证券代码:600300　　证券简称:维维股份　　公告编号:临2019-046

维维食品饮料股份有限公司 关于上海证券交易所对公司2018年度报告及2019年一季度审核报告的事后审核问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2019年5月31日,维维食品饮料股份有限公司(以下简称“公司”)收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对维维食品饮料股份有限公司2018年度报告及2019年一季度审核报告的事后审核问询函》(上证公函【2019】0815号,以下简称“问询函”)。根据问询函的要求,现将相关情况回复并公告如下:

下文中的名称代指:

1、除非另有声明,以下的报告内容中:

简 称	全 称
公司	维维食品饮料股份有限公司
维维集团	维维集团股份有限公司
创新	维维创新投资有限公司
国贸	维维国际贸易有限公司
电商	维维电子商务有限公司
乳业	维维乳业有限公司
六朝松	维维六朝松面粉产业有限公司
金澜	徐州维维金澜有限公司
农牧	维维农牧科技有限公司
澳洲	维维澳大利亚农业资源有限公司
怡清源	湖南省怡清源茶业有限公司
东北	维维东北食品饮料有限公司
枝江	湖北枝江酒业股份有限公司
惠民	枝江惠民泽楚贸易有限公司
蒙贝利	内蒙古蒙贝利牧业有限公司
重庆灵狐	重庆灵狐科技股份有限公司
灵豆豆	重庆灵豆豆科技有限公司
乐维维	上海乐维维食品贸易有限公司
中储粮	绥化中储粮仓储有限责任公司
天山雪(上海)	维维天山雪乳业(上海)有限公司
青岛灵狐	青岛灵狐电子商务有限公司
群智	徐州群智电子商务股份有限公司
向永红	向永红
靳海龙	靳海龙
远景	徐州远景牧业有限公司
京尚	深圳市前海京尚金融服务有限公司
汤旺米业	黑龙江汤旺米业有限责任公司
香兰米业	黑龙江省香兰米业股份有限公司
宜昌九鑫	宜昌九鑫投资有限责任公司
兴义阳光	贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司
贵州醇	贵州醇酒业有限公司

2、除非另有声明,以下的回复内容中“我们”均指立信会计师事务所(特殊普通合伙)。

3、除非另有声明,以下的回复内容中数据单位均为人民币元。

4、除非另有声明,以下的回复内容中“报告期”均指2018年财务报告。

一、关于经营情况

1、关于分季度经营数据。年报披露,公司 2018 年第三、第四季度营业收入分别为 9.85 亿元、13.05 亿元,扣非后归母净利润分别为-3,505 万元及-12,802 万元。此外,公司 2019 年第一季度扣非后归母净利润 2,065.62 万元,同比下滑 71.24%。请公司:

(1)结合行业模式及产品特点具体说明第三季度销售淡季的原因

回复:

2018年公司实现销售收入503,291.82万元,其中三季度销售收入98,481.19万元,占全年销售收入的19.57%,主要原因是公司主营产品为豆奶粉,属于固体冲调类热饮产品,三季度是传统销售淡季。豆奶粉在天气寒冷的时候饮用效果更佳,所以豆奶粉在北方的销售情况好于南方,三季度中7,8,9三个月属于一年中天气最炎热的月份,是冲调类热饮产品的销售淡季;公司的另外一项主营产品白酒也是类似情况,人们在生活中冬季相对夏季饮用白酒较多。

(2)补充披露第三、四季度生产经营需要新增的银行借款及利息支出具体情况

回复:

公司各类金融机构借款在会计报表中体现在资产负债表的短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等四个报表项目组成,短期借款主要是一年内到期的银行借款,一年内到期的非流动负债由长期借款和长期应付款中一年内到期的负债组成,长期借款主要是到期日在一年以上的银行借款,长期应付款主要是到期日在一年以上的融资租赁借款。公司2018年二季度末各类金融机构借款余额为357,815.32万元,三季度末各类金融机构借款余额为418,961.72万元,较二季度末净增加61,146.40万元,三季度利息支出为5,465.08万元。2018年三季度具体明细各类金融机构借款净增加61,146.40万元中,新增借款91,980.00万元,归还借款30,833.60万元,具体明细如下表:

2018年第三季度借款及还款明细　　金额:万元

金融机构名称	新增借款	金融机构名称	归还借款
建设银行徐州城南支行	2,800.00	农业银行徐州泉山支行	3,145.70
天津银行上海分行	5,000.00	工商银行泉山支行	3,000.00
华夏银行徐州分行	6,000.00	渤海银行徐州分行	3,000.00
恒丰银行徐州分行	10,000.00	北京银行	5,000.00
南京银行徐州分行	5,000.00	华一银行	2,500.00
淮海农商行户部山支行	3,000.00	南京银行徐州分行	5,000.00
农业银行兴义市支行	50.00	桂江农村商业银行	1,000.00
工商银行泉山支行	16,000.00	桂江农村商业银行	1,500.00
华夏银行徐州分行	3,330.00	工行股权收购贷款	550.00
农行上海大柏树支行	10,000.00	上海华瑞银行	668.99
浦发银行徐州分行	6,000.00	平安国际租赁公司	807.27
中国银行徐州铜山支行	10,000.00	远东国际租赁公司	2,100.24
远东国际租赁公司	5,400.00	海通恒信国际租赁公司	1,244.64
海通恒信国际租赁公司	5,000.00	中远海运租赁公司	1,316.76
中远海运租赁公司	4,400.00		
合　计	91,980.00	合　计	30,833.60

2018年四季度末各类金融机构借款余额为400,401.49万元,较三季度末净减少18,560.23万元,四季度利息支出为6,997.30万元。2018年三季度具体明细各类金融机构借款净减少18,560.23万元中,新增借款87,764.86万元,归还借款106,325.09万元,具体明细如下表:

2018年第四季度借款及还款明细　　金额:万元

金融机构名称	新增借款	金融机构名称	归还借款
农业银行东京分行	2,995.79	建设银行徐州城南支行	11,000.00
建设银行徐州城南支行	8,620.00	江苏银行城南支行	15,000.00
工商银行徐州泉山支行	3,000.00	招商银行徐州分行	9,000.00
招商银行徐州分行	10,000.00	苏宁银行	5,000.00
浦发银行徐州分行	5,000.00	浦发银行徐州分行	13,200.00
邮储银行徐州铜山支行	2,000.00	珠海华润银行	8,000.00
光大银行徐州分行	2,796.07	农业发展银行湖南安化支行	1,200.00
厦门银行上海黄浦支行	13,000.00	华泰证券徐州营业部	8,161.99
农业发展银行徐州铜山支行	3,000.00	中国农业银行兴义市支行	15,050.00
中融汇信期货有限公司	1,883.00	武汉农商行桂江支行	4,500.00
三峡农商银行宜昌西陵支行	700.00	工商银行徐州泉山支行	1,040.00
工商银行泉山支行	12,000.00	厦门银行	5,850.00
浦发银行徐州分行	10,250.00	上海华瑞银行	22.61
广发银行徐州分行	2,500.00	远东国际租赁公司	1,095.96
建设银行徐州城南支行	1,000.00	平安国际租赁公司	408.69
兴业银行徐州分行	5,000.00	海通恒信国际租赁公司	866.83
桂江农村商业银行江口支行	1,000.00	中远海运租赁公司	929.01
农业银行桂江支行	3,020.00	淮海农商行户部山支行	6,000.00
合　计	87,764.86	合　计	106,325.09

(3)结合以往年度的经营情况,说明四季度增加市场促销及广告宣传是否具有季节性特点

回复:

近三年销售费用如下:

年份	全年销售费用(万元)	四季度销售费用(万元)	占比(%)
2016	56,160.64	16,031.33	28.55
2017	49,474.97	16,379.03	33.11
2018	50,162.96	16,692.26	33.28

从近三年的销售费用情况看,四季度的销售费用基本维持在1.6亿元至1.7亿元之间,与前三季度相比,占全年销售费用的比重较高,公司的各类主导产品主要采用经销商销售的经营模式,公司对经销商是每年签订一次销售合同,年底前需结算相关费用,所以四季度核销入账的市场促销和广告宣传等销售费用会较前三个季度更多一些。

(4)说明 2019 年第一季度公司扣非后归母净利润出现同比大幅下滑的原因

回复:

公司2019年1季度毛利润(营业收入-营业成本)29,638.16万元,比去年同期减少7,475.77万元,导致2019年1季度扣非后归母净利润由7,182.62万元下滑到2,065.62 万元,下降5,117.00万元。公司生产的主要产品为豆奶粉、白酒、乳品饮料和米、油等,上述产品具有节日礼品的属性,节日消费占比较大,春节又是我国传统的最重要的节日,所以每年的春节前经销商都会备足货源,春节过后市场需要消化春节前大批量的存货,销售市场会出现1至2个月的销售淡季。2018年春节是2月16日,2019年春节是2月5日,二者相差11天,一季度的是90天,2019年1季度比2018年1季度少了11天的春节旺季销售天数,故公司的主导产品豆奶粉、白酒和乳品饮料销售收入和毛利润出了下降;由于贵州醇酒业退出合并范围加之白酒市场竞争激烈,枝江在主要销售市场湖北省内受到竞争对手的严重挤压,2019年一季度白酒毛利润5,820.74万元,同比下降4,986.01万元,其中:枝江2019一季度毛利润下降3,957.30万元,贵州醇酒业退出合并范围减少1,028.71万元。

具体如下表:

金额:万元

产品名称	2019年一季度			2018年一季度			毛利润增减变动额
	收入	成本	毛利润	收入	成本	毛利润	
豆奶粉	43,206.66	22,945.77	20,260.89	49,902.24	27,947.66	21,954.59	-1,693.69
乳品饮料	11,776.67	10,196.99	1,579.68	13,693.07	11,485.21	2,207.86	-628.18
白酒	15,771.48	9,950.74	5,820.74	26,661.80	15,855.04	10,806.76	-4,986.01
合 计	70,754.81	43,093.50	27,661.31	90,257.11	55,287.91	34,969.20	-7,307.89

2、关于投资活动。年报披露,公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为-4.23 亿元,较2017年 8.88 亿元大幅减少。其中投资支付的现金 6.06 亿元,支付其他与投资活动有关现金 3.54 亿元。请公司:

(1)列示上述报告期内投资活动支付现金的主要项目明细,包括投资时间、金额、其他投资合作方或交易方和投资原因;

回复:

投资活动支付现金的主要项目明细如下:

所属公司	投资时间	投资金额	投资合作方或交易方	投资原因
国贸	2018年度	56,920,729.00		支付期货保证金
创新	2018年度	434,206,332.55		购买股票
	2018年12月27日	45,675,000.00	徐州彭城农村商业银行股份有限公司	购入彭城农商行7.9365%股权
	2018年12月27日	1,423,800.00	江苏沛县农村商业银行股份有限公司	购入沛县农商行0.2404%股权
	2018年11月05日	40,000,000.00	金澜置地有限公司	增持金澜25%股权
电商	2018年09月13日	2,000,000.00	上海士甜食品贸易有限公司	投资乐维维40%股权
枝江	2018年05月28日	25,520,000.00	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	投资惠民51%股权
公司	2018年度	354,000,000.00	徐州正禾食品饮料有限公司	代建粮仓款
合计		959,745,861.55		

上述项目中,代建粮仓业务是因公司粮食仓储业务发展需要,2018年1月2日经公司管理层研究决定,请徐州正禾食品饮料有限公司(有相关资质和经验)代建粮仓,目前相关仓储设施已基本完成,陆续投入使用。上述事项没有经过董事会、股东大会决策程序,没有单独在临时公告中予以披露。

(2)核实对外投资活动中是否涉及关联交易,并披露具体情况;

回复:

对外投资活动中购买股票与期货是通过证券交易所与期货平台进行;创新购入徐州彭城农村商业银行股份有限公司7.9365%的股权与江苏沛县农村商业银行股份有限公司0.2404%的股权是由徐州市泉山区人民法院与徐州市云龙区人民法院挂出拍卖,公司通过网络竞价成交的;创新增持金澜25%股权,系根据银信评报字(2018)沪第0476号《维维食品饮料股份有限公司拟股权收购所涉及的徐州维维金澜食品有限公司股东全部权益价值》评估报告中的权益值作为转让价格的基础;电商投资乐维维40%股权属于与上海士甜食品贸易有限公司共同出资设立;枝江投资惠民51%股权属于枝江和枝江金润源建设投资控股集团有限公司共同出资设立;公司出售贵州醇55%股权属于与控股股东维维集团股份有限公司之间的关联交易。

(3)结合具体项目说明,报告期内投资活动现金流出较以往年度大幅增加的原因。

回复:

公司近5年报告期内投资活动产生的现金流量净额的具体情况如下:

年度	现金流量净额(万元)
2014	-41,959.95
2015	-21,257.74
2016	-22,094.95
2017	88,758.58
2018	-42,333.45

上表显示除2017年外,各年度报告期内投资活动产生的现金流量净额均为负数。

公司具体情况是:

2018年度公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为-42,333.45万元,2017年公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为88,758.58万元。现金流量净额变动为131,092.03万元,主要原因是:

①2017年第七届董事会第五次决议和第五次临时股东大会,由子公司枝江持股0.934%的湖北银行股份有限公司全部股权转让给宜昌九鑫投资有限责任公司,收到股权转让对价人民币6,646.20万元。2017年第七届董事会第三次决议及独立董事意见,由子公司创新持股10%的无锡超科食品有限公司全部股权转让给超级大陆私人有限公司,收到股权转让对价人民币6,500.00万元;两个事项增加了公司2017年度投资活动产生的现金流量净额为13,146.20万元;

②2017年报告期内全资子公司创新处置了所有股票,当期收回投资活动产生的现金流量净额为16,962.23万元;

③2017年报告期内公司收到2016年出售房地产业务的回款,当期收回投资活动产生的现金流量净额为95,030.20万元;

④2017年经公司总经理办公会议纪要决定,公司以1元受让自然人持有的京尚9%股权,随后向京尚注资,投资支出的现金为2,700.00万元;

⑤2018年度公司报告期内公司进行股票交易,投资支出的现金为43,370.04万元,收回投资的现金为7,020.00万元,投资活动产生的现金流量净额为-36,350.04万元;

⑥2018年第七届董事会第十一次决议及独立董事意见,由全资子公司创新增持金澜25%股权,投资支出的现金为4,000.00万元;

⑦2018年创新在江苏省泉山区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖取得江苏中源矿业集团有限公司持有的徐州彭城农村商业银行股份有限公司2,900万股股权与沛县大屯矿区煤炭运销有限公司持有的江苏沛县农村商业银行股份有限公司100万股股权,投资支出的现金为4,709.88万元;

⑧2018年第二次临时股东大会和第七届董事会第九次决议及独立董事意见,出售贵州醇55%股权,处置子公司及其他营业单位收到的现金净额13,635.37万元;

⑨2018年报告期内公司收到2017年出售湖北银行的回款,当期收回投资活动产生的现金流量净额为4,430.80万元;

⑩2017年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金40,302.98万元,2018年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金26,236.53万元。

上述原因导致2018年较2017年投资活动现金流量变动额为135,365.93万元。

会计师意见:

在对公司2018年财务报告的审计过程中,我们对投资活动执行的主要审计程序:

1、了解并测试公司的投资内部控制制度;

2、获取投资活动相关的公司审批文件、股东会决议及相关的完成投资所需的工商等资料;

3、获取并检查支出或收回投资的所有银行凭证;

4、对公司的股权、股票、期货等执行函证程序。

基于我们所实施的审计程序,报告期内的投资活动均真实存在,投资活动涉及的关联交易已在报告中适当披露,投资活动现金流出较以往年度大幅增加的原因是2018年度增加投资所形成的结果并已在报告中适当披露。

二、关于资产情况

3.关于股票及期货。年报披露,采用公允价值计量的项目中,股票期初余额为 0 元,期末余额为 2.64 亿元;期货期初余额1804万元,期末余额4445万元。报告期内公司购入股票 9.20 亿元、售出股票 6.00 亿元。请公司:(1)列示报告期内买卖股票、期货名称、发生时间以及金额情况;

回复:

(1)买卖股票、期货名称、发生时间以及金额情况

报告期内股票、期货的明细

项目	期末余额	年初余额
股票	263,643,440.80	
期货、套期工具	44,446,669.00	28,994,372.40
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		481,409.72
合计	308,090,109.80	29,475,782.12

注:期货、套期工具中期货金额为17,555,497.33元,套期工具金额为11,438,875.07元;问题中期货期初余额1,804万元构成为期货金额为17,555,497.33元及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为481,409.72元。

①报告期内股票明细如下:

	股票名称	数量	账面余额		
			成本	公允价值变动	合计
2018年增加	南京银行	41,658,562.00	347,231,980.20	-47,005,264.72	300,226,715.48
	中信证券	29,676,545.00	572,336,277.32	-70,543,491.01	501,792,786.31
	江租申购	1,000.00	6,250.00	---	6,250.00
	富联	2,000.00	27,540.00	---	27,540.00
	中国人保	2,000.00	6,680.00	---	6,680.00
	合计	71,340,107.00	919,608,727.52	-117,548,755.73	802,059,971.79
2018年减少	南京银行	25,754,082.00	215,306,364.74	-17,822,590.06	197,483,774.68
	中信证券	19,626,545.00	383,265,462.89	-42,373,176.58	340,892,286.31
	江租申购	1,000.00	6,250.00	---	6,250.00
	富联	2,000.00	27,540.00	---	27,540.00
	中国人保	2,000.00	6,680.00	---	6,680.00
	合计	45,385,627.00	598,612,297.63	-60,195,766.64	538,416,530.99
2018年12月31日	南京银行	15,904,480.00	131,925,615.46	-29,182,674.66	102,742,940.80
	中信证券	10,050,000.00	189,070,814.43	-28,170,314.43	160,900,500.00
	江租申购	---	---	---	---
	富联	---	---	---	---
	中国人保	---	---	---	---
	合计	25,954,480.00	320,996,429.89	-57,352,989.09	263,643,440.80

(2)在公司持续购销业务循环过程中,为规避大豆、白糖等原材料以及贸易项下的棕榈油、豆油、菜油等价格波动风险,业务部门根据权可能发生的预计购销业务在期货市场选择同品种或高度相关品种期货合约预先买入或卖出相同数量进行套期操作。报告期内期货明细如下:

	期货名称	数量(手)	账面余额				
			成本	保证金比例	总价值	公允价值变动	合计
2018年1月1日	玉米1805期货	340.00	6,003,370.00	11%	653,166.00	-160,030.00	493,136.00
	黄大豆1号1801期货	1,040.00	31,557,750.00	21%	6,490,734.00	172,650.00	6,663,384.00
	黄大豆1号1805期货	1,040.00	37,657,910.00	---	21,290.00	-21,290.00	---
	豆油1801期货	1,000.00	54,504,420.00	22%	11,872,380.00	1,824,420.00	13,696,800.00
	豆油1805期货	906.00	51,945,340.00	12%	6,082,510.40	593,260.00	6,675,770.40
	豆油1809期货	194.00	11,601,200.00	10%	1,135,482.00	329,800.00	1,465,282.00
	合计	4,520.00	193,269,990.00		26,255,562.40	2,738,810.00	28,994,372.40
2018年增加	白糖1905期货	40.00	2,182,400.00	7%	150,496.00	-301,200.00	-150,704.00
	玉米1901期货	1,280.00	24,425,100.00	20%	4,951,296.00	847,500.00	5,798,796.00
	菜籽油1901期货	196.00	13,182,960.00	19%	2,466,464.00	850,640.00	3,317,104.00
	豆油1901期货	1,000.00	50,728,500.00	19%	9,788,000.00	1,788,500.00	11,576,500.00
	豆油1901期货	1,000.00	49,276,720.00	20%	9,788,000.00	-336,720.00	9,451,280.00
	棕榈油1901期货	500.00	20,546,400.00	20%	4,056,000.00	-266,400.00	3,789,600.00
	棕榈油1905期货	1,350.00	60,736,460.00	4%	2,669,170.00	175,460.00	2,844,630.00
	菜籽油1905期货	950.00	61,459,350.00	7%	4,277,945.00	345,850.00	4,623,795.00
	豆油1905期货	1,760.00	95,043,620.00	3%	2,858,968.00	461,220.00	3,320,188.00
	豆油1905期货	500.00	26,994,520.00	---	---	-124,520.00	-124,520.00
	合计	8,576.00	404,576,030.00		41,006,339.00	3,440,330.00	44,446,669.00
2018年减少	玉米1805期货	340.00	6,003,370.00	11%	653,166.00	-160,030.00	493,136.00
	黄大豆1号1801期货	1,040.00	31,557,750.00	21%	6,490,734.00	172,650.00	6,663,384.00
	黄大豆1号1805期货	1,040.00	37,657,910.00	---	21,290.00	-21,290.00	---
	豆油1801期货	1,000.00	54,504,420.00	22%	11,872,380.00	1,824,420.00	13,696,800.00
	豆油1805期货	906.00	51,945,340.00	12%	6,082,510.40	593,260.00	6,675,770.40
	豆油1809期货	194.00	11,601,200.00	10%	1,135,482.00	329,800.00	1,465,282.00
	合计	4,520.00	193,269,990.00		26,255,562.40	2,738,810.00	28,994,372.40
2018年12月31日	白糖1905期货	40.00	2,182,400.00	7%	150,496.00	-301,200.00	-150,704.00
	玉米1901期货	1,280.00	24,425,100.00	20%	4,951,296.00	847,500.00	5,798,796.00
	菜籽油1901期货	196.00	13,182,960.00	19%	2,466,464.00	850,640.00	3,317,104.00
	豆油1901期货	1,000.00	50,728,500.00	19%	9,788,000.00	1,788,500.00	11,576,500.00
	豆油1901期货	1,000.00	49,276,720.00	20%	9,788,000.00	-336,720.00	9,451,280.00
	棕榈油1901期货	500.00	20,546,400.00	20%	4,056,000.00	-266,400.00	3,789,600.00
	棕榈油1905期货	1,350.00	60,736,460.00	4%	2,669,170.00	175,460.00	2,844,630.00
	菜籽油1905期货	950.00	61,459,350.00	7%	4,277,945.00	345,850.00	4,623,795.00
	豆油1905期货	1,760.00	95,043,620.00	3%	2,858,968.00	461,220.00	3,320,188.00
	豆油1905期货	500.00	26,994,520.00	---	---	-124,520.00	-124,520.00
	合计	8,576.00	404,576,030.00		41,006,339.00	3,440,330.00	44,446,669.00

(2)核实并披露上述股票买卖及公允价值变动事项对报告期内公司损益造成的影响;

回复:

报告期内处置股票的成交金额为569,775,704.52元,股票成本金额为598,612,297.63元,当期形成的投资收益金额为-28,836,593.11元;报告期内股票投资的公允价值变动损益金额为-57,352,989.09元;综上公司股票买卖及公允价值变动事项对报告期内公司损益的影响金额为-86,189,582.20元。

(3)核实说明公司购买及处置上述股票、期货事项履行的决策程序以及信息披露义务;

回复:

公司履行的决策程序如下:

公司2008年第四届董事会第七次会议决议,同意公司子公司维维创新开展股票投资业务,对外投资总额不超过21,000万元,具体操作事宜由管理层执行;(公告编号临2008-037)

公司2008年第三届董事会第二十五次会议决议,同意公司子公司维维国贸开展农产品套期保值业务,资金使用额度为总计在1亿元以内,套期保值品为棕榈油、豆油、菜籽油等,在适当时机在期货市场采购原材及其他大宗货物,具体操作事宜由管理层执行,同时公司按时政部2015年12月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18号)核算相关商品期货套期保值业务。(公告编号临2008-013)

上述股票、期货操作的具体情况均在定期报告中进行了信息披露,未单独在临时公告中予以披露。

除上述履行的程序外,公司后续没有履行相关的决策程序。

(4)核实公司是否具备有效的内控制度对股票、期货投资处置事项进行决策审批。

回复:

对于股票、期货账户的开设、投资人员的任命与监管均有内部控制管理。经核查对于股票、期货账户的开设需经过严格的审批流程,由各部门管理者进行审批同意,再由公司委托专人去相关机构进行办理;负责股票、期货买卖的投资人隶属于公司,购买或出售前需向投资部负责人进行汇报,经批准后方可进行操作,并定期将股票、期货的情况向投资部负责人与总经理等进行分析汇报。

(5)公司股票、期货近5年的余额构成情况

①近5年的股票余额构成情况:

	股票名称	数量	账面余额		
			成本	公允价值变动	合计
2014年12月31日	南京银行	20,925,000.00	221,935,654.28	84,615,595.72	306,551,250.00
	中信证券	2,357,809.00	49,795,781.22	30,133,943.88	79,929,725.10
	合计	23,282,809.00	271,731,435.50	114,749,539.60	386,480,975.10
2015年12月31日	南京银行	19,900,663.00	298,345,281.53	53,896,453.57	352,241,735.10
	中信证券	---	---	---	---
	合计	19,900,663.00	298,345,281.53	53,896,453.57	352,241,735.10
2016年12月31日	南京银行	---	---	---	---
	中信证券	9,620,000.00	162,367,735.83	-7,870,535.83	154,497,200.00
	合计	9,620,000.00	162,367,735.83	-7,870,535.83	154,497,200.00
2017年12月31日	南京银行	---	---	---	---
	中信证券	---	---	---	---
	合计	---	---	---	---
2018年12月31日	南京银行	15,904,480.00	131,925,615.46	-29,182,674.66	102,742,940.80
	中信证券	10,050,000.00	189,070,814.43	-28,170,314.43	160,900,500.00
	合计	25,954,480.00	320,996,429.89	-57,352,989.09	263,643,440.80

②近5年的期货余额构成情况:

	期货名称	数量(手)	账面余额				
			成本	保证金比例	总价值	公允价值变动	合计
2014年12月31日	黄豆1501期货	325	15,161,250.00	9%	1,342,928.75	-39,450.00	1,303,478.75
	黄豆1505期货	1,430.00	64,421,500.00	9%	5,706,223.75	-948,180.00	4,758,043.75
	合计	1,755.00	79,582,750.00	9%	7,049,152.50	-987,630.00	6,061,522.50
2015年12月31日	黄豆1501期货	---	---	---	---	---	---
	黄豆1505期货	---	---	---	---	---	---
	合计	---	---	---	---	---	---
2016年12月31日	棕榈油1705期货	89	5,585,559.90	12%	669,894.00	49,760.00	719,654.00
	豆油1705期货	120	8,232,000.00	15%	1,249,152.00	-158,400.00	1,090,752.00
	天然橡胶1705期货	20	3,880,000.00	6%	226,420.00	246,000.00	472,420.00
	白糖705期货	360	24,292,008.00	7%	1,755,996.00	-281,580.00	1,474,416.00
	白糖709期货	800	56,647,760.00	2%	1,296,070.00	1,983,770.00	3,279,840.00
	一号大豆1701期货	2,000.00	84,494,200.00	25%	21,308,170.00	-2,945,770.00	18,362,400.00
	一号大豆1705期货	2,100.00	84,871,500.00	15%	12,561,870.00	-5,344,590.00	7,217,280.00
	玉米1709期货	60	915,600.00	11%	100,464.00	-25,200.00	75,264.00
	棕榈油1705期货	522	31,913,200.80	10%	3,152,672.00	-555,200.00	2,597,472.00
	合计	6,071.00	300,831,828.70		42,320,708.00	-7,031,210.00	35,289,498.00
2017年12月31日	玉米1805期货	340.00	6,003,370.00	11%	653,166.00	-160,030.00	493,136.00
	黄大豆1号1801期货	1,040.00	31,557,750.00	21%	6,490,734.00	172,650.00	6,663,384.00
	黄大豆1号1805期货	1,040.00	37,657,910.00	---	21,290.00	-21,290.00	---
	豆油1801期货	1,000.00	54,504,420.00	22%	11,872,380.00	1,824,420.00	13,696,800.00
	豆油1805期货	906.00	51,945,340.00	12%	6,082,510.40	593,260.00	6,675,770.40
	豆油1809期货	194.00	11,601,200.00	10%	1,135,482.00	329,800.00	1,465,282.00
	合计	4,520.00	193,269,990.00		26,255,562.40	2,738,810.00	28,994,372.40
2018年12月31日	白糖1905期货	40.00	2,182,400.00	7%	150,496.00	-301,200.00	-150,704.00
	玉米1901期货	1,280.00	24,425,100.00	20%	4,951,296.00	847,500.00	5,798,796.00
	菜籽油1901期货	196.00	13,182,960.00	19%	2,466,464.00	850,640.00	3,317,104.00
	豆油1901期货	1,000.00	50,728,500.00	19%	9,788,000.00	1,788,500.00	11,576,500.00
	豆油1901期货	1,000.00	49,276,720.00	20%	9,788,000.00	-336,720.00	9,451,280.00
	棕榈油1901期货	500.00	20,546,400.00	20%	4,056,000.00	-266,400.00	3,789,600.00
	棕榈油1905期货	1,350.00	60,736,460.00	4%	2,669,170.00	175,460.00	2,844,630.00
	菜籽油1905期货	950.00	61,459,350.00	7%	4,277,945.00	345,850.00	4,623,795.00
	豆油1905期货	1,760.00	95,043,620.00	3%	2,858,968.00	461,220.00	3,320,188.00
	豆油1905期货	500.00	26,994,520.00	---	---	-124,520.00	-124,520.00
	合计	8,576.00	404,576,030.00		41,006,339.00	3,440,330.00	44,446,669.00

(6)、截至2019年6月14日公司持有的股票情况:

股票名称	数量	余额		
		成本	公允价值变动	合计
南京银行	449,296.00	3,437,677.81	273,507.15	3,711,184.96
中信证券	3,960,152.00	95,016,571.64	-12,209,793.32	82,806,778.32
合计	4,409,448.00	98,454,249.45	-11,936,286.17	86,517,963.28

会计师意见:

在对公司2018年财务报告的审计过程中,我们对股票、期货执行的主要审计程序:

1、获取并检查了公司授权操作股票、期货的业务审批文件,相关账户的开户手续;

2、获取并检查了公司管理层对该交易的账务处理定性为交易性金融资产的书面承诺以及全年交易的对账单;

3、对证券公司和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行函证程序。

基于我们所实施的审计程序,没有发现2018年财务报告中公司股票买卖及公允价值变动事项对报告期内公司损益的影响金额与我们在审计过程中获取的相关资料在所有重大方面存在不一致;报告期内的股票及期货的购买及处置已经做了适当披露;对于股票、期货投资处置事项的决策审批,公司是具备有效的内部控制制度的。

4.关于货币资金。年报披露,截至 2018 年报告期期末,公司货币资金账面余额 20.28 亿元,但同时报告期内公司发生财务费用2.02 亿元,仅产生利息收入 1,185.60 万元,财务费用对公司业绩影响较大。此外,公司 2019 年第一季度货币资金期末余额为 16.65亿元,较 2018 年有所下降。请公司:(1)说明公司 2018 年报告期期末,账面主要货币资金存放的银行账户及对应金额;

回复:

(1)公司 2018 年报告期期末,账面主要货币资金存放的银行账户及对应金额如下:

所属公司	银行账户	账号	期末金额
银行存款			
1	广发银行徐州分行	1360015150100002056	10,981,546.71
2	恒丰银行徐州分行营业部	8516100101228000954	20,509,421.11
3	华夏银行徐州分行	15050000000009968	11,732,978.42
4	江