

## 《关于对维维食品饮料股份有限公司关联交易事项的问询函》的回复

上海证券交易所上市公司监管一部：

我公司已收到贵部的《关于对维维食品饮料股份有限公司关联交易事项的问询函》（上证公函【2018】2718号），现就问询函中的有关内容回复如下：

一、根据评估报告，标的公司母公司单体报表所有者权益账面价值为 55,435 万元，较单体评估价值 48,262 万元低 7,173 万元，减值率 12.94%。请公司：

（1）明确说明本次评估结果对应的是母公司单体报表所有者权益价值，还是合并报表中归属于母公司的所有者权益价值；

回复：本次评估结果对应的是母公司单体报表所有者权益价值。

贵州醇酒业有限公司于评估基准日 2017 年 12 月 31 日母公司单体报表总资产账面价值为 81,153.98 万元，总负债账面价值为 25,719.08 万元，净资产账面价值为 55,434.90 万元。

截止评估基准日 2017 年 12 月 31 日贵州醇酒业有限公司股东全部权益价值采用资产基础法评估结果为 48,262.12 万元，评估减值 7,172.78 万元，减值率 12.94%。

### 资产评估结果汇总表（单体）

单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	49,987.55	49,983.72	-3.83	-0.01
非流动资产	31,166.43	23,887.49	-7,278.94	-23.36
其中：可供出售金融资产净额				
持有至到期投资净额				
长期应收款净额				
长期股权投资净额		-15,129.41	-15,129.41	
投资性房地产净额				
固定资产净额	14,627.03	18,381.49	3,754.46	25.67
在建工程净额	66.00	66.00		
工程物质净额				
固定资产清理				
生产性生物资产净额				
油气资产净额				
无形资产净额	16,392.37	20,488.38	4,096.01	24.99

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
开发支出				
商誉净额				
长期待摊费用	81.03	81.03		
递延所得税资产				
长期付息拨付资金				
资产总计	81,153.98	73,871.21	-7,282.77	-8.97
流动负债	25,609.08	25,609.08		
非流动负债	110.00		-110.00	-100.00
负债总计	25,719.08	25,609.08	-110.00	-0.43
所有者权益合计	55,434.90	48,262.12	-7,172.78	-12.94

### 资产基础法评估增减值的原因分析:

#### 1、流动资产

流动资产账面值为 49,987.55 万元，评估值为 49,983.72 万元，评估减值 3.83 万元，减值率 0.01%。

流动资产减值主要是存货产成品按完全成本法评估从而导致评估减值。

#### 2、长期股权投资

长期股权投资净额 0 元(账面金额 200 万元，已全额计提减值准备)，评估值 -15,129.41 万元，评估减值 15,129.41 万元。

长期股权投资净额减值主要是被投资单位权益法评估减值。包括对控股比例为 100%的控股子公司贵州贵之尊酒类销售有限公司和兴义市贵州醇销售有限公司的评估值权益法确认，具体明细如下： 单位：万元

公司名称	账面净资产	评估值
贵之尊酒类销售有限公司	-11,799.98	-11,801.30
兴义市贵州醇销售有限公司	-3,987.83	-3,328.11
合计	-15,787.81	-15,129.41

#### 3、固定资产

固定资产账面值为 14,627.03 万元，评估值为 18,381.49 万元，评估增值 3,754.46 万元，增值率 25.67%。其中房屋建筑物评估增值 3,604.10 万元；设备类评估减值 150.36 万元。

房屋建筑物评估增值是由于企业的财务账上的机器设备、电子设备、车辆折旧年限与评估中的机器设备、电子设备、车辆所取的经济使用年限不同等原因所致。

#### 4、无形资产

无形资产账面值为 16,392.37 元,评估值 20,488.38 万元,评估增值 4,096.01 万元,增值率 24.99%。

无形资产增值主要是土地使用权评估增值。

#### 5、非流动负债

非流动负债账面值 110.00 万元,评估值 0。

非流动负债评估增值主要是政府补贴无支付对象,评估为 0 所致。

评估结论详细情况见评估结果汇总表和评估明细表。

**(2) 若上述评估结果为合并报表归属于母公司的所有者权益,则请评估机构说明,将之列示在资产评估结果汇总表(单体)中,与标的公司母公司单体报表所有者权益账面价值比较的合理性;**

回复:本评估报告不存在该种情况。评估报告中列示了合并报表归属于母公司的所有者权益价值,目的是为了让评估报告的使用人便于理解评估增减值的真正原因(长期投资采用权益法核算,单体报表未能反映其真正价值)。

银信资产评估有限公司

2018 年 12 月 17 日