

维维食品饮料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于维维食品饮料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2026）第 00000249 号

维维食品饮料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了维维食品饮料股份有限公司（以下简称“维维股份”）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 9 日签发了中兴华审字（2026）第 00004105 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，维维股份编制了后附的维维食品饮料股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是维维股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计维维股份 2025 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对维维股份实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解维维股份的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2025 年度财务报表一并阅读。





本专项说明仅作为维维股份披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：维维食品饮料股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2026 年 4 月 9 日



附表

维维食品饮料股份有限公司
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	维维华山核桃产业有限公司	控股子公司	其他应收款	5,185.04	3,243.01		3,967.81	4,460.24	资金周转	非经营性往来
	维维六朝松面粉产业有限公司	控股子公司	其他应收款	31,163.26	28,603.15		40,335.34	19,431.07	资金周转	非经营性往来
	维维粮油(正阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	12,568.28	7,509.03		9,627.37	10,449.94	资金周转	非经营性往来
	维维汤旺河生态农业有限公司	控股子公司	其他应收款	12,505.07	28,125.96		23,872.56	16,758.47	资金周转	非经营性往来
	绥化维维粮油储运有限公司	控股子公司	其他应收款	6,327.40	270.52		6,597.92	-	资金周转	非经营性往来
	武汉维维乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,895.48	4,608.95		2,967.83	4,536.60	资金周转	非经营性往来
	新疆维维天山雪乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,243.13	162.17		254.17	2,151.13	资金周转	非经营性往来
	徐州维维牛奶有限公司	控股子公司	其他应收款	1,798.75	22.67		2.44	1,818.98	资金周转	非经营性往来
	湖南省怡清源茶业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,420.60	133.85		2,554.45	-	资金周转	非经营性往来
	安化怡清源茶业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,169.80	171.20		-	1,341.00	资金周转	非经营性往来
	维维茗酒坊有限公司	控股子公司	其他应收款	2,262.85	6,823.67		7,684.25	1,402.27	资金周转	非经营性往来
	维维国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	14,513.54	305,874.77		319,350.98	1,037.33	资金周转	非经营性往来
	济宁维维乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,457.23	16.23		2,473.46	-	资金周转	非经营性往来
	维维电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	11,573.00	457.68		532.04	11,498.64	资金周转	非经营性往来
	北京维维商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	138.67	-		-	138.67	资金周转	非经营性往来
	衣单文化传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	98.30	-		-	98.30	资金周转	非经营性往来
	新疆维维西部农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,928.92	-		60.00	1,868.92	资金周转	非经营性往来
	新疆维维农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,731.09	-		1,000.00	731.09	资金周转	非经营性往来
	宝兴堂面粉产业有限公司	控股子公司	其他应收款	4,660.74	0.50		4,221.02	440.22	资金周转	非经营性往来



其它关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	徐州汉源老酒坊酒业有限公司	控股子公司	其他应收款	205.50	10.15		0.93	214.72	资金周转	非经营性往来
	江苏维维新流运营管理有限公司	控股子公司	其他应收款	79.52	-53.78		-	25.74	资金周转	非经营性往来
	湖南怡清源有机茶业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	5,073.42		3,935.91	1,137.51	货款	经营性往来
	维维东北食品饮料有限公司	控股子公司	预付款项	15,119.52	-		15,119.52	-	货款	经营性往来
	维维东北食品饮料有限公司	控股子公司	应收账款	5,238.35	7,999.28		2,193.93	11,043.70	货款	经营性往来
	维维电商(徐州)有限公司	控股子公司	预付款项	203.85	2,573.16		2,586.52	190.49	货款	经营性往来
	青岛奇异果电子商务有限公司	参股公司的全资子公司	应收账款	37.80				37.80	货款	经营性往来
	江苏利民丰新材料科技有限公司	参股公司	应收账款	33.71	111.51		145.22	-	货款	经营性往来
总计				138,559.40	401,737.10	-	449,483.67	90,812.83		



法定代表人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

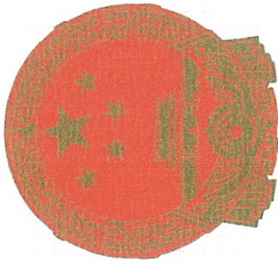
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026年01月19日



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审议章（1）

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：



北京市财政局
2022年8月17日

中华人民共和国财政部制



姓名: 阚国胜
 Full name: 阚国胜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-12-13
 Date of birth: 1969-12-13
 工作单位: 江苏富华会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏富华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 342601691213065
 Identity card No.: 342601691213065

证书编号: 341601320005
 No. of Certificate: 341601320005

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1996 年 6 月 4 日
 Date of Issuance: 1996 /y /m /d

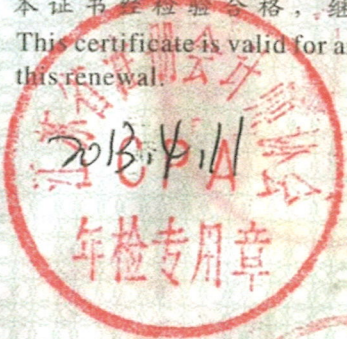


2007年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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



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 变更备案

江苏富华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 6 月 日
 /y /m /d



姓名: 周晓银
 Full name: 周晓银
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-09-19
 Date of birth: 1989-09-19
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)南京分所
 身份证号码: 320882198909191435
 Identity card No. 320882198909191435

证书编号: 320200280159
 No. of Certificate: 320200280159
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2018年06月28日
 Date of Issuance: 2018/y 06/m 28/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

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.



周晓银 320200280159

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d