维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度

维维食品饮料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-135

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 111051 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）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

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财务报表发表审计意见。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财务报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，以获取有关财务报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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年三月十九日

维维食品饮料股份有限公司

合并资产负债表

2014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	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	676,874,573.83	785,579,447.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	392,542,497.60	167,220,085.00
衍生金融资产			
应收票据	（三）	106,120,604.50	255,428,775.50
应收账款	（四）	158,866,423.53	157,134,181.52
预付款项	（五）	116,351,403.72	145,409,914.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（六）	168,165,547.26	317,837,314.60
买入返售金融资产			
存货	（七）	2,259,018,357.85	2,000,937,489.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	178,362,195.83	89,548,710.22
流动资产合计		4,056,301,604.12	3,919,095,918.00
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	（九）	139,177,547.88	58,041,547.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	21,400,359.39	32,246,334.62
投资性房地产			
固定资产	（十一）	2,057,473,761.15	1,889,320,024.10
在建工程	（十二）	99,897,535.42	126,393,580.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	（十三）	63,302,386.10	64,914,739.00
油气资产			
无形资产	（十四）	968,888,584.08	908,410,528.53
开发支出			
商誉	（十五）	84,754,033.14	85,817,900.33
长期待摊费用	（十六）	7,661,409.00	6,611,316.53
递延所得税资产	（十七）	21,594,918.14	25,650,718.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,464,150,534.30	3,197,406,690.15
资产总计		7,520,452,138.42	7,116,502,608.15

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：杨 主管会计工作负责人：霍娟 会计机构负责人：

维维食品饮料股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014 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（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	2,161,790,171.24	1,246,130,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	173,420,000.00	189,440,640.00
应付账款	（二十）	405,649,051.87	446,329,889.21
预收款项	（二十一）	259,652,257.98	318,448,045.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	19,995,590.33	20,619,355.47
应交税费	（二十三）	318,993,213.86	272,473,586.08
应付利息	（二十四）		24,800,000.00
应付股利	（二十五）	20,473,309.97	20,473,309.97
其他应付款	（二十六）	266,186,242.68	232,734,861.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	33,250,000.00	806,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,659,409,837.93	3,578,349,686.80
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	204,500,000.00	138,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十九）	780,146.24	830,508.44
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十）	69,724,422.82	55,671,485.93
递延所得税负债	（十七）	139,421,821.82	101,999,190.73
其他非流动负债	（三十一）	100,000,000.00	
非流动负债合计		514,426,390.88	297,251,185.10
负债合计		4,173,836,228.81	3,875,600,871.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（三十二）	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	（三十三）	254,587,776.15	195,266,350.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十四）	168,357,024.93	162,864,730.12
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	526,706,894.37	415,156,626.26
归属于母公司所有者权益合计		2,621,651,695.45	2,445,287,707.36
少数股东权益		724,964,214.16	795,614,028.89
所有者权益（或股东权益）合计		3,346,615,909.61	3,240,901,736.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,520,452,138.42	7,116,502,608.15

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：杨典　　主管会计工作负责人：霍娟　　会计机构负责人：

维维食品饮料股份有限公司

资产负债表

2014 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		330,895,964.19	238,832,402.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,200,000.00	81,943,481.43
应收账款	（一）	28,308,888.95	28,043,034.60
预付款项		99,131,937.68	116,605,682.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	1,813,980,949.11	1,516,231,794.87
存货		158,884,069.09	176,628,975.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,434,401,809.02	2,158,285,370.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		119,563.82	119,563.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	2,196,971,369.93	2,335,538,912.10
投资性房地产		66,853,670.95	69,317,845.27
固定资产		390,723,457.41	390,081,833.45
在建工程		79,877,764.10	12,718,853.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		105,499,216.23	106,898,032.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,775,554.26	5,352,074.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,844,820,596.70	2,920,027,115.39
资产总计		5,279,222,405.72	5,078,312,486.13

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：杨启典　　主管会计工作负责人：霍立　　会计机构负责人：张扬明

维维食品饮料股份有限公司
资产负债表（续）
2014 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（或股东权益）	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,335,000,000.00	935,130,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		442,430,000.00	
应付账款		191,472,506.84	205,638,914.31
预收款项		37,079,663.06	80,301,219.94
应付职工薪酬		4,685,270.57	7,256,566.45
应交税费		81,361,427.46	16,965,289.38
应付利息			24,800,000.00
应付股利		473,309.97	473,309.97
其他应付款		637,948,247.21	687,631,633.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		33,250,000.00	806,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,763,700,425.11	2,765,096,934.01
非流动负债：			
长期借款		204,500,000.00	138,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		780,146.24	830,508.44
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,106,310.44	14,832,235.74
递延所得税负债			
其他非流动负债		100,000,000.00	
非流动负债合计		319,386,456.68	154,412,744.18
负债合计		3,083,086,881.79	2,919,509,678.19
所有者权益（或股东权益）：			
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	231,211,113.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		168,357,024.93	162,864,730.12
未分配利润		65,245,960.09	92,726,964.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,196,135,523.93	2,158,802,807.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,279,222,405.72	5,078,312,486.13

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：杨启典　　主管会计工作负责人：霍立娟　　会计机构负责人：张朝阳

维维食品饮料股份有限公司

合并利润表

2014 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		4,462,424,768.90	5,061,830,078.44
其中：营业收入	（三十六）	4,462,424,768.90	5,061,830,078.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,339,814,257.65	5,217,684,230.21
其中：营业成本	（三十六）	2,906,977,553.14	3,484,067,804.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（三十七）	139,858,399.46	166,236,037.59
销售费用	（三十八）	698,391,003.25	964,223,511.43
管理费用	（三十九）	373,323,610.13	416,667,251.82
财务费用	（四十）	169,107,067.76	174,385,675.93
资产减值损失	（四十一）	52,156,623.91	12,103,949.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	166,786,531.05	-23,669,903.50
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	16,933,736.01	329,392,431.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,245,975.23	-4,024,595.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,330,778.31	149,868,376.31
加：营业外收入	（四十四）	31,583,961.18	110,647,790.00
其中：非流动资产处置利得		11,836,602.88	25,929,584.94
减：营业外支出	（四十五）	29,716,798.72	18,147,875.12
其中：非流动资产处置损失		16,794,934.67	11,149,716.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,197,940.77	242,368,291.19
减：所得税费用	（四十六）	129,288,516.17	151,715,239.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,909,424.60	90,653,051.43
归属于母公司所有者的净利润		200,642,562.92	80,589,912.39
少数股东损益		-21,733,138.32	10,063,139.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．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		178,909,424.60	90,653,051.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,642,562.92	80,589,912.39
归属于少数股东的综合收益总额		-21,733,138.32	10,063,139.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六（二）	0.12	0.05
（二）稀释每股收益	十六（二）	0.12	0.05

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：　　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

利润表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	2,249,763,217.40	2,204,632,972.25
减：营业成本	（四）	1,634,007,882.40	1,706,427,419.58
营业税金及附加		13,043,844.84	9,260,441.17
销售费用		228,808,273.37	281,455,649.44
管理费用		116,138,336.91	113,844,679.36
财务费用		128,996,178.31	155,933,869.18
资产减值损失		166,480,299.37	-6,570,527.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	141,733,709.42	34,779,966.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		104,022,111.62	-20,938,592.56
加：营业外收入		1,372,691.87	16,866,307.62
其中：非流动资产处置利得		124,073.16	197,616.11
减：营业外支出		8,489,577.02	2,414,469.84
其中：非流动资产处置损失		65,761.24	1,117,954.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,905,226.47	-6,486,754.78
减：所得税费用		35,293,935.65	189,887.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,611,290.82	-6,676,642.77
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		61,611,290.82	-6,676,642.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	
（二）稀释每股收益（元/股）		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：杨启善　主管会计工作负责人：霍娟　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

2014 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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,187,561,416.11	5,251,643,042.93
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）/1	55,175,179.40	100,584,207.66
经营活动现金流入小计		5,242,736,595.51	5,352,227,250.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,576,439,603.28	3,080,932,021.67
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			
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		472,944,649.10	478,168,645.21
支付的各项税费		532,961,076.78	658,721,905.43
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）/2	529,204,429.21	924,113,835.02
经营活动现金流出小计		5,111,549,758.37	5,141,936,407.33
经营活动产生的现金流量净额		131,186,837.14	210,290,843.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		63,256,270.19	72,514,858.35
取得投资收益所收到的现金		30,969,369.11	19,506,098.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,402,380.82	71,846,431.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			719,320,626.39
收到其他与投资活动有关的现金	（四十七）/3	49,200,075.10	899,220,094.44
投资活动现金流入小计		171,828,095.22	1,782,408,109.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,237,433.94	395,133,175.52
投资支付的现金		88,041,871.31	285,131,961.49
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		76,877,194.16	29,593,818.08
支付其他与投资活动有关的现金	（四十七）/4	68,271,049.39	66,674,405.56
投资活动现金流出小计		591,427,548.80	776,533,360.65
投资活动产生的现金流量净额		-419,599,453.58	1,005,874,749.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		2,663,437,279.31	1,836,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十七）/5	196,295,233.55	
筹资活动现金流入小计		2,859,732,512.86	1,856,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,856,277,108.07	2,874,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,800,561.55	288,857,991.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		141,600,390.00	119,020,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十七）/6	600,000,000.00	113,491,658.36
筹资活动现金流出小计		2,774,077,669.62	3,276,949,649.73
筹资活动产生的现金流量净额		85,654,843.24	-1,420,949,649.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,539.14	-139,895.30
五、现金及现金等价物净增加额		-202,744,234.06	-204,923,952.62
加：期初现金及现金等价物余额		661,888,807.89	866,812,760.51
六、期末现金及现金等价物余额		459,144,573.83	661,888,807.89

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

现金流量表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,653,966,576.28	2,485,308,293.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,801,986.94	14,150,161.73
经营活动现金流入小计	2,659,768,563.22	2,499,458,454.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,546,366,035.60	2,098,741,482.58
支付给职工以及为职工支付的现金	147,225,622.55	129,896,685.84
支付的各项税费	117,235,292.06	92,411,523.28
支付其他与经营活动有关的现金	182,584,296.93	267,399,001.02
经营活动现金流出小计	1,993,411,247.14	2,588,448,692.72
经营活动产生的现金流量净额	666,357,316.08	-88,990,237.79
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	56,734,099.42	49,779,966.84
取得投资收益所收到的现金	141,999,610.00	35,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	531,009.00	667,924.36
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	70,263,177.37	1,502,923,871.53
投资活动现金流入小计	269,527,895.79	1,588,371,762.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,236,198.89	47,361,112.02
投资支付的现金		255,997,660.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	76,947,400.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	356,304,562.00	602,059,709.89
投资活动现金流出小计	565,488,160.89	911,418,481.91
投资活动产生的现金流量净额	-295,960,265.10	676,953,280.82
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,835,000,000.00	1,526,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	201,072,333.53	479,325,546.90
筹资活动现金流入小计	2,036,072,333.53	2,005,325,546.90
偿还债务支付的现金	1,543,630,000.00	2,527,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,659,790.76	253,107,830.61
支付其他与筹资活动有关的现金	715,002,844.81	4,886,081.24
筹资活动现金流出小计	2,457,292,635.57	2,785,613,911.85
筹资活动产生的现金流量净额	-421,220,302.04	-780,288,364.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,089.29	-139,766.58
五、现金及现金等价物净增加额	-50,816,161.77	-192,465,088.50
加：期初现金及现金等价物余额	238,832,402.02	431,297,490.52
六、期末现金及现金等价物余额	188,016,240.25	238,832,402.02

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

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				195,266,350.98				162,864,730.12		415,156,626.26	795,614,028.89	3,240,901,736.25
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、本年年初余额	1,672,000,000.00				195,266,350.98				162,864,730.12		415,156,626.26	795,614,028.89	3,240,901,736.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					59,321,425.17				5,492,294.81		111,550,268.11	-70,649,814.73	105,714,173.36
（一）综合收益总额											200,642,562.92	-21,733,138.32	178,909,424.60
（二）所有者投入和减少资本					59,321,425.17							9,083,713.59	68,405,138.76
1．股东投入的普通股													
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					59,321,425.17							9,083,713.59	68,405,138.76
（三）利润分配									5,492,294.81		-89,092,294.81	-58,000,390.00	-141,600,390.00
1．提取盈余公积									5,492,294.81		-5,492,294.81		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-83,600,000.00	-58,000,390.00	-141,600,390.00
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．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				254,587,776.15				168,357,024.93		526,706,894.37	724,964,214.16	3,346,615,909.61

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）

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,672,000,000.00				176,180,370.19			15,377,176.96	162,864,730.12		434,886,713.87	927,764,409.09	3,389,073,400.23
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、本年年初余额	1,672,000,000.00				176,180,370.19			15,377,176.96	162,864,730.12		434,886,713.87	927,764,409.09	3,389,073,400.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,085,980.79			-15,377,176.96			-19,730,087.61	-132,150,380.20	-148,171,663.98
（一）综合收益总额											80,589,912.39	10,063,139.04	90,653,051.43
（二）所有者投入和减少资本					19,085,980.79							-123,513,519.24	-104,427,538.45
1．股东投入的普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					19,085,980.79							-143,513,519.24	-124,427,538.45
（三）利润分配											-100,320,000.00	-18,700,000.00	-119,020,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-100,320,000.00	-18,700,000.00	-119,020,000.00
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．其他													
（五）专项储备								-2,472,110.64				-55,351.41	-2,527,462.05
1．本期提取								1,127,035.86				25,234.74	1,152,270.60
2．本期使用								-3,599,146.50				-80,586.15	-3,679,732.65
（六）其他								-12,905,066.32				55,351.41	-12,849,714.91
四、本期期末余额	1,672,000,000.00				195,266,350.98				162,864,730.12		415,156,626.26	795,614,028.89	3,240,901,736.25

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

所有者权益变动表

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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				231,211,113.74				162,864,730.12	92,726,964.08	2,158,802,807.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,672,000,000.00				231,211,113.74				162,864,730.12	92,726,964.08	2,158,802,807.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					59,321,425.17				5,492,294.81	-27,481,003.99	37,332,715.99
（一）综合收益总额										61,611,290.82	61,611,290.82
（二）所有者投入和减少资本					59,321,425.17						59,321,425.17
1．股东投入的普通股											
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					59,321,425.17						59,321,425.17
（三）利润分配									5,492,294.81	-89,092,294.81	-83,600,000.00
1．提取盈余公积									5,492,294.81	-5,492,294.81	
2．对所有者（或股东）的分配										-83,600,000.00	-83,600,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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				168,357,024.93	65,245,960.09	2,196,135,523.93

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

所有者权益变动表（续）

2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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				231,211,113.74				162,864,730.12	199,723,606.85	2,265,799,450.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,672,000,000.00				231,211,113.74				162,864,730.12	199,723,606.85	2,265,799,450.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-106,996,642.77	-106,996,642.77
（一）综合收益总额										-6,676,642.77	-6,676,642.77
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-100,320,000.00	-100,320,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-100,320,000.00	-100,320,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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				231,211,113.74				162,864,730.12	92,726,964.08	2,158,802,807.94

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
二〇一四年度财务报表附注

（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（下称：公司或本公司），原名徐州维维食品饮料股份有限公司，前身系徐州维维食品饮料有限公司。公司于 1999 年 7 月 18 日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 号文批准由徐州维维食品饮料有限公司改制而成。2000 年 5 月 24 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]63 号文批准，本公司向社会公众公开发行每股为人民币 1.00 元的境内上市内资股（A 股）股票 1 亿股，其中向社会公众发行的 5,000 万股于 2000 年 6 月 30 日上市交易，其余向战略投资者发行的 5,000 万股分别于 2001 年 1 月 4 日、2001 年 3 月 30 日在上海证券交易所上市。

2005 年 8 月 19 日止，大豕（中国）投资有限公司受让公司股东维维集团股份有限公司持有的公司股份，从而成为持有公司 4.81%股份的新股东。

2005 年 12 月 26 日止，公司完成资本公积转增股本，即公司按每 10 股转增 10 股的比例，用资本公积向全体股东转增股份总额 3.3 亿股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 3.3 亿元，增资后公司股本为人民币 6.6 亿元。

2006 年 1 月 12 日止，公司完成股权分置改革，改革实施后公司注册资本仍为人民币 6.6 亿元，总股本仍为 6.6 亿股，其中：社会法人股 22,839.48 万股，占公司股本总额的 34.61%；外资股 17,160.52 万股，占公司股本总额的 26.00%；社会公众股 26,000 万股，占公司股本总额的 39.39%。

2008 年 5 月 20 日止，公司完成非公开增发普通股 1 亿股，发行完成后公司股本增至人民币 7.6 亿元。

2008 年 10 月 28 日至 2009 年 3 月 16 日期间，维维集团股份有限公司（下称：维维集团）通过上海证券交易所证券交易系统累计增持公司股份 6,156,701 股，占公司总股份的 0.81%，本次增持发生前，维维集团持有公司股份合计 237,386,783 股，占公司总股本的 31.24%；本次增持发生后，维维集团持有公司股份合计 243,543,484 股，占公司总股本的 32.05%。在本次增持计划实施期间及法定期限内，维维集团履行了承诺，未减持其持有的公司股份。

根据公司 2008 年度股东大会决议，公司按每 10 股转增 12 股的比例，用资本公积向全体股东转增股份总额 9.12 亿股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 9.12 亿元。该转增于 2009 年 5 月 12 日完成，增加的股本已由立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）11582 号验资报告。资本公积转增股本后，维维集团持有公司股份合计 535,795,665 股，占公司总股本的 32.05%。

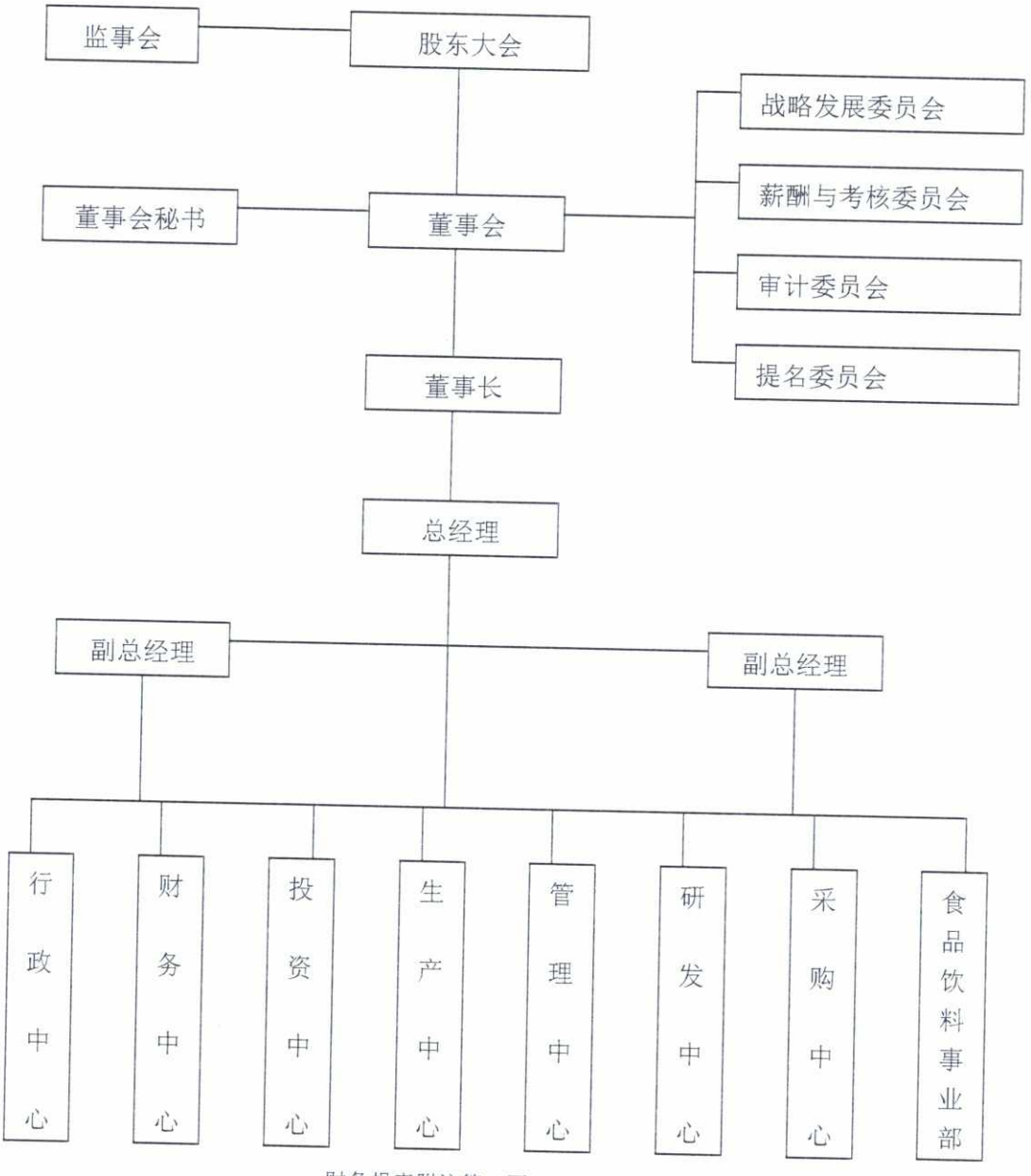
2011 年 5 月 22 日维维集团股份有限公司和大冢（中国）投资有限公司持有的公司股份全部解禁上市流通。

2012 年 7 月 19 日，维维集团股份有限公司通过上海证券交易所证券交易系统累计减持公司股份 2,899,552 股，占公司总股份的 0.17%，本次减持发生后，维维集团持有公司股份合计 532,896,113 股，占公司总股本的 31.87%。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16.72 亿股，均为无限售流通股。公司注册资本为人民币 16.72 亿元，所属行业为食品制造业。经营范围为食品、饮料的制造，销售自产产品。主要产品为维维系列豆奶粉、天山雪系列牛奶、枝江系列白酒以及贵州醇系列白酒。注册地为江苏省徐州市维维大道 300 号。

本公司的母公司为维维集团股份有限公司，本公司的最终控制方为 7 名自然人，实际控制人为崔焕礼、杨启典、胡云峰、魏伯玲、曹荣开、庞政堂、张桂宣。

公司的基本组织架构：



本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，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
宜昌维维食品饮料有限公司
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
维维酒业有限公司
维维物流总配售有限公司
维维农牧科技有限公司
西安维维食品饮料有限公司
宁夏维维农牧有限公司
珠海维维大亨乳业有限公司
维维创新投资有限公司
维维六朝松面粉产业有限公司
济南维维乳业有限公司
潍坊维维乳业有限公司
济宁维维乳业有限公司
徐州维维金澜食品有限公司
维维粮油有限公司
维维粮油（正阳）有限公司
维维粮油（正阳）购销有限公司
维维茗酒坊有限公司
北京广为嘉业贸易有限公司
维维茗酒坊（连云港）有限公司
维维茗酒坊常州有限公司
维维茗酒坊西安有限公司
维维茗酒坊南京有限公司
维维国际贸易有限公司

子公司名称
上海维维进出口有限公司
维维华东食品饮料有限公司
泸州维维食品饮料有限公司
维维川王酒业有限公司
维维印象城综合开发有限公司
济南维维农牧发展有限公司
北京维维商贸有限公司
杭州维维贸易有限公司
长春维维商贸有限公司
哈尔滨维维商贸有限公司
徐州维维商业配售有限公司
南京维维食品技术开发有限公司
上海维维商贸有限公司
库尔勒维维商贸有限公司
武汉维维食品有限公司
江苏维维包装印务有限公司
维维东北食品饮料有限公司
徐州市维维万恒置业有限公司
贵州醇酒业有限公司
徐州维维中财置业有限公司
绥化维维粮油储运有限公司
乌海市万利恒投资创业有限公司
徐州南湖花园度假村有限公司
天津维维国际贸易有限公司
青岛维维商业配售有限公司
南昌维维酒业有限公司
长沙维维食品有限公司
合肥维维商业配售有限公司
沈阳维维商业配售有限公司
南宁维维商业配售有限公司
贵阳维维商业配售有限公司
银川维维商业配售有限公司

子公司名称
深圳维维商业配售有限公司
西安维维商贸有限公司
石家庄维维商贸有限公司
郑州维维商贸有限公司
济南维维商贸有限公司
徐州怡情源会议服务有限公司
河南维维食品有限公司
徐州汉源老酒坊酒业有限公司
湖北枝江酒业股份有限公司
武汉维维乳业有限公司
银川维维北塔乳业股份有限公司
宁夏东方乳业有限公司
徐州天杰酒业有限公司
维维酒业（正阳）有限公司
湖南省怡清源茶业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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“二十四”、“五、（三十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额大于人民币 1,000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	(1)以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
	(2)单项金额重大但单项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	(1)账龄分析法
	(2)个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1－2 年	8	8
2－3 年	20	20
3－4 年	50	50
4－5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，按照账龄分析计提规定比例坏账准备不足以完全覆盖其实际损失的应收款项，根据预计的实际损失率进行划分，作为信用风险特征组合。

坏账准备的计提方法：根据预计损失率计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、产成品、开发成本、开发产品、拟开发土地等。

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

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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，处置后的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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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）。

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—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、 固定资产确认条件

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。

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。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，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	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
固定资产装修费	年限平均法	5	0	20

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。

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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十八) 生物资产

1、 生物资产的确认条件

生物资产，是指有生命的动物和植物。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

公司的生物资产包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

3、 生物资产的初始计量

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。

自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

（1）自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

（2）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实际费用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、 生物资产的后续计量

（1）企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。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。

成熟性生物资产折旧采用年限平均法计提，折旧年限和年折旧率如下：

预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
8	5	11.9

（2）每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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按直线法摊销；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	摊销方法	预计使用寿命	依　据
土地使用权	直线法	50 年	土地权证年限
软件使用权	直线法	5 年	预计使用年限
外购商标使用权	直线法	10 年	商标证书有效期
专利权	直线法	5 年	专利证书有效期
商标使用权	不摊销		专家评估

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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。本公司长期待摊费用包括茶园补偿费、租赁费、装修费及其他零星费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项　目	摊销年限
茶园补偿费	补偿协议约定年限
租赁费	租赁协议约定年限
装修费	2-5 年
其他零星费用	实际收益期

(二十二)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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

（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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

本公司无各类预计负债。

(二十四)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（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：根据客户销售订单，在收到客户货款后或其信用额度内，开具销售出库单，在收到客户货物签收回执后确认销售收入；

（2）房地产销售：在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了按销售合同约定交付房产的交付证明时确认销售收入；

（3）商品贸易：公司与客户签订销售合同，收到客户的货款后，向所租赁仓库开具货物出库函并交给客户后确认销售收入。

(二十五) 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与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 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。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 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。经营分部，是指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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无其他重要会计政策和会计估计。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

② 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益，并进行了追溯调整；将本公司核算在应交税费的预缴税费分类至其他流动资产，并进行了追溯调整。

③ 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司部分核算在应付职工薪酬的项目分类至长期应付职工薪酬，并进行了追溯调整。

④执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

公司 2013 年度及 2014 年度财务报表中关于合并财务报表、金融工具列报、公允价值计量、在其他主体中权益的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司 2013 年度及 2014 年度的财务报表项目金额产生影响。

⑤上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

资产负债类项目	2013 年期末金额	调整金额	2014 年期初金额
长期股权投资	90,287,882.50	-58,041,547.88	32,246,334.62
可供出售金融资产		58,041,547.88	58,041,547.88
其他流动资产		89,548,710.22	89,548,710.22
应交税费	182,924,875.86	89,548,710.22	272,473,586.08
其他非流动负债	55,671,485.93	-55,671,485.93	
递延收益		55,671,485.93	55,671,485.93
应付职工薪酬	21,449,863.91	-830,508.44	20,619,355.47
长期应付职工薪酬		830,508.44	830,508.44

（2）其他重要会计政策变更

无其他重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

无重要的会计估计变更。

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%、6%、13%、17%
消费税	按应税销售收入计缴	20%、1 元/公斤
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%～7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
水利基金	按应税销售收入计征	0.1%
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的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
南京维维食品技术开发有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 宁夏维维农牧科技有限公司、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、济南维维农牧发展有限公司、维维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》的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、 南京维维食品技术开发有限公司属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局颁布的财税（2014）34 号通知，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、 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。

4、 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。

5、 安化怡清源茶业有限公司于 2011 年经财政部、国家税务总局财税〔2011〕89 号文认定为适用增值税免税政策的边销茶生产企业，2011-2015 年度销售的边销茶免征增值税。

6、 银川维维北塔乳业股份有限公司于 2013 年经自治区财政厅、自治区国家税务局、自治区地方税务局颁布的宁财（综）发（2013）275 号通知，免征公司地方教育费附加、水利建设基金两项政府性基金。

7、 新疆维维天山雪乳业有限公司于 2011 年经呼图壁县地方税务局颁布的呼地税发（2011）137 号文件批复，根据新政发（2010）105 号文规定：对所有农产品加工企业免征 5 年房产税和对符合自治区农产品精深加工范围的企业，免征 5 年自用土地城镇土地使用税，免征公司 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的房产税与城镇土地使用税。

8、 宁夏东方乳业有限公司于 2014 年经银川市兴庆区北区地方税务局颁布的银兴北税免备通字（2014）第 46 号通知，自公司登记备案之日起享受土地使用税税收减免，并按《宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法》第二十五条的规定进行申报。

9、 贵州醇酒业有限公司范围内含荒山与市政公路，根据财政部、国家税务总局颁布的财税（2014）1 号通知，对企业范围内荒山、林地、湖泊等占地自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，按应纳税额减半征收城镇土地使用税；自 2016 年 1 月 1 日起，全额征收城镇土地使用税。根据中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例规定（2006 年修订），市政街道、广场、绿化地带等公共用地免征土地使用税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	508,737.18	984,914.70
银行存款	404,364,631.57	567,177,165.34
其他货币资金	272,001,205.08	217,417,367.85
合 计	676,874,573.83	785,579,447.89

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	年初余额
银行承兑汇票保证金	166,300,000.00	94,940,640.00
信用证保证金	51,430,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款		28,750,000.00
合 计	217,730,000.00	123,690,640.00

截至 2014 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 217,730,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	392,542,497.60	167,220,085.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他-股票	386,480,975.10	164,429,250.00
其他-期货	6,061,522.50	2,790,835.00
合 计	392,542,497.60	167,220,085.00

2、 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
股票 【注】	质押	80,575,000.00

注：公司以 5,500,000 股南京银行股票质押给华泰证券公司徐州营业部进行融资，取得人民币 50,360,171.24 元用于购买南京银行股票 1,165,000 股和中信证券股票 1,207,809 股。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,120,604.50	255,428,775.50

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 149,876,625.60 元；期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	140,791,860.44	53.60	4,223,755.81	3.00	121,500,760.42	49.74	3,645,022.81	3.00
1-2 年（含 2 年）	11,659,902.94	4.44	4,066,735.38	34.88	38,247,419.96	15.66	4,435,472.20	11.60
2-3 年（含 3 年）	31,959,076.20	12.17	18,349,743.46	57.42	6,587,189.56	2.70	2,959,592.50	44.93
3-4 年（含 4 年）	4,994,941.14	1.90	3,953,784.34	79.16	8,877,120.06	3.63	8,750,103.70	98.57
4-5 年（含 5 年）	8,819,727.34	3.36	8,765,065.54	99.38	9,305,576.01	3.81	7,593,693.28	81.60
5 年以上	64,444,741.41	24.53	64,444,741.41	100.00	59,754,478.77	24.46	59,754,478.77	100.00
合计	262,670,249.47	100.00	103,803,825.94		244,272,544.78	100.00	87,138,363.26	

2、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,855,310.37	10.61	13,927,655.19	50.00	13,927,655.18					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,138,582.34	81.52	69,668,987.93	32.53	144,469,594.41	227,748,901.86	93.24	71,297,723.21	31.31	156,451,178.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,676,356.76	7.87	20,207,182.82	97.73	469,173.94	16,523,642.92	6.76	15,840,640.05	95.87	683,002.87
合 计	262,670,249.47	100.00	103,803,825.94		158,866,423.53	244,272,544.78	100.00	87,138,363.26		157,134,181.52

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京维维海福鑫商贸有限责任公司	27,855,310.37	13,927,655.19	50.00%	收回存在不确定性

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	140,791,860.44	4,223,755.81	3.00
1 至 2 年	7,743,471.33	619,477.71	8.00
2 至 3 年	782,275.93	156,455.19	20.00
3 至 4 年	194,027.24	97,013.62	50.00
4 至 5 年	182,205.99	127,544.19	70.00
5 年以上	64,444,741.41	64,444,741.41	100.00
合　计	214,138,582.34	69,668,987.93	

组合中，期末无单项金额重大但单项不计提坏账准备的应收账款。

3、　本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,259,556.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,552,754.41 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
铜山县联维食品有限公司	4,567,088.37	账龄分析法	【注】	生产加工豆奶粉

注：公司以新建项目需要资金为契机，向铜山县联维食品有限公司提出归还以前年度所欠款项的要求，铜山县联维食品有限公司通过替本公司生产加工豆奶粉，于本期归还以前年度所有欠款。

4、　本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
安化县名品堂农产品商贸中心	16,000.00
其他零星客户	25,339.25
合　计	41,339.25

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
北京维维海福鑫商贸有限责任公司	27,855,310.37	10.60	13,927,655.19
徐州市贾汪副食品加工厂	22,116,164.44	8.42	22,116,164.44
长沙市雨花区铁坤茶行	17,048,378.82	6.49	511,451.36
徐州市贾汪区耿集豆奶粉厂	12,933,259.75	4.92	12,933,259.75
深圳市桑亚达实业有限公司	11,942,802.24	4.55	11,940,168.74
合 计	91,895,915.62	34.98	61,428,699.48

6、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、 期末应收关联方款项情况详见本附注十（六）1。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	116,351,403.72	100.00	145,409,914.14	100.00
1 年以上				
合 计	116,351,403.72	100.00	145,409,914.14	100.00

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	占预付款期末余额合计数的比例(%)
荣世吉（天津）进出口贸易有限公司	22,000,000.00	18.91
密山金源油脂油料有限责任公司	20,719,060.40	17.81
苏酒集团贸易股份有限公司	19,887,037.48	17.09
天津市天林煤炭有限公司	12,801,702.69	11.00
利乐包装（昆山）有限公司	5,722,052.41	4.92
合 计	81,129,852.98	69.73

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	51,239,280.85	22.44	1,537,178.43	3.00	287,810,729.96	78.80	8,634,321.90	3.00
1-2 年（含 2 年）	110,470,618.20	48.37	9,354,680.20	8.47	15,750,060.29	4.31	1,687,042.51	10.71
2-3 年（含 3 年）	10,181,908.44	4.46	8,842,562.49	86.85	6,451,394.59	1.77	1,312,804.59	20.35
3-4 年（含 4 年）	5,890,802.99	2.58	2,958,655.04	50.22	14,154,086.32	3.87	931,079.99	6.58
4-5 年（含 5 年）	13,961,304.57	6.11	885,291.63	6.34	24,646,100.34	6.75	18,409,807.91	74.70
5 年以上	36,631,104.06	16.04	36,631,104.06	100.00	16,446,771.32	4.50	16,446,771.32	100.00
合计	228,375,019.11	100.00	60,209,471.85		365,259,142.82	100.00	47,421,828.22	

2、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,414,759.66	95.64	50,392,832.05	23.07	168,021,927.61	360,200,281.79	98.61	42,362,967.19	11.76	317,837,314.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,960,259.45	4.36	9,816,639.80	98.56	143,619.65	5,058,861.03	1.39	5,058,861.03	100.00	
合 计	228,375,019.11	100.00	60,209,471.85		168,165,547.26	365,259,142.82	100.00	47,421,828.22		317,837,314.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,239,280.85	1,537,178.43	3.00
1 至 2 年	109,752,519.95	8,780,201.60	8.00
2 至 3 年	1,674,182.44	334,836.49	20.00
3 至 4 年	5,864,295.90	2,932,147.95	50.00
4 至 5 年	253,376.46	177,363.52	70.00
5 年以上	36,631,104.06	36,631,104.06	100.00
合　计	205,414,759.66	50,392,832.05	

组合中，期末单项金额重大但单项不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	账龄	性质或内容
徐州新城区国有资产经营有限公司	13,000,000.00	4-5 年	应收拆迁补偿费

3、　本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,335,646.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,548,002.77 元。

4、　本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
零星客户	0.44

其中无重要的其他应收款核销情况。

5、　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂借款	128,579,499.46	234,325,496.66
预付土地款	32,864,165.74	36,684,709.17
押金、备用金及保证金	17,643,122.72	18,772,647.36
预付广告费	13,620,461.00	34,636,832.00
应收拆迁补偿费	13,000,000.00	14,298,000.00
应收退税款	1,133,696.97	3,983,658.76
其他	21,534,073.22	22,557,798.87
合　计	228,375,019.11	365,259,142.82

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司	暂借款	42,819,905.56	1-2 年	18.75	3,425,592.44
徐州天业金属资源有限公司	暂借款	25,572,824.90	1-2 年	11.20	2,045,825.99
徐州市铜山区国土资源局	预付土地款	9,110,081.00	1 年以内	9.90	273,302.43
		13,491,151.00	1-2 年		1,079,292.08
成都市川王酒厂	暂借款	15,149,761.17	5 年以上	6.63	15,149,761.17
徐州新城区国有资产经营有限公司	应收拆迁补偿费	13,000,000.00	4-5 年	5.69	
合 计		119,143,723.63		52.17	21,973,774.11

7、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

8、 期末应收关联方款项情况详见本附注十（六）1。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	734,946,501.80	6,049,054.36	728,897,447.44	779,410,060.01	5,200,278.75	774,209,781.26
包装物	99,806,233.26	14,696,532.98	85,109,700.28	105,491,516.45	21,428,911.78	84,062,604.67
低值易耗品	1,319,138.49	60,790.00	1,258,348.49	522,554.87	60,790.00	461,764.87
库存商品	113,866,941.41	12,551,777.26	101,315,164.15	78,765,451.27	2,238,344.68	76,527,106.59
产成品	149,972,241.62	3,810,387.67	146,161,853.95	140,365,292.07	3,703,861.72	136,661,430.35
在产品	30,571,733.02		30,571,733.02	32,555,114.04		32,555,114.04
自制半成品	309,116,120.69	341,721.77	308,774,398.92	193,965,735.47	341,721.77	193,624,013.70
开发成本	719,932,077.50		719,932,077.50	545,606,607.95		545,606,607.95
拟开发土地	136,997,634.10		136,997,634.10	157,229,065.70		157,229,065.70
合计	2,296,528,621.89	37,510,264.04	2,259,018,357.85	2,033,911,397.83	32,973,908.70	2,000,937,489.13

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少金额		期末余额
			本期转回	本期转销	
原材料	5,200,278.75	1,812,231.23	19,676.68	943,778.94	6,049,054.36
包装物	21,428,911.78	394,103.86		7,126,482.66	14,696,532.98
低值易耗品	60,790.00				60,790.00
库存商品	2,238,344.68	10,313,432.58			12,551,777.26
产成品	3,703,861.72	162,086.92		55,560.97	3,810,387.67
自制半成品	341,721.77				341,721.77
合 计	32,973,908.70	12,681,854.59	19,676.68	8,125,822.57	37,510,264.04

注：存货跌价准备转销系以前年度计提跌价准备的存货本年出售、领用或报废，相应跌价准备转出。

(八) 其他流动资产

项 目		期末余额	年初余额
抵债资产	【注 1】	55,634,184.00	
预缴增值税		112,978,279.48	86,736,368.68
预缴所得税		359,025.39	1,277,179.38
预缴房产税			32,909.47
预缴土地使用税			1,410,410.00
预缴个调税			9,454.62
预缴土地增值税	【注 2】	6,654,193.06	
预缴营业税	【注 2】	2,379,577.27	39,039.30
预缴城建税	【注 2】	166,570.41	2,732.75
预缴印花税	【注 2】	23,795.80	39,444.87
预缴教育费附加	【注 2】	118,978.87	1,171.15
预缴其他税费	【注 2】	47,591.55	
合计		178,362,195.83	89,548,710.22

注1：子公司维维国际贸易有限公司（以下简称“国贸”）为收回上海龙康国际贸易有限公司（以下简称“龙康”）欠款人民币96,227,500.00元，于2014年3月25日提起诉讼。江苏省徐州市中级人民法院于2014年4月17日作出（2014）徐商初字第00156号民事调解书：龙康于2014年4月23日前向国贸支付所欠货款人民币96,227,500.00元、违约金人民币3,360,000.00元，合计人民币99,587,500.00元；徐州天业钢结构有限公司、叶举、张俊玲对龙康的上述债务承担连带清偿责任。

因龙康未按调解书履行义务，国贸申请强制执行：

（1）法院于 2014 年 12 月 8 日出具执行裁定书（2014）徐执字第 168-3 号及于 2014 年 12 月 9 日出具（2014）徐执字第 168-3 号协助执行通知书，将下列房产抵充欠款：

①位于徐州市三环南路泉山美墅二期 T11#-2-04 及三环南路泉山美墅二期 T11#-2-302 室的房产（房屋产权证号：徐房权证泉山字第 133806 号、徐房权证泉山字第 134842 号，土地证号：徐土国用（2009）第 03313 号）。

②绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1801、1802、1812、1813、1815、1816 室。

③云龙湖南岸别墅 B3-102 号房屋。

④新世纪建材广场一期 D#-1-105、206、306、407 号。

⑤解放里综合楼 4#的部分房产。

房产清单如下：

序号	产权证号	产权人	房屋坐落	建筑面积	土地使用权证号	使用权类型	土地用途	土地面积
（1）	徐房权证泉山字第 133806 号	张俊玲	三环南路泉山美墅二期 T11#-2-302	232.15	徐土国用（2009）第 03313 号	出让	城镇住宅用地	103.60
	徐房权证泉山字第 134842 号	张俊玲	徐州市三环南路泉山美墅二期 T11#-2-04	57.73	徐土国用（2009）第 03313 号	出让	城镇住宅用地	
小计				289.88				103.60
（2）	未获取产权证	叶举	绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1801 室	131.40	未获取产权证	出让		207.20
		叶举	绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1802 室	131.40		出让		
		叶举	绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1812 室	118.33		出让		
		叶举	绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1813 室	126.65		出让		
		叶举	绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1815 室	95.82		出让		
		叶举	绿地商务城商务办公楼 1 号楼 1816 室	95.82		出让		
小计				699.42				207.20
（3）	未获取产权证	叶举	云龙湖南岸别墅 B3-102 号	309.47	未获取产权证	出让		
小计				309.47				
（4）	徐房权证泉山字第 121203 号	叶举	新世纪建材广场一期 D#-1-105 号	46.22	无产权证编号	出让	商业用地	121.60
		叶举	新世纪建材广场一期 D#-1-206 号	66.43				
		叶举	新世纪建材广场一期 D#-1-306 号	66.41				
		叶举	新世纪建材广场一期 D#-1-407 号	62.82				
小计				241.88				121.60

序号	产权证号	产权人	房屋坐落	建筑面积	土地使用权证号	使用权类型	土地用途	土地面积
（5）	徐房权证云龙字第 66132 号	叶举	解放里综合楼 4#（古城开发）-1-01	1,711.15	徐土国用（2008）第 14924 号	出让	地下室	668.70
	徐房权证云龙字第 76529 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-101	1,707.15	徐土国用（2008）第 33673 号	出让	其他商服用地	667.10
	徐房权证云龙字第 103774 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-201	1,893.83	徐土国用（2010）第 37997 号	出让	仓储用地	740.10
	徐房权证云龙字第 94748 号	叶举	解放里综合楼 4#（3 层）	1,061.89	徐土国用（2010）第 13399 号	出让	其他商服用地	414.30
	徐房权证云龙字第 76108 号	叶举	徐州市解放里综合楼 4#3-4 层	1,242.25	徐土国用（2008）第 31203 号	出让	其他商服用地	484.80
	徐房权证云龙字第 103775 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-501	17.85	徐土国用（2010）第 37654 号	出让	其他商服用地	7.00
	徐房权证云龙字第 103776 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-502	41.76	徐土国用（2010）第 37646 号	出让	其他商服用地	16.30
	徐房权证云龙字第 103777 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-503	14.28	徐土国用（2010）第 37655 号	出让	其他商服用地	5.60
	徐房权证云龙字第 103778 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-504	42.12	徐土国用（2010）第 37642 号	出让	其他商服用地	16.50
	徐房权证云龙字第 103779 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-506	17.14	徐土国用（2010）第 37645 号	出让	其他商服用地	6.70
	徐房权证云龙字第 103780 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-513	27.43	徐土国用（2010）第 37650 号	出让	其他商服用地	10.70
	徐房权证云龙字第 103781 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-514	32.95	徐土国用（2010）第 37653 号	出让	其他商服用地	12.90
	徐房权证云龙字第 103782 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-515	27.79	徐土国用（2010）第 37649 号	出让	其他商服用地	10.90
	徐房权证云龙字第 103783 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-516	61.91	徐土国用（2010）第 37648 号	出让	其他商服用地	24.20
	徐房权证云龙字第 103784 号	叶举	解放里综合楼 4#-1-517	26.33	徐土国用（2010）第 37641 号	出让	其他商服用地	10.30
小计				7,925.83				3,096.10

上述房产由江苏先和房地产土地评估有限公司徐州分公司于 2014 年 6 月 23 日出具评估报告，评估价值为人民币 77,269,700.00 元，法院拍卖价为人民币 55,634,184.00 元，由于上述房产（2）-（5）尚有按揭尾款和抵押贷款未偿还，国贸为获取上述房产分别于 2014 年 11 月 20 日、11 月 21 日、11 月 21 日、11 月 27 日代为支付按揭尾款人民币 639,654.25 元、124,762.28 元、1,205,410.60 元和偿还银行贷款人民币 29,749,022.26 元，合计为人民币 31,718,849.39 元，获得房产总额为人民币 55,634,184.00 元。

（2）法院于 2014 年 12 月 25 日出具执行裁定书（2014）徐执字第 168-4 号，将下列股权抵充欠款：

①徐州淮海农村商业银行股份有限公司 1,820 万股股权（股权账号：3203020001706000005997）。该股权由徐州公信资产评估土地房地产估价有限公司于 2014 年 11 月 6 日出具徐公信评鉴字【2014】036 号资产评估报告书，评估价值为人民币 58,240,000.00 元，法院按评估价格判决，该股权质押给徐州淮海农村商业银行股份有限公司，国贸为获取该股权代叶举偿还贷款人民币 19,716,888.82 元。

②江苏邳州农村商业银行股份有限公司的 720 万股股权（股权账号 3203820001706000016996）。该股权由江苏中勤资产评估房地产估价有限公司于 2014 年 7 月 1 日出具苏中勤评报字【2014】第 14 号评估报告，评估价值为人民币 22,896,000.00 元，法院按评估价格判决。

（3）法院冻结下列资产用以偿还欠款：徐州天业钢结构有限公司持有的铜山县农村信用合作联社 639 万股股权（股权账号：32032300017060000009722），该股权由江苏中勤资产评估房地产估价有限公司于 2014 年 7 月 1 日出具苏中勤评报字【2014】第 14 号评估报告，评估价值为人民币 9,904,500.00 元。

截至 2014 年 12 月 31 日止，国贸共代为清偿按揭尾款和银行抵押贷款人民币 51,435,738.21 元，获取房产总额人民币 55,634,184.00 元，获取股权价值总额人民币 81,136,000.00 元。龙康尚未偿还欠款人民币 10,893,054.21 元。

截至审计报告日止：

①已执行到的房产总额为人民币 55,634,184.00 元，房屋产权证尚未过户；

②已执行到的股权总额为人民币 81,136,000.00 元，股权证变更手续尚在办理之中；

③龙康尚未偿还欠款人民币 10,893,054.21 元，公司已冻结相应的资产：639 万股股权价值为人民币 9,904,500.00 元，法院尚未出具执行裁定书。

注 2：子公司湖北枝江酒业股份有限公司（以下简称“枝江公司”）于 2014 年 12 月 5 日与枝江市金润源建设投资开发有限责任公司签订《枝江酒业制曲车间地块收购合同》（合同号：GL140075），将制曲车间土地出售给枝江市政府，但合同约定：“如因政策原因或政府机构决策原因致使出让合同无法履行或无法完全履行，枝江公司房屋和设施未开始拆除或搬迁的，枝江公司退还政府已付资金但不支付利息，本合同解除；枝江公司已开始搬迁或搬迁完成的，政府应按枝江公司的实际经济损失给予赔偿。”

上述合同签订后，枝江公司分别于 2014 年 11 月 22 日和 11 月 27 日收到枝江市金润源建设投资开发有限责任公司款项人民币 2,163,700.00 元和人民币 7,718,000.00 元，合计预收人民币 9,881,700.00 元。同时，枝江公司于 2014 年 12 月预缴与上述土地出售合同相关的土地增值税、营业税及各项附加税等，总额为人民币 9,390,706.96 元。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	162,153,865.40	22,976,317.52	139,177,547.88	81,017,865.40	22,976,317.52	58,041,547.88
其中：按公允价值计量						
按成本计量	162,153,865.40	22,976,317.52	139,177,547.88	81,017,865.40	22,976,317.52	58,041,547.88
合 计	162,153,865.40	22,976,317.52	139,177,547.88	81,017,865.40	22,976,317.52	58,041,547.88

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
大冢（上海）食品安全研究开发有限公司	254,396.80			254,396.80	134,832.98			134,832.98	2.00	
徐州淮海农村商业银行股份有限公司 【注】	27,000,000.00	58,240,000.00		85,240,000.00					9.25	
无锡超科食品有限公司	23,763,468.60			23,763,468.60					10.00	8,000,000.00
湖北银行股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	22,841,484.54			22,841,484.54	1.00	2,389,942.73
江苏邳州农村商业银行股份有限公司 【注】		22,896,000.00		22,896,000.00					1.44	
合 计	81,017,865.40	81,136,000.00		162,153,865.40	22,976,317.52			22,976,317.52		10,389,942.73

注：本年新增系子公司维维国际贸易有限公司持有的抵债资产，详见本附注五（八）注 1。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
年初已计提减值余额	22,976,317.52		22,976,317.52
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	22,976,317.52		22,976,317.52

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
北京维维海福鑫商贸有限责任公司	26,635,156.02			-10,253,850.02					16,381,306.00		
湖北楚窖酒业营销有限公司	2,990,908.60			-156,792.74					2,834,115.86		
枝江市玖安鑫小额贷款有限责任公司	2,620,270.00			164,667.53			-600,000.00		2,184,937.53		
合 计	32,246,334.62			-10,245,975.23			-600,000.00		21,400,359.39		

投资单位与公司会计政策无重大差异，上述投资变现不存在重大限制。

(十一) 固定资产

1、 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	固定资产装修费	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	1,497,373,259.80	1,310,735,542.87	106,166,883.37	78,541,749.69	6,864,067.17	2,999,681,502.90
（2）本期增加金额	211,163,399.90	131,596,447.57	3,218,860.04	8,536,591.48		354,515,298.99
—购置	56,911,726.61	75,446,726.82	3,218,860.04	3,780,313.49		139,357,626.96
—在建工程转入	154,251,673.29	56,149,720.75		4,756,277.99		215,157,672.03
（3）本期减少金额	8,664,777.55	4,790,503.44	15,780,922.21	5,670,771.80		34,906,975.00
—处置或报废	8,664,777.55	4,790,503.44	15,780,922.21	5,670,771.80		34,906,975.00
（4）期末余额	1,699,871,882.15	1,437,541,487.00	93,604,821.20	81,407,569.37	6,864,067.17	3,319,289,826.89
2．累计折旧						
（1）年初余额	290,657,146.08	701,456,401.55	56,783,201.94	55,576,420.69	3,862,857.65	1,108,336,027.91
（2）本期增加金额	56,785,354.75	101,093,959.87	9,748,258.65	5,199,185.10	522,056.88	173,348,815.25
—计提	56,785,354.75	101,093,959.87	9,748,258.65	5,199,185.10	522,056.88	173,348,815.25
（3）本期减少金额	1,660,952.80	3,344,806.66	11,910,847.93	4,977,620.92		21,894,228.31
—处置或报废	1,660,952.80	3,344,806.66	11,910,847.93	4,977,620.92		21,894,228.31
（4）期末余额	345,781,548.03	799,205,554.76	54,620,612.66	55,797,984.87	4,384,914.53	1,259,790,614.85

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修费	合计
3．减值准备						
（1）年初余额	2,025,450.89					2,025,450.89
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	2,025,450.89					2,025,450.89
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,352,064,883.23	638,335,932.24	38,984,208.54	25,609,584.50	2,479,152.64	2,057,473,761.15
（2）年初账面价值	1,204,690,662.83	609,279,141.32	49,383,681.43	22,965,329.00	3,001,209.52	1,889,320,024.10

本期折旧额 173,348,815.25 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 124,923,890.93 元，详见本附注十二（一）2（1）。

2、 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	151,652,421.46	40,330,041.95	2,025,450.89	109,296,928.62
机器设备	296,391,134.82	233,475,695.24		62,915,439.58
运输设备	3,332,040.84	2,876,848.72		455,192.12
其他设备	5,862,732.31	5,031,293.79		831,438.52
合 计	457,238,329.43	281,713,879.70	2,025,450.89	173,498,998.84

未提减值准备的原因：因公司调整经营策略和产品结构而暂时闲置。

3、 无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 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	14,627,168.08

5、 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
房屋及建筑物	542,389,640.90	自建厂房，尚在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维维股份设备安装工程	1,303,715.20		1,303,715.20	1,877,711.20		1,877,711.20
张集产业园厂房及设备安装工程	64,770,918.90		64,770,918.90	6,706,984.50		6,706,984.50
三基地饮料车间改造工程	13,325,630.00		13,325,630.00	4,114,402.15		4,114,402.15
金澜厂锅炉改造工程	247,100.00		247,100.00			
大庙酒厂综合楼改扩建工程	230,400.00		230,400.00	19,755.94		19,755.94
武汉仓库改造工程及利乐生产线安装				527,522.78		527,522.78
包装公司常温定型单面瓦楞纸板生产线工程	1,460,149.62		1,460,149.62	960,149.62		960,149.62
济南车间改造及新建仓库工程	9,868,987.89		9,868,987.89	528,712.71		528,712.71
潍坊公司 500ml 灌装豆奶、谷动生产线及仓库工程	38,823.00		38,823.00	688,586.54		688,586.54
西安厂主车间流化床安装工程	3,765,884.81		3,765,884.81			
正阳公司厂区廉租房建设工程				4,668,498.78		4,668,498.78
枝江酒业 5 万吨灌装车间建设工程				44,286,596.19		44,286,596.19
绥化枝江厂区 2 万吨基酒工程				59,700,781.46		59,700,781.46
无锡乳业塑瓶奶生产线改造工程	624,550.00		624,550.00			
贵州醇酒厂酒罐改造及污水处理工程	614,000.00		614,000.00	2,313,878.76		2,313,878.76
南湖花园酒店建设工程	1,972,521.00		1,972,521.00			
东北公司豆奶粉产生基地建设工程	1,674,855.00		1,674,855.00			
合 计	99,897,535.42		99,897,535.42	126,393,580.63		126,393,580.63

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
维维股份设备安装工程等	4,000,000.00	1,877,711.20	1,755,701.32	2,329,697.32		90.84					自有资金	1,303,715.20
张集产业园厂房及设备安装工程	75,000,000.00	6,706,984.50	60,670,595.24	2,606,660.84		89.84					自有资金	64,770,918.90
三基地饮料车间改造工程	28,000,000.00	4,114,402.15	21,713,871.73	12,502,643.88		92.24					自有资金	13,325,630.00
金澜厂锅炉改造工程	1,000,000.00		824,396.37	577,296.37		82.44					自有资金	247,100.00
大庙酒厂综合楼改扩建工程	2,200,000.00	19,755.94	2,155,083.68	1,944,439.62		98.86					自有资金	230,400.00
农牧沼气工程	5,000.00		4,102.56	4,102.56		82.05					自有资金	
武汉仓库改造工程及利乐生产线安装	2,500,000.00	527,522.78	1,943,190.00	2,470,712.78		98.83					自有资金	
包装公司常温定型单面瓦楞纸板生产线工程	1,500,000.00	960,149.62	500,000.00			97.34					自有资金	1,460,149.62
济南车间改造及新建仓库工程	12,000,000.00	528,712.71	10,490,602.98	1,150,327.80		91.83					自有资金	9,868,987.89
潍坊公司 500ml 灌装豆奶、谷动生产线及仓库工程	1,000,000.00	688,586.54	179,813.55	829,577.09		86.84					自有资金	38,823.00
西安厂主车间流化床安装工程	4,000,000.00		3,765,884.81			94.15					自有资金	3,765,884.81
正阳公司厂区廉租房建设工程	7,000,000.00	4,668,498.78	2,178,128.67	6,846,627.45		97.81					自有资金	
枝江酒业 5 万吨灌装车间建设工程	81,000,000.00	44,286,596.19	35,947,406.03	80,234,002.22		99.05					自有资金	
绥化枝江厂区 2 万吨基酒工程	60,000,000.00	59,700,781.46		59,700,781.46		99.50					自有资金	
无锡乳业塑瓶奶生产线改造工程	700,000.00		624,550.00			89.22					自有资金	624,550.00
贵州醇酒厂酒罐改造及污水处理工程	4,000,000.00	2,313,878.76	1,849,102.93	3,548,981.69		104.07					自有资金	614,000.00
南湖花园酒店建设工程	2,000,000.00		1,972,521.00			98.63					自有资金	1,972,521.00
东北公司豆奶粉产生基地建设工程	43,000,000.00		42,086,675.95	40,411,820.95		97.88					自有及募集资金	1,674,855.00
合 计		126,393,580.63	188,661,626.82	215,157,672.03								99,897,535.42

3、 本期无计提在建工程减值准备。

（十三）生产性生物资产

1、 金额披露

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	盘亏或死亡、毁损	转群减少	其他减少	
犊牛	1,747,963.32		6,201,033.78		231,492.97	11,096.00	6,341,270.82		1,365,137.31
育成牛	11,219,784.41	38,394.42	8,830,922.68	6,341,270.82	534,848.35	87,758.78	15,920,767.34		9,886,997.86
青年牛	12,352,393.15	6,378.90	9,396,149.21	15,920,767.34	3,117,711.57	33,016.94	15,268,577.57		19,256,382.52
未成熟生产性生物资产小计	25,320,140.88	44,773.32	24,428,105.67	22,262,038.16	3,884,052.89	131,871.72	37,530,615.73		30,508,517.69
成母牛	59,998,808.85			15,268,577.57	26,972,471.54				48,294,914.88
成熟生产性生物资产小计	59,998,808.85			15,268,577.57	26,972,471.54				48,294,914.88
生产性生物资产原值	85,318,949.73	44,773.32	24,428,105.67	37,530,615.73	30,856,524.43	131,871.72	37,530,615.73		78,803,432.57
生产性生物资产累计折旧	20,404,210.73	5,737,265.97			10,640,430.23				15,501,046.47
生产性生物资产减值准备									
生产性生物资产净值	64,914,739.00								63,302,386.10

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	盘亏或死亡、毁损	转群减少	其他减少	
犊牛	1,979		1,925		1,516	8	1,549		831
育成牛	1,651			1,549	46	12	1,700		1,442
青年牛	643	214		1,700	133	2	1,053		1,369
未成熟生产性生物资产小计	4,273	214	1,925	3,249	1,695	22	4,302		3,642
成母牛	3,578	830		1,053	2,000				3,461
成熟生产性生物资产小计	3,578	830		1,053	2,000				3,461
合　　计	7,851	1,044	1,925	4,302	3,695	22	4,302		7,103

(十四)无形资产

1、 无形资产情况

项　目	商誉（含商标使用权）	土地使用权	商标使用权	专利权	软件使用权	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	39,800,000.00	670,925,424.96	294,361,683.50	726,000.00	1,504,475.22	1,007,317,583.68
（2）本期增加金额		78,386,398.20			904,206.58	79,290,604.78
—购置		1,060,000.00			904,206.58	1,964,206.58
—企业合并增加（一般增加）		36,800,098.20				36,800,098.20
—企业合并增加（评估增加）		40,526,300.00				40,526,300.00
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	39,800,000.00	749,311,823.16	294,361,683.50	726,000.00	2,408,681.80	1,086,608,188.46
2．累计摊销						
（1）年初余额	11,940,000.12	83,279,471.81	2,500,000.00	84,700.00	1,102,883.22	98,907,055.15
（2）本期增加金额		15,845,922.52	2,500,000.00	145,200.00	321,426.71	18,812,549.23
—企业合并增加　【注】		401,747.52				401,747.52
—计提（一般计提）		14,243,067.91	2,500,000.00	145,200.00	321,426.71	17,209,694.62
—计提（评估增值计提）		1,201,107.09				1,201,107.09
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	11,940,000.12	99,125,394.33	5,000,000.00	229,900.00	1,424,309.93	117,719,604.38

项　目	商誉（含商标使用权）	土地使用权	商标使用权	专利权	软件使用权	合计
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	27,859,999.88	650,186,428.83	289,361,683.50	496,100.00	984,371.87	968,888,584.08
（2）年初账面价值	27,859,999.88	587,645,953.15	291,861,683.50	641,300.00	401,592.00	908,410,528.53

期本期摊销额 18,410,801.71 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 150,603,026.29 元，详见本附注十二（一）2（1）。

注：系非同一控制下企业合并形成，详见本附注六（一）。

2、　未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆维维农牧科技有限公司土地使用权	4,628,108.23	土地出让金尚未支付
新疆维维西部农牧科技有限公司土地使用权	4,277,881.17	土地出让金尚未支付
合计	8,905,989.40	

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
徐州南湖花园度假村有限公司		8,936,132.81				8,936,132.81
合 计	85,817,900.33	8,936,132.81				94,754,033.14

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖北枝江酒业股份有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00

3、 商誉人民币 94,754,033.14 元，系公司通过非同一控制下的控股合并确定的企业合并成本高于所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉所致。

4、 2014 年年末商誉减值测试：

（1）并购湖北枝江酒业股份有限公司形成的商誉，因 2014 年枝江公司盈利能力大幅下滑，经银信资产评估有限公司出具的银信财报字[2015]沪第 0020 号评估报告评估，本年存在减值迹象，计提商誉减值人民币 1,000 万元。

（2）并购湖南省怡清源茶业有限公司形成的商誉，因怡清源公司持续盈利，故期末商誉无减值迹象。

（3）并购徐州南湖花园度假村有限公司形成的商誉，经银信资产评估有限公司银信财报字[2015]沪第 019 号评估报告评估，本年不存在减值迹象。

(十六)长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
茶园补偿费	5,700,000.00		300,000.00		5,400,000.00
租赁费		1,079,261.20	74,948.69		1,004,312.51
装修费	811,400.00	711,420.00	369,390.00		1,153,430.00
其他零星费用	99,916.53	86,000.00	82,250.04		103,666.49
合　计	6,611,316.53	1,876,681.20	826,588.73		7,661,409.00

(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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,016,167.30	1,504,041.82	4,781,648.69	1,195,412.17
存货跌价准备	8,832,159.85	2,208,039.96	11,356,127.80	2,839,031.95
五粮液特许经营权	520,000.00	130,000.00	780,000.00	195,000.00
按预收售房款预缴所得税	10,808,851.16	2,702,212.79	5,671,710.04	1,417,927.51
交易性金融资产公允价值变动			29,354,717.96	7,338,679.49
内部交易未实现利润	60,202,494.28	15,050,623.57	50,658,669.64	12,664,667.41
合　计	86,379,672.59	21,594,918.14	102,602,874.13	25,650,718.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一下企业合并---无形资产增值	90,652,617.75	88,278,729.43	313,789,724.86	78,447,431.21
非同一下企业合并---固定资产增值	89,822,829.94	22,455,707.49	94,207,038.06	23,551,759.52
交易性金融资产公允价值变动	377,211,839.60	28,687,384.90		
小计	557,687,287.29	139,421,821.82	407,996,762.92	101,999,190.73

（十八）短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	50,360,171.24	10,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	136,000,000.00
保证借款	1,519,000,000.00	1,000,130,000.00
信用借款		100,000,000.00
票据贴现	442,430,000.00	
合计	2,161,790,171.24	1,246,130,000.00

其中，担保借款明细如下：

担保人	期末余额
大股东及其附属企业提供的担保	1,275,000,000.00
合并范围内的子公司为母公司提供的担保	160,000,000.00
合并范围内子公司相互担保	84,000,000.00
合计	1,519,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

3、 保证、抵押、质押况详见本附注十（五）4（2）、本附注十二（一）2（1）和本附注十二（一）2（2）。

(十九)应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	173,420,000.00	189,440,640.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

期末余额	年初余额
405,649,051.87	446,329,889.21

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津美味源食品贸易有限公司	4,806,445.00	应付未付的货款
上海三爱富实业发展有限公司	3,993,597.58	应付未付的货款
上海励精实业有限公司	3,341,880.26	应付未付的货款
合 计	12,141,922.84	/

3、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末数中无欠关联方款项。

(二十一)预收款项

1、 预收款项列示

期末余额	年初余额
259,652,257.98	318,448,045.03

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末数中无预收关联方款项。

(二十二)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,090,131.64	443,989,182.14	443,130,653.49	19,948,660.29
离职后福利-设定提存计划	1,529,223.83	28,281,339.62	29,763,633.41	46,930.04
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	20,619,355.47	472,270,521.76	472,894,286.90	19,995,590.33

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	18,133,659.00	389,416,996.34	388,065,941.45	19,484,713.89
（2）职工福利费		10,000,025.59	10,000,025.59	
（3）社会保险费	185,489.42	23,820,167.57	23,992,135.82	13,521.17
其中：医疗保险费	129,899.19	19,790,598.46	19,908,284.48	12,213.17
工伤保险费	35,759.24	2,744,050.84	2,779,156.08	654.00
生育保险费	19,830.99	1,285,518.27	1,304,695.26	654.00
（4）住房公积金	90,683.95	18,209,777.16	18,293,908.11	6,553.00
（5）工会经费和职工教育经费	680,299.27	2,542,215.48	2,778,642.52	443,872.23
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合　计	19,090,131.64	443,989,182.14	443,130,653.49	19,948,660.29

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,410,774.49	25,193,187.28	26,560,955.73	43,006.04
失业保险费	118,449.34	3,088,152.34	3,202,677.68	3,924.00
企业年金缴费				
合　计	1,529,223.83	28,281,339.62	29,763,633.41	46,930.04

(二十三)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	62,979,227.85	60,144,854.50
消费税	86,233,787.64	87,845,941.89
营业税	169,424.46	131,836.05
企业所得税	151,824,273.79	86,700,351.03
个人所得税	4,624,635.65	26,112,652.73
城市维护建设税	3,962,371.68	4,593,091.58
房产税	2,041,666.41	769,366.91
土地增值税	44,100.00	29,561.71
教育费附加	4,926,793.32	2,561,030.35
印花税	87,498.75	55,782.15
土地使用税	2,083,872.63	3,394,230.16
价格调控基金		84,872.07
其他	15,561.68	50,014.95
合　计	318,993,213.86	272,473,586.08

(二十四)应付利息

项　目	期末余额	年初余额
企业债券利息		24,800,000.00

应付利息的说明：详见本附注十二（一）2（4）。

(二十五)应付股利

项　目	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
法人股股东	473,309.97	473,309.97	尚未领取
子公司应付少数股东	20,000,000.00	20,000,000.00	尚未领取
合　计	20,473,309.97	20,473,309.97	

(二十六)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
预提奖票，运费及广告费等	102,891,119.98	103,096,049.64
押金保证金	69,357,117.64	40,243,670.36
应付少数股东款	30,622,977.07	30,622,977.07
暂借款	26,653,712.15	3,864,756.86
应付工程款，运费及广告费等	18,148,202.54	8,327,188.60
预收土地出售款	9,881,700.00	
暂收员工社保	1,883,722.25	129,059.96
受让股权剩余款项		38,250,000.00
其他	6,747,691.05	8,201,158.55
合　计	266,186,242.68	232,734,861.04

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
金澜置地有限公司	22,500,000.00	应付少数股东款
奖票	12,552,029.63	尚未承兑的奖票款
正阳财政局	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	年初余额
一年内到期的长期借款（质押借款）	33,250,000.00	207,500,000.00
一年内到期的应付债券		599,400,000.00
一年内到期的长期应付款		
合　计	33,250,000.00	806,900,000.00

一年内到期的长期借款情况，详见本附注十二（一）2（2）。

(二十八)长期借款

长期借款分类

项　目	期末余额	年初余额
质押借款	204,500,000.00	138,750,000.00

质押借款情况，详见本附注十二（一）2（2）。

(二十九)长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	830,508.44		50,362.20	780,146.24
三、其他长期福利				
合　计	830,508.44		50,362.20	780,146.24

2、 无设定受益计划的情况。

(三十) 递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	55,671,485.93	30,729,650.83	16,676,713.94	69,724,422.82

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
计入递延收益与资产相关的政府补助	55,271,485.93	18,593,200.00	4,540,263.11		69,324,422.82	与资产相关
计入递延收益与收益相关的政府补助	400,000.00	12,136,450.83	12,136,450.83		400,000.00	与收益相关
合　计	55,671,485.93	30,729,650.83	16,676,713.94		69,724,422.82	

递延收益说明：详见本附注五（四十四）2。

(三十一)其他非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
平安银行理财直接融资工具	100,000,000.00	

根据公司 2014 年 3 月 27 日第五届董事会第二十七次会议决议，同意公司拟发行理财直接融资工具，发行期限为两年，发行总额不超过人民币 2 亿元。

平安银行股份有限公司与公司于 2014 年 8 月 7 日签订理财直接融资合同，以向理财直接融资工具份额持有人所募集的资金为公司提供人民币 2 亿元（分期发行，首期发行 1 亿元）的融资本金，期限为 2 年，自起息日起算。融资由维维集团股份有限公司提供连带责任担保，银行授予公司人民币 5 亿元的综合授信额度。

2014 年 11 月 21 日，公司取得平安银行股份有限公司融资本金人民币 1 亿元，期限 2 年，年利率 7.50%。同时维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。

(三十二)股本

项目	年初余额	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	
1．有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2．无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,672,000,000.00						1,672,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,672,000,000.00						1,672,000,000.00
合计	1,672,000,000.00						1,672,000,000.00

注：本实收资本已由立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）11582 号验资报告。

(三十三)资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	185,519,526.66			185,519,526.66
2.其他资本公积				
（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　【注】	1,475,768.41	59,321,425.17		60,797,193.58
小计	9,746,824.32	59,321,425.17		69,068,249.49
合　计	195,266,350.98	59,321,425.17		254,587,776.15

注：本期增加系收到大股东维维集团股份有限公司承诺的补偿款 79,095,233.55 元，该部分补偿款的所得税 19,773,808.38 元，合计增加其他资本公积 59,321,425.17 元。

(三十四)盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	162,864,730.12	5,492,294.81		168,357,024.93
其他				
合　计	162,864,730.12	5,492,294.81		168,357,024.93

盈余公积说明：

根据公司法和本公司章程的规定，并经 2015 年 3 月 19 日董事会决议，本公司按净利润的 10%弥补上年亏损后提取法定盈余公积金。

(三十五)未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	415,156,626.26	434,886,713.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	415,156,626.26	434,886,713.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,642,562.92	-80,589,912.39
减：提取法定盈余公积	5,492,294.81	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	83,600,000.00	100,320,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	526,706,894.37	415,156,626.26

根据 2014 年 3 月 27 日第五届董事会第二十七次会议决议，以 2013 年末 167,200 万股为基数，每 10 股派现金红利人民币 0.50 元（含税），应付普通股股利人民币 8,360 万元。

(三十六)营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,250,362,024.77	2,750,824,288.07	4,946,843,229.89	3,390,711,127.22
其他业务	212,062,744.13	156,153,265.07	114,986,848.55	93,356,676.92
合　计	4,462,424,768.90	2,906,977,553.14	5,061,830,078.44	3,484,067,804.14

(三十七) 营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
消费税	91,898,361.81	107,098,069.22
营业税	3,512,998.16	5,988,940.61
城市维护建设税	24,024,239.30	29,123,955.57
教育费附加	19,059,131.47	18,085,294.18
价格调节基金	329,890.07	2,623,764.71
水利基金	293,333.17	90,045.76
土地增值税	740,445.48	2,791,541.22
矿产资源补偿费		434,426.32
合　计	139,858,399.46	166,236,037.59

(三十八) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
广告费	212,545,625.82	324,153,473.88
职工薪酬	156,687,275.25	119,309,671.81
促销费	166,583,725.53	287,378,956.59
运输费	111,244,417.44	181,842,091.69
差旅费	15,670,552.58	8,258,224.93
办公费	13,688,829.37	20,574,032.40
业务费	8,552,713.30	9,456,912.37
租赁费	7,553,188.50	6,513,999.04
折旧费	2,717,724.14	3,260,151.34
装修费	690,810.00	
维修费	539,848.66	
煤管费		1,073,914.40
其他	1,916,292.66	2,402,082.98
合　计	698,391,003.25	964,223,511.43

(三十九)管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,382,134.49	172,361,371.36
折旧费	50,038,661.41	65,219,793.80
税金	35,377,862.10	34,659,056.84
存货报废损失	19,312,352.81	14,946,321.13
无形资产摊销	18,410,801.71	18,945,273.82
业务费	17,996,306.02	27,074,988.28
办公费	14,029,936.32	17,770,305.87
董事会费和中介鉴定费用	12,656,538.09	12,261,149.73
差旅费	5,636,500.11	8,055,756.77
综合形象费	4,696,960.75	3,846,297.90
低值易耗品摊销	4,659,070.57	3,426,205.20
维修费	4,133,869.18	6,569,318.04
行政性费用	3,154,109.72	3,390,327.64
财产保险费	2,134,790.23	2,144,103.93
研发支出	6,300,231.47	9,574,454.53
租赁费	1,799,086.85	5,320,212.07
长期待摊费用	826,588.73	303,901.53
装修费	1,573,917.86	1,869,728.00
燃煤动力费		5,171,214.22
其他	4,203,891.71	3,757,471.16
合　计	373,323,610.13	416,667,251.82

(四十) 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,200,171.55	184,837,991.37
减：利息收入	12,738,642.94	15,866,002.60
汇兑损益	-684,151.90	139,895.30
其他	2,329,691.05	5,273,791.86
合　计	169,107,067.76	174,385,675.93

(四十一)资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,494,446.00	-1,189,251.98
存货跌价损失	12,662,177.91	13,293,201.28
商誉减值损失	10,000,000.00	
合　计	52,156,623.91	12,103,949.30

(四十二)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	166,786,531.05	-23,669,903.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合　计	166,786,531.05	-23,669,903.50

(四十三)投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,245,975.23	-4,024,595.06
处置长期股权投资产生的投资收益		324,748,925.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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	16,789,768.51	-2,987,987.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,389,942.73	11,656,088.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合　计	16,933,736.01	329,392,431.58

上述投资收益汇回无重大限制。

(四十四)营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,836,602.88	25,929,584.94	11,836,602.88
其中：固定资产处置利得	1,116,034.41	576,632.71	1,116,034.41
无形资产处置利得			
生物资产处置利得	10,720,568.47	25,352,952.23	10,720,568.47
罚款收入	403,517.81	865,954.18	403,517.81
政府补助	16,676,713.94	81,380,585.59	16,676,713.94
无法支付的款项	1,687,466.84	1,097,564.56	1,687,466.84
其他	979,659.71	1,374,100.73	979,659.71
合　计	31,583,961.18	110,647,790.00	31,583,961.18

2、　政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
财政专项补助	2,123,621.73	41,233,050.00
农副产品收购补助	1,386,959.55	634,000.00
扶持企业发展基金	6,304,158.43	28,656,479.00
征税补贴	1,863,431.90	2,063,559.00
其他补助	4,998,542.33	8,793,497.59
合计	16,676,713.94	81,380,585.59

政府补助的种类及项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	4,540,263.11	7,197,547.59
收到的与收益相关的政府补助	12,136,450.83	74,183,038.00
合　　计	16,676,713.94	81,380,585.59

计入当期损益的政府补助说明：

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
牛场沼气工程项目	55,000.00	农计函【2005】243 号	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
奶牛场沼气工程项目	37,500.00	苏财农（2008）83 号、苏农计（2008）56 号	铜山县农业投入产品推广服务协会	14 年由递延收益转入
污水处理工程补贴款	20,000.00	“关于限期安装污染物在线监测设施及规范排污口的通知”的申请批复报告	新疆巴音郭楞自治州环保局	14 年由递延收益转入
基础设施建设配套资金（一期）	124,888.50	正政纪[2008]25 号，正文[2006]37 号	正阳县财政局	14 年由递延收益转入
基础设施建设配套资金（二期）	57,980.60	正阳县工业集中区管理委员会批准	正阳县财政局	14 年由递延收益转入
国债项目专项拨款	123,189.87	申请批复	秭归县财政局国库收付中心	14 年由递延收益转入
葡萄酒设备改造补贴款	100,000.00	州财企（2014）29 号	兴义市财政局	14 年由递延收益转入
奶牛挤奶机补助款	32,500.00	江苏省农业三项工程实施方案	徐州市林牧渔业局	14 年由递延收益转入
驰名商标代理费	30,000.00	宜府发［2006］47 号	枝江市国库集中收付中心	14 年由递延收益转入
技改中心技改贴息	18,571.43	枝酒文[2007]7 号、枝酒文[2007]14 号、枝酒文[2007]16 号	枝江市国库集中收付中心	14 年由递延收益转入
产业园砼道路项目	9,898.98	铜山县人民政府 市（84）号文件及 2010 年 3 月 24 日县政府关于维维大道建设协调会议	铜山县林业局	14 年由递延收益转入
2006 年度包装三车间改扩建补贴	58,181.74	枝酒文[2007]11 号	枝江市国库集中收付中心	14 年由递延收益转入
在线监测设施补助	12,000.00	巴环发[2009]42 号	新疆巴音郭楞蒙古自治州财政局	14 年由递延收益转入
城乡区域性公共环境治理补助	15,000.00	巴财建（2010）153 号	新疆巴音郭楞蒙古自治州财政局	14 年由递延收益转入
节能专项资金	62,500.00	铜财企[2013]25 号	徐州市铜山区财政局	14 年由递延收益转入

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
1.5 万吨酿酒设备款	10,000.00	宜商发[2008]1 号	宜昌市财政局	14 年由递延收益转入
豆奶粉技改项目	225,500.00	铜财建（2009）9 号、铜财企（2009）26 号、铜发改经贸（2009）121 号	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
水气治理工程项目	37,500.00	铜财建（2008）6 号、铜环发（2008）65 号	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
婴幼儿奶粉项目补贴	35,133.33	宁农综办（2008）57 号	银川市农业综合开发领导小组	14 年由递延收益转入
6 万吨油库建设补贴	65,000.00	豫财农（2011）112 号	河南省财政厅	14 年由递延收益转入
沼气发电工程补贴	26,666.67	苏财企（2009）40 号、苏经贸环资（2009）414 号	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
沼气工程补贴	33,333.33	苏财建（2009）41 号、苏财农（2009）54 号、苏财农（2009）97 号、苏农计（2009）73 号	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
36 位转盘挤奶机补贴款	100,000.00	苏财建（2009）321 号	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
2 万吨优质枝江大曲工程补助	372,536.00	枝酒文[2009]18 号，枝酒文[2009]22 号	枝江市国库集中收付中心，枝江市科学技术局	14 年由递延收益转入
江口厂区扩建工程补助	230,056.80	枝酒文[2009]30 号，枝酒文[2009]33 号	枝江市国库集中收付中心，枝江市科学技术局	14 年由递延收益转入
枝江市国库节能减排经费	771,000.00	枝酒文[2009]9 号	枝江市国库集中收付中心	14 年由递延收益转入
产业集群资金	173,333.33	枝经信文[2010]14 号,枝酒文[2011]7 号	枝江市国库集中收付中心	14 年由递延收益转入
原料乳掺假快速检测技术设备补贴	70,000.00	徐州市铜山区科技项目研究	徐州市铜山区财政局	14 年由递延收益转入
锅炉改造补贴	125,280.00	西经开发[2011]495 号、市环发[2013]22 号	西安经济技术开发区管理委员会	14 年由递延收益转入

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
奶牛标准化规模养殖场建设	67,959.55	奶牛场标准化养殖项目实施方案	铜山县财政局	14 年由递延收益转入
沼气工程补贴	30,000.00	苏财建（2011）433 号	农业委员会	14 年由递延收益转入
小麦粉安全检测中心技改项目	250,000.00	苏财建（2010）341 号	徐州华市财政局	14 年由递延收益转入
锅炉项目改造奖励	10,000.00	申请批复	枝江市国库集中收付中心	14 年由递延收益转入
购置机械化挤奶设备补贴款	83,333.33	新发改投资[2009]2778 号	新疆维吾尔自治区畜牧厅以及发改委	14 年由递延收益转入
2011 年度区级环境保护专项资金	100,000.00	关于下达 2011 年度区级环境保护专项资金计划的通知（铜财建【2011】第 23 号）	铜山区财政局	14 年由递延收益转入
牛场沼气项目改造	50,000.00	铜财建[2013]第 11 号及徐财建[2012]第 183 号	铜山区财政局	14 年由递延收益转入
PET 饮料生产线	210,526.32	铜财企[2013]20 号	徐州市铜山区财政局	14 年由递延收益转入
日处理 400 吨花生仁精深加工技术改造项目	100,000.00	豫财农（2012）126 号	河南省财政厅	14 年由递延收益转入
牛舍建设补助款	64,000.00	申请批复	济南市历城区财政局	14 年由递延收益转入
燃气锅炉补贴款	47,893.33	济历城环字（2014）43 号	济南市历城区财政局	14 年由递延收益转入
窖池改造补贴款	100,000.00	州财企（2013）35 号	兴义市财政局	14 年由递延收益转入
2013 年度第二批科技计划项目资金	15,000.00	长县科发[2013]9 号	长沙县科技局	14 年由递延收益转入
长沙县科技局 2014 年第六批科技(工业)计划项目资金	7,500.00	长县科发[2014]13 号	长沙县科技局	14 年由递延收益转入
芙蓉区工信局（湖南省中小企业发展专项资金）	12,500.00	长财企指[2014]87 号	长沙市财政局	14 年由递延收益转入

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
枝江财政拨付市政排水工程款	34,000.00	申请批复	枝江市财政局	14 年由递延收益转入
枝江财政技术改造	50,000.00	申请批复	枝江市国库收付中心	14 年由递延收益转入
酿造机械化技改项目	75,000.00	申请批复	枝江市财政局	14 年由递延收益转入
新软件专项款	200,000.00	申请批复	枝江市财政局	14 年由递延收益转入
农产品质量安全补贴	40,000.00	徐财农（2012）103 号、徐农委（2012）23 号	农业委员会	14 年收到与收益相关
退税款	431.90	申请批复	上海浦东新区国库收付中心	14 年收到与收益相关
中小企业发展扶持资金	10,435.00	申请批复	武汉吴家山海峡两岸科技产业开发园管理委员会	14 年收到与收益相关
工业发展奖	91,300.00	泸龙委发[2013]8 号	泸州市龙马潭区财政国库支付中心	14 年收到与收益相关
节能专项资金	100,000.00	珠科工贸信[2013]270 号	珠海市财政局	14 年收到与收益相关
节能奖励奖	202,000.00	申请批复	西安经济技术开发区管理委员会	14 年收到与收益相关
挤奶补助	200,000.00	申请批复	银川市财政国库支付中心	14 年收到与收益相关
ERP 系统开发及应用补贴款	30,000.00	申请批复	呼图壁县公有资产管理中心	14 年收到与收益相关
稳岗补助	7,343.94	申请批复	宜昌市财政局	14 年收到与收益相关
销售奖励	2,578.99	申请批复	兴义市地方税务局	14 年收到与收益相关
培训补贴款	21,200.00	申请批复	布依族苗族自治州财政局	14 年收到与收益相关
国际市场开拓资金补贴款	89,100.00	州财企（2013）132 号	黔西南州财政局	14 年收到与收益相关

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
税费返还	1,463,000.00	申请批复	上海浦东新区国库收付中心	14 年收到与收益相关
企业扶持资金	644,000.00	申请批复	上海浦东新区国库收付中心	14 年收到与收益相关
市场运行检测经费	10,000.00	申请批复	徐州市铜山区财政局	14 年收到与收益相关
服务业发展引导资金	300,000.00	铜财企（2013）34 号、铜发改经济（2013）188 号	徐州市铜山区财政局	14 年收到与收益相关
良种茶园基地建设资金补助	80,000.00	长沙市财政局：长财农指[2013]253 号	长沙县国库集中支付核算局	14 年收到与收益相关
无公害茶叶基地建设资金补助	200,000.00	长沙市财政局：长财农指[2013]148 号	长沙县国库集中支付核算局	14 年收到与收益相关
茶业基地建设资金补助	100,000.00	长沙市财政局：长财农指[2013]302 号	长沙县国库集中支付核算局	14 年收到与收益相关
政府茶苗基地人工费用补助	100,000.00	申请批复	安化县财政局	14 年收到与收益相关
展会会补贴	12,600.00	申请批复	安化县财政局	14 年收到与收益相关
重走茶叶之路活动经费	150,000.00	申请批复	长沙县农业局	14 年收到与收益相关
农产品加工资产投资补贴资金	100,000.00	长财农指[2013]291 号	长沙市农业局	14 年收到与收益相关
优质茶精加工扶持资金	100,000.00	长财农指[2013]189 号	长沙县农业局	14 年收到与收益相关
龙头企业贴息资金	200,000.00	长财农指[2013]299 号	长沙县农业局	14 年收到与收益相关
市商务局 2013 年中小开资金	164,900.00	申请批复	长沙市商务局	14 年收到与收益相关
出口农产品质量安全建设资金	50,000.00	长县农发[2014]67 号	长沙县农业局	14 年收到与收益相关
黑玫瑰茶关键工艺控制及产业化开发资金	100,000.00	长县科发[2014]6 号	长沙县科学技术局	14 年收到与收益相关

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
第一批农业产业化项目资金	150,000.00	长县农管委发[2014]6 号	长沙县现代农业创新示范区管委会	14 年收到与收益相关
长沙县 2100 亩有机茶种植基地改建项目	1,120,000.00	长县农综[2013]19 号	长沙县财政局农业综合开发办公室	14 年收到与收益相关
2013 年度 11-12 月信保保费及贴息	12,500.00	长财外指[2014]22 号	长沙市商务局	14 年收到与收益相关
长沙市商务局境外展会补贴	131,100.00	申请批复	长沙市商务局	14 年收到与收益相关
长沙县环保局专项治理项目资金	50,000.00	长县财指[2014]08 号	长沙县环境保护局	14 年收到与收益相关
春华镇水管站防汛抗旱经费	4,940.00	申请批复	长沙县春华镇政府	14 年收到与收益相关
长沙县农业局 2014 年固定资产投资补贴资金	150,000.00	长农指[2014]165 号	长沙县农业局	14 年收到与收益相关
长沙县农业局 2014 农业中小企业扶持资金	50,000.00	长财农指[2014]197 号	长沙县农业局	14 年收到与收益相关
长沙县财政局 2014 年有机茶基地加工建设资金	200,000.00	长财建指[2014]154 号	长沙县财政局	14 年收到与收益相关
隆平管委会公租房补贴款	20,000.00	申请批复	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	14 年收到与收益相关
长沙市财政局 2013 年农业科技成果转化资金	600,000.00	长财农指[2013]257 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
市商务局 13 年外贸公共服务平台建设资金	500,000.00	长财农指[2013]257 号	湖南省财政厅	14 年收到与收益相关
市农业局农产品加工固定资产投资贴息资金	200,000.00	长财农指[2013]291 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
市商务局湖南网络周销售奖励资金	10,000.00	长财外指[2013]103 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
2013.6-10 月出口信用保险扶持资金	8,500.00	长财外指[2013]90 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
2012 年度境外展资金	59,100.00	长财外指[2013]89 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
2013.1-5 月出口信用保险扶持资金	13,000.00	长财外指[2013]73 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
市商务局湘品出湘武汉活动补贴	3,000.00	申请批复	长沙市商务局	14 年收到与收益相关
芙蓉区发改所 13 年经济表彰会奖金	50,000.00	芙蓉发[2014]2 号	中共长沙市芙蓉区委员会	14 年收到与收益相关
隆平管委会税收贡献奖	400,000.00	申请批复	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	14 年收到与收益相关
芙蓉区工信局 2013 年中小企业贷款贴息奖励资金	22,000.00	长财企指[2014]14 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
2013 年度企业生产标准化建设奖金	5,000.00	申请批复	长沙市芙蓉区安全生产监督管理局	14 年收到与收益相关
长沙市 2014 年第一批科技计划项目资金	300,000.00	长财企指[2014]30 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
长沙市现代服务业综合扶持资金	420,000.00	长服呈[2013]16 号	长沙市现代服务业综合试点工作领导小组办公室	14 年收到与收益相关
长沙市商务局（出口信保）	10,800.00	申请批复	长沙市商务局	14 年收到与收益相关
工信局上级拨款	100,000.00	长财企指[2014]64 号	长沙市财政局	14 年收到与收益相关
农业林业水利局下拨扶持款	30,000.00	申请批复	农业林业水利局	14 年收到与收益相关

项目	本期发生额	发生额说明		备注
		批准文件	批准机关	
2013 年科技局项目尾款	20,000.00	芙科发[2013]9 号	长沙市芙蓉区科学技术局	14 年收到与收益相关
2014 年区科技项目经费	80,000.00	芙科发[2014]5 号	长沙市芙蓉区财政局科技局科协	14 年收到与收益相关
五万吨灌装中心项目建设考核奖	39,300.00	枝府发<2014>5 号	枝江市政府	14 年收到与收益相关
全省重点创新团队资助资金	200,000.00	申请批复	宜昌市财政局国库收付中心	14 年收到与收益相关
全省重点创新团队资助资金经费	60,000.00	鄂组通<2014>2 号	中共枝江市委组织部	14 年收到与收益相关
枝江市科学技术局专项奖励	13,000.00	枝府发<2008>10 号	枝江市科学技术局	14 年收到与收益相关
2013 年全省龙头企业人才支撑计划创新补助	80,000.00	鄂农业人才<2013>11 号	湖北省农业局	14 年收到与收益相关
枝江市劳动就业管理局补贴	601,800.00	申请批复	枝江市劳动就业管理局	14 年收到与收益相关
企业发展扶持基金	1,853,521.00	关于拨付企业发展扶持资金的通知	绥化经济技术开发区管理委员会	14 年收到与收益相关
合计	16,676,713.94			

(四十五)营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,794,934.67	14,056,677.85	16,794,934.67
其中：固定资产处置损失	2,195,090.40	5,745,544.78	2,195,090.40
生物性资产处置损失	14,599,844.27	8,311,133.07	14,599,844.27
对外捐赠	8,713,000.00	2,602,871.90	8,713,000.00
其中：公益性捐赠支出	8,612,000.00	2,223,750.00	8,612,000.00
罚款支出	3,468,557.18	941,335.52	3,468,557.18
其他	740,306.87	546,989.85	740,306.87
合　计	29,716,798.72	18,147,875.12	29,716,798.72

(四十六)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,657,374.41	151,503,373.73
递延所得税费用	32,631,141.76	211,866.03
合 计	129,288,516.17	151,715,239.76

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	308,197,940.77
子公司盈亏不能互抵	208,090,810.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	129,072,187.82
子公司适用不同税率的影响	-2,506.66
调整以前期间所得税的影响	-1,298,462.70
非应税收入的影响	-5,630,729.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,163,769.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,867,614.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,148,127.99
所得税费用	129,288,516.17

(四十七)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	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,738,642.94	15,866,002.60
补贴收入	16,676,713.94	81,380,585.59
营业外收入	1,383,177.52	3,337,619.47
购房订金	24,376,645.00	
合 计	55,175,179.40	100,584,207.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
促销费	166,583,725.53	287,378,956.59
广告费	126,124,381.69	296,361,646.88
运输费	111,244,417.44	181,842,091.69
办公费	27,718,765.69	38,344,338.27
业务费	26,549,019.32	36,531,900.65
差旅费	21,307,052.69	16,313,981.70
董事会费和中介鉴定费用	12,656,538.09	12,261,149.73
租赁费	9,352,275.35	11,834,211.11
综合形象费	4,696,960.75	3,846,297.90
维修费	4,673,717.84	6,569,318.04
行政性费用	3,154,109.72	3,390,327.64
财务费用手续费	2,329,691.05	5,273,791.86
研发支出	2,294,071.59	3,021,100.13
装修费	2,264,727.86	1,869,728.00
财产保险费	2,134,790.23	2,144,103.93
开工竣工履约保证金		10,000,000.00
燃煤动力费		5,171,214.22
煤管费		1,073,914.40
其他费用	6,120,184.37	885,762.28
合 计	529,204,429.21	924,113,835.02

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司暂借款		887,180,094.44
银川市国土资源局拆迁补偿款	1,298,000.00	2,160,000.00
枝江市金润源建设投资开发有限责任公司	9,881,700.00	
徐州天业金属资源有限公司	19,427,175.10	
各项补贴款	18,593,200.00	9,880,000.00
合 计	49,200,075.10	899,220,094.44

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
鄂托克旗新亚煤焦有限责任公司暂借款		42,819,905.56
上海龙康国际贸易有限公司暂借款上海		22,854,500.00
徐州天业金属资源有限公司暂借款		1,000,000.00
简伯华受让股权剩余款项	36,552,200.00	
徐州淮海农村商业银行股份有限公司 【注】	29,749,022.26	
江苏银行股份有限公司徐州博爱支行 【注】	1,330,172.88	
中国银行股份有限公司徐州分行 【注】	639,654.25	
合 计	68,271,049.39	66,674,405.56

注：系子公司维维国际贸易有限公司支付按揭尾款及偿还银行贷款，详见本附注五（八）注 1。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
平安银行股份有限公司南京城西支行	100,000,000.00	
维维集团股份有限公司业绩承诺补偿款	79,095,233.55	
绥化经济技术开发区管理委员会暂借款	10,000,000.00	
河南省嘉泰贸易有限公司暂借款	5,000,000.00	
常亮暂借款	2,200,000.00	
合 计	196,295,233.55	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中国外贸金融租赁有限公司借款		103,333,333.36
内蒙古自治区国土资源厅采矿权		10,158,325.00
中央国债登记结算有限责任公司债券款	600,000,000.00	
合 计	600,000,000.00	113,491,658.36

(四十八)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	200,642,562.92	80,589,912.39
净利润	-21,733,138.32	10,063,139.04
加：资产减值准备	52,156,623.91	12,103,949.30
固定资产等折旧	179,086,081.22	211,195,996.14
无形资产摊销	18,410,801.71	18,945,273.82
长期待摊费用摊销	826,588.73	303,901.53
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）	4,958,331.79	-11,872,907.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-166,786,531.05	23,669,903.50
财务费用（收益以“－”号填列）	180,186,632.41	184,977,886.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,933,736.01	-329,392,431.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,055,800.39	802,942.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,291,056.09	-2,009,003.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-270,743,046.63	-403,250,578.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	118,513,215.25	-996,016,196.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-155,030,333.78	1,411,387,435.99
其　　他 【注】	-23,714,071.49	-1,208,379.64
经营活动产生的现金流量净额	131,186,837.14	210,290,843.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	459,144,573.83	661,888,807.89
减：现金的期初余额	661,888,807.89	866,812,760.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-202,744,234.06	-204,923,952.62

注：其他构成为：

项　　目	本期金额	上期金额
递延收益摊销	-4,540,263.11	-7,197,547.59
应付债券服务费摊销	600,000.00	1,800,000.00
大股东承诺补偿所得税	-19,773,808.38	
专项储备变动额		-2,527,462.05
长期应付款服务费摊销		6,000,000.00
长期应付款利息摊销		216,630.00
溢价购买正阳酒业股权计入当期损益		500,000.00
合　　计	-23,714,071.49	-1,208,379.64

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	76,947,400.00
其中：徐州南湖花园度假村有限公司	76,947,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	70,205.84
其中：徐州南湖花园度假村有限公司	70,205.84
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	76,877,194.16

3、 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	459,144,573.83	661,888,807.89
其中：库存现金	508,737.18	984,914.70
可随时用于支付的银行存款	404,364,631.57	567,177,165.34
可随时用于支付的其他货币资金	54,271,205.08	93,726,727.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	459,144,573.83	661,888,807.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九)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	217,730,000.00	保证金
交易性金融资产	80,575,000.00	融资质押
其他流动资产-抵债资产	55,634,184.00	房屋权证未过户
可供出售金融资产	81,136,000.00	股权证变更手续尚在办理之中
固定资产	124,923,890.93	借款抵押
无形资产	150,603,026.29	借款抵押
合　计	710,602,101.22	

(五十)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			
其中：美元	60,211.35	6.1190	368,433.25
欧元	0.10	7.4556	0.75
港币	2,620.74	0.7889	2,067.42
日元	504,000.00	0.0514	25,890.98
英镑	4.53	9.5437	43.23
应收账款			
其中：美元	2,308,113.77	6.1190	14,123,348.16
欧元			
预收账款			
其中：美元	75,171.85	6.1190	459,976.55
英镑	2,660.44	9.5437	25,390.44

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
徐州南湖花园度假村有限公司	2014.9.30	76,947,400.00	85	支付现金	2014.9.30	注		-443,141.92

注：根据公司第五届董事会第二十九次会议决议，通过徐州产权交易所受让徐州工润实业发展有限公司持有的徐州南湖花园度假村有限公司（下称：南湖公司）85%股权。股权受让款共人民币 7,694.74 万元，已于 2014 年 8 月 27 日全部付清，2014 年 9 月 28 日在江苏省徐州工商管理局完成工商变更登记，至此公司持有南湖公司 85%的股权， 故 2014 年 9 月 30 日定为购买日。

2、 合并成本及商誉

	徐州南湖花园度假村有限公司
合并成本	
—现金	76,947,400.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	76,947,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	68,011,267.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,936,132.81

南湖公司 2014 年 4 月 30 日未经审计的净资产为人民币 35,000,000.00 元，经评估的净资产为人民币 75,526,300.00 元（业经徐州众合资产评估有限公司出具了徐众合评报字【2014】 第 018 号《股东权益价值评估报告书》），评估增值人民币 40,526,300.00 元，均系土地使用权增值。截至股权购买日 2014 年 9 月 30 日，南湖公司仍然持有上述增值的土地使用权。因此购买日的净资产公允价值以购买日的账面净资产人民币 49,618,530.52 元，加上评估增值额人民币 40,526,300.00 元，扣除土地使用权增值对应的递延所得税负债人民币 10,131,575.00 元得出购买日可辨认净资产公允价值为人民币 80,013,255.52 元。上述增值在购买日已按公允价值进行调整，本公司按持股比例 85%可享部分为人民币 68,011,267.19 元，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的差额部分人民币 8,936,132.81 元确认为商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	徐州南湖花园度假村有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	70,205.84	70,205.84
其他应收款	12,436,253.00	12,436,253.00
在建工程	713,721.00	713,721.00
无形资产	76,924,650.68	36,398,350.68
负债：		
递延所得税负债	10,131,575.00	
净资产	80,013,255.52	49,618,530.52
减：少数股东权益	12,001,988.33	7,442,779.58
取得的净资产	68,011,267.19	42,175,750.94

(二) 无同一控制下企业合并。

(三) 无反向购买。

(四) 无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 与上期相比本期新增合并单位 17 家，原因为：

合并范围新增公司	原因
天津维维国际贸易有限公司	投资新设
青岛维维商业配售有限公司	投资新设
南昌维维酒业有限公司	投资新设
长沙维维食品有限公司	投资新设
南宁维维商业配售有限公司	投资新设
贵阳维维商业配售有限公司	投资新设
银川维维商业配售有限公司	投资新设
深圳维维商业配售有限公司	投资新设
西安维维商贸有限公司	投资新设
石家庄维维商贸有限公司	投资新设
郑州维维商贸有限公司	投资新设
济南维维商贸有限公司	投资新设
合肥维维商业配售有限公司	投资新设
沈阳维维商贸有限公司	投资新设
河南维维食品有限公司	投资新设
徐州怡源会议服务有限公司	投资新设
徐州汉源老酒坊酒业有限公司	投资新设

2、 与上期相比本期减少合并单位 2 家，原因为：

合并范围减少公司	原因
郑川维维置业有限公司	注销
楚天酒业有限公司	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	75.00		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
潍坊维维乳业有限公司	潍坊	临朐卧龙工业园	生产销售		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	徐州市铜山县张集工业园区	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	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	呼图壁天山雪大道 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	呼图壁县五工台镇乱山子村 1 院（呼克路口）	生产销售		100.00	投资新设
新疆维维农牧科技有限公司	吉木萨尔	吉木萨尔县北庭镇西梁综合养殖场（养殖小区）	生产销售		100.00	投资新设
武汉维维乳业有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区车城南街 68 号	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
宜昌维维食品饮料有限公司	宜昌	秭归县茅坪镇建东大道	生产销售		100.00	投资新设
维维酒业有限公司	徐州	徐州市维维大道 300 号	贸易	100.00		投资新设
徐州维维商业配售有限公司	徐州	徐州市泉山区奎园北区奎西村新建 2 号楼	贸易		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	
南京维维食品技术开发有限公司	南京	南京市建邺区庐山路 158 号嘉业国际城 5 幢 2-13 室	贸易		100.00	投资新设
上海维维商贸有限公司	上海	上海市长宁区天山四村 122 号 18 幢 511 室	贸易		100.00	投资新设
武汉维维食品有限公司	武汉	武汉市东西湖区五环南路 38 号	贸易		100.00	投资新设
天津维维国际贸易有限公司	天津	天津市河西区解放南路与津河交口西南侧名仕达花园 7-1-101	贸易		100.00	投资新设
青岛维维商业配售有限公司	青岛	山东省青岛市李沧区金水路 803 号 2 号楼 1 单元 101 室	贸易		100.00	投资新设
库尔勒维维商贸有限公司	库尔勒	库尔勒市新城辖区新城南路 16 区（火车东站铁路 16 区 1 栋 17-18 号）	贸易		50.00	投资新设
维维物流总配售有限公司	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	投资服务	88.00	12.00	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
杭州维维贸易有限公司	杭州	杭州市滨江区长河街道江陵路 601 号东方商务会馆 1306 室	贸易		100.00	投资新设
哈尔滨维维商贸有限公司	哈尔滨	哈尔滨市道外区宏伟小区 14 栋 1 单元 1 层 3 号门市	贸易		100.00	投资新设
长春维维商贸有限公司	长春	长春市南关区磐石路 8 号交行宿舍 5512 号	贸易		100.00	投资新设
维维华东食品饮料有限公司	无锡	无锡锡山经济开发区友谊北路	生产销售	90.00	10.00	投资新设
维维创新投资有限公司	徐州	铜山新区 12 号路	投资服务	90.00	10.00	投资新设

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	
维维六朝松面粉产业有限公司	徐州	徐州市下淀路 160 号	生产销售		91.81	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		51.00	非同一控制下企业合并
河南维维食品有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道	贸易		100.00	投资新设
徐州维维金澜食品有限公司	徐州	徐州市铜山县张集工业园区	生产销售		75.00	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
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
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	徐州市铜山县张集工业园区	畜牧养殖	90.00	10.00	投资新设
西安维维食品饮料有限公司	西安	西安经济技术开发区草滩生态产业园尚稷路 2699 号	生产销售	91.24	8.76	投资新设
乌海市万利恒创业投资有限公司	乌海	内蒙古自治区乌海市海南区西来峰工业园区	贸易		100.00	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		68.04	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路 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	银川市满春乡八里桥	生产销售		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	
维维国际贸易有限公司	上海	浦东新区绿科路 90 号 1 幢 508 室	贸易	90.00	10.00	投资新设
上海维维进出口有限公司	上海	上海市外高桥保税区加枫路 24 号银行楼 311 室	贸易		100.00	投资新设
维维印象城综合开发有限公司	徐州	徐州市维维大道 300 号	房产开发、销售	100.00		投资新设
徐州维维中财置业有限公司	徐州	徐州高新区北京路 23 号 1 号楼办公楼 201、202 室	房产开发、销售		80.00	投资新设
徐州市维维万恒置业有限公司	徐州	新沂市新东村市府东路北侧	房产开发、销售	100.00		投资新设
徐州南湖花园度假村有限公司	徐州	徐州市泉山区泉新路 1 号金山花园公建 8 号楼内 338 室	旅游度假	85.00		非同一控制下企业合并
维维粮油有限公司	信阳	信阳市京深路 277 号	生产销售	60.00		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 1 号	生产销售		100.00	投资新设
维维粮油（正阳）购销有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道 1 号	贸易		100.00	投资新设
维维酒业（正阳）有限公司	正阳	河南省正阳县维维大道 1 号	投资服务		100.00	非同一控制下企业合并
维维茗酒坊有限公司	徐州	徐州市维维大道 300 号	贸易	100.00		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
维维茗酒坊南京有限公司	南京	南京市白下区龙蟠中路 368 号 03 幢 3 单元 108 室	贸易		100.00	投资新设
维维茗酒坊(连云港)有限公司	连云港	连云港市新浦区新世纪花园门面房大门以南一层 20 号 2 层 20 号	贸易		51.00	投资新设
维维茗酒坊常州有限公司	常州	常州市聚博花园 10 号	贸易		51.00	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	
维维若酒坊西安有限公司	西安	西安市雁塔区雁翔路 99 号交大科技园开元孵化器壹幢孵化器（一）号房	贸易		65.00	投资新设
维维川王酒业有限公司	成都	成都市大邑县晋原镇甲子东道街 137 号	贸易	100.00		投资新设
徐州天杰酒业有限公司	徐州	徐州铜山县大许镇	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
贵州醇酒业有限公司	兴义	兴义市贵醇新路 1 号	生产销售	51.00		投资新设
湖北枝江酒业股份有限公司	枝江	枝江市马家店迎宾大道西段	生产销售	71.00		非同一控制下企业合并
南昌维维酒业有限公司	南昌	江西省南昌市西湖区抚生路浜江小区 11 栋 1 单元 501 室	贸易		100.00	投资新设
长沙维维食品有限公司	长沙	长沙市雨花区二环线中江锦城 2 栋 3 单元 406	贸易		100.00	投资新设
南宁维维商业配售有限公司	南宁	南宁市秀厢大道 42 号嘉丰市场 10 栋 A 座 301 号	贸易		100.00	投资新设
贵阳维维商业配售有限公司	贵阳	贵州省贵阳市乌当区新创路 2 号天骄豪园 7 幢 76 号	贸易		100.00	投资新设
银川维维商业配售有限公司	银川	银川市兴庆区解放东街 518 号	贸易		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	贸易		100.00	投资新设
西安维维商贸有限公司	西安	西安经济开发区草滩生态产业园尚稷路 2699 号办公楼二楼 205 房间	贸易		100.00	投资新设
石家庄维维商贸有限公司	石家庄	河北省石家庄市桥西区君苑巷 8 号君苑花园 8 栋二单元 602	贸易		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	
郑州维维商贸有限公司	郑州	郑州市二七区航海中路 77 号院 20 号楼 2 单元 3 层 516 号	贸易		100.00	投资新设
济南维维商贸有限公司	济南	山东省济南市槐荫区幸福路 27 号泉城花园 19 号楼 3 单元 302 室	贸易		100.00	投资新设
合肥维维商业配售有限公司	合肥	安徽省合肥市新站区大别山路巴黎春天 D06 幢 103 号	贸易		100.00	投资新设
沈阳维维商贸有限公司	沈阳	沈阳市铁西区兴华南街 58-4 号（1517）	贸易		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#	贸易		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	贸易		100.00	投资新设

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

库尔勒维维商贸有限公司（下称：库尔勒商贸）由控股子公司维维酒业有限公司出资 50%和 7 位公司员工共同出资。由于库尔勒商贸成立目的是激发销售员工积极性，所有个人股东均为库尔勒商贸员工；库尔勒商贸的销售产品均来自公司合并范围内子公司的产品；经营上执行公司统一的销售政策；财务上接受公司统一管理和控制。所以做到了实质控制。

2、 重要的非全资子公司

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
湖北枝江酒业股份有限公司	29	4,093,414.16	58,000,390.00	236,763,853.91
贵州醇酒业有限公司	49	-27,841,071.86		265,427,666.00
维维乳业有限公司	25	-2,411,199.83		64,843,512.87
湖南省怡清源茶业有限公司	49	10,529,768.34		67,725,041.42

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

（金额单位：万元）

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北枝江酒业股份有限公司	66,291.42	91,327.30	157,618.72	63,962.06	12,014.50	75,976.56	92,568.11	83,132.64	175,700.75	63,428.93	12,040.50	75,469.43
贵州醇酒业有限公司	52,533.10	36,367.86	88,900.96	34,562.05	170.00	34,732.05	47,203.06	38,289.33	85,492.39	25,551.63	90.00	25,641.63
维维乳业有限公司	38,127.77	18,317.84	56,445.61	30,454.20	54.00	30,508.20	25,594.33	18,069.92	43,664.25	16,701.36	61.00	16,762.36
湖南省怡清源茶业有限公司	14,794.95	9,941.09	24,736.04	10,282.58	632.02	10,914.60	12,009.98	10,065.87	22,075.85	9,800.44	602.91	10,403.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北枝江酒业股份有限公司	115,206.89	1,410.84	1,410.84	3,789.82	143,563.63	12,725.00	12,725.00	23,580.46
贵州醇酒业有限公司	10,177.99	-5,681.85	-5,681.85	-6,934.49	10,772.46	-8,822.39	-8,822.39	-10,938.96
维维乳业有限公司	49,871.76	-964.48	-964.48	4,793.04	64,739.84	473.23	473.23	6,270.32
湖南省怡清源茶业有限公司	14,926.81	2,148.93	2,148.93	142.074	注	注	注	注

注：湖南省怡清源茶业有限公司 2013 年 12 月 31 日是股权购买完成日。

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,400,359.39	32,246,334.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-10,245,975.23	-4,024,595.06
—其他综合收益		
—综合收益总额	-10,245,975.23	-4,024,595.06

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

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应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 66.48%。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。

于 2014 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 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加人民币 11,554,356.94 元。管理层认为 50 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 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项　目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	392,542,497.60	167,220,085.00
可供出售金融资产		
合　计	392,542,497.60	167,220,085.00

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 39,254,249.76 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	392,542,497.60			392,542,497.60
1. 交易性金融资产	392,542,497.60			392,542,497.60
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	392,542,497.60			392,542,497.60

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	392,542,497.60			392,542,497.60

(二) 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

项 目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
可供出售权益工具	139,177,547.88			58,041,547.88		

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
维维集团股份有限公司	江苏省徐州市	食品生产	16,108.02	31.87	31.87

本公司的母公司情况的说明：公司的最终控制方为 7 名自然人，实际控制人为崔焕礼、杨启典、胡云峰、魏伯玲、曹荣开、庞政堂、张桂宣。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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
北京维维海福鑫商贸有限公司	联营企业

(四) 本公司无其他关联方。

(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	本期发生额	上期发生额
北京维维海福鑫商贸有限公司	采购酒	7,074,072.95	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京维维海福鑫商贸有限公司	销售酒		554,542.74

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

（1）无本公司作为担保方的情况。

（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
大股东及其附属企业提供的担保							
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	240,000,000.00	30,000,000.00	2014-1-3	2015-1-1	是
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-1-10	2015-1-8	是
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	240,000,000.00	30,000,000.00	2014-2-12	2015-2-10	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-2-13	2015-2-12	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-2-14	2015-2-13	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-11-5	2015-11-2	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-11-7	2015-11-5	否
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司		25,000,000.00	2014-11-28	2015-11-26	否
维维集团股份有限公司	中国建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-2-7	2015-2-6	否
维维集团股份有限公司	中国建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-2-10	2015-2-6	否
维维集团股份有限公司	中国建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-2-20	2015-2-20	否
维维集团股份有限公司	中国建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-2-28	2015-2-27	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00	2014-1-23	2015-1-15	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		20,000,000.00	2014-1-23	2015-1-15	否
维维集团股份有限公司	江苏银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		20,000,000.00	2014-4-24	2015-3-2	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	江苏银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-4-24	2015-3-2	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-2-7	2015-2-6	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-4-11	2015-4-10	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-4-16	2015-4-15	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-8-22	2015-8-21	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-9-17	2015-9-16	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-10-10	2015-10-9	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-10-29	2015-10-28	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-12-23	2015-12-22	否
维维集团股份有限公司	广东发展银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2014-2-28	2015-2-27	否
维维集团股份有限公司	广东发展银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司		50,000,000.00	2014-3-26	2015-3-25	否
维维集团股份有限公司	中国工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	300,000,000.00	30,000,000.00	2014-4-25	2015-1-17	否
维维集团股份有限公司	中国工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-8-25	2015-5-14	否
维维集团股份有限公司	中国工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-10-17	2015-7-16	否
维维集团股份有限公司	中国工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-10-30	2015-7-28	否
维维集团股份有限公司	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司	99,000,000.00	20,000,000.00	2014-4-22	2015-4-22	否
维维集团股份有限公司	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-10-24	2015-10-23	否
维维集团股份有限公司	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司		30,000,000.00	2014-10-24	2015-10-23	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	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司		10,000,000.00	2014-10-29	2015-10-29	否
维维集团股份有限公司	中国民生银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	120,000,000.00	40,000,000.00	2014-4-11	2015-4-11	否
维维集团股份有限公司	莱商银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-4-24	2015-4-24	否
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司		60,000,000.00	2014-4-2	2015-4-2	否
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	170,000,000.00	40,000,000.00	2014-4-28	2015-4-2	否
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司		20,000,000.00	2014-11-14	2015-4-2	否
维维集团股份有限公司	厦门国际上海黄浦支行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-11-20	2015-11-20	否
维维集团股份有限公司	天津银行上海分行	维维食品饮料股份有限公司	150,000,000.00		2014-10-24	2015-10-23	否
维维集团股份有限公司	中国农业银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	150,000,000.00	138,750,000.00	2012-9-18	2017-9-15	否
维维集团股份有限公司	中国工商银行徐州泉山支行	维维食品饮料股份有限公司	110,000,000.00	99,000,000.00	2014-4-18	2019-4-15	否
维维集团股份有限公司	中国银行绥化分行	维维东北食品饮料有限公司		50,000,000.00	2014-3-24	2015-3-23	否
维维集团股份有限公司	中国银行绥化分行	维维东北食品饮料有限公司	166,750,000.00	20,000,000.00	2014-5-8	2015-5-7	否
维维集团股份有限公司	中国银行绥化分行	维维东北食品饮料有限公司		30,000,000.00	2014-9-17	2015-9-16	否
小计			2,315,750,000.00	1,512,750,000.00			
合并范围内子公司为母公司提供的担保							
维维六朝松面粉产业有限公司	中国建设银行徐州城南支行	维维食品饮料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-1-29	2015-1-29	否
维维乳业有限公司	招商银行上海闵行支行	维维食品饮料股份有限公司	200,000,000.00	30,000,000.00	2014-1-10	2015-1-9	否
维维乳业有限公司	招商银行上海闵行支行	维维食品饮料股份有限公司		48,000,000.00	2014-1-27	2015-1-26	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	招商银行上海闵行支行	维维食品饮料股份有限公司		20,000,000.00	2014-2-28	2015-2-27	否
维维乳业有限公司	招商银行上海闵行支行	维维食品饮料股份有限公司		2,000,000.00	2014-3-24	2015-3-23	否
徐州维维金澜食品有限公司	交通银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-10-29	2015-10-28	否
徐州维维金澜食品有限公司	交通银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2014-10-30	2015-10-29	否
小计			260,000,000.00	160,000,000.00			
合并范围内子公司相互担保							
维维乳业有限公司	淮海农商银行矿大支行	徐州维维金澜食品有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2014-4-30	2015-4-29	否
维维创新投资有限公司	交通银行长沙北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司	53,000,000.00	8,000,000.00	2014-12-1	2015-11-30	否
维维创新投资有限公司	交通银行长沙北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司		9,000,000.00	2014-12-5	2015-11-30	否
安化怡清源茶业有限公司	交通银行长沙北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司	43,000,000.00	10,000,000.00	2014-10-21	2015-5-12	否
安化怡清源茶业有限公司	交通银行长沙北大桥支行	湖南省怡清源茶业有限公司		7,000,000.00	2014-10-21	2015-6-12	否
小计			146,000,000.00	84,000,000.00			
合计			2,721,750,000.00	1,756,750,000.00			

B：票据担保情况

担保方	出票银行	被担保方	担保合同金额	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	中国徐州铜山分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00			2013-1-12	2014-1-13	是
维维集团股份有限公司	汇丰银行苏州分行	维维食品饮料股份有限公司	33,000,000.00			2014-4-22	2015-10-29	否
维维集团股份有限公司	恒生银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00			2014-4-17	2015-4-16	否
维维集团股份有限公司	光大银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	130,000,000.00	50,000,000.00		2014-4-29	2015-4-29	否
维维集团股份有限公司	杭州银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	2014-10-17	2015-4-18	否
维维集团股份有限公司	中国徐州铜山分行	维维食品饮料股份有限公司	50,000,000.00	71,000,000.00	21,300,000.00	2014-3-24	2015-3-21	否
合计			363,000,000.00	221,000,000.00	71,300,000.00			

C：信用证担保情况

担保方	开立银行	被担保方	担保合同金额	信用证金额	信用证保证金	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保								
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00			2013-1-12	2014-1-13	是
维维集团股份有限公司	中国银行徐州铜山支行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00			2014-4-17	2014-4-16	否
维维集团股份有限公司	北京银行南京分行	维维食品饮料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-7-18	2015-1-18	否
维维集团股份有限公司	招商银行徐州分行	维维食品饮料股份有限公司	100,000,000.00	71,430,000.00	21,430,000.00	2014-11-11	2015-5-11	否
合计			330,000,000.00	101,430,000.00	51,430,000.00			

D：其他担保情况

担保方	银行	被担保方	担保合同金额	实际融资余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大股东及其附属企业提供的担保							
维维集团股份有限公司	平安银行南京城西支行	维维食品饮料股份有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	2014-11-21	2016-11-21	否
合计			200,000,000.00	100,000,000.00			

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,176,800.00	8,000,800.00

8、 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京维维海福鑫商贸有限公司	27,855,310.37	13,927,655.19	29,355,310.37	2,755,019.19
其他应收款					
	北京维维海福鑫商贸有限公司	6,840,986.85	205,229.61		

2、 无应付项目。

十一、 股份支付：无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

公司已签订的正在或准备履行的大额发包合同总价为人民币 155,711,031.00 元，截至资产负债表日止，公司已支付人民币 95,012,507.27 元，尚有人民币 60,698,523.73 元未支付。

2、 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

① 子公司贵州醇酒业有限公司以其位于兴义市下五屯街道办事处下五屯村、纳吉村的土地使用权及兴义市贵醇新路 1 号的厂房为抵押物（土地使用权证：兴市国用（2012）第 056 号，账面原值为人民币 136,990,000.00 元，摊余价值为人民币 129,912,183.33 元；房屋产权证如下清单列示，原值为人民币 100,993,729.00 元，净值为人民币 90,548,491.94 元），取得中国农业银行兴义支行短期借款人民币 123,000,000.00 元。

贵州醇酒业有限公司抵押房屋房产清单：

金额单位：人民币元

产权证编号	原值	净值
市房权证兴义字第 201203887 号	870,983.00	770,262.52
市房权证兴义字第 201204053 号	13,298.00	11,474.64
市房权证兴义字第 201203892 号	5,955.00	5,125.64
市房权证兴义字第 201204058 号	373,565.00	335,198.28
市房权证兴义字第 201203973 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203995 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204026 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204030 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204035 号	4,155.00	3,554.40
市房权证兴义字第 201203894 号	42,417.00	37,193.60
市房权证兴义字第 201204000 号	33,653.00	29,508.72
市房权证兴义字第 201203895 号	33,619.00	29,968.64
市房权证兴义字第 201203988 号	34,383.00	30,649.48
市房权证兴义字第 201203910 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203914 号	780,553.00	708,451.88
市房权证兴义字第 201203920 号	23,446.00	21,074.68
市房权证兴义字第 201203962 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203893 号	4,378.00	3,789.72
市房权证兴义字第 201203904 号	36,462.00	31,971.92
市房权证兴义字第 201204020 号	34,496.00	30,248.12
市房权证兴义字第 201203922 号	475,054.00	419,387.20
市房权证兴义字第 201204047 号	31,649.00	27,147.16
市房权证兴义字第 201204008 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201204027 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201204041 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201204045 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201204024 号	410,510.00	368,349.00
市房权证兴义字第 201203923 号	353,990.00	326,772.32
市房权证兴义字第 201203915 号	15,641.00	13,650.48
市房权证兴义字第 201204028 号	376,458.00	338,816.76
市房权证兴义字第 201203998 号	2,261,225.00	1,991,506.04

产权证编号	原值	净值
市房权证兴义字第 201203924 号	5,413.00	4,825.28
市房权证兴义字第 201203963 号	5,768.00	4,993.24
市房权证兴义字第 201203872 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203882 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203896 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203898 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203925 号	43,784.00	39,162.04
市房权证兴义字第 201203926 号	378,367.00	334,029.84
市房权证兴义字第 201204034 号	54,945.00	48,178.80
市房权证兴义字第 201204007 号	50,058.00	43,893.52
市房权证兴义字第 201203927 号	470,427.00	409,388.12
市房权证兴义字第 201204015 号	5,057,412.00	4,589,979.14
市房权证兴义字第 201204037 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204043 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204049 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204051 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203905 号	4,268.00	3,673.56
市房权证兴义字第 201203972 号	42,417.00	37,193.60
市房权证兴义字第 201204042 号	33,653.00	29,508.72
市房权证兴义字第 201203928 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203929 号	2,370,700.00	2,101,198.88
市房权证兴义字第 201203935 号	101,338.00	91,352.92
市房权证兴义字第 201203990 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203907 号	66,595.00	59,565.32
市房权证兴义字第 201203869 号	46,734.00	41,800.68
市房权证兴义字第 201203992 号	33,953.00	30,369.00
市房权证兴义字第 201204023 号	45,620.00	40,804.28
市房权证兴义字第 201204013 号	45,947.00	41,096.84
市房权证兴义字第 201204059 号	23,859.00	21,340.40
市房权证兴义字第 201203900 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203912 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203913 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203918 号	2,078,980.00	1,882,167.16

产权证编号	原值	净值
市房权证兴义字第 201203885 号	22,679.00	20,285.00
市房权证兴义字第 201204001 号	28,119.00	25,150.72
市房权证兴义字第 201204017 号	37,361.00	33,417.20
市房权证兴义字第 201203919 号	23,203.00	20,753.56
市房权证兴义字第 201203968 号	6,910.00	5,775.44
市房权证兴义字第 201204018 号	274,921.00	243,667.96
市房权证兴义字第 201203891 号	305,110.00	270,425.00
市房权证兴义字第 201203911 号	848,329.00	753,506.16
市房权证兴义字第 201203886 号	49,403.00	40,277.52
市房权证兴义字第 201203874 号	82,459.00	75,123.84
市房权证兴义字第 201203965 号	132,147.00	113,350.32
市房权证兴义字第 201203993 号	383,956.00	327,213.44
市房权证兴义字第 201203943 号	766,423.00	685,519.52
市房权证兴义字第 201203890 号	19,417.00	17,171.68
市房权证兴义字第 201204040 号	1,574,846.00	1,395,817.64
市房权证兴义字第 201203996 号	9,631.00	8,793.80
市房权证兴义字第 201204002 号	12,051.00	10,432.04
市房权证兴义字第 201203868 号	734,783.00	666,909.60
市房权证兴义字第 201203888 号	212,143.00	192,546.92
市房权证兴义字第 201204056 号	5,759.00	5,191.44
市房权证兴义字第 201204025 号	28,486.00	24,518.68
市房权证兴义字第 201203916 号	41,969.00	37,724.48
市房权证兴义字第 201203945 号	9,860.00	8,739.16
市房权证兴义字第 201204038 号	23,446.00	21,074.68
市房权证兴义字第 201203948 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203949 号	2,078,980.00	1,882,167.16
市房权证兴义字第 201203875 号	789,841.00	716,881.68
市房权证兴义字第 201203951 号	765,571.00	694,853.64
市房权证兴义字第 201203953 号	891,079.00	784,791.00
市房权证兴义字第 201203984 号	790,665.00	717,629.80
市房权证兴义字第 201203954 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201203981 号	32,967.00	29,581.24
市房权证兴义字第 201203902 号	25,081.00	21,711.48

产权证编号	原值	净值
市房权证兴义字第 201203879 号	527,211.00	486,674.84
市房权证兴义字第 201203960 号	295,651.00	272,918.92
市房权证兴义字第 201203955 号	1,265,927.00	1,137,896.16
市房权证兴义字第 201204011 号	296,011.00	273,251.20
市房权证兴义字第 201203986 号	296,011.00	273,251.20
市房权证兴义字第 201204052 号	41,058.00	36,246.76
市房权证兴义字第 201203956 号	18,091.00	16,181.40
市房权证兴义字第 201204032 号	11,012.00	9,849.44
市房权证兴义字第 201203884 号	9,130.00	8,230.36
市房权证兴义字第 201203871 号	2,107,245.00	1,907,756.20
市房权证兴义字第 201204036 号	304,308.00	254,343.12
市房权证兴义字第 201204010 号	95,696.00	86,017.80
市房权证兴义字第 201204012 号	23,788.00	21,382.24
市房权证兴义字第 201203901 号	44,430.00	39,936.56
市房权证兴义字第 201203889 号	1,299,086.00	1,144,130.92
市房权证兴义字第 201203999 号	32,456.00	27,935.68
市房权证兴义字第 201203974 号	22,134.00	19,051.48
市房权证兴义字第 201204019 号	43,018.00	37,886.72
市房权证兴义字第 201203903 号	13,905.00	12,036.84
市房权证兴义字第 201203985 号	177,824.00	159,052.80
市房权证兴义字第 201203983 号	24,369.00	21,968.00
市房权证兴义字第 201203957 号	27,657.00	23,723.00
市房权证兴义字第 201204005 号	934,196.00	827,996.48
市房权证兴义字第 201204033 号	625,009.00	553,957.88
市房权证兴义字第 201203958 号	721,164.00	650,106.16
市房权证兴义字第 201204044 号	741,536.00	647,168.16
市房权证兴义字第 201203870 号	861,126.00	776,277.60
市房权证兴义字第 201203899 号	861,126.00	776,277.60
市房权证兴义字第 201203991 号	365,094.00	328,589.00
市房权证兴义字第 201203982 号	691,306.00	620,306.12
市房权证兴义字第 201204039 号	1,424,614.00	1,278,300.56
市房权证兴义字第 201203964 号	697,877.00	604,121.52
市房权证兴义字第 201204022 号	424,472.00	346,065.28

产权证编号	原值	净值
市房权证兴义字第 201203897 号	595,160.00	525,419.28
市房权证兴义字第 201203975 号	961,608.00	872,782.48
市房权证兴义字第 201204048 号	426,992.00	376,060.28
市房权证兴义字第 201203908 号	426,992.00	376,060.28
市房权证兴义字第 201204006 号	319,461.00	274,020.92
市房权证兴义字第 201203906 号	1,096,398.00	971,759.36
市房权证兴义字第 201204004 号	678,691.00	601,537.28
市房权证兴义字第 201204003 号	678,691.00	601,537.28
市房权证兴义字第 201203909 号	678,691.00	601,537.28
市房权证兴义字第 201203980 号	678,691.00	601,537.28
市房权证兴义字第 201203989 号	678,691.00	601,537.28
市房权证兴义字第 201203976 号	226,352.00	200,620.28
市房权证兴义字第 201203997 号	39,866.00	35,333.92
市房权证兴义字第 201203987 号	21,058.00	18,664.00
市房权证兴义字第 201203977 号	343,533.00	311,800.04
市房权证兴义字第 201203978 号	1,255,096.00	1,114,806.48
市房权证兴义字第 201203979 号	674,407.00	612,110.64
市房权证兴义字第 201204173 号	847,465.00	726,921.64
市房权证兴义字第 201203917 号	393,494.00	346,558.16
市房权证兴义字第 201203971 号	43,981.00	39,338.32
市房权证兴义字第 201204016 号	6,642,445.00	5,929,923.12
合　　计	100,993,729.00	90,548,491.94

② 子公司湖南省怡清源茶业有限公司以其位于湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园怡清源产业园的办公楼、茶艺楼以及生产车间为抵押物（土地使用权证：长国用（2006）第 006835 号，账面原值为人民币 6,616,205.60 元，摊余价值为人民币 6,059,536.17 元；房屋产权证如下清单列示，原值合计为人民币 17,691,540.24 元，净值为人民币 13,892,783.80 元），取得交通银行长沙北大桥支行短期借款人民币 15,000,000.00 元。

湖南省怡清源茶业有限公司抵押房屋房产清单：

金额单位：人民币元

产权证编号	原值	净值
长房权证芙蓉字第 00559592 号	5,032,655.05	3,926,570.64
长房权证芙蓉字第 00559593 号	1,841,865.88	1,455,580.83
长房权证芙蓉字第 00559591 号	10,817,019.31	8,510,632.33
合　　计	17,691,540.24	13,892,783.80

③ 湖南省怡清源茶业有限公司的全资子公司安化怡清源茶业有限公司以其位于安化县东坪镇黄沙坪居委民富街的厂房等为抵押物（土地使用权证：安国用（2009）第 0180 号，账面原值为人民币 3,996,666.70 元，摊余价值为人民币 3,632,854.99 元；房屋产权证如下清单列示，原值合计为人民币 18,288,789.42 元，净值为人民币 15,990,685.10 元），取得中国农业发展银行短期借款人民币 12,000,000.00 元。

安化怡清源茶业有限公司抵押房屋房产清单：

金额单位：人民币元

产权证编号	原值	净值
安房权证东坪镇字第 710003660 号	209,416.48	179,933.57
安房权证东坪镇字第 710003665 号	5,620,372.49	4,865,878.71
安房权证东坪镇字第 710003666 号	821,082.89	788,466.54
安房权证东坪镇字第 710002508 号	822,330.19	766,683.92
安房权证东坪镇字第 710002504 号	523,761.86	482,206.84
安房权证东坪镇字第 710003659 号	113,116.68	98,293.14
安房权证东坪镇字第 710003662 号	48,175.79	43,804.47
安房权证东坪镇字第 710003664 号	86,313.47	66,221.37
安房权证东坪镇字第 710002505 号	9,911,105.43	8,589,321.90
安房权证东坪镇字第 710003663 号	133,114.14	109,874.64
合　　计	18,288,789.42	15,990,685.10

④湖南省怡清源茶业有限公司的全资子公司湖南怡清源有机茶业有限公司以其位于湖南长沙春华镇金鼎山 489 号的厂房等为抵押物（土地使用权证：长国用 2013 第 354 号和长国用 2013 第 355 号，账面原值为人民币 11,404,758.40 元，摊余价值为人民币 10,998,451.80 元；房屋产权证如下清单列示，原值为人民币 4,663,375.00 元，净值为人民币 4,491,930.09 元），为其母公司湖南省怡清源茶业有限公司取得交通银行长沙北大桥支行短期借款人民币 9,000,000.00 元提供等额的连带责任保证。

湖南怡清源有机茶业有限公司抵押房屋房产清单：

金额单位：人民币元

产权证编号	原值	净值
长房权证春字第 713020258 号	367,336.00	353,210.68
长房权证春字第 713020259 号	987,468.00	949,496.40
长房权证春字第 713020260 号	109,662.00	105,445.05
长房权证春字第 713020261 号	259,380.00	249,405.91
长房权证春字第 713020262 号	22,392.00	21,530.95
长房权证春字第 713020263 号	387,210.00	372,320.41
长房权证春字第 713020264 号	396,351.00	381,109.85
长房权证春字第 713020265 号	753,660.00	732,557.53
长房权证春字第 713020266 号	306,497.00	294,711.05
长房权证春字第 713020359 号	879,638.00	845,812.82
长房权证春字第 713020360 号	69,780.00	67,096.72
长房权证春字第 713020361 号	20,460.00	19,673.24
长房权证春字第 713020362 号	103,541.00	99,559.48
合　　计	4,663,375.00	4,491,930.09

公司年末用于抵押借款和担保借款的资产汇总如下：

金额单位：人民币元

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	141,637,433.66	124,923,890.93
土地使用权	159,007,630.70	150,603,026.29

截至 2014 年 12 月 31 日止，上述抵押物所形成的银行短期借款余额为人民币 150,000,000.00 元，上述抵押物担保所形成的银行短期借款余额为人民币 9,000,000.00 元。

（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公司以持有的贵州醇酒业有限公司 51%股权出质（质押资产：股质登记设字【2012】第 009 号，出质股权数额为 357,000,000.00 股），取得中国农业银行徐州泉山支行长期借款人民币 138,750,000.00 元。同时维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。其中：人民币 3,750,000.00 元于 2015 年 3 月 17 日到期归还，人民币 7,500,000.00 元于 2015 年 9 月 17 日到期归还，故转入一年内到期的非流动负债。

③公司以持有的湖北枝江酒业股份有限公司 20%股权出质（出质股权数额为 15,999,844.00 股），取得中国工商银行徐州泉山支行长期借款人民币 99,000,000.00 元。同时维维集团股份有限公司提供等额的连带责任担保。其中：人民币 5,500,000.00 元于 2015 年 1 月 15 日到期归还，人民币 5,500,000.00 元于 2015 年 4 月 15 日到期归还，人民币 5,500,000.00 元于 2015 年 7 月 15 日到期归还，人民币 5,500,000.00 元于 2015 年 10 月 15 日到期归还，故转入一年内到期的非流动负债。

（3） 与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注十（五）4。

（4） 关于公司在全国银行间发行中期票据

2010 年 12 月 9 日，经公司第四届董事会第二十二次会议决议，拟在全国银行间债券市场注册发行总金额不超过人民币 10 亿元的中期票据，可分期发行。全部募集资金将用于公司的生产经营活动，包括用于补充中期流动资金以及偿还部分成本较高的银行借款，以改善公司的资产负债结构，降低资金成本，增强运营能力。该议案亦经公司 2010 年第三次临时股东大会决议通过。

2011 年 4 月 28 日，公司在中国银行间债券市场发行了面值总额人民币 6 亿元的 2011 年度中期票据，募集资金已于 2011 年 4 月 29 日全额到账。

2011 年度公司与南京银行股份有限公司签订了《银行间债券市场非金融企业债务融资工具承销协议》，年承销费率为中期票据的 0.3%，即人民币 540 万元。

公司在持有期间按 3 年平均摊销，本年度共摊销承销费用人民币 180 万元。

上述关于公司申请发行 2011-2013 年度中期票据的注册报告（维食字[2011]005 号），依据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》（中国人民银行令[2008]第 1 号）的规定，2011 年 4 月 19 日经中国银行间市场交易商协会文件中市协注[2011]MTN69 号接受注册通知书注册通过。

本年度公司按照协议，支付了第三年的利息，计人民币 3,720 万元，并于 2014 年 4 月 28 日归还 6 亿元的 2011 年度中期票据。

（5） 关于公司非公开发行股票

根据公司 2014 年第二次临时股东大会及 2014 年 8 月 1 日第六届董事会第一次会议决议，同意公司拟发行不超过人民币 9 亿元期限不超过 3 年的非公开定向债务融资工具（临 2014-027 号公告）。根据公司 2014 年 11 月 25 日第六届董事会第四次会议决议，同意公司非公开发行 A 股股票不超过 16,000 万股，金额不超过人民币 80,000 万元，用于偿还银行贷款和补充流动资金，其中：深圳金素资产管理中心（有限合伙）（下称金素）拟以现金 32,000 万元认购发行人本次发行的股份 6,400 万股，深圳金务股权投资中心（有限合伙）（下称金务）拟以现金 24,000 万元认购发行人本次发行的股份 4,800 万，股深圳金慧股权投资中心（有限合伙）（下称金慧）拟以现金 24,000 万元认购发行人本次发行的股份 4,800 万股（临 2014-042 号公告）。根据与金素，金务，金慧三家公司签署的定向发行股票认购合同，本公司分别于 2014 年 12 月 19 日和 12 月 22 日收到金素，金务，金慧三家公司认购金额 1%的保证金，合计人民币 8,000,000.00 元。

2015 年 1 月 5 日，中国证券监督管理委员会出具《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141884 号）审核通过公司本次非公开发行股票的申请（临 2015-001 号公告）。

公司于 2015 年接到了中国银行间市场交易商协会中市协注【2014】PPN618 号《接受注册通知书》，交易商协会决定接受本公司非公开定向债务融资工具注册。本公司发行非公开定向债务融资工具注册金额为 9 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由上海浦东发展银行股份有限公司主承销。本公司在注册有效期内可分期发行定向工具，首期发行应在注册后 6 个月内完成。截至审计报告出具日止，公司尚未进行首次发行。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2、 本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

3、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

4、 提供债务担保形成的或有负债详见本附注十（五）4（2）。

5、 资产抵押形成的或有负债详见本附注十二（一）2（1）。

6、 资产质押形成的或有负债详见本附注十二（一）2（2）。

7、 无其他或有负债。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
股票和债券的发行	股票	【注 1】
期货	期货	【注 2】

注 1：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 16 日，公司 2014 年 12 月 31 日所持有的股票形成的投资收益人民币-6,737,817.24 元，形成的公允价值变动损益人民币-8,083,600.00 元。

注 2：公司于 2015 年 1 月 14 日及 2015 年 1 月 16 日将 2014 年 12 月 31 日所持有的期货全部交割，形成的投资收益人民币 2,192,054.90 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	33,440,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	【注】

注：根据 2015 年 3 月 19 日公司第六届董事会第五次会议决议，公司拟按 2014 年末股本 16.72 亿股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（社会公众股含个人所得税），计派发现金红利人民币 3,340 万元。该方案尚待股东大会批准。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

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) 无终止经营。

(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、煤焦炭分部、房地产分部、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。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，无间接归属于各分部的费用。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项 目	食品分部		茶分部		酒分部		煤焦炭分部		房地产分部		其他分部		未分配的金额		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	4,337,360,826.32	4,674,313,544.08	149,268,055.19		1,467,550,301.42	1,920,822,311.21		485,103,049.95			319,880,072.22				1,811,634,486.25	2,018,408,826.80	4,462,424,768.90	5,061,830,078.44
二、分部间交易收入	1,751,116,276.61	1,858,120,212.07	2,383,337.34		58,134,872.30	160,288,614.73											1,811,634,486.25	2,018,408,826.80
三、对联营和合营企业的投资收益																		
四、资产减值损失	15,652,844.14	-2,365,917.04	1,408,516.38		17,977,651.45	9,540,142.07		2,568,091.01	616,811.40	4,718.60	6,785,162.66	2,181,204.01	-267,000.00		-9,982,637.88	-175,710.65	52,156,623.91	12,103,949.30
五、折旧和摊销费用	132,116,645.18	141,793,608.31	4,703,444.03		52,211,512.92	48,166,511.00		38,537,782.98	97,407.34	36,580.35	9,194,462.19	1,910,688.85					198,323,471.66	230,445,171.49
六、利润总额（亏损总额）	197,606,368.60	218,708,065.81	29,970,131.04		-46,764,278.99	-1,409,493.25		256,936,305.74	-15,711,950.51	-15,210,823.00	277,035,237.16	-5,942,236.93			133,937,566.53	210,713,527.18	308,197,940.77	242,368,291.19
七、所得税费用	43,618,207.12	20,129,244.54	8,480,807.89		18,138,156.61	46,118,910.42		86,289,721.63			59,215,022.42	-35,564.48			163,677.87	787,072.35	129,288,516.17	151,715,239.76
八、净利润（净亏损）	153,988,161.48	198,578,821.27	21,489,323.15		-64,902,435.60	-47,528,403.67		170,646,584.11	-15,711,950.51	-15,210,823.00	217,820,214.74	-5,906,672.45			133,773,888.66	209,926,454.83	178,909,424.60	90,653,051.43
九、资产总额	8,840,360,591.24	8,016,746,966.93	247,360,391.86	217,050,522.69	2,784,083,056.61	2,940,377,635.90		287,583,282.62	577,814,676.30	519,703,416.03	1,271,306,637.46	517,317,461.09			6,200,473,215.05	5,471,825,387.33	7,520,452,138.42	7,026,953,897.93
十、负债总额	4,893,335,416.44	4,151,466,437.52	109,146,021.60	100,325,475.58	1,270,016,073.21	1,172,294,485.92			373,156,735.81	298,146,168.81	284,573,648.66	148,806,065.91			2,756,391,666.91	2,084,986,472.06	4,173,836,228.81	3,786,052,161.68
十一、其他重要的非现金项目																		
折旧和摊销费以外的其他非现金费用																		
对联营企业和合营企业的长期股权投资					-10,410,642.76	-4,221,206.86					164,667.53	196,611.80					-10,245,975.23	-4,024,595.06
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额																		

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 特殊经营方式

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
铜山县联维食品有限公司	铜山县张集镇张集村	豆奶粉制造、销售	注	有限责任公司	魏廷良

注：公司就豆奶粉生产事宜与以上企业签订了合作协议。按合作协议规定，公司分别以协议价向这些企业提供生产豆奶粉的原、辅材料、包装物并收购其生产的豆奶粉。

2、 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。

3、 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。2009 年 11 月 6 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，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。2009 年度公司已收到东方红公司支付的质保金人民币 100 万元，此外还预收了商标使用费人民币 50 万元。

另公司在许可期限内将委派 2 名人员负责监督核实东方红公司的生产量；东方红公司使用“商标”的产品的配方及质量标准应事先征得本公司的书面认可；若因东方红公司的产品出现的任何问题给本公司或第三方造成损失的，责任由东方红公司承担。

2014 年度根据合同规定，公司确认了商标使用费收入人民币 203.64 万元（产量达标）。

4、 股权质押情况

（1） 维维集团股份有限公司于 2014 年 10 月 13 日将持有的公司 3,896 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于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。

（2） 维维集团股份有限公司于 2014 年 04 月 25 日将持有的公司 2,200 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于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。

（3） 维维集团股份有限公司于 2014 年 08 月 15 日将持有的公司 2,740 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于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。

（4） 维维集团股份有限公司于 2014 年 11 月 26 日将持有的公司 3,815 万股股份（无限售流通股）质押给中国银行股份有限公司徐州铜山支行，并于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。

（5）维维集团股份有限公司于 2014 年 6 月 18 日将持有的公司 4,100 万股股份（无限售流通股）质押给交通银行股份有限公司徐州分行，并于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。

（6） 维维集团股份有限公司于 2014 年 5 月 12 日将持有的公司 2,400 万股股份（无限售流通股）质押给江苏银行股份有限公司徐州城南支行，并于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。

（7） 维维集团股份有限公司于 2014 年 5 月 15 日将持有的公司 2,400 万股股份（无限售流通股）质押给江苏银行股份有限公司徐州城南支行，并于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。

（8） 维维集团股份有限公司于 2014 年 01 月 14 日将持有的公司 3,000 万股股份（无限售流通股）质押给徐州淮海农村商业银行股份有限公司，并于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。

（9） 维维集团股份有限公司于 2014 年 08 月 20 日将持有的公司 1,250 万股股份（无限售流通股）质押给上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行，并于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。

（10） 维维集团股份有限公司于 2014 年 12 月 9 日将持有的公司 1,200 万股股份（无限售流通股）质押给上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行，并于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。

（11）维维集团股份有限公司于 2014 年 04 月 10 日将持有的公司 6,400 万股股份（无限售流通股）质押给中国农业发展银行徐州市分行营业部，并于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。

（12）维维集团股份有限公司于 2014 年 10 月 29 日将持有的公司 1,410 万股股份（无限售流通股）质押给招商银行股份有限公司徐州分行，并于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。

（13） 维维集团股份有限公司于 2014 年 11 月 12 日将持有的公司 32,051,283 股股份（无限售流通股）质押给渤海银行股份有限公司徐州分行，并于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。

（14）维维集团股份有限公司于 2014 年 12 月 08 日将持有的公司 1,335 万股股份（无限售流通股）质押给铜山县农村信用合作联社，并于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。

（15）维维集团股份有限公司于 2014 年 12 月 08 日将持有的公司 1,335 万股股份（无限售流通股）质押给铜山县农村信用合作联社，并于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。

（16）维维集团股份有限公司于 2014 年 12 月 08 日将持有的公司 1,187 万股股份（无限售流通股）质押给铜山县农村信用合作联社，并于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。

（17）维维集团股份有限公司于 2014 年 12 月 08 日将持有的公司 150 万股股份（无限售流通股）质押给铜山县农村信用合作联社，并于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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,849,655.07	31.32	132,714.29	0.51	22,889,968.17	28.21	320,591.13	1.40
1-2 年（含 2 年）	3,627,318.14	4.40	1,035,369.97	28.54	3,634,672.20	4.48	290,773.78	8.00
2-3 年（含 3 年）	3,056,153.61	3.70	3,056,153.61	100.00	542,686.47	0.68	108,537.30	20.00
3-4 年（含 4 年）	495,889.94	0.60	495,889.94	100.00				
4-5 年（含 5 年）					8,562,985.75	10.55	6,867,375.78	80.20
5 年以上	49,498,494.95	59.98	49,498,494.95	100.00	45,502,597.57	56.08	45,502,597.57	100.00
合计	82,527,511.71	100.00	54,218,622.76		81,132,910.16	100.00	53,089,875.56	

2、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,165,484.99	94.71	49,856,596.04	63.78	28,308,888.95	78,221,957.66	96.41	50,178,923.06	64.15	28,043,034.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,362,026.72	5.29	4,362,026.72	100.00		2,910,952.50	3.59	2,910,952.50	100.00	
合 计	82,527,511.71	100.00	54,218,622.76		28,308,888.95	81,132,910.16	100.00	53,089,875.56		28,043,034.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,646,057.83	132,714.29	0.97
1 至 2 年	15,020,932.21	225,386.80	1.50
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	49,498,494.95	49,498,494.95	100.00
合 计	78,165,484.99	49,856,596.04	

3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 5,695,835.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,567,088.37 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	收回方式	转回或收回原因
铜山县联维食品有限公司	4,567,088.37	账龄分析法	生产加工豆奶粉	【注】

注：公司以新建项目需要资金为契机，向铜山县联维食品有限公司提出归还以前年度所欠款项的要求，铜山县联维食品有限公司通过替本公司生产加工豆奶粉，于本期归还以前年度所有欠款。

4、 本期无核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
徐州市贾汪副食品加工厂	22,116,164.44	26.80	22,116,164.44
上海维维商贸有限公司	15,858,701.00	19.22	
徐州市贾汪区耿集豆奶粉厂	12,933,259.75	15.67	12,933,259.75
深圳市桑亚达实业有限公司	11,942,802.24	14.47	11,940,168.74
铜山县棠张包装箱厂	6,165,053.47	7.47	6,165,053.47
合 计	69,015,980.90	83.63	53,154,646.40

6、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	463,086,694.23	25.38	980,340.56	0.21	647,665,192.66	42.59	3,037,534.95	0.47
1-2 年（含 2 年）	537,123,998.93	29.43	4,622,625.65	0.86	219,091,424.89	14.41	304,211.53	0.14
2-3 年（含 3 年）	206,731,993.52	11.33	3,355,100.00	1.62	175,745,415.68	11.56	720,000.00	0.41
3-4 年（含 4 年）	146,216,119.01	8.01	1,800,000.00	1.23	275,627,145.96	18.13		
4-5 年（含 5 年）	275,627,145.96	15.10			36,536,964.06	2.40		
5 年以上	196,149,063.67	10.75	196,000.00	0.10	165,823,398.10	10.91	196,000.00	0.12
合计	1,824,935,015.32	100.00	10,954,066.21		1,520,489,541.35	100.00	4,257,746.48	

2、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,821,635,015.32	99.82	7,654,066.21	0.42	1,813,980,949.11	1,520,489,541.35	100.00	4,257,746.48	0.28	1,516,231,794.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,300,000.00	0.18	3,300,000.00	100.00						
合 计	1,824,935,015.32	100.00	10,954,066.21		1,813,980,949.11	1,520,489,541.35	100.00	4,257,746.48		1,516,231,794.87

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	463,086,694.23	980,340.56	0.21
1 至 2 年	537,123,998.93	4,622,625.65	0.86
2 至 3 年	203,431,993.52	55,100.00	0.03
3 至 4 年	146,216,119.01	1,800,000.00	1.23
4 至 5 年	262,627,145.96		
5 年以上	196,149,063.67	196,000.00	0.10
合　计	1,808,635,015.32	7,654,066.21	

组合中，期末单项金额重大但单项不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	账龄	性质或内容
徐州新城区国有资产经营有限公司	13,000,000.00	4-5 年	应收拆迁补偿费

3、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,696,319.73 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4、 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与子公司的资金往来	1,714,102,676.33	1,398,639,732.86
暂借款	53,393,392.41	62,362,046.38
预付土地款	27,984,165.74	17,788,821.74
预付广告费	13,620,461.00	27,048,380.00
应收拆迁补偿费	13,000,000.00	13,000,000.00
其他	2,834,319.84	1,650,560.37
合　计	1,824,935,015.32	1,520,489,541.35

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
维维印象城综合开发有限公司	资金往来	112,799,317.75	1 年以内	6.18	
		138,366,991.10	1-2 年	7.58	
		79,901,936.91	2-3 年	4.38	
		7,997,252.33	3-4 年	0.44	
		91,029,850.07	4-5 年	4.99	
	小计	430,095,348.16		23.57	
徐州市维维万恒置业有限公司	资金往来	26,087,830.00	1 年以内	1.43	
		13,492,024.50	1-2 年	0.74	
		59,814,158.11	2-3 年	3.28	
		67,696,447.50	3-4 年	3.71	
	小计	167,090,460.11		9.16	
兴义市贵州醇销售有限公司	资金往来	144,447,875.00	1 年以内	7.92	
维维粮油（正阳）公司	资金往来	38,411,978.07	1 年以内	2.10	
		55,975,955.47	1-2 年	3.07	
		2,032,732.75	2-3 年	0.11	
		27,603,316.02	3-4 年	1.51	
		19,500,000.00	5 年以上	1.07	
	小计	143,523,982.31		7.86	
济南维维乳业有限公司	资金往来	96,897,879.93	1-2 年	5.31	
		567,840.82	2-3 年	0.03	
		11,451,996.97	3-4 年	0.63	
		9,288,869.09	4-5 年	0.51	
		8,514,404.90	5 年以上	0.47	
	小计	126,720,991.71		6.95	
合 计		1,011,878,657.29		55.46	

7、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,355,486,312.10	158,514,942.17	2,196,971,369.93	2,335,538,912.10		2,335,538,912.10
对联营、合营企业投资						
合 计	2,355,486,312.10	158,514,942.17	2,196,971,369.93	2,335,538,912.10		2,335,538,912.10

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维维乳业有限公司	186,037,252.10			186,037,252.10		
维维酒业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
维维物流总配售有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00	46,090,673.26	46,090,673.26
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		
维维粮油有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	31,685,717.21	31,685,717.21
维维茗酒坊有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
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		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维维川王酒业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
维维华东食品饮料有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
江苏维维包装印务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
维维印象城综合开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
徐州南湖花园度假村有限公司		76,947,400.00		76,947,400.00		
徐州市维维万恒置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
郑州维维置业有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
湖北枝江酒业股份有限公司	588,021,660.00			588,021,660.00		
楚天酒业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
贵州醇酒业有限公司	357,000,000.00			357,000,000.00	80,738,551.70	80,738,551.70
徐州天杰酒业有限公司	6,680,000.00			6,680,000.00		
绥化维维粮油储运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,335,538,912.10	76,947,400.00	57,000,000.00	2,355,486,312.10	158,514,942.17	158,514,942.17

2、 无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,725,525,894.62	1,198,135,085.23	1,738,041,630.06	1,287,908,739.08
其他业务	524,237,322.78	435,872,797.17	466,591,342.19	418,518,680.50
合 计	2,249,763,217.40	1,634,007,882.40	2,204,632,972.25	1,706,427,419.58

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	141,999,610.00	35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-265,900.58	-220,033.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	141,733,709.42	34,779,966.84

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,958,331.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	16,676,713.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项　目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	183,576,299.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	447,967.58	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,851,219.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-47,318,620.66	
少数股东权益影响额	-6,004,889.53	
合　计	132,567,919.41	

(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	7.95	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.04	0.04

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项　目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,008,462,760.51	785,579,447.89	676,874,573.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,360,000.00	167,220,085.00	392,542,497.60
衍生金融资产			
应收票据	450,677,848.15	255,428,775.50	106,120,604.50
应收账款	204,432,164.56	157,134,181.52	158,866,423.53
预付款项	222,653,107.48	145,409,914.14	116,351,403.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	234,390,381.31	317,837,314.60	168,165,547.26
买入返售金融资产			
存货	1,592,169,747.64	2,000,937,489.13	2,259,018,357.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	77,637,615.71	89,548,710.22	178,362,195.83
流动资产合计	3,958,783,625.36	3,919,095,918.00	4,056,301,604.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	58,041,547.88	58,041,547.88	139,177,547.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,270,929.68	32,246,334.62	21,400,359.39

项　目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
投资性房地产			
固定资产	2,551,939,760.56	1,889,320,024.10	2,057,473,761.15
在建工程	111,079,279.44	126,393,580.63	99,897,535.42
工程物资	3,784,314.22		
固定资产清理			
生产性生物资产	91,742,159.26	64,914,739.00	63,302,386.10
油气资产			
无形资产	1,018,954,973.84	908,410,528.53	968,888,584.08
开发支出			
商誉	295,363,957.24	85,817,900.33	84,754,033.14
长期待摊费用	1,194,468.06	6,611,316.53	7,661,409.00
递延所得税资产	23,407,735.66	25,650,718.53	21,594,918.14
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,188,779,125.84	3,197,406,690.15	3,464,150,534.30
资产总计	8,147,562,751.20	7,116,502,608.15	7,520,452,138.42
流动负债：			
短期借款	2,218,000,000.00	1,246,130,000.00	2,161,790,171.24
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	67,800,000.00	189,440,640.00	173,420,000.00
应付账款	470,142,984.98	446,329,889.21	405,649,051.87
预收款项	183,779,325.26	318,448,045.03	259,652,257.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23,660,686.22	20,619,355.47	19,995,590.33
应交税费	295,260,038.42	272,473,586.08	318,993,213.86
应付利息	24,800,000.00	24,800,000.00	
应付股利	27,973,309.97	20,473,309.97	20,473,309.97

项　目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	188,231,898.55	232,734,861.04	266,186,242.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	5,730,000.00	806,900,000.00	33,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	3,505,378,243.40	3,578,349,686.80	3,659,409,837.93
非流动负债：			
长期借款	346,250,000.00	138,750,000.00	204,500,000.00
应付债券	597,600,000.00		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	107,275,028.36		
长期应付职工薪酬	900,566.04	830,508.44	780,146.24
专项应付款			
预计负债			
递延收益	52,689,033.52	55,671,485.93	69,724,422.82
递延所得税负债	148,396,479.65	101,999,190.73	139,421,821.82
其他非流动负债			100,000,000.00
非流动负债合计	1,253,111,107.57	297,251,185.10	514,426,390.88
负债合计	4,758,489,350.97	3,875,600,871.90	4,173,836,228.81
所有者权益：			
股本	1,672,000,000.00	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	176,180,370.19	195,266,350.98	254,587,776.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	15,377,176.96		

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
盈余公积	162,864,730.12	162,864,730.12	168,357,024.93
一般风险准备			
未分配利润	434,886,713.87	415,156,626.26	526,706,894.37
归属于母公司所有者权益合计	2,461,308,991.14	2,445,287,707.36	2,621,651,695.45
少数股东权益	927,764,409.09	795,614,028.89	724,964,214.16
所有者权益合计	3,389,073,400.23	3,240,901,736.25	3,346,615,909.61
负债和所有者权益总计	8,147,562,751.20	7,116,502,608.15	7,520,452,138.42

维维食品饮料股份有限公司

二〇一五年三月十九日

营业执照

(副 本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011 年 1 月 24 日

合伙期限　2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市工商行政管理局黄浦分局

2014 年 04 月 09 日

企业信用信息公示系统网址：　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 017271

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	陆国豪
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1954-10-02
工作单位 Working unit	立信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	310110195410020092

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

8

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.

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 4月 1日
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	冯蕾
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1969-09-24
工作单位 Working unit	立信会计师事务所 （特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	310108196909241225

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所
（特殊普通合伙）
SHU LUN

证书编号：
No. of Certificate

310000052124

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

十二 十九

SHANGHAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

注册会计师 CPA 年检专用章

2011年 4月 3日
年 月 日
/y /m /d

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.

年 /y　月 /m　日 /d

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.

年 /y　月 /m　日 /d