资金周转	非经营性往来	
	江苏维维粮食储运有限公司	控股子公司	其他应收款		5,571.23		2,989.78	2,581.45	资金周转	非经营性往来	
	信维（正阳）粮油储运有限公司	控股子公司	其他应收款		33.00			33.00	资金周转	非经营性往来	
	维维粮油有限公司	控股子公司	其他应收款		1,000.00		1,000.00		资金周转	非经营性往来	
	珠海维维大亨乳业有限公司	控股子公司	其他应收款		1,576.80		1,576.80		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	7,524.87	19,813.13		27,338.00		资金周转	非经营性往来	
	徐州天杰酒业有限公司	控股子公司	其他应收款	267.78	11.88		279.66		资金周转	非经营性往来	
	维维酒业有限公司	控股子公司	其他应收款	45.83	72.87		118.70		资金周转	非经营性往来	
	天津维维国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	12.17			12.17		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	90.00	13,004.61		13,094.61		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		3,594.37		3,594.37		资金周转	非经营性往来	
	深圳维维商业配售有限公司	控股子公司	其他应收款		132.00		132.00		资金周转	非经营性往来	
	徐州维维粮油贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		24.40		24.40		资金周转	非经营性往来	
	武汉维维食品有限公司	控股子公司	其他应收款		3.80		3.80		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		351.91		351.91		资金周转	非经营性往来	
	杭州维维贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		50.00		50.00		资金周转	非经营性往来	
	长春维维商贸有限公司	控股子公司	其他应收款		5.94		5.94		资金周转	非经营性往来	
	维维印象城综合开发有限公司	*1	控股子公司	其他应收款	59,204.62	6,620.27		65,824.89		资金周转	非经营性往来
	徐州市维维万恒置业有限公司	*1	控股子公司	其他应收款	19,161.85	1,167.88		20,329.73		资金周转	非经营性往来
维维川王酒业有限公司	*2	控股子公司	其他应收款		4,599.84		4,599.84		资金周转	非经营性往来	
控股子公司资金占用小计：				211,865.81	148,240.16	1,597.29	201,944.89	159,758.37			



附件

维维食品饮料股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

其他关联资金往来	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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	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
	北京维维商贸有限公司	控股子公司之间	其他应收款		0.03		0.03		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	358.11		14.22	31.41	340.92	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	140.57	518.80		582.11	77.26	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
	维维酒业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	300.00	264.91		264.60	300.31	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		3,000.00			3,000.00	资金周转	非经营性往来
	维维国际贸易有限公司	控股子公司之间	其他应收款	823.49			19.00	804.49	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(正阳)有限公司	控股子公司之间	其他应收款	3,372.76	514.92		3,422.60	465.08	资金周转	非经营性往来
	维维粮油有限公司	控股子公司之间	其他应收款		799.84		57.44	742.40	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	3,900.00	0.07		2,900.07	1,000.00	资金周转	非经营性往来
	维维物流总配有限公司	控股子公司之间	其他应收款	100.00	100.00		12.17	187.83	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	1,070.34				1,070.34	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
	信维(正阳)粮油储运有限公司	控股子公司之间	其他应收款		34.98		21.38	13.60	资金周转	非经营性往来
	徐州维维中财置业有限公司	*1 控股子公司之间	其他应收款	11,647.41	1,682.62	1,392.03	14,722.06		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
	珠海维维大亨乳业有限公司	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小计:				39,254.34	8,420.26	1,406.25	22,032.87	27,047.98	
上市公司的子公司及其附属企业小计				251,120.15	156,660.42	3,003.54	223,977.76	186,806.35		
其他关联方及其附属企业	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
	北京鑫诚源商贸有限公司	联营公司	其他应收款	544.10	18.02		255.00	307.12	资金周转	非经营性往来
	徐州群智电子商务股份有限公司	参股公司	应收账款	135.28	280.75		39.36	376.67	货款	经营性往来
	黑龙江省香兰米业集团有限公司	控股孙公司的少数股东	其他应收款		474.58		383.00	91.58	资金周转	非经营性往来
	黑龙江省香兰米业集团有限公司	控股孙公司的少数股东	应收账款		2,949.05		2,874.05	75.00	货款	经营性往来
	黑龙江汤旺米业有限责任公司	与控股孙公司的少数股东关系密切的公司	应收账款		9,628.20		7,296.60	2,331.60	货款	经营性往来
	靳海龙	与控股孙公司的少数股东关系密切的家庭成员	应收账款		881.89		209.20	672.69	货款	经营性往来
	联营公司资金占用小计:				3,464.91	14,232.49		11,057.21	6,640.19	
总计				254,585.06	264,663.33	3,003.54	235,034.97	287,216.96		

说明:

*1 本期减少是出售股权,退出合并范围。

*2 本期减少是公司注销。

*3 维维食品饮料股份有限公司(以下简称:维维股份)于2016年12月6日经股东会决议通过,将持有的维维印象城综合开发有限公司(以下简称:印象城)、徐州市维维万恒置业有限公司(以下简称:万恒置业)两家公司100%股权和徐州南湖花园度假村有限公司的股权(以下简称:南湖花园)85%股权(以下简称:目标股权)全部转让给维维集团股份有限公司(以下简称:维维集团)。维维股份和维维集团于2016年12月27日签署《股权转让合同》,股权转让价款共计为人民币198,600,400.00元。协议订立后七日内,维维集团向维维股份支付首期股权转让款人民币101,286,204.00元,自维维集团支付首期转让款之日起七日内完成工商变更登记。协议订立后三十日内,维维集团将支付余下股权转让款人民币97,314,196.00元。同时协议约定,印象城占用维维股份资金人民币6.37亿元,万恒置业占用维维股份资金人民币2.03亿元,本次股权转让完成后,将导致维维集团占用维维股份资金合计人民币8.4亿元。维维集团承诺采取分期付款的方式,于2017年第一季度和第二季度分别归还前述占用资金的50%。同时,维维集团自工商变更登记完成之日起按照中国人民银行公布的一年期贷款基准利率根据占用资金的实际天数支付利息。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人(会计主管人员):



