



甘肃皇台酒业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

 是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,284,009.27	4,324,740.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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		
应收账款	671,080.28	1,145,479.28
应收款项融资		
预付款项	2,384,529.59	815,458.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,328,426.08	2,444,590.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	66,692,261.91	59,587,496.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,588,789.39	9,162,255.08
流动资产合计	83,949,096.52	77,480,020.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,977,501.71	59,439,965.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	89,992,862.54	91,267,218.55
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	55,262.00	311,036.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	145,025,626.25	151,018,220.13
资产总计	228,974,722.77	228,498,240.72
流动负债：		
短期借款	157,285,625.94	157,285,625.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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		
应付账款	51,348,104.41	50,099,172.89
预收款项	1,355,564.08	2,150,437.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,338,273.03	20,297,687.11
应交税费	48,403,219.11	48,600,809.46
其他应付款	141,073,413.46	120,141,599.16
其中：应付利息	49,219,445.28	41,678,232.32
应付股利	698,279.06	698,279.06
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	417,804,200.03	398,575,332.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	64,706,344.78	67,109,011.88
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,706,344.78	67,109,011.88
负债合计	482,510,544.81	465,684,344.20
所有者权益：		
股本	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,074,255.10	306,074,255.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98
一般风险准备		
未分配利润	-743,863,782.96	-727,523,003.26
归属于母公司所有者权益合计	-254,520,207.88	-238,179,428.18
少数股东权益	984,385.84	993,324.70
所有者权益合计	-253,535,822.04	-237,186,103.48
负债和所有者权益总计	228,974,722.77	228,498,240.72

法定代表人：杨利兵

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：张胜森

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,703,054.35	3,870,341.54
交易性金融资产		
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		
应收账款	18,136,007.97	19,296,937.69
应收款项融资		
预付款项	316,223.89	355,508.64
其他应收款	512,481.51	293,921.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,655,488.00	51,609,972.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	67,323,255.72	75,426,681.90
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	123,821,721.07	123,821,721.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,692,138.22	22,928,551.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,583,896.72	22,823,500.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	168,097,756.01	169,573,773.86
资产总计	235,421,011.73	245,000,455.76
流动负债：		

短期借款	46,660,000.00	46,660,000.00
交易性金融负债		
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		
应付账款	38,941,281.61	39,515,614.49
预收款项	23,011,831.46	31,451,763.01
合同负债		
应付职工薪酬	6,686,173.64	7,909,251.49
应交税费	44,330,959.64	45,813,680.83
其他应付款	182,816,486.77	172,881,024.17
其中：应付利息	31,725,422.98	29,128,038.94
应付股利	698,279.06	698,279.06
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	342,446,733.12	344,231,333.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	61,213,962.15	63,135,753.74
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,213,962.15	63,135,753.74
负债合计	403,660,695.27	407,367,087.73
所有者权益：		
股本	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,074,255.10	306,074,255.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98
未分配利润	-657,583,258.62	-651,710,207.05
所有者权益合计	-168,239,683.54	-162,366,631.97
负债和所有者权益总计	235,421,011.73	245,000,455.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	16,716,242.14	8,229,129.55
其中：营业收入	16,716,242.14	8,229,129.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,863,627.17	34,514,185.83

其中：营业成本	6,110,721.36	10,422,992.03
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		
税金及附加	3,798,607.06	2,318,397.91
销售费用	2,178,522.18	2,228,216.08
管理费用	10,291,613.09	11,580,819.90
研发费用		
财务费用	7,484,163.48	7,963,759.91
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-” 号填列）		
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益		
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失以 “-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）		
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-567,957.16	
资产减值损失（损失以 “-”号填列）		-231,100.52
资产处置收益（损失以 “-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）	-13,715,342.19	-26,516,156.80
加：营业外收入	337,602.95	9,459.19
减：营业外支出	2,971,979.32	3,379,645.09
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	-16,349,718.56	-29,886,342.70
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）	-16,349,718.56	-29,886,342.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）	-16,349,718.56	-29,886,342.70
2.终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净 利润	-16,340,779.70	-29,886,342.70
2.少数股东损益	-8,938.86	
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）不能重分类进损益的其		

其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-16,349,718.56	-29,886,342.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,340,779.70	-29,886,342.70
归属于少数股东的综合收益总额	-8,938.86	
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.09	-0.17
(二)稀释每股收益	-0.09	-0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。
 法定代表人：杨利兵 主管会计工作负责人：赵海峰 会计机构负责人：张胜森

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	8,491,770.17	7,230,593.67
减：营业成本	5,726,913.13	9,773,296.40
税金及附加	2,540,113.74	2,255,077.24
销售费用	594.33	
管理费用	2,002,978.02	6,554,708.78
研发费用		
财务费用	2,413,317.55	2,907,812.16
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,177.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,530.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,186,969.50	-14,313,831.33
加：营业外收入	320,411.97	3,574.69
减：营业外支出	2,006,494.04	3,376,652.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,873,051.57	-17,686,909.14
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,873,051.57	-17,686,909.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,873,051.57	-17,686,909.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-5,873,051.57	-17,686,909.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	7,983,279.73	9,922,018.77
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,299,819.02	13,131,378.05
经营活动现金流入小计	12,283,098.75	23,053,396.82
购买商品、接受劳务支付的现金	10,215,401.35	2,168,132.51
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	5,741,601.41	5,879,257.77
支付的各项税费	5,860,270.70	3,549,085.47
支付其他与经营活动有关的现金	2,502,638.03	12,051,027.13
经营活动现金流出小计	24,319,911.49	23,647,502.88
经营活动产生的现金流量净额	-12,036,812.74	-594,106.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,395.00	
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,395.00	
投资活动产生的现金流量净额	-38,395.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	13,700,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,000.00	383,792.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,000.00	383,792.04
筹资活动产生的现金流量净额	13,699,000.00	-383,792.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,623,792.26	-977,898.10
加：期初现金及现金等价物余额	461,169.33	1,772,437.33
六、期末现金及现金等价物余额	2,084,961.59	794,539.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	33,248.95	103,345.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,735,440.30	63,419.21
经营活动现金流入小计	7,768,689.25	166,764.29
购买商品、接受劳务支付的现金	275,524.76	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,333,172.50	89,917.76
支付的各项税费	5,171,700.12	
支付其他与经营活动有关的现金	12,997,095.84	112,478.73

经营活动现金流出小计	19,777,493.22	202,396.49
经营活动产生的现金流量净额	-12,008,803.97	-35,632.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	13,700,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	13,700,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,691,196.03	-35,632.20
加：期初现金及现金等价物余额	6,783.13	64,198.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,697,979.16	28,566.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	17,740,080.00				306,074,255.10				5,861,319.98		-727,523,003.26		-238,179,428.18	993,324.70	-237,186,103.48

计划变动额															
结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	17,740,080.00				306,074,255.10				5,861,319.98		-743,863,782.96		-25,452,020.788	984,385.84	-25,353,582.204

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	17,740,080.00				306,074,255.10				5,861,319.98		-632,041,512.34		-14,269,937.26		-142,697,937.26
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、本年期初余额	17,740,080.00				306,074,255.10				5,861,319.98		-632,041,512.34		-14,269,937.26		-142,697,937.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-29,886,342.70		-29,886,342.70		-29,886,342.70
（一）综合收益总额											-29,886,342.70		-29,886,342.70		-29,886,342.70
（二）所有者投入和减															

少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
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															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	17,740,000.00				306,074,255.10			5,861,319.98		-661,927,855.04			-172,584,279.96		-172,584,279.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分	其他	所有者权益合
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收 益			配 利 润		计
一、上年期末 余额	177, 408, 000. 00				306,0 74,25 5.10				5,861, 319.9 8	-651 ,710 ,207 .05		-162,36 6,631.9 7
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	177, 408, 000. 00				306,0 74,25 5.10				5,861, 319.9 8	-651 ,710 ,207 .05		-162,36 6,631.9 7
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)										-5,8 73,0 51.5 7		-5,873, 051.57
(一)综合收 益总额										-5,8 73,0 51.5 7		-5,873, 051.57
(二)所有者 投入和减少 资本												
1. 所有者投 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												
1. 提取盈余 公积												
2. 所有者 (或股东)的 分配												
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98	-657,583,258.62		-168,239,683.54

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98	-592,905,089.93		-103,561,514.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98	-592,905,089.93		-103,561,514.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,686,909.14		-17,686,909.14
（一）综合收益总额										-17,686,909.14		-17,686,909.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）												

的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98	-610,591,999.07			-121,248,423.99

三、公司基本情况

甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1998年9月29日经甘肃省经济体制改革委员会甘体改函字[1998]第030号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]98号文批准，于2000年7月在深交所上市发行股票4000万股，股票代码：000995。

根据公司2002年度股东大会决议，以2002年12月31日总股本14,000万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增1股，共转增1,400万股，变更后股本为15,400万元。

根据公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议并经甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会甘国资产权字(2006)134号《关于甘肃皇台酒业股权分置改革有关问题的批复》，以本公司现有流通股股本4400万股为基数，以2005年12月31日经审计机构审计的资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，每10股转增5.32股，共转增23,408,000股，转增后股本变为17,740.80万股。

截止2019年6月30日，本公司持有统一社会信用代码为91620000710265652T的企业法人营业执照，公司登记情况为：

法定代表人：杨利兵

公司住所：甘肃省武威市西关街新建路55号

公司经营范围：白酒、葡萄酒生产、批发零售；矿产品的销售；商品的进出口业务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

本财务报表2019年8月27日经公司第七届董事会第八次会议批准报出。

截止2019年6月30日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
甘肃日新皇台酒销售有限公司	日新皇台	否
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	凉州葡萄酒	否

甘肃陇盛皇台酒业有限公司	陇盛皇台	否
甘肃皇台酒业酿造有限公司	皇台酿造	否
浙江皇台实业发展有限公司	浙江实业	否
北京安格瑞产业投资有限公司	北京安格瑞	否
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	唐之彩	否

本报告期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为假设，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量；根据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》，并基于公司主要会计政策、会计估计进行编制和披露。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司2019年上半年，归属于母公司净亏损-1,634.08元，净资产为负数，同时银行借款14,945.56万元逾期未归还，流动负债远远高于流动资产，营运资金极度短缺，偿债能力薄弱，欠缴税费，公安立案调查，股民和供应商等司法诉讼。上述情况可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1. 明确战略，狠抓酒类主业。“皇台”品牌在甘肃及西北地区拥有的较高的知名度和美誉度，管理团队对国家政策、产业政策进行充分研究，对公司现状进行深入了解，对武威市乃至本省行业进行市场分析认为，只有充分发挥公司三十余年的行业积淀，坚定不移的以深耕白酒为主业，葡萄酒产业为辅，才能真正挽救皇台酒业奠定百年基业。

公司已从5月8日起正式恢复酿造生产，目前酿造一车间已投入运行，新品设计、酒体设计已完成并于2019年7月28日上市，公司推出的新品为“窖底原浆”系列，新品酒质甘美柔和、绵甜爽净，采用窖底酒醅，汲取祁连山雪水的滋润，确保高品质酿造。本次推出的新品为窖底原浆12和窖底原浆18，分别有42°和52°，共四款产品。窖底原浆12，瓶身为中国红；窖底原浆18，瓶身为帝王黄。这两款新品，既引起消费者对皇台酒深刻的记忆复苏，也承载着消费者对皇台重新回归的厚望。同时，公司已开通网络销售渠道，线上销售网址为<http://www.huangtai.com.cn>（公司官网）及公司微信公众号为：gh_3af7ceb1cddd。

2. 优化管理团队，从四川聘请白酒专家，共同为振兴上市公司主业而努力。未来将有更多优秀人才加盟公司中高层管理团队。

公司目前在册员工三百余人，生产经营正常。公司正在计划对于研发部、质量部、财务部、审计部、市场营销部门人员进行适当补充，在全国范围内择优录取。

3. 优化营销团队，公司已在组建新任营销团队，对公司产品进行包装设计、产品投放、产品定价等一系列营销策划。在销售渠道及产品线建设方面，公司将以甘肃本省消费价位、口感为主，首先打开本地市场、逐步拓展全国市场。

4. 积极解决法律诉讼，防范新增法律风险。化解诉讼风险对可持续经营能力的威胁。公司已组建诉讼应对专项小组，明确责任人，积极主动与银行、债权人等进行沟通，探讨债务的解决方案。努力消除法律诉讼风险对公司生产经营及发展的不利影响。重建融资渠道，为企业发展保驾护航。

5. 积极寻求实际控制人盛达集团以及当地政府支持。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，为提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司作为合并方，在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

（1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期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子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

(2) 增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该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；该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。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

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，编制合并报表时视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下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，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，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对被购买方的股权。按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外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，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

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和商誉之和的差额，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

B. 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) 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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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，采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的“未分配利润”金额列示；“未分配利润”按折算后的股东权益变动表中其他个项目的金额计算列示。现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算。汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目中其他综合收益列示的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类与计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。此类金额资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产和长期应收款等。

对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。与此类金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产在其他债权投资下列报。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。持有该权益工具投资期间，在收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。此类金融资产在其他权益工具投资下列报。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息

收入计入当期损益。此类金融资产在交易性金融资产下列报。

2、金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。金融资产整体转移未满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

3、金融负债的分类及计量

根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

4、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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、权益工具

权益工具是指能证明拥有在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

6、金融工具（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同

以预期信用损失为基础确认损失准备。按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于财务担保合同，信用损失为就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，将信用损失准备抵减相关金融资产的账面余额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10、应收账款

（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	单项金额重大的应收账款为年末余额500万元以上（含）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为年末余额500万元以上（含）的其他应收款。？
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未

	来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄，分析计提坏账准备。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
公司及所属子公司往来款项的组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(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	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况等。
坏账准备的计提方法	根据历史损失率及未来现金流现值低于其账面价值的差额，判断并计算减值金额，计提坏账准备。

(4) 信用减值损失的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失，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信用减值损失。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

1. 存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、半成品等。

2. 存货的发出成本计价方法

原材料、包装物、产成品和自制半成品发出时采用加权平均法结转成本。

3. 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

4. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于销售的材料，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以其合同价格为基础计算，若持有的存货数量多于销售合同的订购数量，超出部分存货的可变现净值，以一般销售价格为基础计算。

5. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按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，并计入当期损益。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售资产：①该组成部分必须在其当期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公司已就处置组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权利机构的批准；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。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

重大影响，指对被投资单位的财务和经营政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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

2. 长期投资初始成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”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作为初始投资成本。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资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号—非货币资产交换》确定其初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

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，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，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分得的部分，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，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司与联营企业、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“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”、“四、（五）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。

4. 长期股权投资处置

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。

(1) 处置权益法核算的长期股权投资

因部分处置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的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位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) 处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注”四(十九)资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对按照成本法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一致的后续计量和折旧政策；采用成本模式计量的土地使用权后续计量采用与无形资产相同的后续计量和摊销政策。

15、固定资产

(1) 确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、林木资产、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限超过 2 年的，作为固定资产核算。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3%	2.77%
机器设备	年限平均法	17	3%	5.70%
林木资产	年限平均法	20	3%	4.85%
运输设备	年限平均法	13	3%	7.46%
其他设备	年限平均法	5	3%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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用。

融资租赁方式租入的固定资产，视同自有资产，能合理确定租赁期届满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；无法合理确定确定租赁期届满将会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。

16、在建工程

1. 在建工程的计价方法

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建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。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注”四(十九)资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用，包括：借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而支付现金、转移非现金资产或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状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化；当所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，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的核算范围

专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许权等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账；债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性资产交换换入的无形资产，按换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

3. 无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5年	计算机技术更新周期

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注“四(十九)资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资，研究阶段支出于发生时计入当期损益。开发，是指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。开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

19、长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间做相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。

22、预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出的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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品的收入

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（2）提供劳务的收入

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权的收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算定。

2. 收入确认方法

本公司销售的酒类产品，在产品发运并经客户确认，财务部核对发运单及相关协议、订单后开具发票，并确认的销售收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

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，以很可能获得用来抵扣的可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值；当有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a. 该项交易不是企业合并；b. 交易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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：**a.**暂时性差异在可预见的未来很可能转回；**b.**未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认

对于应纳税暂时性差异，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：**a.**该项交易不是企业合并；**b.**交易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)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：**a.**投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；**b.**该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

1. 经营性租赁的核算

(1) 本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

本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。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件，变更财务报表格式。	公司于 2019 年 8 月 27 日召开第七届董事会第八次会议、第七届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
消费税	销售数量、销售价格、从量计征	白酒按复合计征，其中从量计征比例：0.5 元/斤，从价计征比例：20%；红酒按从价计征，计征比例 10%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	按税法规定	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加费	应纳流转税	2%
土地使用税	按税法规定	6 元/平米
房产税	按税法规定	房产原值的 1.2% 减征 30%

2、税收优惠

本公司及子公司未享受税收优惠政策。

3、其他

1. 自 2001 年 5 月 1 日起，消费税实行按从价和从量复合征收。本公司粮食白酒商品的定额税率为每斤 0.5 元，比例税率为粮食白酒 20%、葡萄酒 10%。

根据甘肃省国家税务局《甘肃省国家税务局关于加强白酒消费税最低计税价格管理工作的通知》（甘国税函[2017]148 号），本公司从 2017 年 5 月 1 日开始核定比例由 55% 调整到 60%。计税价格按下列公式计算：当月该品牌、规格白酒消费税计税价格 = 该品牌、规格白酒销售单位上月平均销售价格 × 核定比例（当月该品牌、规格白酒出厂价格大于按公式计算确定的白酒消费税计税价格的，按出厂价格申报纳税）。

2. 本公司按房产原值一次减除 30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,757.02	60,876.99
银行存款	2,037,204.57	400,292.34
其他货币资金	199,047.68	3,863,571.31
合计	2,284,009.27	4,324,740.64

其他说明

使用受限的银行存款199,047.68元。其中：司法冻结金额195,480.46元、银行止付金额3,567.22元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,368,160.02	100.00%	697,079.74	50.95%	671,080.28	1,612,737.70	100.00%	467,258.42	28.97%	1,145,479.28
其中：										
合计	1,368,160.02	100.00%	697,079.74	50.95%	671,080.28	1,612,737.70	100.00%	467,258.42	28.97%	1,145,479.28

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	151,410.00	7,570.50	5.00%
1-2年	182,159.10	18,215.91	10.00%
2-3年	302,073.91	90,622.17	30.00%
3-4年	176,075.00	88,037.50	50.00%
4-5年	319,041.73	255,233.38	80.00%
5年以上	237,400.28	237,400.28	100.00%
合计	1,368,160.02	697,079.74	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	467,258.42			467,258.42
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	229,821.32			229,821.32
2019年6月30日余额	697,079.74			697,079.74

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	151,410.00
1 至 2 年	182,159.10
2 至 3 年	302,073.91
3 年以上	732,517.01
3 至 4 年	176,075.00
4 至 5 年	319,041.73
5 年以上	237,400.28
合计	1,368,160.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	467,258.42	229,821.32			697,079.74
合计	467,258.42	229,821.32			697,079.74

(3) 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	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
修正健康饮品股份有限公司	189,907.00	13.88	56,972.10	2-3年
湖州雀翔食品贸易有限公司	142,920.00	10.45	71,460.00	3-4年
华润万家有限公司	122,237.17	8.93	97,789.74	4-5年
安徽盛达华夏房地产开发有限公司	111,200.00	8.13	5,560.00	1年以内
陶生鸿	99,650.00	7.28	9,965.00	1-2年
合计	665,914.17	48.67	241,746.84	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,996,090.54	83.71%	484,486.18	59.41%
1 至 2 年	251,278.23	10.54%	305,282.82	37.44%
2 至 3 年	111,471.71	4.67%	25,689.11	3.15%
3 年以上	25,689.11	1.08%		
合计	2,384,529.59	--	815,458.11	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

景德镇艺廊陶瓷有限公司	527,160.00	1年以内	尚未验收结算
无锡市大龙彩印厂	352,496.73	1年以内	尚未验收结算
酒泉市鑫兴玻璃有限公司	296,358.55	1年以内	尚未验收结算
烟台博迈精密机械制造有限公司	245,917.00	1年以内	尚未验收结算
武威金德泰包装材料有限公司	178,691.07	1年以内、1-2年	尚未验收结算
合计	1,600,273.35		

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,328,426.08	2,444,590.67
合计	2,328,426.08	2,444,590.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	687,208.29	564,827.62
押金及保证金	38,479.66	37,150.22
往来款项	7,624,838.66	7,881,419.70
其他	691,531.50	322,603.83
借款	754,308.22	768,393.71
合计	9,796,366.33	9,574,395.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	426,508.07		6,703,296.34	7,129,804.41
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	338,151.78			338,151.78
2019年6月30日余额	764,659.85		6,703,296.34	7,467,956.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	578,752.18
1至2年	758,451.07
2至3年	1,466,495.81
3年以上	6,992,667.27
3至4年	6,382,058.13
4至5年	545,165.28
5年以上	65,443.86
合计	9,796,366.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	426,508.07	338,135.84		764,643.91
单项计提	6,703,296.34			6,703,296.34
合计	7,129,804.41	338,135.84		7,467,940.25

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	3-4 年	6.22%	608,919.34
兰州鼎盛通达商贸有限公司	往来款	517,548.09	1 年以内、1-2 年	5.29%	145,264.43
四川盛誉包装有限公司	往来款	769,998.50	1-2 年、2-3 年	7.86%	769,998.50
无锡梅林彩印包装厂	往来款	1,263,000.00	3-4 年	12.90%	1,263,000.00
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	3-4 年	7.66%	750,000.00
合计	--	3,909,465.93	--	39.93%	3,537,182.27

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,047,988.11	1,208,151.48	6,839,836.63	1,661,338.03	1,208,151.48	453,186.55
在产品	4,803,494.30		4,803,494.30			
库存商品	36,761,009.35	13,662,579.87	23,098,429.48	38,925,695.89	14,545,781.61	24,379,914.28
低值易耗品	365,182.65		365,182.65	365,182.65		365,182.65
发出商品	89,339.76		89,339.76	89,339.76		89,339.76
自制半成品	48,706,100.09	18,214,625.18	30,491,474.91	51,244,771.13	18,645,076.73	32,599,694.40
包装物	41,765,125.92	40,760,621.74	1,004,504.18	42,460,800.91	40,760,621.74	1,700,179.17
合计	140,538,240.18	73,845,978.27	66,692,261.91	134,747,128.37	75,159,631.56	59,587,496.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,208,151.48					1,208,151.48
库存商品	14,545,781.61			883,201.74		13,662,579.87
包装物	40,760,621.74					40,760,621.74
自制半成品	18,645,076.73			430,451.55		18,214,625.18
合计	75,159,631.56			1,313,653.29		73,845,978.27

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税进项税额	9,588,789.39	9,162,255.08

合计	9,588,789.39	9,162,255.08
----	--------------	--------------

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,977,501.71	59,439,965.58
合计	54,977,501.71	59,439,965.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	林木资产	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	125,117,364.03	81,377,780.41	59,692,958.25	3,771,157.32	931,975.19	280,293.09	271,171,528.29
2.本期增加金额		37,017.66					37,017.66
(1) 购置		37,017.66					37,017.66
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	25,000.00						25,000.00
(1) 处置或报废							
(2) 其他转出	25,000.00						25,000.00
4.期末余额	125,092,364.03	81,414,798.07	59,692,958.25	3,771,157.32	931,975.19	280,293.09	271,183,545.95
二、累计折旧							
1.期初余额	76,529,450.29	69,804,780.83	40,222,697.42	1,731,449.28	691,539.94	269,832.82	189,249,750.58
2.本期增加金额	996,905.51	1,797,487.29	1,443,670.13	205,722.66	29,777.52	918.42	4,474,481.53
(1) 计提	996,905.51	1,797,487.29	1,443,670.13	205,722.66	29,777.52	918.42	4,474,481.53
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	77,526,355.80	71,602,268.12	41,666,367.55	1,937,171.94	721,317.46	270,751.24	193,724,232.11
三、减值准备							

1.期初余额	21,613,066.90	867,107.98			1,637.25		22,481,812.13
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	21,613,066.90	867,107.98			1,637.25		22,481,812.13
四、账面价值							
1.期末账面价值	25,952,941.33	8,945,421.97	18,026,590.70	1,833,985.38	209,020.48	9,541.85	54,977,501.71
2.期初账面价值	26,974,846.84	10,705,891.60	19,470,260.83	2,039,708.04	238,798.00	10,460.27	59,439,965.58

其他说明

2015年8月，公司以位于武威市凉州区皇台路151号(公司院内)的房产为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向兰州银武威分行借款15,000,000.00元的提供抵押担保，截止2019年6月30日该项借款账面余额12,795,625.94元。期末公司用于抵押的房屋建筑物原值77,875,805.00元，账面净值9,311,945.27元。

2017年6月1日，因“盛力糖酒案”（案件号（2017）甘0102民初6452号），本公司下甘A035F6、甘A879E7、甘ALS315三台车被法院查封，截止2019年6月30日，被查封车辆账面原值1,444,500.00元，账面净值737,875.80元。

2018年8月1号，因与四川邛崃市川源酒业有限公司买卖合同纠纷，本公司下部分商标权被法院查封，案件号（2018）甘0602民初13937号，截止2019年6月30日，被查封商标权原值和净值均为0.00元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	127,495,698.61			1,300.00	786,337.00	128,283,335.61
2.本期增加金额					111,550.88	111,550.88
(1) 购置					111,550.88	111,550.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	127,495,698.61			1,300.00	897,887.88	128,394,886.49
二、累计摊销						

1.期初余额	36,229,780.06				786,337.00	37,016,117.06
2.本期增加金额	1,374,751.80				11,155.09	1,385,906.89
(1) 计提	1,374,751.80				11,155.09	1,385,906.89
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	37,604,531.86				797,492.09	38,402,023.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,891,166.75			1,300.00	100,395.79	89,992,862.54
2.期初账面价值	91,265,918.55			1,300.00		91,267,218.55

其他说明：

期末无形资产抵押情况

公司以位于武威市凉州区新建路55号土地使用权（面积为190,145.83平方米，285.2亩）向兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行的短期借款用作抵押，截止2019年6月30日该项借款余额30,910,000.00元。期末该项土地使用权账面原值34,000,000.00万元，累计摊销11,516,499.07元，账面价值22,483,500.93元。

公司以位于武威市凉州区清源镇的农业用地土地使用权（面积为2,943,668.99平方米，4,415.55亩）为子公司甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司向武威农村商业银行股份有限公司短期借款90,000,000.00元提供担保，截止2019年6月30日该项借款余额9,000.00万元。期末该项土地使用权账面原值93,495,698.61元，累计摊销26,088,032.79元，账面价值67,407,665.82元。

9、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	311,036.00		75,774.00	180,000.00	55,262.00
合计	311,036.00		75,774.00	180,000.00	55,262.00

其他说明

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	217,454,268.53	219,055,938.69
资产减值准备	177,199,925.68	176,631,968.52
职工薪酬		2,979,405.97
合计	394,654,194.21	398,667,313.18

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		21,124,081.84	
2020 年	1,113,706.01	1,113,706.01	
2021 年	34,283,430.63	34,283,430.63	
2022 年	79,877,407.79	79,877,407.79	
2023 年	82,657,312.42	82,657,312.42	
2024 年	19,522,411.68		
合计	217,454,268.53	219,055,938.69	--

其他说明：

11、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	157,285,625.94	157,285,625.94
合计	157,285,625.94	157,285,625.94

短期借款分类的说明：

借款单位	贷款单位	期末余额 (万元)	年利率(%)	抵押物/担保 人
甘肃皇台酒业股份有限公司	兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行	691.00	7.80	土地使用权
甘肃皇台酒业股份有限公司	兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行	2,400.00	7.80	土地使用权
甘肃皇台酒业股份有限公司	兰州银行武威分行	1575.00	8.64	库存商品
甘肃日新皇台酒销售有限公司	兰州银行武威分行	1,279.56	9.00	房产
甘肃皇台酒业酿造有限公司	武威农村商业银行股份有限公司	387.00	9.975	库存商品
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	武威农村商业银行股份有限公司	396.00	9.975	库存商品
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	武威农村商业银行股份有限公司	9,000.00	8.70	土地使用权
合 计		15,728.56		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 149,455,625.94 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行	24,000,000.00	7.80%	2014 年 12 月 04 日	11.70%
兰州农村商业银行	6,910,000.00	7.80%	2015 年 10 月 22 日	11.70%

股份有限公司雁滩支行				
兰州银行股份有限公司武威分行	12,795,625.94	9.00%	2016年08月02日	13.50%
兰州银行股份有限公司武威分行	15,750,000.00	8.64%	2016年08月11日	12.96%
武威农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00	8.70%	2018年12月11日	13.05%
合计	149,455,625.94	--	--	--

12、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,362,848.60	5,253,791.67
1-2年(含2年)	4,689,145.47	7,506,046.54
2-3年(含3年)	7,134,767.01	8,683,442.98
3年以上	37,161,343.33	28,655,891.70
合计	51,348,104.41	50,099,172.89

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省宜宾圆明园实业有限责任公司	9,567,795.25	未办理采购款结算手续
兰州福事达包装有限公司	4,996,544.03	未办理采购款结算手续
泸州金桂酒类销售有限公司	4,900,951.36	未办理采购款结算手续
重庆和大驰玻璃制品有限公司	4,480,762.55	未办理采购款结算手续
上海印刷八厂	2,475,433.06	未办理采购款结算手续
合计	26,421,486.25	--

13、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	159,646.00	517,117.00
1-2年(含2年)	18,585.00	565,855.99
2-3年(含3年)	109,868.31	224,674.77
3年以上	1,067,464.77	842,790.00
合计	1,355,564.08	2,150,437.76

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州盛大公司	333,105.00	尚未验收结算

山东高密华夏庄园葡萄酒公司	323,614.00	尚未验收结算
兰州丰正商贸有限公司	189,004.00	尚未验收结算
合计	845,723.00	--

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,454,024.68	7,377,774.78	9,969,644.40	12,862,155.06
二、离职后福利-设定提存计划	4,794,642.13	829,024.91	148,048.62	5,475,618.42
三、辞退福利	49,020.30		48,520.75	499.55
合计	20,297,687.11	8,206,799.69	10,166,213.77	18,338,273.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,414,508.68	6,646,227.65	9,693,753.16	7,366,983.17
2、职工福利费		142,232.00	137,232.00	5,000.00
3、社会保险费	1,309,223.90	316,923.07	43,536.04	1,582,610.93
其中：医疗保险费	1,075,942.53	274,672.09	39,163.70	1,311,450.92
工伤保险费	232,372.18	40,398.51	2,519.87	270,250.82
生育保险费	909.19	1,852.47	1,852.47	909.19
4、住房公积金	701,016.20	129,302.00	21,300.20	809,018.00
5、工会经费和职工教育经费	3,029,275.90	143,090.06	73,823.00	3,098,542.96
合计	15,454,024.68	7,377,774.78	9,969,644.40	12,862,155.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,479,114.14	798,854.20	143,064.43	5,134,903.91
2、失业保险费	315,527.99	30,170.71	4,984.19	340,714.51
合计	4,794,642.13	829,024.91	148,048.62	5,475,618.42

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,999,351.99	16,935,108.33
消费税	19,096,552.79	17,204,399.48
个人所得税	155,041.00	86,285.22
城市维护建设税	4,438,167.16	4,571,137.15
教育费附加	2,232,503.92	2,303,181.71
地方教育费附加	238,977.76	263,278.55
土地使用税	3,023,566.55	3,023,566.55
房产税	3,001,433.53	3,001,433.53

印花税	121,135.04	115,929.57
营业税	1,095,648.84	1,095,648.84
水利建设基金	89.69	89.69
其他	750.84	750.84
合计	48,403,219.11	48,600,809.46

其他说明：

16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	49,219,445.28	41,678,232.32
应付股利	698,279.06	698,279.06
其他应付款	91,155,689.12	77,765,087.78
合计	141,073,413.46	120,141,599.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	38,372,495.79	31,569,758.03
其他	10,846,949.49	10,108,474.29
合计	49,219,445.28	41,678,232.32

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
甘肃皇台酒业股份有限公司	31,627,547.98	无力偿还
甘肃日新皇台酒销售有限公司	4,852,212.09	无力偿还
甘肃皇台酒业酿造有限公司	432,427.92	无力偿还
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	12,307,257.29	无力偿还
合计	49,219,445.28	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	698,279.06	698,279.06
合计	698,279.06	698,279.06

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

主要投资者名称	期末余额	期初余额	欠付原因
上海人民印刷八厂	299,426.35	299,426.35	欠付以前年度股利
温州天元新技术有限公司	149,713.18	149,713.18	欠付以前年度股利
河南安阳长虹彩印集团有限公司	149,713.18	149,713.18	欠付以前年度股利
北京丽泽隆科贸公司	99,426.35	99,426.35	欠付以前年度股利
合计	698,279.06	698,279.06	

期末应付股利系欠付公司发起人以前年度现金股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	284,497.84	317,357.00

往来款项	17,198,811.26	17,679,303.35
其他	17,375,980.69	17,467,028.10
借款	56,296,399.33	42,301,399.33
合计	91,155,689.12	77,765,087.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海鑫脉投资管理有限公司	19,654,799.33	未支付的往来款
甘肃省葡萄酒产业协会	5,000,000.00	未支付的往来款
北京秣马资本管理有限公司	9,000,000.00	未支付的往来款
谢斌	5,000,000.00	未支付的借款
合计	38,654,799.33	--

其他说明

17、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	64,706,344.78	67,109,011.88	法院判决、和解协议计提
合计	64,706,344.78	67,109,011.88	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 2016年12月15日，公司收到(2016)甘06民初字第70号《应诉通知书》及《民事起诉状》，北京盛世济民贸易有限公司因借款合同纠纷将公司起诉到甘肃省武威市中级人民法院，2017年公司根据和解协议累计计提预计负债3,508,044.50元。

(2) 2016年9月18日，公司收到(2016)甘06民初字第47号《应诉通知书》及《民事起诉状》，无锡市梅林彩印包装厂因货款纠纷将公司起诉到甘肃省武威市中级人民法院，诉求公司支付货款13,720,000.00元及相应利息。2016年12月20日公司根据一审判决结果预计诉讼损失12,555,694.50元。2017年公司根据和解协议支付2,320,000元和诉讼费110,540.00元。

(3) 2016年11月，兰州银行武威分行因借款纠纷向公司和甘肃日新皇台酒销售有限公司发起诉讼。2017年4月20日兰州银行武威分行和公司的借款纠纷诉讼经法院调解，双方达成和解协议，约定公司和子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司分别在2017年6月30日和2017年9月30日之前还清对方借款本金15,750,000.00元和12,795,625.94元，以及相应的利息。公司在2016年财务报表中根据和解协议预计诉讼费用426,797.00元。

(4) 公司因2015年报虚假陈述被监管机构行政处罚，引起投资者损害赔偿诉讼：

2017年4月，10名个人投资者因公司信息披露违法违规一事受到损失向公司发起10起投资损害赔偿诉讼，要求公司共赔偿损失23,121,613.83元。2017年7月18日，甘肃省兰州市中级人民法院对该系列案件作出一审判决，裁定公司赔付原告损失22,933,918.72元，承担诉讼费173,892.00元。2017年公司根据一审判决结果已计提预计负债23,107,810.72元。公司上诉后经二审判决8起诉讼败诉，2起诉讼发回重审，2017年公司根据二审结果已补充计提案件执行费8,670.00元。

2017年8月，11名个人投资者因公司信息披露违法违规一事受到损失向公司发起11起投资损害赔偿诉讼，要求公司赔偿损失1,316,834.16元。2017年12月20日，甘肃省兰州市中级人民法院对该系列案件其中8起诉讼作出一审判决，裁定公司赔付原告损失967,872.45元，承担诉讼费20,467.00元。

2018年6月13日，甘肃省兰州市中级人民法院对该系列案件剩余3起诉讼作出一审判决，裁定公司赔付原告损失173,579.53元，承担诉讼费3,739.00元。公司根据剩余3名诉讼一审判决结果补充计提预计负债9,692.58元计入当期损益。公司上诉后于2018年6月收到8名投资者的二审判决书，公司根据二审结果补充预计案件受理费19,127.00元计入当期损益。本年度公司已支付案件受理费19,127.00元，公司目前正在进行上诉。

2017年12月，14名个人投资者因公司信息披露违法违规一事受到损失向公司发起14起投资损害赔偿诉讼，要求公司赔偿损失3,094,840.68元，2017年公司已根据同类诉讼的审判结果预计该系列诉讼的财务影响计提预计负债3,094,840.68元，2018年6月公司收到其中5名投资者的一审判决书，一审判决赔偿款为808,617.2元，公司已于2017年已根据该5起诉讼计提预计负债978,602.38元，2018年度公司冲回预计负债169,985.18元，补提一审案件受理费15,218元。

(5) 2017年8月，四川省宜宾圆明园实业有限责任公司以买卖合同纠纷案向公司发起(2017)甘06民初90号诉讼。2017年公司已根据一审判决结果预计违约金770,739.76元和诉讼费83,831.00元，二审诉讼费5,800.00元以及执行费161,653.00元。

2018年4月12日，四川省宜宾圆明园实业有限责任公司以买卖合同纠纷案向公司发起(2018)川1502民初2495号诉讼，2019年公司根据终审判决(2019)川15民终1096号民事裁定书结果预计支付违约金1,327,900.60元。

(6) 2017年8月，栾德利以劳动争议纠纷向公司发起(2017)甘0102民初6452号诉讼。2017年公司已根据一

审判判决结果预计赔偿金546,746.40元和诉讼费20元

(7) 2017年8月,兰州海润广告有限公司以广告合同纠纷向甘肃陇盛皇台酒业有限公司发起(2017)甘0102民初6702号诉讼。一审判决后双方达成和解协议,2017年公司已根据和解协议预计赔偿金878,847.00元

(8) 2017年8月,西部糖酒市场盛力糖酒副食经营部以民间借贷纠纷向甘肃陇盛皇台酒业有限公司发起(2017)甘0102民初6452号诉讼。2017年一审判决结果预计赔偿金208万元和诉讼费16,720.00元,2018年二审判决维持原判,发生受理费23,440.00元,以及执行费23,367.00元。2019年6月13日双发达成和解协议。

(9) 公司离职员工因劳动争议向公司发起诉讼。2017年公司已根据一审判决结果预计赔偿金220,444.55元和诉讼费20元。

(10) 甘肃日新皇台酒销售有限公司离职员工因劳动争议向企业发起诉讼。2017年公司已根据一审判决结果预计赔偿金102,322.78元和诉讼费15元计入当期损益。

(11) 2018年武汉田英飞翔商贸有限公司因买卖合同纠纷起诉浙江皇台实业发展有限公司,公司根据法院一审判决(2018)浙0106民初10234号判决书预计支付违约金,466,030.75元,案件受理费8,290.00元以及公告费650元。

18、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,408,000.00						177,408,000.00

其他说明:

19、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	253,240,822.02			253,240,822.02
其他资本公积	52,833,433.08			52,833,433.08
合计	306,074,255.10			306,074,255.10

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

20、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,861,319.98			5,861,319.98
合计	5,861,319.98			5,861,319.98

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

21、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-727,523,003.26	-632,041,512.34
调整后期初未分配利润	-727,523,003.26	-632,041,512.34
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-16,340,779.70	-95,481,490.92
期末未分配利润	-743,863,782.96	-727,523,003.26

22、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,585,222.45	6,110,721.36	8,089,721.53	8,235,970.77
其他业务	131,019.69		139,408.02	2,187,021.26
合计	16,716,242.14	6,110,721.36	8,229,129.55	10,422,992.03

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

23、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,499,367.62	1,040,902.92
城市维护建设税	167,087.30	157,346.91
教育费附加	56,729.77	67,452.39
房产税	429,046.60	425,760.69
土地使用税	570,437.49	570,437.49
车船使用税	2,390.40	
印花税	5,448.27	
地方教育费附加	62,618.30	44,938.29
其他	5,481.31	11,559.22
合计	3,798,607.06	2,318,397.91

其他说明：

24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	860,166.66	944,935.04
职工福利费	10,500.00	48,928.01
社会保险费	152,617.02	234,623.32
办公费	2,425.00	2,937.00
差旅费	2,697.27	99,043.31
业务宣传费	429,835.16	137,618.45
市场促销费		13,360.00
折旧费	178,270.32	317,164.74
租赁费	213,371.79	64,958.50
运输费	207,236.64	286,246.32
服务费		22,377.70
其他	121,402.32	56,023.69
合计	2,178,522.18	2,228,216.08

其他说明：

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,410,605.73	3,617,457.40
职工福利费	496,666.73	311,035.08
职工教育经费及工会经费	97,945.48	130,152.73
社会保险费	1,031,162.82	1,106,481.44
办公费	51,038.26	100,739.99
差旅费	23,863.92	288,547.34
税金		480.00
折旧	3,117,128.48	2,498,580.49

无形资产摊销	696,072.37	1,318,309.80
住房公积金	111,690.01	139,240.40
水电费	881,247.57	1,045,849.67
租赁费	38,532.11	150,736.95
服务费		88,558.29
诉讼费		117,368.75
其他	335,659.61	667,281.57
合计	10,291,613.09	11,580,819.90

其他说明:

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,457,246.81	7,938,273.49
减：利息收入	2,274.77	1,860.53
手续费	29,191.44	27,346.95
合计	7,484,163.48	7,963,759.91

其他说明:

27、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-567,957.16	
合计	-567,957.16	

其他说明:

28、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-231,100.52
合计		-231,100.52

其他说明:

29、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得	1,042.98		1,042.98
其他	336,559.97	9,495.19	336,559.97
合计	337,602.95	9,495.19	337,602.95

30、营业外支出

单位：元

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
赔偿金及违约金	2,369.28		2,369.28
滞纳金支出	18,160.79		18,160.79

预计未决诉讼损失	2,951,449.25	3,363,380.00	2,951,449.25
其他		16,265.09	
合计	2,971,979.32	3,379,645.09	2,971,979.32

其他说明：

31、所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,349,718.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,087,429.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,363.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-940,525.98
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	5,022,592.21

其他说明

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,318.30	1,860.53
往来款	4,279,451.42	13,129,517.52
其他	9,049.30	
合计	4,299,819.02	13,131,378.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	126,061.29	103,676.99
差旅费	186,631.94	387,590.65
业务费用	38,249.90	137,618.45
租赁费		150,736.95
运输动力费	164,151.10	1,332,095.99
其他付现及往来费用	1,987,543.80	9,939,308.10
合计	2,502,638.03	12,051,027.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
带息负债	13,700,000.00	
合计	13,700,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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：	--	--
净利润	-16,349,718.56	-29,886,342.70
加：资产减值准备	567,957.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,474,481.53	4,722,745.28
无形资产摊销	1,385,906.89	1,318,309.80
长期待摊费用摊销	75,774.00	86,645.26
财务费用（收益以“-”号填列）	7,457,246.81	7,938,273.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,791,111.81	6,498,250.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-772,267.25	1,386,367.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,085,081.51	3,978,264.70
其他		3,363,380.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,036,812.74	-594,106.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,084,961.59	794,539.23
减：现金的期初余额	461,169.33	1,772,437.33
现金及现金等价物净增加额	1,623,792.26	-977,898.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,084,961.59	461,169.33
其中：库存现金	47,757.02	60,876.99
可随时用于支付的银行存款	2,037,204.57	400,292.34
三、期末现金及现金等价物余额	2,084,961.59	461,169.33

其他说明：

注：现金及现金等价物与货币资金差异说明

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	2,084,961.59	461,169.33
货币资金	2,284,009.27	4,324,740.64
差异	-199,047.68	-3,863,571.31

期末现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异系不能随时用于支付的司法冻结以及银行止付的银行存款合计199,047.68元。

34、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	199,047.68	司法冻结、银行止付
存货	48,544,109.45	抵押借款、司法冻结
固定资产	79,320,305.00	用于抵押借款、司法查封
无形资产	127,495,698.61	用于抵押借款
合计	255,559,160.74	--

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、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	
甘肃日新皇台酒销售有限公司	甘肃武威	甘肃武威	批发零售	100.00%		设立
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	甘肃武威	甘肃武威	批发零售	100.00%		设立
甘肃皇台农业科技开发有限公司	甘肃武威	甘肃武威	葡萄酒生产及销售		100.00%	设立
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	批发零售	100.00%		设立
甘肃皇台酒业酿造有限公司	甘肃武威	甘肃武威	白酒、葡萄酒生产及销售	100.00%		设立
北京安格瑞产业投资有限公司	北京	北京	产业投资	100.00%		设立
浙江皇台实业发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售	100.00%		设立
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	甘肃武威	甘肃武威	葡萄酒生产及销售，葡萄种植	99.55%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	0.45%			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
甘肃唐之彩葡萄酒业有	12,911,971.16	213,671,827.95	226,583,799.11	7,831,391.19		7,831,391.19	8,926,157.60	218,360,268.33	227,286,425.93	5,337,080.44		5,337,080.44

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

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
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	120,250.15	-3,196,937.57		-11,322.76				

其他说明：

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海厚丰投资有限公司	上海市	实业投资、企业管理、投资管理	5.5 亿元	19.60%	19.60%

本企业的母公司情况的说明

公司2019年4月12日收到股东甘肃盛达集团股份有限公司（下称“盛达集团”）出具的《甘肃皇台酒业股份有限公司详式权益变动报告书》以及股东北京皇台商贸有限公司（以下简称“北京皇台”）出具的《甘肃皇台酒业股份有限公司简式权益变动报告书》，告知公司控股股东、实际控制人已发生变更，本次权益变动完成后，盛达集团及其一致行动人西部资产直接持有上市公司10,628,083股股份，占上市公司总股本的5.99%，且在上市公司中拥有受委托的表决权的股份数量为24,667,908股，占上市公司总股本的13.90%，盛达集团及其一致行动人西部资产合计控制上市公司35,295,991股股份，占上市公司总股本的19.90%。上市公司控股股东变更为盛达集团，实际控制人变更为赵满堂。

本企业最终控制方是甘肃盛达集团股份有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆润信通股权投资有限公司	第一大股东的控股股东
新疆润信亨通股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制方所控制
兰州厚丰工贸有限责任公司	受同一控制方所控制
普罗旺斯番茄制品（天津）有限公司	受同一控制方所控制
北京皇台商贸有限公司	第二大股东
甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司	第二大股东的母公司
甘肃盛达集团股份有限公司	控股股东
安徽盛达华夏房地产开发有限公司	受同一控制方所控制
天水市金都商城有限公司	受同一控制方所控制
北京盛达实业集团股份有限公司	受同一控制方所控制
青海聚富房地产开发有限公司	受同一控制方所控制

其他说明

3、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

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽盛达华夏房地产有限	销售商品	275,398.23	

公司			
北京盛达实业集团股份有限公司	销售商品	19,980.53	
青海聚富房地产开发有限公司	销售商品	521,575.22	
天水市金都商城有限公司	销售商品	15,212.39	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
甘肃盛达集团股份有限公司	房产	38,532.11	
甘肃盛达集团股份有限公司	房产	5,504.59	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃日新皇台酒销售有限公司	12,795,625.94	2015年08月12日	2016年08月11日	否
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	3,960,000.00	2018年11月05日	2019年11月04日	否
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	90,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	否
甘肃皇台酒业酿造有限公司	3,870,000.00	2018年08月24日	2019年08月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃盛达集团股份有限公司	482,530.00	2019年07月19日		否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
甘肃盛达集团股份有限公司	700,000.00	2019年04月18日	2020年04月18日	
甘肃盛达集团股份有限公司	400,000.00	2019年04月22日	2020年04月22日	
甘肃盛达集团股份有限公司	600,000.00	2019年04月24日	2020年04月24日	
甘肃盛达集团股份有限公司	2,000,000.00	2019年04月26日	2020年04月26日	

甘肃盛达集团股份 有限公司	3,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 27 日	
甘肃盛达集团股份 有限公司	7,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 18 日	
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年度报酬总额	660,732.32	780,000.00
最高前三位董事报酬总额	280,000.00	420,000.00
最高前三位高级管理人员报酬总额	35,000.00	330,000.00
独立董事津贴(平均)	30,000.00	30,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽盛达华夏房地 产开发有限公司	111,200.00	5,560.00		
应收账款	天水市金都商城 有限公司	17,190.00	859.50		
应收账款	北京盛达实业集 团股份有限公司	22,578.00	1,128.90		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	新疆润信通股权投资有 限公司	49,209.38	97,875.00
应付利息	甘肃盛达集团股份有 限公司	54,205.83	
其他应付款	上海厚丰投资有限公 司	1.00	1.00
其他应付款	新疆润信通股权投资有 限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
其他应付款	浙江皇台酒业有限公 司	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应付款	新疆安格瑞番茄产业投 资有限公司		2,497.73
其他应付款	甘肃盛达集团股份有 限公司	13,700,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截止资产负债表日，公司尚未判决的重大诉讼事项如下：

案号	诉讼发起日	原告	被告	案由	诉讼金额	审理进展程度
(2017)粤5202号民初1648号	2017/11/7	广东益润贸易有限公司	公司/上海鑫脉投资管理有限公司	债权债务概括转移合同纠纷	38,342,857.00	一审未开庭
(2019)鲁0602号民初2898号	2019/2/22	克隆宾(烟台)软木有限公司	公司、浙江鑫脉实业有限公司	采购合同纠纷	417,973.75	已开庭，尚未作出判决

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,139,974.77	100.00%	3,966.80	0.02%	18,136,007.97	19,298,921.09	100.00%	1,983.40	0.01%	19,296,937.69
其中：										
合计	18,139,974.77	100.00%	3,966.80	0.02%	18,136,007.97	19,298,921.09	100.00%	1,983.40	0.01%	19,296,937.69
			账面余额		坏账准备		计提比例			计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	39,668.00	3,966.80	10.00%
合计	39,668.00	3,966.80	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	18,100,306.77		0.00%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,983.40			1,983.40
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	1,983.40			1,983.40
2019年6月30日余额	3,966.80			3,966.80

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,090,053.68
1至2年	16,049,921.09
合计	18,139,974.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合计提	1,983.40	1,983.40			3,966.80
合计	1,983.40	1,983.40			3,966.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	2019年1-6月期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备余额	账龄
甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司	7,391,470.63	40.75%		1年以内、1-2年
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	5,202,509.28	28.68%		1年以内、1-2年
甘肃皇台农业科技开发有限公司	4,442,832.86	24.49%		1年以内、1-2年
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	1,063,494.00	5.86%		1年以内、1-2年
朱鸿	39,668.00	0.22%	3,966.80	1-2年
合计	18,139,974.77	100.00%	3,966.80	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	512,481.51	293,921.33
合计	512,481.51	293,921.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	266,625.41	194,899.76
往来款项	2,637,771.07	2,498,097.04
借款	750,000.00	750,000.00
合计	3,654,396.48	3,442,996.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	59,954.39		3,089,121.08	3,149,075.47
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-7,160.50			-7,160.50
2019年6月30日余额	52,793.89		3,089,121.08	3,141,914.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	411,762.03
1至2年	116,310.98
2至3年	182,739.80
3年以上	2,943,583.67
3至4年	2,398,418.39
4至5年	545,165.28
合计	3,654,396.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	59,954.39		7,160.50	52,793.89
单项计提	3,089,121.08			3,089,121.08
合计	3,149,075.47		7,160.50	3,141,914.97

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东省郓城县正华玻璃有限公司	往来款	169,530.00	单项计提	4.64%	169,530.00
深圳市华力包装设计有限公司	往来款	293,733.00	单项计提	8.04%	293,733.00
江苏省江阴市隆胜印务有限公司	往来款	202,309.50	单项计提	5.54%	202,309.50
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	单项计提	16.66%	608,919.34
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	单项计提	20.52%	750,000.00
合计	--	2,024,491.84	--	55.40%	2,024,491.84

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	123,821,721.07		123,821,721.07	123,821,721.07		123,821,721.07
合计	123,821,721.07		123,821,721.07	123,821,721.07		123,821,721.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
甘肃凉州皇 台葡萄酒业 有限公司	2,000,000.0 0					2,000,000.0 0	
甘肃日新皇 台酒销售有 限公司	2,000,000.0 0					2,000,000.0 0	
甘肃陇盛皇 台酒业有限 公司	2,000,000.0 0					2,000,000.0 0	
甘肃皇台酒 业酿造有限 公司	2,000,000.0 0					2,000,000.0 0	
北京安格瑞 产业投资有 限公司	10,000,000. 00					10,000,000. 00	
甘肃唐之彩 葡萄酒业有 限公司	105,821,72 1.07					105,821,721 .07	
合计	123,821,72 1.07					123,821,721 .07	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,307,281.96	4,596,300.20	6,199,609.79	7,586,275.14
其他业务	1,184,488.21	1,130,612.93	1,030,983.88	2,187,021.26
合计	8,491,770.17	5,726,913.13	7,230,593.67	9,773,296.40

是否已执行新收入准则

 是 否

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
债务重组损益	1,765,996.72	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,951,449.25	预计未决诉讼损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,072.88	
合计	-868,379.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

甘肃皇台酒业股份有限公司

二〇一九年八月三十日