

股票简称：ST 皇台

股票代码：000995

甘肃皇台酒业股份有限公司
2010 年度报告全文

2011 年 3 月 31 日

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

甘肃皇台酒业股份有限公司 2010 年年度报告已经公司四届十二次董事会议审议通过，所有董事均出席会议。

没有董事对年度报告内容的真实性、准确性、完整性提出异议。

公司董事长卢鸿毅、主管会计工作负责人吴生元和会计机构负责人李宏林声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本报告期财务会计报告，已经希格玛会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

释 义

在本年度报告全文中除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

公司、本公司	指	甘肃皇台酒业股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
大股东、控股股东	指	上海厚丰投资有限公司
实际控制人	指	卢鸿毅先生
集团公司	指	甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司
商贸公司、二股东	指	北京皇台商贸有限责任公司
公司章程	指	甘肃皇台酒业股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2010 年 1 月 1 日—2010 年 12 月 31 日

目 录

第一节	重要提示、释义及目录	1
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六节	公司治理结构	16
第七节	股东大会情况简介	25
第八节	董事会报告	26
第九节	监事会报告	38
第十节	重要事项	40
第十一节	财务报告	49
第十二节	备查文件	 110

第二节 公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、法定中文名称：甘肃皇台酒业股份有限公司

缩 写：皇台酒业

英文名称：GANSU HUANGTAI WINE—MARKETING INDUSTRY CO., LTD.

2、法定代表人：卢鸿毅

3、董事会秘书：刘 峰

联系地址：甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号

电话：(0935) 6139865

传真：(0935) 6139888

电子信箱：htjy000995@126.com

4、注册地址及办公地址：甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号

邮政编码：733000

电子信箱：htjy000995@126.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 皇台 股票代码：000995

7、其他有关资料

(1) 公司注册资本：177,408,000 元

(2) 法人营业执照注册号：6200000000002650

(3) 组织机构代码：71026565-2

(4) 公司税务登记号码：622301710265652

(5) 公司注册登记日：1998 年 9 月 29 日

(6) 公司注册登记地点：甘肃省工商行政管理局

(7) 公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：希格玛会计师事务所有限公司（办公地点：西安市高新路 25 号希格玛大厦二、三层）。

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度公司会计数据摘要

序号	项 目	金 额（单位：元）
1	利润总额	-59,110,288.24
2	归属于上市公司股东的净利润	-59,399,120.31
3	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,485,442.1
4	营业收入	64,378,540.6
5	营业成本	32,380,675.58
6	营业利润	-51,196,610.03
7	投资收益	0
8	补贴收入	0
9	营业外收支净额	-7,913,678.21
10	经营活动产生的现金流量净额	15,761,499.33
11	现金及现金等价物净增加额	-6,044,180.61

注：按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的要求，“扣除非经常性损益后的净利润”指标中，扣除的项目和涉及金额：

序号	项 目	金 额（单位：元）
1	补贴收入	0
2	营业外收入	143,023.68
3	营业外支出	8,056,701.89
4	非经常性损益项目合计	-7,913,678.21

二、报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标：（单位：人民币元）

（一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 （%）	2008 年
营业总收入	64,378,540.60	78,754,648.84	-18.25%	85,044,480.33

(元)				
利润总额(元)	-59,110,288.24	6,429,149.50	-1,019.41%	-63,207,699.98
归属于上市公司股东的净利润(元)	-59,399,120.31	7,020,267.06	-946.11%	-58,807,077.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-51,485,442.10	-46,253,743.18	11.31%	-57,779,665.86
经营活动产生的现金流量净额(元)	15,761,499.33	29,259,202.12	-46.13%	-115,976.14
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
总资产(元)	423,575,105.17	474,655,262.69	-10.76%	538,602,413.97
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	171,234,868.18	230,633,988.49	-25.75%	223,613,721.43
股本(股)	177,408,000.00	177,408,000.00	0.00%	177,408,000.00

(二) 主要财务指标

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
基本每股收益(元/股)	-0.33	0.04	-925.00%	-0.33
稀释每股收益(元/股)	-0.33	0.04	-925.00%	-0.33
用最新股本计算的每股收益(元/股)		-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.30	-0.26	15.38%	-0.33
加权平均净资产收益率(%)	-30.53%	3.09%	-33.62%	-21.03%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-26.76%	-20.36%	-6.40%	-20.66%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.089	0.1649	-46.03%	-0.0007

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末 增减（%）	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.97	1.30	-25.38%	1.26

非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,913,678.21	捐赠、酒精生产线落后淘汰。
合计	-7,913,678.21	-

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	0	0.00%							
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%							
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	17,740,800	100%						177,408,000	100%
1、人民币普通股	17,740,800	100%						177,408,000	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	177,408,000	100.00%						177,408,000	100%

（二）证券发行与上市情况

1、公司最近三年证券发行情况

截止本报告期末为止的前3年，公司无证券发行事项。

2、报告期内股权结构变动情况

报告期内，公司总股本仍为177,408,000股，全部为无限售条件股份，股权结构未发生变化。

3、公司没有内部职工股。

二、 股东和实际控制人情况

（一）报告期末，公司股东总数为 18,170 户。全部为无限售条件股东。

（二）报告期末，前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数	18, 170 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比 例	持股总数	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 的股份数量
上海厚丰投资有限公司	境内非国有法 人	19.60%	34, 77 0, 000	0	0
北京皇台商贸有限责任公 司	国有法人	17.33%	30, 738, 916	0	18, 738, 916
中国农业银行－中邮核心 优势灵活配置	基金	2.25%	4, 000, 000	0	0
张勇	境内自然人	1.07%	1, 900, 566	0	0
刘晖	境内自然人	1.07%	1, 893, 100	0	0
北京鼎泰亨通有限公司	境内一般法人	0.69%	1, 227, 736	0	0
郭丰明	境内自然人	0.48%	850, 438	0	0
吴锡君	境内自然人	0.45%	800, 000	0	0
上海源恺城建开发有限公 司	境内自然人	0.42%	752, 293	0	0
余姚市顺旺工贸有限公司	境内自然人	0.42%	750, 000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数 量		股份种类		
上海厚丰投资有限公司	34, 770, 000		人民币普通股		
北京皇台商贸有限责任公司	30, 738, 916		人民币普通股		
中国农业银行－中邮核心优势灵	4, 000, 000		人民币普通股		

活配置		
张勇	1, 900, 566	人民币普通股
刘晖	1, 893, 100	人民币普通股
北京鼎泰亨通有限公司	1, 227, 736	人民币普通股
郭丰明	850, 438	人民币普通股
吴锡君	800, 000	人民币普通股
上海源恺城建开发有限公司	752, 293	人民币普通股
余姚市顺旺工贸有限公司	750, 000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海厚丰投资有限公司与北京皇台商贸有限责任公司之间不存在关联关系。本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

（三）报告期内，公司控股股东或实际控制人发生变化的情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人发生了变化。

2010年2月9日，北京鼎泰亨通有限公司与上海厚丰投资有限公司在上海市签署了《北京鼎泰亨通有限公司与上海厚丰投资有限公司关于甘肃皇台酒业股份有限公司之股份转让协议》，上海厚丰受让北京鼎泰亨通有限公司所持有的甘肃皇台酒业股份有限公司3477万股股份（占总股本的19.60%），并于2010年3月1日完成了股权过户手续，上海厚丰成为公司的第一大股东。详见本公司于2010年2月25日、2010年3月6日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的公告。

（四）其他持股在10%以上的法人股东是北京皇台商贸有限责任公司，法定代表人：王国义，成立于1995年，注册地：北京市朝阳区亚运村汇园国际公寓K座1018室，注册资本：36200万元。主要经营范围：销售食品、副食品、日用百货、五金交电、装饰材料、通讯设备及器材、计算机软硬件、汽车配件、文化办公用品、一类医疗器械、建筑材料；投资及投资管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。

（五）公司新控股股东情况介绍

如前述，上海厚丰投资有限公司受让北京鼎泰亨通有限公司所持有的甘肃皇台酒业股份有限公司3477万股股份（占总股本的19.60%）后成为公司的第一大股东，其基本情况如下：

公司名称：上海厚丰投资有限公司

注册地址：上海市青浦区重固镇新区东路518号11幢427室

注册资本：人民币5,000万元

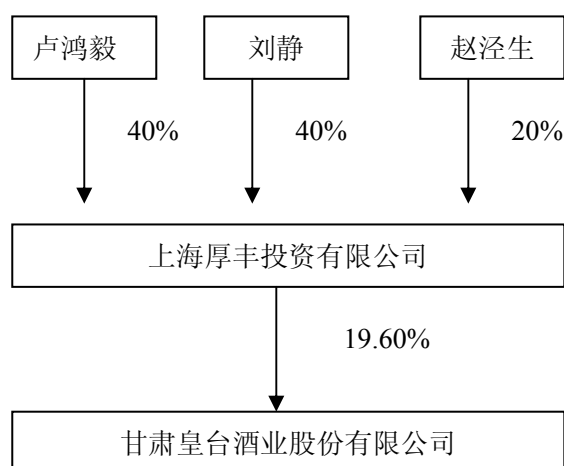
成立时间：2010年2月2日

法定代表人：刘静

公司类型：有限责任公司（国内合资）

经营范围：实业投资，企业管理，企业形象策划，投资管理，商务信息咨询，市政工程，通讯工程，绿化工程，销售建筑装潢材料，金属材料。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

（六）报告期末公司与实际控制人之间的产权关系方框图



第五节 董事、监事、高级管理人员情况和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股	年末持股	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税	是否在股东单位或
----	----	----	----	--------	--------	------	------	------	----------------------	----------

						数	数		前)	其他 关联 单位 领取 薪酬
卢鸿毅	董事长	男	40	2010年05 月19日	2011年06 月27日	0	0	无	0	否
吴生元	副董事长	男	43	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	6.0	否
王国义	董事 总经理	男	43	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	7.2	否
刘 峰	董事、董秘、 副总经理	男	44	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	7.2	否
刘 静	董事	女	28	2010年05 月19日	2011年06 月27日	0	0	无	0	
谢维宏	董事	男	41	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	4.2	否
李沪英	董事	男	40	2010年05 月19日	2011年06 月27日	0	0	无	4.8	
亢滢浩	独立董事	男	38	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	6.0	否
常红军	独立董事	男	41	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	6.0	否
殷广智	独立董事	男	38	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	6.0	否
贾福宁	独立董事	男	37	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	6.0	否
张文波	副总经理	男	43	2008年06 月28日	2011年06 月27日	0	0	无	2.6	否

郝俊华	副总经理	男	45	2008年06月28日	2011年06月27日	0	0	无	2.2	否
魏汉儒	监事会主席	男	57	2008年06月28日	2011年06月27日	0	0	无	3.6	否
郑刚	监 事	男	44	2008年06月28日	2011年06月27日	0	0	无	3.6	否
李生禄	职工代表 监事	男	43	2010年06月24日	2011年06月27日	0	0	无	1.82	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	67.22	-

（二）董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位 担任的职务	任职期间	是否领取 报酬、津 贴
卢鸿毅	上海厚丰投资有限公司	监事	2010年2月至 今	否
刘 静	上海厚丰投资有限公司	法定代 表 人	2010年2月至 今	否
王国义	甘肃皇台酿造（集团）有限责 任公司 北京皇台商贸有限责任公司	党委书记 董事长	2006年8月至 今 2005年至今	否

（三）董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在其他单位任职情况：

1. 董事情况

卢鸿毅：男，汉族，40岁，大学学历。历任甘肃通汇医疗器械有限责任公司任公司总经理、上海通汇医疗科技发展有限公司总经理、上海鑫脉投资管理有限公司董事等职。2010年5月19日，经公司第四届董事会2010年第二次临时会议选举为公司董事长。

吴生元：男，汉族，43岁，大学学历，会计师。2000年在皇台集团包装分公司任主管财务副经理，2001年在皇台集团公司清欠办任副主任，2002年至今在本公司财务部工

作。曾任本公司财务部部长、副总经理职务。2008年6月28日，经公司第四届董事会第一次会议选举为公司副董事长。

王国义：男，汉族，43岁，大学学历。1991年参加工作，曾任皇台集团公司物业处处长、副总经理、党委副书记及本公司副总经理等职。现任甘肃皇台集团公司党委书记，北京皇台商贸有限责任公司董事长，本公司董事、总经理。2008年6月28日，经公司四届董事会第一次董事会议聘任为本公司总经理。

刘峰：男，汉族，44岁，研究生学历，1991年参加工作，曾任北京法意网科技有限公司副总裁。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

刘静：女，汉族，28岁。历任江西省新余市海润工贸有限公司董事长、法定代表人，上海厚丰投资有限公司执行董事。自2010年5月19日至今，任本公司第四届董事会董事。

李沪英：男，汉族，40岁，大学学历。先后在甘肃省兰州市经济委员会、兰州通汇工贸实业有限公司任职，现任甘肃陇盛皇台酒业销售有限公司总经理、法定代表人。自2010年5月19日至今，任本公司第四届董事会董事。

谢维宏：男，41岁，研究生学历，工程师，中共党员。1991年参加工作，曾任本公司机动能源部设备管理员、机修动力车间主任、机动能源部部长、甘肃武威金海酒厂副厂长、厂长(法定代表人)、甘肃武威皇台酒业销售公司副总经理、甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司副总经理等职，曾分管液态生产线、设备、能源、环保、物业、项目、基建、销售等工作，现任本公司董事、董事长助理、办公室主任、证券部部长。

殷广智，男，汉族，38岁，研究生学历，律师，1994年7月参加工作。现任甘肃正鼎律师事务所专职律师。

常红军，男，汉族，41岁，大学学历，中共党员，1990年8月参加工作，副研究员。1990年起任职于甘肃省社会科学院经济研究所。

贾福宁，男，汉族，37岁，大专学历，中国注册会计师。先后工作于陕西渭通农科股份有限公司财务处，西安希格玛有限责任会计师事务所，信永中和会计师事务所。现任西安西玛电机(集团)股份有限公司财务管理中心主任。

亢滢浩，男，汉族，38岁，大学学历，1994年6月参加工作。先后任中国建设银行广东省潮州市分行科技部办事员、人力资源部组织员(副经理级)等职，现任中国建设银行广东省潮州市分行个人金融部副总经理。

2. 监事情况

魏汉儒：男，汉族， 57岁，毕业于无锡轻工业学院，大学学历，高级工程师，中共党员，1970 年参加工作。先后在甘肃陇西酒精厂工作； 1978 年至2004 年在甘肃省轻工科学研究所工作，期间，在本公司从事技术协作工作。现任本公司监事会主席。

郑 刚：男，汉族， 45岁，毕业于甘肃省轻工学校食品发酵专业，大专学历，工程师。1985年10月参加工作，曾在甘肃张掖糖厂任技术员、车间主任。现任本公司监事。

李生禄：男，汉族，43岁，酿造技师。1986年12月参加工作，一直在本公司生产部门工作，1994年至2006年担任本公司酿造车间主任，2006年4月至今担任本公司生产部部长。2010年6月23日经本公司召开职工代表大会选举为公司第四届监事会职工代表监事。

3. 高级管理人员情况

郝俊华：男，汉族，45 岁，高级评酒师，中共党员。1987 年参加工作，一直在皇台酒业股份有限公司工作。现任本公司副总经理、发酵研究所所长。

张文波：男，汉族，43 岁，大学学历，工程师，1989 年 10 月参加工作。先后在甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司勾储车间主任、副总经理等职务，现任本公司副总经理。

（四）年度报酬情况

1、薪酬分配程序。公司董事、监事和高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、薪酬确定依据。公司董事、监事和高级管理人员的报酬主要由月岗位绩效工资（含岗位、技能、福利和绩效工资）和年终奖励两部分组成。月度工资由公司薪酬与考核委员会根据岗位技能和目标完成情况及岗位履行情况考核打分后按月发放；年终奖励由公司薪酬与考核委员会结合公司各项经济指标的完成情况制定方案，公司按有关管理制度及其考评程序进行年终考核，同时结合职工民主评议结果实施奖励。

3、本报告期，在公司领取薪酬的全体董事、监事和高级管理人员的报酬总额为 67.22万元。

4、不在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员。

董事长卢鸿毅先生和董事刘静女士不在本公司领取薪酬。

（五）报告期内，董事、监事以及管理人员变动情况：

姓名	变动	变动	变动日期	变动原因及审批情况
----	----	----	------	-----------

	职务	类别		
卢鸿毅	董事长 董 事	选举	2010年5月19 日	四位董事已经2009年度股东大会审议通过，详见2010年5月20日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《2009年年度股东大会决议公告》。其中卢鸿毅先生经第四届董事会2010年第二次临时会议选举为董事长，详见2010年5月21日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《第四届董事会2010年第二次临时会议决议公告》。
刘 峰 李沪英 刘 静	董事		2010年5月19 日	
李生禄	职工 监事		2010年6月25 日	经职工代表大会选举补选李生禄先生为第四届监事会职工代表监事，详见2010年6月25日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《职工监事任职公告》。
张力鑫	董事长 董 事	辞职	2010年5月8日	因公司第一大股东发生变化，此四位董事已向董事会提出辞职，详见2010年5月8日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《董事辞职公告》、其中张力鑫、陈永辞职后不再担任本公司其他职务，张文波、郝俊华继续担任本公司副总经理职务。
陈 永 郝俊华 张文波	董事		2010年5月8日	
余建平	职工 监事		2010年5月8日	职工监事余建平因工作变动，已辞去本公司职工监事职务，详见2010年5月8日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《监事辞职公告》。
朱咏梅	财务 总监		2010年10月27 日	高管朱咏梅因工作变动，已辞去本公司财务总监职务，详见2010年10月27日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《财务总监辞职公告》。

二、公司员工情况

公司现有员工1016人，其中：生产人员549人，销售人员225人，技术人员116人，

财务人员29人，行政人员120人；大专以上学历174人，中专及高中284人，高中以下558人。目前有2名离退休职工在公司领取费用。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

自上市以来，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等法律、法规和中国证监会、深交所发布的有关公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制定了相关规章制度并持续进行修订和完善，各项制度得到有效执行。公司在人员、资产、机构、财务和业务等方面与控股股东之间相互独立，董事会、监事会和内部机构独立运作，不存在控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。公司的独立董事能够按照证监会的要求勤勉尽责地履行职责及义务，对公司业务发展、财务管理以及薪酬考核等方面给予积极关注及指导。总体而言，公司的治理情况基本符合法律法规及有关上市公司治理规范性文件的规定和要求。

为进一步规范公司内幕信息和对外部信息使用人管理行为，加强公司内幕信息保密工作，规范外部信息报送管理事务，确保公平信息披露，杜绝泄露内幕消息、内幕交易等违法违规行为。2010年4月26日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息报送和使用管理制度》。

报告期内，公司因第一大股东发生变化，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定，适时召开2009年度股东大会和董事会，补选了四名董事会新董事，并选举了新董事长，同时对董事会下设的战略委员会和提名委员会的部分成员进行了补选。

公司将持续重视公司治理、整改和完善工作，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求，不断改进和完善公司治理水平，维护中小股东利益，保障和促进公司健康、稳步发展。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，本公司4名独立董事切实履行法律、法规和公司章程所赋予的职责，积极出席公司董事会会议，列席公司股东大会。按照中国证监会的有关要求认真履行职责，

对公司关联交易、财务审计、董事的提名、高管的聘任以及薪酬与考核、发展战略制订等方面发表了独立意见，积极参与公司的各项重大决策，提供了专业及建设性的意见，对董事会的科学决策及公司的规范发展起到了积极的作用，切实有效的维护了公司及股东的合法权益。

1、独立董事出席董事会的情况

姓 名	应出席董事会的次数	亲自出席次数	参加传阅或通讯审议次数	委托出席次数	缺席次数
常红军	10	4	6	0	0
亢滢浩	10	1	9	0	0
殷广智	10	1	8	1	0
贾福宁	10	0	9	1	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事对审议议案和非董事会议案的公司其他事项均未提出异议。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、财务、机构等方面做到“五分开”，公司具有独立完整的生产经营系统和自主经营能力。

在业务方面 公司独立从事业务经营，拥有独立完整的生产经营系统、辅助生产系统和相应的配套设施，具有自主决策的经营能力，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

在人员方面 公司在劳动用工、工资分配及激励约束方面独立管理。公司董事长卢鸿毅先生为控股股东之股东亦为本公司实际控制人；公司总经理王国义先生任公司第二大股东法定代表人。前述公司董事长、在报告期内未在公司领取薪酬，公司总经理在本公司领取薪酬。

在资产方面 本公司对所属资产具有所有权和控制权，公司资产完整、独立，与控股股东完全分开。

在财务方面 本公司成立后就设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

在机构方面 本公司根据企业实际情况设立管理部门，本公司的组织机构与控股股

东完全分开，公司的相应部门与控股股东及其关联企业的内设机构之间不存在上下级关系。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规规定，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部管理和控制制度，涵盖公司治理结构、信息披露、生产、销售、采购、质量管理、投资、人力资源等方面，在公司实际运用中得到了较好的贯彻和执行，确保了公司发展战略和各项经营目标的实现。从目前看，公司内部管理制度对公司的生产经营起到了管理、控制和监督作用，为公司各项生产经营活动的正常运行和风险防范提供了保证。但随着市场环境的变化和公司业务的发展，公司将不断地对内控制度进行及时的补充、修改和完善。

五、公司内部控制自我评价报告是否经审计机构出具核实评价意见

本公司内部控制自我评价报告未经审计机构出具核实评价意见。

甘肃皇台酒业股份有限公司 公司内部控制自我评价报告

为加强公司内部控制，规范企业运作，增强管理水平，防范经营风险，提高工作效率，促进公司可持续健康发展，保护投资者的合法权益，公司根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委颁布的《企业内部控制基本规范》，以及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的规定，结合企业自身经营实际，进一步健全和完善了内部控制制度，加强了内控运行情况的检查。公司董事会及相关审计监督部门对 2010 年度公司内部控制的有效性进行了评估。

一、内部控制组织建设情况

1、法人治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律、法规的要求和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会为主体构架的法人治理结构，制定了相应议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工与制衡机制。“三会一层”各司其职、规范运作。

2、企业组织机构

根据内部控制要求地建立了企业组织机构，企业组织体系的职责权限明确。各部门

同时也制定了相应的管理制度。但是，现有的机构设置以及管理制度如何与公司不断变化和发展的具体业务相结合有待进一步的优化。

3、董事会专业委员会

董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各委员会能够遵守相应的议事规则辅助董事会决策。

4、内部监审机构

公司内部监督、稽核、内部审计体系正在逐步完善。公司总经理办公室负责对公司的经营决策进行下发传达，并组织相关部门对执行情况进行督办和检查。总经办每周组织召开经营调度例会，并以纪要形式下发各部门贯彻执行，每周以书面形式对各部门的工作情况进行总结后报公司领导；人力资源部对各部门工作进行常规、持续的监督检查，并进行月度考核；督导部对市场部及销售公司的市场销售业务进行监督；公司宣传部以公司内部报刊的方式对公司各部门工作中存在的缺陷进行曝光，对好人好事进行表扬。

公司的审计部直接对董事会负责，配备了专职的内审人员，制定了专门审计管理制度，负责对全公司及子公司、各部门财务收支及经济活动的审计、监督。审计部在公司董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉。对监督检查中发现的问题和缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、公司监事会报告。

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

报告期内，因大股东变更，部分董事辞职，公司在2009年年度股东大会上完成了公司第四届董事会的改组，选举增补了新董事，在召开的第四届董事会2010年第2次临时会议上，选举产生了董事会下设的四个专门委员会新成员。

二、内部控制制度建设情况

1、修订和完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会专门委员会（发展与战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会）议事规则》、《独立董事制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等公司治理方面的制度。

报告期内，公司根据政策法规及公司内部经营管理的变化，对原有制度不完善的地方进行了进一步的修改和完善，于2010年5月对《公司章程》、《股东大会议事规则》

进行了修订，并经股东大会审议通过。

报告期内，公司按照中国证监会的要求，为进一步完善公司的内控制度，于2010年4月制定了并经董事会审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》，公司还将根据实际情况制定或适时修订一些相关内控制度。

2、按照《公司法》和《公司章程》的规定，明确了公司总体组织架构和责权体系，明确了子公司的组织架构和职责权限，明确了公司高级管理人员的责权范围，明确了公司职能部门的机构设置与职分工。

3、在公司原有《内部控制制度》的基础上，对部分内控制度进行了修订与完善，列表如下：

发文日期	文 件 名 称
2010. 3. 1	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司重大危险源监控、应急措施》和《甘肃皇台酒业股份有限公司安全事故应急救援预案》的通知
2010. 7. 10	关于加强公司保密工作的通知
2010. 7. 10	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司行政管理制度》的通知
2010. 7. 10	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司差旅费管控实施办法》的通知
2010. 7. 24	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司安全保卫管理制度》的通知
2010. 8. 2	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司成品库管理制度》的通知
2010. 8. 2	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司成品库售后服务管理制度》的通知
2010. 8. 12	关于加强公司保密工作的补充通知
2010. 8. 16	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司人事管理实施细则》的通知
2010. 8. 17	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司岗位绩效考核管理办法（试行）》的通知
2010. 9. 7	关于对《公司差旅费管控实施办法》部分内容修订的通知
2010. 10. 27	关于印发《公司办公电话及数据宽带管理办法》的通知
2010. 10. 28	关于印发《甘肃皇台酒业股份有限公司半成品量质摘酒、分级储存管理实施办法》的通知
2010. 11. 10	关于在全公司范围内试行“董事长指令性工作计划”的通知
2010. 11. 16	关于包装物设计、订购、质检流程试行的通知
2010. 11. 22	关于就餐接待费用标准的通知
2010. 11. 22	关于出差车辆使用规定的通知
2010. 11. 22	关于《新品上市导入流程》试行的通知

三、重点控制活动

1、公司控股子公司的内部控制情况

控股子公司控制结构及持股比例表：

序号	控股子公司名称	持股比例%
1	甘肃武威皇台酒业销售有限公司	95.24%
2	甘肃日新皇台酒销售有限公司	100%
3	甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	100%
4	甘肃陇盛皇台酒业销售有限公司	80%

公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事、高级管理人员加强管理，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、奖惩、考核等作了明确规定，不存在对子公司的失控风险，目前对子公司的管理措施主要包括：

干部委派制：公司向所属控股子公司委派董事和监事，对高级管理人员进行聘任，财务人员由股份公司统一管理。

总体调控制：对子公司的人、财、物、销实行集中调控管理，对子公司的机构设置、资金调配、人员编制、职员录用、培训、调配和任免实行统一管理，以保证公司在经营管理上的高度集中。

定期汇报制：对子公司在重大财务、业务事项事实发生前向公司报告，对于按照规定需要公司董事会审议或股东大会审议的重大事项，子公司在履行有关程序后方可实施。子公司定期向公司上报财务会计报表，严格控制向他人提供资金及提供担保。

内部审计制：通过内部控制审计、业务专项审计、投诉调查、离任审计等方法，查错防弊、改善管理、提高效率。

2、销售管理控制

公司制定了《销售管理制度》，对客户资信调查、经销商资格确认、信用额度管理、价格审核、合同签订、发货管理、收款管理等方面进行了规定，以加强销售业务的内部控制，规范销售行为，防范销售过程中的差错。公司还成立了市场部与督导部，对市场开发进行调研、规划与监督。报告期内公司聘请北京通达韦斯营销策划机构对公司进行为期3年的营销策划服务。

3、采购管理控制

供应部负责公司生产性物资的采购，对采购过程中的请购审批、供应商选择、价格审核、合同签订、产品验证、物资管理、质量索赔管理、货款支付、供应商评价等形成了一套适合公司运行实际的制度。公司的采购行为遵守相关制度流程的规定，在采购与付款控制的各环节上没有重大漏洞。

4、公司关联交易的内部控制情况

公司在《公司内控制度》第十五章中制定了“关联交易控制制度”，对公司关联交易的关联方确认、关联交易的确认、关联交易决策程序、信息披露作了明确规定。

报告期内，公司发生的关联交易都严格按照深交所《股票上市规则》和《内控制度之关联交易控制制度》的规定执行。

5、公司对外担保的内部控制情况

公司在《公司内控制度》第九章中制定了“担保内部控制制度”，对公司对外担保的条件、审批权限、决策程序、合同管理、信息披露等作了明确规定。

对照中国证监会、深交所的有关规定，公司对外担保事项的内部控制严格、充分、有效，本报告期内不存在违反相关规定及《公司内控制度之“担保内部控制制度”》的情形。

6、公司募集资金使用的内部控制情况

公司在《公司内控制度》第七章中制定了“筹资内部控制制度”，对募集资金的存放、募集资金的使用、募集资金使用情况的报告、募集资金的变更、募集资金使用情况的监督等作了明确规定。

报告期内，公司无募集资金。

7、公司重大投资的内部控制情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会对重大投资的审批权限。公司在《公司内控制度》第八章中制定了“对外投资内部控制制度”，对投资项目的审批、投资所涉部门的责任、融资内部审批程序等作了明确规定。

报告期内，公司没有违反《公司章程》及《对外投资内部控制制度》的情形。

8、公司信息披露的内部控制情况

公司在《公司内控制度》第十六章中制定了《信息披露内部控制制度》、《公司接待推广制度》。对公司应披露的信息、信息披露事务管理、信息披露的程序、信息披露的媒体、保密措施等作了明确规定，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平；公司《推广接待工作制度》对接待和推广工作的基本原则和目的、接待和推广工作的部门设置和人员配置、接待和推广工作的内容及行为规范等作了规定。对公司公开信息披露、重大内部信息反馈、推广接待进行有效控制。

报告期内，公司进一步加强了与投资者和潜在投资者之间的沟通力度，努力提高信

息披露的质量和标准，提高透明度，进一步促进投资者对公司的了解和认同，保证所有投资者平等获得信息。

四、重点控制活动中的问题及整改计划

主要问题：

1、公司内部控制制度建设还需修订和完善，企业员工、高级管理人员、各部门、子公司对内控制度的执行力和有效性方面还需加强，薪酬及绩效考核体系还需补充与完善。

2、对公司业务流程、销售模式、费用管理、生产管理、成本管理等制度尚需随着业务活动的变化发展进行及时的修正。

3、公司内部审计部门的工作力度有待进一步加强。

4、对于子公司的重大事项跟踪与信息披露有待进一步加强。

改进计划：

1、成立公司内部控制领导小组，对现有的公司内控制度全面进行补充、修订和完善，或聘请著名专业机构科学的内控制度及相关专项制度，通过日常性地检查、督办和月度、季度、半年度、年度考核增强执行力和有效性，并通过内部报刊进行舆论监督。

2、进一步加强内部生产流程的控制。在制酒生产环节，严格执行工艺标准，精细操作，加强制曲、蒸料、糖化、发酵、出窖、蒸馏、摘酒等等关键控制点的现场管理，保持较高的出酒率与优级品率。在产品包装环节要严格执行包装工艺标准和产品包装现场管理规定，产品出厂检验合格率达100%，生产破损率和返工率要大幅度降低。在物资采购环节，形成竞价采购和比质采购相结合的模式，提高原辅材料、包装物资、燃料、备品备件等优质品率。在成品及物资储运环节，合理调整和配置库存结构、狠抓库房规范储存和安全防范，加强成品及物资周转，使物资损耗率、物资积压率、仓储费及运输费率进一步降低。在节能降耗方面，通过设备和技术改造，减小煤耗、电耗、水耗，充分利用太阳能资源，减少能源消耗。

3、进一步加强公司内部审计工作，协同财务部、人力资源部开展内部审计和绩效考核工作，加大对公司生产成本、管理费用、销售费用的审核，控制成本费用，规范各项费用支出的审核、审批程序。

4、进一步完善对子公司的管控体系建设，强化对子公司的管理控制和财务监督职能，通过建立和有效落实各项规章制度，使公司能够严格按上市公司规则规范运作，包

括指定专人对重大事项进行跟踪并向上市公司及时报告等措施。

五、内部控制情况的总体评价

综上所述，公司已依据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求建立了较为完善的法人治理结构及内部控制体系；公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，运作规范。上市公司与控股股东完全实现了业务、人员、资产、财务、机构“五分开”，公司在信息披露方面进一步规范。公司内部控制基本达到规范要求，但仍需进一步完善。

六、监事会对公司内控自我评价的意见

公司已建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，公司内部控制基本达到规范要求。《2010年公司内部控制自我评价报告》全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建立与运行情况。

七、独立董事对公司内控自我评价的意见

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》的要求，作为公司的独立董事，对公司内部控制自我评价报告进行了认真审核，认为：《2010年度内部控制的自我评价报告》比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

八、高级管理人员的考评、激励和约束机制的建立、实施情况

本公司年初根据分工不同与高级管理人员签订经济目标责任书，明确任务目标，并对任务目标进行细化，按月、季和年度考核予以奖罚。月、季考核由公司薪酬考核小组负责，年度考核是在月、季考核的基础上，通过民主推荐——组织考察——董事会研究决定等几个程序，确定年度经济目标的完成情况，并以此考评结果作为核发年薪奖励或处罚依据。公司正在按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

第七节 股东大会简介

本报告期内，公司共召开了一次股东大会，即公司2009年度股东大会。公司《关于召开2009年度股东大会的通知公告》及增加议案后的通知公告，分别刊登在2010年4月28日及2010年5月8日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上。大会的各项内容以及大会的召集、召开方式、程序均符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，甘肃正天合律师事务所有限公司为大会出具了法律意见书。具体内容如下：

时间	会次	会议决议
2010年5月 20日	2009年度 股东大会	1、审议通过了《董事会2009年度工作报告》
		2、审议通过了《2009年度监事会工作报告》
		3、审议通过了《独立董事2009年度述职报告》
		4、审议通过了《2009年年度报告全文及摘要》
		5、审议通过了《公司2009年度公司财务决算报告》
		6、审议通过了《2009年度利润分配预案》
		7、审议通过了《关于续聘希格玛会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》
		8、审议通过了《公司章程2009年修正案》
		9、审议通过了《股东大会议事规则2009年修正案》
		10、审议通过了《关于增补公司第四届董事会董事的议案》
		10.1审议通过了《关于补选卢鸿毅先生为公司第四届董事会董事的议案》
		10.2审议通过了《补选刘静女士为公司第四届董事会董事的议案》
		10.3审议通过了《补选李沪英先生为公司第四届董事会董事的议案》
		10.4审议通过了《补选刘峰先生为公司第四届董事会董事的议案》

详见会议召开次日本公司刊登在《中国证券报》、证券时报及巨潮资讯网上的《2009年年度股东大会决议公告》。

第八节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

2010年本公司大股东易主、生产经营逐步恢复，白酒销售收入得以增长，但公司仍处于亏损状态。

（一）生产经营方面

1、白酒业务

在白酒行业保持高速发展，行业产销两旺的行业大背景下，皇台结合自身实际情况，

在经营战略上明确回归与振兴主营白酒业务。2010年初，公司通过改造原有生产设施、新增生产线等工作，逐步恢复白酒生产产能。加强质量管理，推行手工酿造。同时，公司引进了白酒销售咨询团队，配合公司对市场结构、客户结构、产品结构进行了全面规划，销售模式和管理模式得以有力的提升。淘汰并调整原有销售基数小成本过高的老产品，优化了“六鼎”和“本色”系列产品新开发出“皇台至尊”等系列产品。2010年公司重点立足于运作武威以及周边重点市场，同时初步启动了兰州市场。但是，从市场的运行情况看，仍有部分地域未达到预定的销售目标，董事会需根据不同地域特点适时调整销售策略。

2、葡萄酒业务

2010年公司葡萄基地的投入基本与往年持平。葡萄原汁的产量与前一年略多，仅销售少量原汁，大部分原汁储存入库。但是，公司成品葡萄酒仍未形成有效的市场销售。公司仍在探寻葡萄酒发展模式。

（二）债务核销方面

报告期内，公司累计向大股东上海厚丰投资有限公司借款 7004.18 万资金，用于清偿历史债务和补充流动资金、投入技术改造等。其中 1800 多万元用于补充流动资金和设备技术改造，包括恢复 3 栋白酒制酒车间的生产和技术改造包装二车间等四项工程等；5200 万元用于清偿债务，分别归还了武威市经济发展集团 1665.516 万元本金及利息，清偿了甘肃翰宇投资有限公司 1674.18 万元债务，清偿了中国农业银行武威市分行 1855 万元债务，至此，公司与中国农业银行武威市分行及中国长城资产公司兰州办事处的历史债务彻底得到解决。

（三）报告期内，公司主营业务及其经营状况

1、2010 年主营业务分行业、产品情况表：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
食品饮料	6,259.89	2,888.32	53.86%	-19.20%	-54.28%	34.08%
主营业务分产品情况						
粮食白酒	5,600.55	2,266.20	59.54%	49.44%	48.89%	13.30%
葡萄酒	379.14	448.32	-18.25%	-60.89%	-68.09%	26.67%
酒精	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-1.82%

食糖	280.19	173.80	37.97%	-92.87%	-94.85%	23.86%
----	--------	--------	--------	---------	---------	--------

2、主营业务分地区情况表：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内	4,694.91	-17.15%
省外	1,564.97	-24.78%

3、报告期内，主营业务的经营状况

报告期内公司做出了放弃糖业经营的决策，将主营业务回归到白酒和葡萄酒上。公司白酒销售收入有较快增长，但葡萄酒业务尚无大的突破。

（四）报告期内公司资产构成变动情况表：

单位：万元

项目	本 报 告 期 末	占资产总额的比例	上年同期	占 资 产 总 额 的 比 例
应收帐款	1704.54	4.02%	4125.81	8.69%
预付账款	1504.77	3.55%	195.1	0.41%
其他应收款	825.27	1.95%	1650.93	3.48%
存货	8999.10	21.25%	8929.5	18.81%
固定资产净额	16257.81	39.38%	18643.95	39.27%
在建工程	31.49	0.07%	0	0
短期借款	3760	8.88%	4060	8.55%
预收帐款	633.70	1.5%	327.68	0.69%
应付职工薪酬	569.19	1.34%	819.2	1.73%
其他应付款	8470.79	20.00%	5513.94	11.62%
长期借款	0	0	0	0
一年内到期的非 流动负债	0	0	1600	3.37%
资产总额	42357.51	100%	47465.52	100%

应收帐款比去年同期减少 58.69%，主要是计提坏账准备所致；

预付账款比去年同期增加 671.28%，主要是由于购销双方未及时办理结算票据所致，在 2011 年 2 月已做账务处理；

其他应收款比去年同期减少 50.01%，主要是计提坏账准备所致；

短期借款比去年同期减少 7.38%，主要原因为本报告期内偿还借款本金所致；

预收账款比去年同期增加 93.38%，主要原因是收到经销客户货款所致；

应付职工薪酬比去年减少 30.52%，主要原因是支付所欠的各项费用所致。

（五）报告期内公司财务变动情况

项目	2010 年	2009 年	比上年同期增减额	单位：万元
				比上年同期增减比例
营业费用	1095.48	775.04	320.44	41.34%
管理费用	2445.53	2645.54	-200.01	-7.56%
财务费用	399.59	863.99	-464.40	-53.75%
资产减值损失	3350.46	1441.88	1908.58	132.37%
营业外收入	14.30	5544.39	-5530.09	-99.74%
所得税费用	117.75	0	117.75	0%

销售费用比去年同期增加 41.34%，主要原因系研发新产品、开拓市场投入及宣传费用所致；

管理费用比去年同期降低了 7.56%，主要原因是公司组织和管理经营活动的费用降低所致；

财务费用比去年同期减少 53.75%，主要原因是债务核销后计提利息减少所致；

资产减值损失比去年同期增加 132.37%，主要原因是本年度公司对存货、往来款项单项计提跌价准备和坏账准备所致。

（六）报告期内公司现金流量情况表：

项 目	2010 年	2009 年	比上年同期 增减额	单位：万元
				比上年同期 增减比例

经营活动产生的现金流量净额	1576.15	2925.92	-1349.77	-46.13%
投资活动产生的现金流量净额	-174.70	25.28	-199.98	-791.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-2005.87	-2947.05	941.18	-31.94%

经营活动产生的现金流量净额减少，主要是本年度购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于本年度投资活动产生的现金流入为零所致；

筹资活动产生的现金流量净额为负值，主要是由于偿还债务及利息所致。

（七）主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	控股比例	注册资本	资产规模	经营范围	净利润
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	95.24%	1,050	11891.55	白酒、葡萄酒、食用酒精、非酒精饮料的批发零售	-1642.65
甘肃日新皇台酒销售有限公司	100%	200	349.67	酒类的批发零售	65.55
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	100%	200	204.47	酒类的批发零售	0.7
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	80%	200	528.97	预包装食品的批发零售	-53.39

（八）主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额合计 786.53 万元，占年度采购总额的 52.27%；

报告期内，公司向前五名销售商销售产品金额合计 2980.65 万元，占公司销售总额的比例为 47.62%。

二、公司未来发展展望

（一）白酒产业

白酒行业属于我国传统行业，作为大众消费品，白酒的发展与外围宏观经济的发展密切相关，受 2010 年经济回暖以及社会消费能力的不断提升，白酒制造业继续延续最

近几年的快速增长。作为国人独特的消费品，随着国家经济的快速发展，行业整体向好性仍然可以预期。

未来行业快速发展同时，市场竞争进一步升级，市场环境更加复杂，行业将会呈现新的竞争特点。

在整体行业产销两旺的背景下，区域名优白酒的发展速度加快，生产的集中度将得到进一步的提升。市场进一步趋于规范与理性，综合水平和发展质量不断提高，行业的增长由“总量增长向结构性增长”进行过渡。

白酒品牌进一步向高端化、品质化、品位化方向发展，经济的快速发展，居民消费能力的提升，白酒市场消费将持续性升级，未来白酒行业高端化的趋势将更加明显。

国外资本介入白酒的步伐将加快，白酒特别是名优白酒，附加值高，业外资本垂涎已久，近年外资对白酒行业的涉足表明，外资加快进入白酒领域的步伐，各区域的强势品牌都有可能成为外资收购的目标对象。

精准的市场、目标核心消费者与产品定位、差异化的市场运作，新型渠道运作模式导入，建立品牌经营机制，将是白酒企业未来发展的方向。

公司发展机遇与挑战：

国民经济的快速稳定发展，白酒行业持续增长，为公司的快速发展提供了良好的发展环境。

但 2011 年公司经营发展仍面临以下不确定的因素和挑战：

1、物价上涨推动的产品成本上升，尤其是纸张包材以及农产品价格的不断上涨，2011 年的公司生产成本将增加。

2、2010 年公司白酒收入虽然实现了较快增长，但当前公司的增长方式并未发生质的变化，销售瓶颈尚未有效突破。公司核心市场、核心产品、核心客户调整的基础并不牢靠，营销上的调整与优化依然需要继续进行。

3、公司的部分管理制度与业务流程不能适应公司业务的新发展，需要进一步的调整与优化。尤其是流程梳理、程序化、标准化管理模式的推行。

公司 2011 年度经营举措：

在经过 2010 年公司调整梳理的基础上，2011 年将继续推行“回归与振兴”主业的经营战略，强化营销工作的转型与变革，全面提升管理水平，提高工作效率，降低生产和管理成本，进一步优化市场结构、产品结构、客户结构。

2011 年公司主要从以下五个方面展开经营举措的深度落实：

1、全面推进公司上下对“回归与振兴”主营业务的认识，推进公司管理层与基层员

工思维方式的转变，建立起新的适应企业战略发展需求的体制观念与管理机制，强化公司内部管理与流程化、制度化、模式化管理模式的导入，构建适应企业发展的管理模式。

2、大力推进“营销与转型”工作，进一步推进核心市场销售业绩的快速增长，核心主导产品的规模化销售，整合并优化更多优质渠道商团队，建立并保障优质的售后服务体系，全力打造对市场敏锐、决策果敢的营销组织队伍。

3、优化产品线规划与设置，严抓公司产品品质不放松，建立健全对产品品质的管控制度与流程。强化技改工作，邀请行业知名酿酒大师负责对产品品质的研发与监督。同时，加强产品线的规划，强化公司核心主导中高档价位以及高档价位产品的推广。

4、全力提高公司整体系统运营能力，生产上立足于满足消费者需求进行产品的设计和研发，进一步降低生产成本，全面提升生产效率。根据企业发展实际，重新整合、优化和改造企业内部硬件设施与管理流程，强化企业信息系统建设，加强前后台的一体化工作的打造，建立公司上下各部门有机协调的高效率的运营能力。

5、进一步做好员工培训与绩效考核，改善员工工作与生活环境。公司建立固定的培训机制，通过培训进一步提升员工能力，优化人员结构，延续员工动态管理考核办法，建立以业绩为导向的薪酬绩效体系。同时，加强对员工的人文关怀，增强员工的归属感，通过薪酬绩效考核以及各项福利待遇，将企业发展效益与员工收入挂钩。

（二）葡萄酒产业

1、葡萄酒行业发展趋势及面临的市场竞争格局

世界葡萄酒产业发展趋势：葡萄种植总面积趋于稳定，葡萄酒产量缓慢上升，消费量将持续增长；世界葡萄酒市场供大于求状况仍将持续；新世界葡萄酒生产和消费量增长强劲；葡萄酒消费和生产逐渐趋于优质化、高端化；亚洲将成为葡萄酒消费增长最快的地区。

我国葡萄酒产业发展趋势：葡萄酒市场需求与产量进一步扩大；葡萄酒质量稳步提高，产品向高端化发展。产品结构进一步优化，酒种多样化；干白、甜型葡萄酒、桃红比例升高；酒庄休闲旅游业发展；进口葡萄酒量增长迅速；国内葡萄酒企业将面临更多国际竞争。

2、公司在葡萄酒业务上的发展机遇、发展战略和新年度计划

针对国内竞争对手国产品牌的市场布局以及进口红酒的发展潜力，公司将同时关注这两类市场，利用公司葡萄酒产业的现有资源，在发展自身品牌的同时进一步探寻对外合作模式。

2011 年公司在葡萄酒产业上主要抓好以下几方面工作：

1、加强葡萄基地的管理和建设，确保葡萄园丰产丰收，认真完成 2011 年度葡萄的采收、压榨工作。

2、适当加大资本性投入，增建优质葡萄基地，为开发新型口味的葡萄酒提供原料保障。

3、加速葡萄酒战略新品的研发力度，塑造公司葡萄酒品牌形象。

4、组建红酒的营销队伍。

5、探寻在葡萄酒领域的对外合作模式。

（三）发展规划资金需求、使用计划以及资金来源情况

公司未来发展规划资金需求主要为日常生产经营、市场开发需求，资金主要来源于自有资金以及在一定条件下通过借贷和资本市场等方式融资。

三、报告期内的投资情况

（一）募集资金投资情况：报告期无募集资金投资情况。

（二）报告期内非募集资金投资情况。

1、2010 年 4 月 12 日，公司以现场与传真传阅相结合的方式，召开第四届董事会 2010 年第一次临时会议，审议了《关于设立子公司》的议案，议案涉及金额为 400 万元人民币，决定设立“甘肃日新皇台酒销售有限公司”和“甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司”两个全资子公司，各注资 200 万元。后经工商部门核准名称并办理完毕了设立手续。根据《股票上市规则》，本次对外投资未达到披露标准，故未进行对外披露。

2、2010 年 8 月 25 日，公司以现场与传真传阅相结合的方式，召开第四届董事会 2010 年第四次临时会议，审议通过了《关于成立全资子公司》的议案，为独立运营公司酒精生产相关资产，决定将公司酒精生产相关资产作为投资成立注册资本约为 3600 万元的全资子公司，详见于 2010 年 8 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网发布的《第四届董事会 2010 年第四次临时会议决议公告》及《对外投资提示性公告》；后因公司酒精生产线的主要设备被政策性淘汰，公司于 2010 年 12 月 20 日以通讯方式召开了第四届董事会 2010 年第六次临时会议，经该次董事会审议决定终止设立此全资子公司，详见于 2010 年 12 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网发布的《第四届董事会 2010 年第六次临时会议决议公告》及《对外投资进展公告》。

3、2010 年 9 月 12 日，公司召开四届董事会 2010 年第五次临时会议。审议了通过

了《关于决定投资 160 万元人民币在甘肃省兰州市设立控股子公司》的议案，议案涉及金额为 160 万元人民币，根据《股票上市规则》，本次对外投资未达到披露标准，故未进行对外披露。

四、公司董事会认为：公司 2010 年财务部告由希格玛会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见审计报告，真实客观地反映了公司 2010 年度财务状况、经营成果及现金流量。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内，董事会的会议情况及决议内容

报告期内，董事会共召开了十次会议，会议情况及决议内容如下：

会次	时间	会议决议
第四届董事会 2010 年第一次 临时会议	2010 年 4 月 12 日	1、审议通过了《投资 200 万元人民币设立全资子公司——甘肃皇台酒业（武威）销售有限公司》（公司名称以工商局最终核准的名称为准）；2、审议通过了《投资 200 万元人民币全资子公司——甘肃皇台葡萄酒销售有限公司》（公司名称以工商局最终核准的名称为准）；3、授权公司董事谢维宏先生办理上述两公司设立的一切事宜。后经工商部门核准名称并办理完毕了设立手续。核准名称分别为“甘肃日新皇台酒销售有限公司”和“甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司”。根据《股票上市规则》，本次对外投资未达到披露标准，故未进行对外披露。
第四届董事会 第八次会议	2010 年 4 月 21 日	1、审议通过了《2009 年度董事会工作报告》；2、审议通过了《2009 年度总经理工作报告》；3、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2009 年度报告全文及摘要》；4、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2009 年度财务决算报告》；5、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2009 年度利润分配预案》；6、审议通过了《关于续聘希格玛会计师事务所有限公司为公司 2010 年年度审计机构的议案》；7、审议通过了《公司内部自

		我评价报告》；8、审议通过了《关于前期重大会计差错更正的专项说明》。详见4月26日本公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的董事会决议公告。
第四届董事会 第九次会议	2010年4月 26日	1、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司2010年一季度报告全文及正文》；2、审议制定《甘肃皇台酒业股份有限公司对外信息报送和使用管理制度》；3、审议制定《甘肃皇台酒业股份有限公司内幕知情人管理制度》；4、审议制定《甘肃皇台酒业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；5 审议通过了《关于召开2009年度股东大会的议案》。详见4月28日本公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的董事会决议公告。
第四届董事会 2010年第二次 临时会议	2010年5月 19日	1、审议通过了《关于选举卢鸿毅先生为第四届董事会董事长的议案》；2、审议通过了《关于选举卢鸿毅先生为公司第四届董事会战略发展委员会主任委员的议案》；3、审议通过了《选举刘峰先生为公司第四届董事会提名委员会委员的议案》；4、审议通过了《关于不再续租经营制糖资产的议案》。详见5月21日本公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的董事会决议公告。
第四届董事会 2010年第三次 临时会议	2010年5月 22日	审议通过了《关于向深证证券交易所申请撤销公司股票交易退市风险警示实施其他特别处理的议案》，本次审议事项未进行公开披露。
第四届董事会 第十次会议	2010年8月 23日	审议通过了《2010年半年度报告全文及摘要》，本次会议仅审议了此项议案，根据相关规定未对本次决议公开披露。
第四届董事会 2010年第四次	2010年8月 25日	审议通过了《关于成立全资子公司的议案》，详见8月28日本公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮

临时会议		资讯网上的董事会决议公告。
第四届董事会 2010年第五次 临时会议	2010年9月 12日	1、审议通过了《投资 160 万元人民币在甘肃省兰州市设立控股子公司——甘肃大唐皇台酒业有限公司》（名称以工商局最终核准的名称为准）；2、同意使用“大唐皇台”名称进行工商登记，注册；3、授权公司董事李沪英先生办理该公司设立的一切事宜。根据《股票上市规则》，本次对外投资未达到披露标准，故未进行对外披露。
第四届董事会 第十一次会议	2010年10月 18日	审议通过了《2010年第三季度报告正文及全文》，本次会议仅审议了此项议案，根据相关规定未对本次决议公开披露。
第四届董事会 2010年第六次 临时会议	2010年12月 20日	1、审议通过了《关于淘汰酒精生产设备的议案》；2、审议通过了《关于终止设立酒精项目全资子公司的议案》。详见12月22日本公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的董事会决议公告。

（二）股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

（三）董事会下设审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中的主任委员由具有注册会计师资格的贾福宁先生担任。根据中国证券监督管理委员会公告[2010]37号公告及深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2007年修订）的有关要求，董事会审计委员会对公司2010年度审计工作总结如下：

1、在希格玛会计师事务所有限公司（以下简称“希格玛”）正式进场前，审计委员会认真审阅了公司2010年度审计工作计划与相关资料，与负责公司年度审计工作的希格玛注册会计师协商确定了公司2010年度财务报告审计工作的时间安排，并由公司财务部负责人向各位独立董事提交。

2、在年审注册会计师进场前，认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具

了书面审议意见。

3、公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中相关事宜适时进行沟通和交流。

4、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2010 年度财务会计报表，形成书面审议意见。

5、在希格玛出具 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对希格玛从事本年度公司的审计工作进行了总结，审计委员会认为：希格玛会计师事务所有限公司恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，圆满完成了公司委托的各项工作。因此，建议公司董事会继续聘请希格玛会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度审计机构。

（四）董事会下设薪酬与考核委员会的履职情况

2010 年，公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》所赋予的职责与权限，本着为股东和董事会负责的精神，勤勉尽责，认真开展各项工作，具体情况如下：

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员的履行职责情况进行了绩效考核，并审核了董事、监事及高级管理人员的薪酬方案，认为公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬符合实际收入。

截至报告期末，公司没有实施股权激励计划。

六、2010 年度利润分配或公积金转增预案

经希格玛会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年实现净利润为-60,287,809.62 元，公司 2007-2009 年可供分配利润均为负值，根据《公司法》和《公司章程》关于利润分配的有关规定，公司 2010 年度不分配利润，也不进行公积金转增股本。

以上分配预案需提请股东大会通过。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 （含税）	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率	年度可分配利润
2009 年	0.00	7,020,267.06	0.00%	-206,053,088.95

2008 年	0.00	-58,807,077.98	0.00%	-213,073,356.01
2007 年	0.00	-50,828,146.51	0.00%	-127,668,205.97
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			0.00%	

七、其他报告事项:

本公司选定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公开信息披露报纸。

第九节 监事会报告

一、监事会的日常工作情况

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》所列有关规定，依法履行监督职责，认真开展工作。本报告期内，公司监事会均列席了股东大会和董事会的全部会议，审议和监督历次董事会和股东大会的议案和程序，并召开了四次会议，具体情况如下：

会次	时间	主要内容
第四届监事会第八次会议	2010 年 4 月 21 日	1、审议通过了《2009 年度监事会工作报告》；2、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2009 年度报告全文及摘要》；3、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2009 年度财务决算报告》；4、审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2009 年度利润分配预案》；5、审议通过了《关于续聘希格玛会计师事务所有限公司为公司 2010 年年度审计机构的议案》；6、审议通过了《公司内部控制自我评价报告》；7、审议通过了《关于前期重大会计差错更正的专项说明》；详见 2010 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的相关公告。
第四届监事会第九次会议	2010 年 4 月 26 日	审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2010 年第一季度报告全文及正文》，本次会议仅审议了此项议案，根据相

		关规定免刊登监事会决议公告。
第四届监事会 第十次会议	2010 年 8 月 23 日	审议通过了《甘肃皇台酒业股份有限公司 2010 年半年度报告全文及摘要》，本次会议仅审议了此项议案，根据相关规定免刊登监事会决议公告。
第四届监事会 第十一次会议	2010 年 10 月 18 日	《甘肃皇台酒业股份有限公司 2010 年第三季度报告全文及正文》，本次会议仅审议了此项议案，根据相关规定免刊登监事会决议公告。

二、监事会对下列事项发表意见

报告期内，监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，依法列席公司全年历次董事会会议和股东大会，对公司运作情况开展监督，认真履行了监督职责。

1、对公司依法运作情况发表的意见

报告期内，公司股东大会、董事会严格依照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律、法规和《公司章程》等的规定行使职权履行义务。2010 年度公司经营决策科学合理，有效地防范了管理、经营和财务风险，公司内部决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度。公司董事及高级管理人员认真履行了职责，没有损害公司、股东利益和违反国家法律、法规及公司章程的行为。报告期内，公司披露的信息真实、准确、及时、完整，无虚假、欺诈、误导投资者的情况出现。

2、对检查公司财务情况发表的意见

报告期内，公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，所有定期报告均真实、客观地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。

3、对会计师事务所出具的审计报告发表的意见

报告期内，希格玛会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为，该报告真实、客观、准确地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量状况。不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、对募集资金使用情况发表的意见

报告期内，公司没有募集资金投资项目。

5、对收购、出售资产情况发表的意见

报告期内，公司无收购资产、出售资产的情况。

6、对公司关联交易情况发表的意见

报告期内，由于公司向控股股东上海厚丰投资有限公司借款，因此构成了关联交易，公司与大股东所签署的借款协议，未附加违约责任等其他特别条款，只需向大股东支付人民银行同期贷款基准利率。从借款的财务成本比较，向大股东借款所承担的利息相对较少，借款用途清晰，而且产生了一定数额的经常性损益，同时补充流动资金后有利于公司的发展。监事会认为此项关联交易，是按市场经济规律和原则进行的，遵循了公开、公平、公正的原则，在公司的关联交易中未发现任何损害公司和股东利益的行为。

7、监事会对公司内部控制情况发表的意见

公司已建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，公司内部控制是有效的。报告期内，公司的内部控制自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建立与运行情况。

第十节 重要事项

一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内收购及出售资产情况

报告期内，公司无收购资产、出售资产的情况；

三、重大关联交易

1、关联方交易

(1) 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内本公司没有向关联方发生购销商品、提供和接受劳务的交易活动。

(3) 关联托管情况

本报告期内本公司没有发生委托关联方管理资产和接受关联方委托管理资产活动。

(4) 关联承包情况

本报告期内本公司没有发生关联方承包活动。

(5) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
北京鼎泰亨通有限公司	甘肃皇台酒业股份有限公司制糖分公司	制糖生产用固定资产		2009年3月1日	2010年2月28日			公司支付年租金100万元

本公司2010年3月份起不再租赁北京鼎泰亨通有限公司的制糖资产并经营。

(6) 关联担保情况

本报告期内本公司没有为关联方提供担保。

(7) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海厚丰投资有限公司	32,300,000.00	2011年11月	未确定	公司生产经营需要,2010年陆续从大股东上海厚丰投资有限公司拆入资金,2011年1月双方签订借款协议,利率执行银行同期贷款基准利率。
拆出				

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内本公司没有发生关联方资产转让、债务重组情况。

2、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
应收账款	上海厚丰投资有限公司	32,300,000.00	-
其他应付款	北京鼎泰亨通有限公司	7,197,969.80	7,027,969.80

其他应付款	北京鼎泰亨通有限公司武威分公司	8,281,000.00	360,000.00
-------	-----------------	--------------	------------

四、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司为集中精力和资金做强主营白酒业、葡萄酒业，经第四届董事会审议通过《关于不再续租经营制糖资产的议案》，详见2010年5月21日发布于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网的《第四届董事会2010年第二次临时会议决议公告》。

2、报告期内，公司与北京通达韦思管理咨询有限公司签订了《营销咨询服务合同书》，通达韦思将为皇台酒业提供为期三年的营销咨询服务。

合同的主要内容：（1）营销咨询服务范围包括：战略、策略、品牌、产品线、组织、市场推广、培训等综合营销咨询顾问服务。（2）合同价格：咨询服务费用以年度基础服务费加业绩奖励费为原则确定。基础服务费为每年度220万元，如果完成销售目标后将再支付80万元；对于销售目标及业绩奖励费需双方在履约的过程中进一步协商确定。本公司将及时披露协商后的结果。（3）结算方式：以现金支付。（4）协议生效条件：双方签字盖章后生效。（5）违约责任条款：任何一方违约将以合同约定总费用的20%作为违约金数额。（6）履行期限为2010年4月至2013年4月。

因该合同是提供服务的合同，为公司建立科学高效的管理制度和营销模式，对公司本年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果并不直接产生财务影响，但将以间接的方式产生影响。通达韦思提供的服务是为公司经营管理提供方案和建议，公司经营决策仍由公司经营层决定，并不对本公司业务独立性产生影响。

3、报告期内，公司未向其他企业提供担保，亦未向子公司提供担保。

4、报告期内，公司没有发生委托理财事项。

5、报告期内，公司没有委托贷款事项。

6、重要的资产负债表日后事项说明

（1）2010年12月16日甘肃瀚宇投资有限公司以1610万元价款在天津金融资产交易所通过公开竞价方式受让了中国长城资产管理公司兰州办事外拥有本公司借款本金2410万元及其所欠利息共计4,043.65万元的债权。2011年1月28日本公司与甘肃瀚宇投资有限公司双方协议，由本公司支付给甘肃瀚宇投资有限公司1,674.18万元（借款本金1610万元和手续费64.18万元）债务清偿款，剩余债务不再清偿，双方债权债务关系终结。本公司已于2011年1月28日以货币资金向甘肃瀚宇投资有限公司清偿1,674.18万元，完全履行协议约定事项。本公司2010年12月31日该项债务账面借款本金为2410万元，累计

欠付利息为17,114,086.34元,本次债务重组产生收益24,472,286.34元计入2011年度营业外收入。

(2) 2010年12月29日本公司与中国农业银行股份有限公司武威分行签署的《协议书》,协议约定本公司支付给中国农业银行股份有限公司武威分行1855万元(借款本金1650和利息205万元),一次性结清双方的债权债务,剩余利息不再清偿。本公司已于2010年12月24日以货币资金向中国农业银行股份有限公司武威分行清偿300万元,2011年1月30日以货币资金向中国农业银行股份有限公司武威分行清偿1555万元,共计1855万元,完全履行协议约定事项。本公司2010年12月31日该项债务账面借款本金为1350万元,累计欠付利息为8,093,203.00元,本次债务重组产生收益6,043,203.00元计入2011年度营业外收入。

五、公司及持股5%以上股东承诺事项

公司控股股东上海厚丰投资有限公司承诺自股权受让之日起一年内不转让所拥有权益的本公司股份,自股权受让之日起一年内对上市公司原有资产无处置计划及重组计划。报告期内,控股股东已履行承诺。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司继续聘任希格玛会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。

2010年根据公司与希格玛会计师事务所有限公司签订的《审计业务约定书》,共支付审计费用30万元。

截止报告期末,希格玛会计师事务所有限公司已为本公司提供了六年审计服务。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

1、报告期内,公司控股股东上海厚丰投资有限公司及其股东卢鸿毅先生、刘静女士,因存在信息披露与事实不符的情形,受到深交所通报批评处分。

2、报告期内,公司原控股股东北京鼎泰亨通有限公司及公司原实际控制人张力鑫因未披露其所持有的北京鼎泰亨通有限公司股权存在争议的情况,受到深交所通报批评处分。

除此之外,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、认定为不适当人选、证券市场禁入、被其他行

政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

八、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益情况。

董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东无违规买卖公司股票的情况。

九、接待投资者调研及来访情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年1月5日	本公司	电话沟通	投资者	东方资产债务核销后对公司的利润影响
2010年2月24日	本公司	电话沟通	投资者	糖业经营情况如何
2010年3月2日	本公司	电话沟通	投资者	新股东的实力如何
2010年3月6日	本公司	电话沟通	投资者	过户后大股东有何具体措施
2010年4月12日	本公司	电话沟通	投资者	新股东入住后，管理层会不会变动
2010年5月5日	互动平台	远程网络互动	投资者	09年度公司业绩说明会
2010年5月9日	本公司	实地调研	中金公司 长信基金	以公司对外披露信息为限，介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况，参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年5月12日	本公司	电话沟通	投资者	询问与通达韦思合作事宜

2010年5月19日	本公司	实地调研	国金证券 东方证券 长江证券	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年6月5日	本公司	电话沟通	投资者	新股东是否会注入优质资产
2010年7月6日	本公司	电话沟通	投资者	大股东易主后公司治理及经营情况
2010年7月21日	本公司	实地调研	汇添富基金 博时基金	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年7月26日	本公司	实地调研	长江证券 中邮基金 兴业基金 诺德基金	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年7月28日	本公司	实地调研	新华基金 华龙证券	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年8月4日	本公司	实地调研	申万巴黎基金、 国泰基金、国信 证券、银河基金、 长信基金、 广发基金、华夏 基金	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年8月9日	本公司	实地调研	工银瑞信基金	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年8月26日	本公司	实地调研	万家基金、中金 公司、华安基金、 华泰联合证券、 光大证券	以公司对外披露信息为限,介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况,参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年9月5日	本公司	电话	投资者	对外投资事项及公司生产经营情况

		沟通		
2010年9月15日	本公司	实地调研	中信证券、中金公司、东方证券、光华辉煌资产、中邮基金、中欧基金、华宝兴业基金、泽熙投资、新思哲投资、证券时报记者	以公司对外披露信息为限，介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况，参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年9月27日	本公司	电话沟通	投资者	三季度能否扭亏
2010年10月21日	本公司	实地调研	中投证券、海通证券、证券日报	以公司对外披露信息为限，介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况，参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年10月27日	本公司	实地调研	北京融创伟业投资有限公司、广发基金、融通基金管理有限公司、东兴证券股份有限公司	以公司对外披露信息为限，介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况，参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年11月3日	本公司	实地调研	大成基金、上海泽熙投资、泰康资产、国金通用基金	以公司对外披露信息为限，介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况，参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年11月5日	本公司	实地调研	华龙证券 上海永望资产	以公司对外披露信息为限，介绍公司的发展历程、生产经营情况、当时销售状况，参观了公司的白酒酿造车间、包装车间、半成品酒库、葡萄酒生产线。
2010年11月29日	本公司	电话沟通	投资者	询问日常生产经营情况，产品有无提价计划
2010年12月7日	本公司	电话沟通	投资者	本年度业绩情况，能否摘帽
2010年12月22日	本公司	电话沟通	投资者	债务核销进展情况，本年度业绩情况及对外投资事宜等

（十）报告期内公司信息披露情况

公司所有信息披露指定报刊为《中国证券报》和《证券时报》，刊载网站网址

www.cninfo.com.cn, 具体情况如下表:

序号	信息披露名称	披露时间
1	业绩预告公告	01-12
2	关于年度审计会计师事务所名称变更的公告	01-13
3	股东减持股份公告	01-16
4	简式权益变动报告	01-22
5	股东减持股份公告	01-22
6	简式权益变动报告书	02-25
7	详式权益变动报告书	02-25
8	详式权益变动报告书更正公告	02-26
9	股东转让股份提示性公告	03-06
10	简式权益变动报告书	03-06
11	澄清公告	03-24
12	公司内部控制自我评价报告	04-26
13	关于前期重大会计差错更正的专项说明公告	04-26
14	关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	04-26
15	第四届监事会第八次会议决议公告	04-26
16	董事会关于前期重大会计差错更正的专项说明	04-26
17	监事会对《2009 年公司内部控制自我评价报告》的意见	04-26
18	2009 年年度报告	04-26
19	第四届董事会第八次会议决议公告	04-26
20	2009 年年度审计报告	04-26
21	2009 年年度报告摘要	04-26
22	关于公司前期重大会计差错更正的专项说明	04-26
23	独立董事专项意见	04-26
24	2010 年第一季度报告全文	04-28
25	关于召开 2009 年年度股东大会通知	04-28
26	2010 年第一季度报告正文	04-28

27	第四届董事会第九次会议决议公告	04-28
28	年报信息披露重大差错责任追究制度	04-28
29	外部信息使用人管理制度	04-28
30	内幕信息及知情人管理制度	04-28
31	关于举行 2009 年年度报告业绩网上说明会的公告	05-04
32	关于申请撤销退市风险警示实行其他特别处理的公告	05-06
33	关于召开 2009 年年度股东大会通知（增加议案后）	05-08
34	董事辞职公告	05-08
35	监事辞职公告	05-08
36	关于 2009 年度股东大会增加议案的补充通知	05-08
37	澄清公告	05-11
38	2009 年年度股东大会决议公告	05-20
39	公司章程	05-20
40	2009 年年度股东大会的法律意见书	05-20
41	股东大会议事规则	05-20
42	第四届董事会 2010 年第二次临时会议决议公告	05-21
43	详式权益变动报告书更正公告	05-25
44	上海新兰德证券投资咨询顾问有限公司与上海厚丰投资有限公司终止财务顾问委托合同的公告	06-04
45	详式权益变动报告书补充公告	06-09
46	上海厚丰投资有限公司聘请甘肃华龙证券公司进行后续督导工作的公告	06-19
47	关于撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告	06-23
48	职工监事任职公告	06-25
49	2010 年半年度业绩预告公告	07-13
50	副总经理辞职公告	07-30
51	2010 年半年度报告摘要	08-26
52	2010 年半年度报告	08-26
53	独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明	08-26

	和独立意见	
54	2010 年半年度财务报告	08-26
55	第四届董事会 2010 年第四次临时会议决议公告	08-28
56	对外投资提示性公告	08-28
57	2010 年三季度业绩预告公告	10-14
58	2010 年第三季度报告全文	10-21
59	2010 年第三季度报告正文	10-21
60	澄清公告	10-27
61	财务总监辞职公告	10-27
62	2010 年年度业绩预告公告	10-29
63	股票交易异常波动停牌核查公告	11-02
64	股票交易异常波动公告	11-09
65	第四届董事会 2010 年第六次临时会议决议公告	12-22
66	对外投资进展公告	12-22

第十一节 财务报告

（一）审计报告

希 格 玛 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司

Xigema Certified Public Accountant Co.,Ltd.

希会审字(2011)0424 号

审 计 报 告

甘肃皇台酒业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“皇台酒业公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表，现金流量表、合并现金流量表和所有者权益变动表、合并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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是皇台酒业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，皇台酒业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了皇台酒业公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 孙 逊

中国 西安市

中国注册会计师： 曹爱民

二〇一一年三月三十一日

（二）会计报表

合并资产负债表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,023,742.42	7,067,923.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	17,045,426.41	41,258,130.44
预付款项	五、4	15,047,713.01	1,951,016.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五、3	8,252,725.51	16,509,267.23
买入返售金融资产			
存货	五、5	89,990,950.38	89,295,040.81
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		131,360,557.73	156,081,378.32
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、6	162,578,140.19	186,439,483.21
在建工程	五、7	314,877.04	0.00
工程物资		0.00	
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、8	114,774,487.12	117,500,252.28
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、9	14,547,043.09	14,634,148.88
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		292,214,547.44	318,573,884.37
资产总计		423,575,105.17	474,655,262.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、11	37,600,000.00	40,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付帐款	五、12	27,590,970.31	30,948,516.62
预收帐款	五、13	6,336,929.27	3,276,828.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	5,691,871.60	8,192,043.63
应交税费	五、15	85,481,958.11	84,395,109.15
应付利息		0.00	0.00
应付股利	五、16	698,279.06	698,279.06
其他应付款	五、17	84,707,863.98	55,139,443.30
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			
一年内到期的非流动负债	五、18	0.00	16,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		248,107,872.33	239,250,220.23
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		248,107,872.33	239,250,220.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、19	177,408,000.00	177,408,000.00
资本公积	五、20	253,417,757.46	253,417,757.46
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、21	5,861,319.98	5,861,319.98
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、22	-265,452,209.26	-206,053,088.95
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		171,234,868.18	230,633,988.49
少数股东权益		4,232,364.66	4,771,053.97
所有者权益（或股东权益）合计		175,467,232.84	235,405,042.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		423,575,105.17	474,655,262.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		64,378,540.60	78,754,648.84
其中：营业收入	五、23	64,378,540.60	78,754,648.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,575,150.63	125,599,509.58
其中：营业成本	五、23	32,380,675.58	63,180,846.54
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	五、24	10,283,951.94	5,154,166.88
销售费用	五、25	10,954,813.66	7,750,442.06
管理费用	五、26	24,455,283.37	26,455,419.06
财务费用	五、27	3,995,864.91	8,639,883.10
资产减值损失	五、28	33,504,561.17	14,418,751.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,196,610.03	-46,844,860.74
加：营业外收入	五、29	143,023.68	53,436,291.94
减：营业外支出	五、30	8,056,701.89	162,281.70
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,110,288.24	6,429,149.50
减：所得税费用	五、31	1,177,521.38	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,287,809.62	6,429,149.50
其中：归属于母公司所有者的净利润		-59,399,120.31	7,020,267.06
少数股东损益		-888,689.31	-591,117.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.33	0.04
（二）稀释每股收益		-0.33	0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-60,287,809.62	6,429,149.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-59,399,120.31	7,020,267.06
归属于少数股东的综合收益总额		-888,689.31	-591,117.56

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。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		100,035,832.69	99,035,081.19
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		287,490.17	863,165.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	32,486,210.62	14,142,516.50
经营活动现金流入小计		132,809,533.48	114,040,763.44
购买商品、接受劳务支付的现金		68,982,238.28	53,241,063.89
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		16,553,446.12	8,650,246.72
支付的各项税费		16,339,856.42	8,132,344.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	15,172,493.33	14,757,906.26
经营活动现金流出小计		117,048,034.15	84,781,561.32
经营活动产生的现金流量净额		15,761,499.33	29,259,202.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	1,385,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	1,385,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,696,991.94	1,132,155.78
投资支付的现金		0.00	0.00
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		50,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,746,991.94	1,132,155.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,746,991.94	252,844.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		400,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	28,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,458,688.00	870,503.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		20,458,688.00	29,470,503.45
筹资活动产生的现金流量净额		-20,058,688.00	-29,470,503.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,044,180.61	41,542.89
加：期初现金及现金等价物余额		7,067,923.03	7,026,380.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,023,742.42	7,067,923.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小 计		
一、上年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00		5,861,319.98	0.00	-206,053,088.95		230,633,988.49	4,771,053.97	235,405,042.46
加：会计政策变更									0.00		0.00
前期差错更正									0.00		0.00
其 他									0.00		
二、本年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00	0.00	5,861,319.98	0.00	-206,053,088.95	0.00	230,633,988.49	4,771,053.97	235,405,042.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-59,399,120.31		-59,399,120.31	-538,689.31	-59,937,809.62
（一）净利润							-59,399,120.31		-59,399,120.31	-888,689.31	-60,287,809.62
（二）其他综合收益									0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-59,399,120.31		-59,399,120.31	-888,689.31	-60,287,809.62
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00	350,000.00
1.所有者投入资本									0.00	400,000.00	400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00		0.00
3.其他									0.00	-50,000.00	-50,000.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积									0.00		0.00
2.提取一般风险准备									0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配									0.00		0.00
4.其他									0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）									0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）									0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00		0.00
4.其他									0.00		0.00
（六）专项储备提取和使用				0.00					0.00		0.00
1.提取专项储备									0.00		0.00
2.使用专项储备									0.00		0.00
（七）其他									0.00		0.00
四、本年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00		5,861,319.98	0.00	-265,452,209.26	0.00	171,234,868.18	4,232,364.66	175,467,232.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小 计		
一、上年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46			5,861,319.98		-213,073,356.01		223,613,721.43	5,362,171.53	228,975,892.96
加：会计政策变更									0.00		0.00
前期差错更正									0.00		0.00
其 他									0.00		
二、本年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00	0.00	5,861,319.98	0.00	-213,073,356.01	0.00	223,613,721.43	5,362,171.53	228,975,892.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,020,267.06		7,020,267.06	-591,117.56	6,429,149.50
（一）净利润							7,020,267.06		7,020,267.06	-591,117.56	6,429,149.50
（二）其他综合收益									0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	7,020,267.06		7,020,267.06	-591,117.56	6,429,149.50
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本									0.00		0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00		0.00
3.其他									0.00		0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积									0.00		0.00
2.提取一般风险准备									0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配									0.00		0.00
4.其他									0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）									0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）									0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00		0.00
4.其他									0.00		0.00
（六）专项储备提取和使用				0.00					0.00		0.00
1.提取专项储备									0.00		0.00
2.使用专项储备									0.00		0.00
（七）其他									0.00		0.00
四、本年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00		5,861,319.98	0.00	-206,053,088.95	0.00	230,633,988.49	4,771,053.97	235,405,042.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		224,453.98	6,775,298.23
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十、1	112,598.27	4,726,962.50
预付款项		15,047,713.01	1,951,016.81
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十、2	6,191,131.21	10,398,370.36
存货		89,986,945.38	89,161,239.34
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		111,562,841.85	113,012,887.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十、3	84,416,200.00	126,405,691.40
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		161,947,604.90	186,088,503.87
在建工程		314,877.04	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		114,773,187.12	117,500,252.28
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		7,603,217.91	7,690,323.70
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		369,055,086.97	437,684,771.25
资产总计		480,617,928.82	550,697,658.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		37,600,000.00	40,600,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付帐款		24,644,731.22	28,002,277.53
预收款项		66,634,440.69	50,184,331.59
应付职工薪酬		3,729,580.40	5,962,762.43
应交税费		58,375,256.91	58,542,687.93
应付利息		0.00	0.00
应付股利		698,279.06	698,279.06
其他应付款		118,043,387.04	88,128,392.28
一年内到期的非流动负债		0.00	16,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		309,725,675.32	288,118,730.82
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		309,725,675.32	288,118,730.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		177,408,000.00	177,408,000.00
资本公积		253,417,757.46	253,417,757.46
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,861,319.98	5,861,319.98
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-265,794,823.94	-174,108,149.77
所有者权益（或股东权益）合计		170,892,253.50	262,578,927.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		480,617,928.82	550,697,658.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十、4	46,708,310.46	68,643,410.72
减：营业成本	十、4	32,380,675.58	63,180,518.62
营业税金及附加		9,996,035.73	5,028,044.86
销售费用		361,344.00	197,990.49
管理费用		24,440,309.59	26,455,419.06
财务费用		3,995,850.77	8,639,307.44
资产减值损失		59,084,411.26	-427,561.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-83,550,316.47	-34,430,307.90
加：营业外收入		141,852.18	53,429,992.97
减：营业外支出		8,056,701.89	152,099.44
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,465,166.18	18,847,585.63
减：所得税费用		221,507.99	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,686,674.17	18,847,585.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-91,686,674.17	18,847,585.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		70,636,226.80	85,245,742.74
收到的税费返还		287,490.17	863,165.75
收到其他与经营活动有关的现金		32,444,489.64	14,136,217.53
经营活动现金流入小计		103,368,206.61	100,245,126.02
购买商品、接受劳务支付的现金		47,203,658.89	47,474,621.30
支付给职工以及为职工支付的现金		14,650,722.39	6,496,151.69
支付的各项税费		13,378,047.45	6,745,002.94
支付其他与经营活动有关的现金		7,263,621.87	10,089,622.16
经营活动现金流出小计		82,496,050.60	70,805,398.09
经营活动产生的现金流量净额		20,872,156.01	29,439,727.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	1,385,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	1,385,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,364,312.26	961,257.50
投资支付的现金		5,600,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,964,312.26	961,257.50
投资活动产生的现金流量净额		-6,964,312.26	423,742.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	28,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,458,688.00	870,503.45
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		20,458,688.00	29,470,503.45
筹资活动产生的现金流量净额		-20,458,688.00	-29,470,503.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,550,844.25	392,966.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,775,298.23	6,382,331.25
六、期末现金及现金等价物余额		224,453.98	6,775,298.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00		5,861,319.98	0.00	-174,108,149.77	262,578,927.67
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其 他								0.00
二、本年年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00	0.00	5,861,319.98	0.00	-174,108,149.77	262,578,927.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-91,686,674.17	-91,686,674.17
（一）净利润							-91,686,674.17	-91,686,674.17
（二）其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-91,686,674.17	-91,686,674.17
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积								0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者（或股东）的分配								0.00
4.其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）								0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（六）专项储备提取和使用				0.00				0.00
1.提取专项储备								0.00
2.使用专项储备								0.00
（七）其 他								0.00
四、本年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00		5,861,319.98	0.00	-265,794,823.94	170,892,253.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00	0.00	5,861,319.98		-192,955,735.40	243,731,342.04
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其 他								0.00
二、本年年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00	0.00	5,861,319.98	0.00	-192,955,735.40	243,731,342.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,847,585.63	18,847,585.63
（一）净利润							18,847,585.63	18,847,585.63
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	18,847,585.63	18,847,585.63
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积								0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者（或股东）的分配								0.00
4.其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）								0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（六）专项储备提取和使用				0.00				0.00
1.提取专项储备								0.00
2.使用专项储备								0.00
（七）其 他								0.00
四、本年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	0.00		5,861,319.98	0.00	-174,108,149.77	262,578,927.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财 务 报 表 附 注

一、公司的基本情况

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。

本公司于 1998 年 9 月 29 日在甘肃省工商行政管理局登记注册，取得法人营业执照，营业执照号码：6200000000002650；注册资本 14,000 万元，公司法定代表人：卢鸿毅；公司住所：甘肃省武威市西关街新建路 55 号；主营：白酒、葡萄酒的生产、批发零售，自产酒类副产品的批发零售；公司营业期限：1998 年 9 月 29 日至 2048 年 9 月 29 日。

根据本公司 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。

根据本公司 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 17,740.8 万股。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，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。

2、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。

3、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。

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

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并

方的账面价值计量。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

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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。通过多次交换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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所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：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司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，将该子公司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。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，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。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，按外币业务发生时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，形成的汇总差额计入当期损益；不同货币兑换形成的折算差额，均计入当期损益；对外币专门借款账户期末折算差额，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可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本，在所构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后发生的，在发生时确认为费用，计入当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

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。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得

出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

10、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

期末对于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发生了减值的，根据其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。

单项金额重大的应收账款为期末余额500 万元以上（含）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额500 万元以上（含）的其他应收款。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将不属于单项金额重大的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合的应收款项，应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	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	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

本公司对符合下列条件的应收款项确认为坏账损失：

(1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务超过五年仍然不能收回的应收款项。

(3) 有确凿的证据表明确实无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

11、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、产成品、在产品、半成品、委托代销商品、发出商品等。

(2) 存货的确认和计量：原材料、包装物采用计划成本计价，在实际领用时通过分摊材料成本差异调整为实际成本核算。对其他各类存货采用实际成本核算，产成品和自制半成品发出时采用加权平均法结转成本，低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，对于发生盘盈（亏）、毁损的存货的价值计入当年损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法。年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提。

12、长期股权投资核算方法

(1) 投资成本确定

① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照公司在购买日为取得对被购买

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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位不具有控制、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长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。

追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的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；长期股权投资的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。投资企业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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业确认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。投资企业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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对

于被投资单位除净损益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。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产核算范围包括：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。

(2) 投资性房地产的计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产为生产商品、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 年的也作为固定资产核算。

(2) 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、林木资产、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产的取得计价

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，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，作为入账价值；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(4) 固定资产折旧

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按年限平均法单独计提折旧，具体分类折旧情况如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	3%	35	2.77%
机器设备	3%	17	5.70%
林木资产	3%	20	4.85%
运输设备	3%	13	7.46%
其他设备	3%	5	19.40%

已全额计提减值准备的固定资产，不再提取折旧。

(5) 固定资产减值准备的计提

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、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) 在建工程减值准备的计提

年末对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用的确认原则：

因购建或者生产固定资产、投资性房地产和存货等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，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。因购建或者生产固定资产、

投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

(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。

2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用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：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额：

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 = Σ （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。

17、无形资产

(1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 无形资产的计价

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) 无形资产摊销

无形资产采用直线法平均摊销，摊销年限按如下原则确定：

① 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

② 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

③ 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者；

④ 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(4) 无形资产的减值准备

本公司在会计期末，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用

(1) 开办费摊销方法

筹建期间发生的费用（除购建长期资产以外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营的当月一次计入损益。

(2) 其他长期待摊费用摊销方法

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；以经营租赁方式租入固定资产的改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

19、预计负债

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。

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。

20、应付职工薪酬

(1)公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象,分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

(2)公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费,在职工为其提供服务的会计期间,根据工资总额的一定比例计算,根据职工提供服务的受益对象,分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

计量应付职工薪酬时,国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等,按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例,企业根据历史经验数据和实际情况,合理预计当期应付职工薪酬。

(3)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补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益;

- ①已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- ②不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

21、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。

(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

让渡资产使用权的收入包括利息收入和使用费收入等;与让渡资产使用权相关的经

济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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确定。

22、政府补助的确认和计量

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补贴，分为下列情况处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(2) 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，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。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 租赁的分类：

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

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。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

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。

(2) 租赁的核算

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人将租赁开始日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。

未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊。承租人采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、所得税

本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

26、利润分配办法

根据公司章程，本公司按下列顺序进行利润分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取10%法定盈余公积金；

（3）提取任意盈余公积金；

（4）分配股利，由董事会依据本公司章程、投资比例及经营状况提出分配预案，提交股东大会审议通过后实施。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要的会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

28、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

本公司适用的主要税种有增值税、消费税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、房产税、所得税等。

1、增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%。

2、消费税

本公司按销售应税消费品的销售额与销售数量计缴消费税，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%、食用酒精 5%。

*自 2001 年 5 月 1 日起，消费税实行按从价和从量复合征收

*根据国家税务总局《关于部分白酒消费税计税价格核定及相关管理事项的通知》(国税函[2009]416 号)、甘肃省国家税务局《甘肃省国家税务局关于武威市部分白酒消费税计税价格核定及相关管理事项的通知》(甘国税函发[2009]279 号)，本公司从 2009 年 8 月 1 日开始执行 50%的核定比例。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）。

3、营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

4、城市维护建设税

本公司按当期缴纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

5、教育费附加

本公司按当期缴纳流转税的 5% 计缴教育费附加。

6、房产税

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。

7、所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	经济性质	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	有限公司	甘肃省武威市	商贸	1050	白酒、葡萄酒、食用酒精、非酒精饮料的批发零售	1000	
武威鼎盛科技发展有限公司	有限公司	甘肃省武威市	商贸	50	乙醇燃料的科研、销售及糖类副产品的销售	45	
甘肃日新皇台酒有限公司	有限公司	甘肃省武威市	商贸	200	酒类的批发零售	200	

销售有限公司	司	威市					
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	有限公司	甘肃省武威市	商贸	200	酒类的批发零售	200	
甘肃陇盛皇台酒业	有限公司	甘肃省兰州市	商贸	200	预包装食品的批发零售	160	

续上表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	95.24	95.24	是	5,383,159.35		
武威鼎盛科技发展有限公司	95.00	95.00	是	50,000.00		
甘肃日新皇台酒销售有限公司	100	100	是			
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	100	100	是			
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	80	80	是	293,211.89		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并报表范围的变更

本报告期公司新设成立三家子公司，全部纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	期末净资产 (元)	本期净利润 (元)
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2,655,455.87	655,455.87
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	2,006,965.00	6,965.00
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	1,466,059.43	-533,940.57

4、子公司与母公司采用的会计政策、会计期间一致。

五、合并财务报表项目注释

以下除另有指明外，本附注期末数指 2010 年 12 月 31 日余额，期初数指 2009 年 12 月 31 日余额，上期发生额指 2009 年度数据，本期发生额指 2010 年度数据。

以下金额单位非特别指明外均为：人民币元。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	226,972.69	459,792.98

银行存款	796,769.73	6,608,130.05
合计	1,023,742.42	7,067,923.03

注：货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,294,758.90	9.88	6,294,758.90	100				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	57,391,951.37	90.12	40,346,524.96	70.30	70,946,524.67	100	29,688,394.23	41.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	63,686,710.27	--	46,641,283.86	--	70,946,524.67	--	29,688,394.23	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款为期末余额500 万元以上（含）的应收账款，其他不属于单项金额重大的应收账款，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
甘肃皇台酒业销售有限公司货款	6,294,758.90	6,294,758.90	100	债务人已停业，吊销法人资格
合计	6,294,758.90	6,294,758.90	--	--

(3) 单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合后的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	129,084.50	0.22	6,454.23	7,216,748.30	10.17	360,837.42
1-2 年	-	-	-	12,000,100.20	16.91	1,200,010.02
2-3 年	12,000,100.20	20.91	3,600,030.06	14,710,078.18	20.73	4,413,023.45
3-4 年	8,415,319.28	14.66	4,207,659.64	21,575,331.81	30.41	10,787,665.91

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
4-5 年	21,575,331.81	37.60	17,260,265.45	12,587,043.73	17.74	10,069,634.98
5 年以上	15,272,115.58	26.61	15,272,115.58	2,857,222.45	4.04	2,857,222.45
合计	57,391,951.37	100.00	40,346,524.96	70,946,524.67	100.00	29,688,394.23
净额	17,045,426.41			41,258,130.44		

(4) 本报告期无核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 应收账款余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
武威市金来顺商行	客户	7,145,390.23	3-4 年	11.22
广州莱津特贸易发展有限公司	客户	5,962,958.00	4-5 年	9.36
甘肃皇台酒业销售有限公司	客户	6,294,758.90	3-4 年	9.88
民勤县城关勤盛副食贸易商行	客户	4,924,250.80	3-4 年	7.73
兰州福隆源商贸公司	客户	5,479,190.00	4-5 年	8.60
合计	--	29,806,547.93	--	46.79

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,334,262.79	37.32	21,334,262.79	100	10,318,456.73	17.78	10,318,456.73	100
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	35,830,920.00	62.68	27,578,194.49	76.97	47,713,993.40	82.22	31,204,726.17	65.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	57,165,182.79	--	48,912,457.28	--	58,032,450.13	--	41,523,182.90	--

其他应收款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款为期末余额500 万元以上(含)的其他应收款,其他不属于单项金额重大的其他应收款,确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
金海酒厂租赁费等	10,318,456.73	10,318,456.73	100	债务人已注销
凉州皇台农场代垫款	11,015,806.06	11,015,806.06	100	债务人已无偿还能力
合计	21,334,262.79	21,334,262.79	--	--

(3) 单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	6,366,635.06	17.77	318,331.76	2,142,825.02	4.49	104,641.24
1-2 年	710,736.73	1.98	71,073.67	5,453,136.33	11.43	545,313.63
2-3 年	452,551.35	1.26	135,765.41	8,753,840.34	18.35	2,626,152.10
3-4 年	2,075,679.79	5.79	1,037,839.90	5,357,365.07	11.23	2,678,682.54
4-5 年	1,050,666.58	2.93	840,533.26	3,784,449.92	7.93	3,027,559.94
5 年以上	25,174,650.49	70.27	25,174,650.49	22,222,376.72	46.57	22,222,376.72
合计	35,830,920.00	100.00	27,578,194.49	47,713,993.40	100.00	31,204,726.17
净额	8,252,725.51			16,509,267.23		

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款余额前五名列示如下:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
凉州皇台农场	11,015,806.06	3-4 年	19.27
金海酒厂	10,318,456.73	5 年以上	18.05
凉州葡萄酒有限公司	2,724,456.73	5 年以上	4.77
凉州区财政局	3,960,000.00	1 年以内	6.93
浙江余姚低塘彩印包装经营部	1,311,260.00	5 年以上	2.29
合 计	29,329,979.52	--	51.31

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,795,649.37	98.32	1,814,576.91	93.00
1-2 年	178,323.64	1.19	82,459.90	4.23
2-3 年	19,760.00	0.13	4,480.00	0.23
3 年以上	53,980.00	0.36	49,500.00	2.54
合计	15,047,713.01	100.00	1,951,016.81	100.00

(2) 期末预付账款中, 账龄在1年以上的款项有252,063.64元, 未收回的主要原因是预付的包装物及原材料订金。

(3) 本报告期预付账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付账款余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
兰州福事达包装有限公司	供应商	2,098,919.30	1 年以内	13.95
常州市浩丰彩印有限公司	供应商	1,900,198.32	1 年以内	12.63
四川广安慧博玻璃有限公司	供应商	1,430,971.45	1 年以内	9.51
湖南新世纪陶瓷有限公司	供应商	1,410,563.96	1 年以内	9.37
泰安市综艺包装礼品有限公司	供应商	1,024,650.00	1 年以内	6.81
合 计	--	7,865,303.03	--	52.27

5、存货

(1) 存货类别

项目	期末数			期初数		
	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	5,124,005.66		5,124,005.66	6,679,185.67	-	6,679,185.67
包装物	21,752,408.48	14,397,087.21	7,355,321.27	22,844,108.19	13,882,660.79	8,961,447.40
低值易耗品	871,716.02		871,716.02	942,784.86	-	942,784.86
库存商品	14,170,622.66		14,170,622.66	13,741,715.02	-	13,741,715.02
在产品	4,271,978.28		4,271,978.28	3,588,423.18	-	3,588,423.18
自制半成品	74,550,685.98	14,427,400.75	60,123,285.23	63,536,069.38	5,779,430.01	57,756,639.37
材料成本差异	-1,925,978.74	-	-1,925,978.74	-2,375,154.69	-	-2,375,154.69
合计	118,815,438.34	28,824,487.96	89,990,950.38	108,957,131.61	19,662,090.80	89,295,040.81

(2) 存货跌价准备

项目	期初账面余额	本年计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
包装物	13,882,660.79	514,426.42			14,397,087.21
低值易耗品					
库存商品					
在产品					
自制半成品	5,779,430.01	8,647,970.74			14,427,400.75
合计	19,662,090.80	9,162,397.16			28,824,487.96

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
包装物	该类产品已停产, 失去用途		
自制半成品	成本高于可变现净值		

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加数		本期减少数	期末账面余额
一、固定资产原值合计	337,791,600.97	1,591,548.18		34,451,839.00	304,931,310.15
其中：房屋、建筑物	138,782,102.30	142,825.00		-	138,924,927.30
机器设备	128,927,837.35	991,689.90		31,080,709.00	98,838,818.25
林木资产	59,673,958.25	19,000.00		-	59,692,958.25
运输设备	6,413,259.50	317,353.86		-	6,730,613.36
其他设备	3,994,443.57	120,679.42		3,371,130.00	743,992.99
二、累计折旧合计		本期 新增	本期计提		
	141,646,823.76		13,711,137.67	22,710,085.47	132,647,875.96
其中：房屋、建筑物	53,587,754.62		3,599,027.12	-	57,186,781.74
机器设备	66,521,690.37		6,740,728.25	19,440,089.37	53,822,329.25
林木资产	13,761,133.42		2,893,530.80	-	16,654,664.22
运输设备	3,944,804.18		462,146.25	-	4,406,950.43
其他设备	3,831,441.17		15,705.25	3,269,996.10	577,150.32
三、固定资产账面净值合计	196,144,777.21	1,591,548.18		25,452,891.20	172,283,434.19
其中：房屋、建筑物	85,194,347.68	142,825.00		3,599,027.12	81,738,145.56
机器设备	62,406,146.98	991,689.90		18,381,347.88	45,016,489.00
林木资产	45,912,824.83	19,000.00		2,893,530.80	43,038,294.03
运输设备	2,468,455.32	317,353.86		462,146.25	2,323,662.93
其他设备	163,002.40	120,679.42		116,839.15	166,842.67
四、减值准备合计	9,705,294.00				9,705,294.00
其中：房屋、建筑物	6,570,157.66				6,570,157.66
机器设备	3,135,136.34				3,135,136.34
林木资产					
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	186,439,483.21	1,591,548.18		25,452,891.20	162,578,140.19
其中：房屋、建筑物	78,624,190.02	142,825.00		3,599,027.12	75,167,987.90
机器设备	59,271,010.64	991,689.90		18,381,347.88	41,881,352.66
林木资产	45,912,824.83	19,000.00		2,893,530.80	43,038,294.03
运输设备	2,468,455.32	317,353.86		462,146.25	2,323,662.93
其他设备	163,002.40	120,679.42		116,839.15	166,842.67

本期折旧额 13,711,137.67 元。

(2) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加数	本期转回（减少）数			期末数
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
房屋、建筑物	6,570,157.66					6,570,157.66
机器设备	3,135,136.34					3,135,136.34
合计	9,705,294.00					9,705,294.00

(3) 期末固定资产中, 用于抵押的房屋价值 47,220,928.00 元, 抵押值为 32,917,200.00 元, 用于抵押的机器设备抵押额为 14,543,680.00 元。

(4) 本公司期末固定资产按固定资产净值与可收回金额孰低计价之原则计提减值准备, 无其他减值情形, 本年度无需计提固定资产减值准备。

7、在建工程

(1) 工程项目情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
汽油醇项目	6,138,956.22	6,138,956.22	-	6,138,956.22	6,138,956.22	-
包装车间改造	196,981.70		196,981.70			
污水处理站改造	117,895.34		117,895.34			
合计	6,453,833.26	6,138,956.22	314,877.04	6,138,956.22	6,138,956.22	-

(2) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加数	期末数	计提原因
汽油醇项目	6,138,956.22		6,138,956.22	停工 3 年以上
合计	6,138,956.22		6,138,956.22	-

8、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	132,709,184.00	2,728,365.16	2,727,065.16	132,710,484.00
土地使用权	132,709,184.00	2,727,065.16	2,727,065.16	132,709,184.00
商标权		1,300.00		1,300.00
二、累计摊销合计	15,208,931.72	2,727,065.16		17,935,996.88
土地使用权	15,208,931.72	2,727,065.16		17,935,996.88
商标权				
三、无形资产账面净值	117,500,252.28	1,300.00	2,727,065.16	114,774,487.12
合计				
土地使用权	117,500,252.28		2,727,065.16	114,773,187.12
商标权		1,300.00		1,300.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
五、无形资产账面价值	117,500,252.28	1,300.00	2,727,065.16	114,774,487.12
合计				
土地使用权	117,500,252.28		2,727,065.16	114,773,187.12
商标权		1,300.00		1,300.00

本期摊销额 2,727,065.16 元。

本公司期末无形资产不存在减值情况。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	14,547,043.09	14,634,148.88
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	14,547,043.09	14,634,148.88
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	82,034,306.96	48,181,322.63
可抵扣亏损		
合 计	82,034,306.96	48,181,322.63

(3) 应纳税差异和可抵扣差异明细

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小 计	
可抵扣差异项目	
应收账款	18,123,292.04
其他应收款	24,220,630.10
在建工程	6,138,956.22
固定资产	9,705,294.00
小 计	58,188,172.36

10、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	71,211,577.13	24,342,164.01			95,553,741.14
存货跌价准备	19,662,090.80	9,162,397.16			28,824,487.96
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	9,705,294.00				9,705,294.00

工程物资减值准备					
在建工程减值准备	6,138,956.22				6,138,956.22
生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	106,717,918.15	33,504,561.17	-	-	140,222,479.32

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	37,600,000.00	40,600,000.00
保证借款		
信用借款		
其他借款		
合计	37,600,000.00	40,600,000.00

注：短期借款减少原因为本报告期偿还借款 300 万元。

(2) 短期借款期末数中，有 3210 万元以房屋抵押、550 万元以机器设备抵押。

(3) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额(元)	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
甘肃瀚宇投资有限公司 (注 1)	24,100,000.00	6.9%	生产周转	债权人对债务核销有异议	2011 年 1 月
中国农业银行股份有限公司 武威市分行(注 2)	13,500,000.00	6.9%	生产周转	债权人对债务核销有异议	2011 年 1 月
合计	37,600,000.00	--	--	--	--

注 1: 甘肃瀚宇投资有限公司以 1610 万元价款在天津金融资产交易所通过公开竞价方式受让了中国长城资产管理公司兰州办事外拥有本公司借款本金 2410 万元及其所欠利息共计 4,043.65 万元的债权。2010 年 12 月 16 日甘肃瀚宇投资有限公司与中国长城资产管理有限公司签订《债权转让协议》。

注 2: 2010 年 12 月 29 日，本公司与中国农业银行股份有限公司武威市分行签订《协议书》，协议约定本公司支付给中国农业银行股份有限公司武威分行 1855 万元（借款本金 1650 和利息 205 万元），一次性结清双方的债权债务，剩余利息不再清偿。本公司已于 2010 年 12 月 24 日以货币资金向中国农业银行股份有限公司武威分行清偿 300 万元，2011 年 1 月 30 日以货币资金向中国农业银行股份有限公司武威分行清偿 1555 万元，两次共计 1855 万元。

12、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,421,886.42	12.40	9,443,537.41	30.51
1-2 年 (含 2 年)	3,611,277.04	13.09	2,347,570.18	7.59
2-3 年 (含 3 年)	1,712,558.82	6.21	875,857.69	2.83
3 年以上	18,845,248.03	68.30	18,281,551.34	59.07
合 计	27,590,970.31	100.00	30,948,516.62	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款中, 账龄超过 1 年的大额应付账款 19,256,473.50 元, 主要原因为双方尚未办理结算手续。

(4) 应付账款余额前五名列示如下:

单位名称	金 额	内 容	占应付账款总额的比例 (%)
四川邛崃市好顺酒厂	2,966,953.60	购货款	10.75
上海人民印刷八厂	2,475,433.06	购货款	8.97
青岛晶华玻璃厂	1,987,546.65	购货款	7.20
上海浦东速达印刷厂	1,082,116.81	购货款	3.92
烟台芝利华软木制品有限公司	1,132,899.84	购货款	4.11
合 计	9,644,949.96	--	34.95

13、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,180,502.60	65.97	1,152,231.90	35.16
1-2 年 (含 2 年)	33,000.00	0.52	1,169.90	0.04
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	2,123,426.67	33.51	2,123,426.67	64.80
合 计	6,336,929.27	100.00	3,276,828.47	100.00

(2) 本报告期预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加额	本年支付额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,899,260.92	10,668,943.44	13,058,201.83	510,002.53
职工福利费	-	186,615.89	123,161.09	63,454.80

社会保险费	3,472,468.49	1,181,254.58	1,171,861.48	3,481,861.59
其中：1. 医疗保险费	462,788.02	229,819.80	182,610.82	509,997.00
2. 基本养老保险费	2,711,258.79	825,386.49	894,272.97	2,642,372.31
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	264,705.67	90,111.50	70,082.46	284,734.71
5. 工伤保险费	33,716.01	35,936.79	24,895.23	44,757.57
6. 生育保险费	-	-	-	-
7. 大病互助基金	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	1,537,364.79	229,270.61	433,638.44	1,332,996.96
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	282,949.43	23,732.62	3,126.33	303,555.72
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	8,192,043.63	12,289,817.14	14,789,989.17	5,691,871.60

15、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	50,483,631.17	51,793,051.29
消费税	26,308,229.15	24,830,796.98
营业税	883,815.49	886,786.49
城市建设维护税	6,809,904.96	6,716,710.74
企业所得税	-5,294,592.10	-6,224,708.21
个人所得税	121,902.61	64,310.54
房产税	2,429,878.37	2,429,878.37
土地使用税	439,996.66	670,142.50
教育费附加	3,299,191.80	3,228,140.45
合 计	85,481,958.11	84,395,109.15

16、应付股利

主要投资者名称	期末数	期初数	欠付原因
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
上海人民印刷八厂	299,426.35	299,426.35	欠付以前年度股利
合 计	698,279.06	698,279.06	

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,798,600.37	55.25	18,921,718.26	34.32
1-2 年 (含 2 年)	4,527,439.47	5.34	5,395,564.30	9.79
2-3 年 (含 3 年)	4,931,413.20	5.82	11,722,831.64	21.26
3 年以上	28,450,410.94	33.59	19,099,329.10	34.64
合 计	84,707,863.98	100.00	55,139,443.30	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

单位名称	期末数	期初数
上海厚丰投资有限公司	32,300,000.00	
合 计	32,300,000.00	

(3) 期末其他应付款中, 账龄超过 1 年的大额其他应付款 34,617,289.34 元, 未偿还的原因为本公司和债权人尚未结算往来和未支付的利息。

(4) 其他应付款余额前五名列示如下:

单位名称	金 额	内 容	占其他应付款总额的 (%)
上海厚丰投资有限公司	32,300,000.00	借款	38.13
借款利息	25,207,289.34	未支付利息	29.76
北京鼎泰亨通有限公司武威分公司	8,281,000.00	借款	9.78
北京盛世济民贸易有限公司	5,000,000.00	借款	5.90
北京金昌投资咨询有限公司	3,000,000.00	借款	3.54
合 计	73,788,289.34	--	87.11

18、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		16,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		16,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款说明:

国家开发银行甘肃省分行通过武威市经济发展投资(集团)有限公司向本公司转贷 3000 万元, 借款期 5 年, 宽限期 2 年, 2007 年按还款计划归还本金 400 万元, 2008 年按计划还款 400 万元, 2009 年按计划还款 600 万元, 2010 年按计划还款 1600 万元。

19、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

无限售条件股份	177,408,000.00					177,408,000.00
---------	----------------	--	--	--	--	----------------

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	253,240,822.02			253,240,822.02
其他资本公积	176,935.44			176,935.44
合计	253,417,757.46			253,417,757.46

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,861,319.98			5,861,319.98
法定公益金				
合计	5,861,319.98			5,861,319.98

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-206,053,088.95	
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	-206,053,088.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,399,120.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-265,452,209.26	

根据公司 2011 年 3 月 31 日董事会《关于 2010 年度利润分配的预案》的决议，公司 2010 年度不进行利润分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	62,598,857.63	77,469,127.68
其他业务收入	1,779,682.97	1,285,521.16
营业收入合计	64,378,540.60	78,754,648.84
营业成本	32,380,675.58	63,180,846.54

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品饮料	62,598,857.63	28,883,206.00	77,469,127.68	63,180,846.54
合 计	62,598,857.63	28,883,206.00	77,469,127.68	63,180,846.54

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮食白酒	56,005,544.66	22,662,006.85	28,313,675.02	15,220,539.21
葡萄酒	3,791,403.25	4,483,229.28	9,694,993.90	14,049,720.18
酒精	-	-	148,005.14	145,262.05
食糖	2,801,909.72	1,737,969.87	39,312,453.62	33,765,325.10
合 计	62,598,857.63	28,883,206.00	77,469,127.68	63,180,846.54

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	46,949,143.22	20,218,244.20	56,664,664.44	43,960,068.40
省外	15,649,714.41	8,664,961.80	20,804,463.24	19,220,778.14
合 计	62,598,857.63	28,883,206.00	77,469,127.68	63,180,846.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
刘小琴	5,127,661.54	8.20%
武威安裕商贸公司	3,866,283.76	6.18%
廖 艳	3,418,441.03	5.46%
武威市金来顺商行	2,539,164.70	4.06%
武威市万众商行	2,186,941.20	3.50%
合 计	17,138,492.23	27.40%

24、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	8,817,402.76	4,539,170.89	详见附注三
营业税	-2,971.00		详见附注三
城建税	944,735.36	421,377.18	详见附注三
教育费附加	524,784.82	193,618.81	详见附注三
合计	10,283,951.94	5,154,166.88	详见附注三

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,543,030.51	2,530,322.49
职工福利费	29,001.09	27,924.54
办公费	204,751.52	347,177.78
差旅费	224,527.80	245,195.10
业务宣传费	2,087,858.60	1,609,244.60
市场促销费	3,725,447.63	1,181,898.27
税金	8,167.40	120.00

其他	3,132,029.11	1,808,559.28
合 计	10,954,813.66	7,750,442.06

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,473,826.00	2,722,259.68
职工福利费	242,762.34	64,205.25
职工教育经费及工会经费	183,448.90	201,984.32
社会保险费	835,622.38	466,825.36
办公费	364,599.54	622,701.09
差旅费	706,604.97	404,222.62
税金	460,417.90	856,941.89
折旧	6,904,549.50	7,278,610.20
无形资产摊销	2,727,065.16	2,727,065.16
其他	8,556,386.68	11,110,603.49
合 计	24,455,283.37	26,455,419.06

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,983,666.00	8,625,486.51
减：利息收入	11,097.77	2,059.27
其他	23,296.68	16,455.86
合 计	3,995,864.91	8,639,883.10

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,342,164.01	14,823,799.49
存货跌价损失	9,162,397.16	-645,947.55
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		240,900.00
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	33,504,561.17	14,418,751.94

29、营业外收入

(1) 营业外收入分类

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		188,187.19
其中：固定资产处置利得		188,187.19
无形资产处置利得		
在建工程处置利得		
其他		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		52,446,957.29
政府补助		100,000.00
盘盈利得		
捐赠利得		
违约赔偿收入		
其他	143,023.68	701,147.46
合 计	143,023.68	53,436,291.94

(2) 政府补助明细

项 目	金 额		来源和 依据	相关批准 文件	批准 机关	文件 时效
	本年数	上年数				
环保专项治理补助	-	50,000.00	-		武威市环保局	
名牌产品补助	-	50,000.00	-		甘肃省质检局	

30、营业外支出

(1) 营业外支出分类

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		
其他		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
捐赠支出	110,000.00	
非常损失	-	
盘亏损失	101,133.90	
资产报废、毁损损失	7,680,619.63	
罚款支出	-	

返还的政府补助支出	-	
预计担保损失	-	
预计未决诉讼损失	-	
预计重组损失	-	
赔偿金、违约金及罚款支出	61,698.53	
其他支出	103,249.83	162,281.70
合 计	8,056,701.89	162,281.70

(2) 营业外支出说明:

公司的酒精生产线属于国家规定的落后产能项目。根据甘肃省工信委节能减排工作的安排, 公司对酒精生产线机器设备进行淘汰, 固定资产报废损失 7, 680, 619. 63 元。

31、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,090,415.59	-
递延所得税调整	87,105.79	-
合 计	1,177,521.38	-

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-59,399,120.31	7,020,267.06
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-7,537,595.95	53,436,291.94
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1—2	-51,861,524.36	-46,416,024.88
年初股份总数	4	177,408,000.00	177,408,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10—8×9÷10	177,408,000.00	177,408,000.00
基本每股收益 (I)	12=1÷11	-0.33	0.04
基本每股收益 (II)	13=3÷11	-0.29	-0.26
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税费用	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	18=[1+(14—16)×(1—15)]÷(11+17)	-0.33	0.04
稀释每股收益 (II)	19=[3+(14—16)×(3—15)]÷(11+17)	-0.29	-0.26

①基本每股收益参照如下公式计算:

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

33、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-	-

5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
合计	-	-

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
政府补助收入	
利息收入	7,423.44
其他收入	138,787.18
收到往来单位借款	32,340,000.00
合计	32,486,210.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
市场开发费	2,433,574.95
广告宣传费	3,242,905.79
办公费	581,900.44
差旅费	909,917.91
业务费用	1,119,447.32
租赁费	170,000.00
运输动力费	1,671,661.52
其他付现及往来费用	5,043,085.40
合计	15,172,493.33

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-60,287,809.62	6,429,149.50
加：资产减值准备	33,504,561.17	14,418,751.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,711,137.67	13,702,019.72
无形资产摊销	2,727,065.16	2,727,065.16
长期待摊费用摊销	-	
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）	7,781,753.53	-188,187.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,983,666.00	8,639,307.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,105.79	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,858,306.73	8,441,086.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,097,658.76	42,605,941.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,839,295.07	-15,068,975.26
其他	5,370,690.05	-52,446,957.29
经营活动产生的现金流量净额	15,761,499.33	29,259,202.12
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：	-	-
现金的年末余额	1,023,742.42	7,067,923.03
减：现金的期初数	7,067,923.03	7,026,380.14
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的期初数	-	
现金及现金等价物净增加额	-6,044,180.61	41,542.89

（2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,023,742.42	7,067,923.03
其中：库存现金	226,972.69	459,792.98
可随时用于支付的银行存款	796,769.73	6,608,130.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	
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、年末现金及现金等价物余额	1,023,742.42	7,067,923.03
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	-	-

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海厚丰投资有限公司	母 公 司	有 限 公 司	上 海	刘 静	实业投资、企业管理、投资管理	2.5 亿元	19.60	19.60	卢鸿毅	55007917-1

上海厚丰投资有限公司成立于2010年2月2日，法定代表人：刘静，注册地：上海市青浦区重固镇新区东路518号11幢427室；注册资本：2.5亿元，企业类型：有限责任公司；经营范围：实业投资，企业管理，企业形象策划，投资管理，商务信息咨询，市政工程，通讯工程，绿化工程，销售建筑装潢材料，金属材料。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。上海厚丰投资有限公司股东卢鸿毅（持股40%）、刘静（持股40%）和赵泾生（持股20%）。上海厚丰投资有限公司股东书面约定该公司实际控制人是卢鸿毅。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 万元	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构代 码
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	子公司	有 限 公 司	武威市西关新建55号	李沪英	白酒、葡萄酒、食用酒精、非酒精饮料的批发零售	1050	95.24	95.24	22542042-8
武威鼎盛科技发展有限公司	子公司	有 限 公 司	武威市凉州区羊发路展路	曹雪梅	乙醇燃料的科研，糖及糖类副产品销售	50	90	90	77341870-8
甘肃日新皇台酒销售有限公司	子公司	一 人 有 限 公 司	武威市凉州区新建55号	李沪英	酒类批发零售	200	100	100	55625875-2
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	子公司	一 人 有 限 公 司	武威市凉州区新建55号	李沪英	酒类批发零售	200	100	100	55625877-9
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	子公司	有 限 公 司	兰州市城关区	李沪英	预包装食品批发零售	200	80	80	56640330-0

			庆 阳 路 77 号						
--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京皇台商贸有限公司	第二大股东	10179729-0
甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司	第二大股东的母公司	22437071-3

北京皇台商贸有限公司成立于 2002 年 2 月 4 日，注册地：北京市朝阳区北辰东路 8 号亚运村汇园国际公寓 K 座 1018 室，注册资本 36200 万元，法定代表人：王国义。经营范围：销售食品、副食品、日用百货、五金交电等。北京皇台商贸有限公司股东为甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司，属国有独资公司（有限责任公司），注册资本 10890 万元，法定代表人：严世明。主要经营范围是：白酒、饮料生产、食用酒精、饲料、保健品的制造，养殖种植、科技开发、咨询服务、农副产品、货运、进出口业务。甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司的出资人是武威市凉州区人民政府国有资产监督管理委员会。

4、关联方交易

(1) 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内本公司没有向关联方发生购销商品、提供和接受劳务的交易活动。

(3) 关联托管情况

本报告期内本公司没有发生委托关联方管理资产和接受关联方委托管理资产活动。

(4) 关联承包情况

本报告期内本公司没有发生关联方承包活动。

(5) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
北京鼎泰亨通有限公司	甘肃皇台酒业股份有限公司制糖分公司	制糖生产用固定资产		2009 年 3 月 1 日	2010 年 12 月 28 日			公司支付年租金 100 万元

本公司 2010 年 3 月份起不再租赁北京鼎泰亨通有限公司的制糖资产并经营。

(5) 关联担保情况

本报告期内本公司没有为关联方提供担保。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海厚丰投资有限公司	32,300,000.00	2011 年 11 月	未确定	公司生产经营需要, 2010 年陆续从大股东上海厚丰投资有限公司拆入资金. 2011 年 1 月双方签订借款协议, 利率执行银行同期贷款基准利率.
拆出				

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内本公司没有发生关联方资产转让、债务重组情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
其他应付款	上海厚丰投资有限公司	32,300,000.00	-
其他应付款	北京鼎泰亨通有限公司	2,222,219.80	7,027,969.80
其他应付款	北京鼎泰亨通有限公司武威分公司	8,281,000.00	360,000.00

七、或有事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2010 年 12 月 16 日甘肃瀚宇投资有限公司以 1610 万元价款在天津金融资产交易所通过公开竞价方式受让了中国长城资产管理公司兰州办事外拥有本公司借款本金 2410 万元及其所欠利息共计 4,043.65 万元的债权。2011 年 1 月 28 日本公司与甘肃瀚宇投资有限公司双方协议, 由本公司支付给甘肃瀚宇投资有限公司 1,674.18 万元 (借

款本金 1610 万元和手续费 64.18 万元) 债务清偿款, 剩余债务不再清偿, 双方债权债务关系终结。本公司已于 2011 年 1 月 28 日以货币资金向甘肃瀚宇投资有限公司清偿 1,674.18 万元, 完全履行协议约定事项。本公司 2010 年 12 月 31 日该项债务账面借款本金为 2410 万元, 累计欠付利息为 17,114,086.34 元, 本次债务重组产生收益 24,472,286.34 元计入 2011 年度营业外收入。

(2) 2010 年 12 月 29 日本公司与中国农业银行股份有限公司武威分行签署的《协议书》, 协议约定本公司支付给中国农业银行股份有限公司武威分行 1850 万元 (借款本金 1650 和利息 205 万元), 一次性结清双方的债权债务, 剩余利息不再清偿。本公司已于 2010 年 12 月 24 日以货币资金向中国农业银行股份有限公司武威分行清偿 300 万元, 2011 年 1 月 30 日以货币资金向中国农业银行股份有限公司武威分行清偿 1555 万元, 共计 1855 万元, 完全履行协议约定事项。本公司 2010 年 12 月 31 日该项债务账面借款本金为 1350 万元, 累计欠付利息为 8,093,203.00 元, 本次债务重组产生收益 6,043,203.00 元计入 2011 年度营业外收入。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2011 年 3 月 31 日董事会《关于 2010 年度利润分配的预案》的决议, 公司 2010 年度不进行利润分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议。

十、其他重要事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	118,524.50	100	5,926.23	5	4,975,750.00	100	248,787.50	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	118,524.50	--	5,926.23	--	4,975,750.00	--	248,787.50	--

应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款为期末余额500 万元以上（含）的应收账款，其他不属于单项金额重大的应收账款，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

（2）单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	118,524.50	100	5,926.23	4,975,750.00	100.00	248,787.50
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	118,524.50	100	5,926.23	4,975,750.00	100.00	248,787.50
净额	112,598.27			4,726,962.50		

（3）本报告期无核销的应收账款。

（4）本报告期应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,287,867.05	28.14	14,287,867.05	37.37	10,318,456.73	26.94	10,318,456.73	100
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	22,380,103.49	71.86	16,188,972.28	62.63	27,981,368.99	73.06	17,582,998.63	63.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	36,667,970.54	--	30,476,839.33	--	38,299,825.72	--	27,901,455.36	--

其他应收款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款为期末余额500 万元以上(含)的其他应收款,其他不属于单项金额重大的其他应收款,确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
金海酒厂租赁费等	10,318,456.73	10,318,456.73	100	债务人已注销
凉州皇台农场代垫款	3,969,410.32	3,969,410.32	100	债务人已无偿还能力
合计			--	--

(3) 单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	5,450,866.09	20.69	272,543.31	2,052,825.02	7.34	102,641.25
1-2 年	710,736.73	4.39	71,073.67	4,676,706.09	16.71	467,670.61
2-3 年	248,611.15	14.32	74,583.35	4,500,592.16	16.08	1,350,177.65
3-4 年	87,754.10	0.33	43,877.05	813,846.89	2.91	406,923.45
4-5 年	776,202.59	2.95	620,962.07	3,409,065.79	12.18	2,727,252.63
5 年以上	15,105,932.83	57.32	15,105,932.83	12,528,333.04	44.78	12,528,333.04
合计	22,380,103.49	100.00	16,188,972.28	27,981,368.99	100.00	17,582,998.63
净额	6,191,131.21			10,398,370.36		

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款余额前五名列示如下:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
凉州皇台农场	3,969,410.32	3-4 年	10.83
金海酒厂	10,318,456.73	5 年以上	28.14
凉州葡萄酒有限公司	2,724,456.73	5 年以上	7.43
凉州区财政局	3,960,000.00	1 年以内	10.80
浙江余姚低塘彩印包装经营部	1,311,260.00	5 年以上	3.58
合计	22,283,583.78	--	60.78

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本(万元)	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	成本法	1000	126,405,691.40		126,405,691.40	95.24
甘肃日新皇台酒销售有限公司	成本法	200		2,000,000.00	2,000,000.00	100
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	成本法	200		2,000,000.00	2,000,000.00	100

甘肃陇盛皇台酒业 有限公司	成本法	160		1,600,000.00	1,600,000.00	80
合计	—		126,405,691.40	5,600,000.00	130,05,691.40	—

续上表

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
甘肃武威皇台酒业销售有限公司	95.24		47,589,491.40	47,589,491.40	
甘肃日新皇台酒销售有限公司	100				
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	100				
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	80				
合计	—	—			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,928,627.49	67,357,889.56
其他业务收入	1,779,682.97	1,285,521.16
营业收入合计	46,708,310.46	68,643,410.72
营业成本	32,380,675.58	63,180,518.62

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品饮料	44,928,627.49	28,883,206.00	67,357,889.56	63,180,518.62
合 计	44,928,627.49	28,883,206.00	67,357,889.56	63,180,518.62

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮食白酒	38,400,475.54	22,687,743.66	18,212,136.78	15,220,211.29
葡萄酒	3,726,242.23	4,457,492.47	9,685,294.02	14,049,720.18
酒精	-	-	148,005.14	145,262.05
食糖	2,801,909.72	1,737,969.87	39,312,453.62	33,765,325.10
合 计	44,928,627.49	28,883,206.00	67,357,889.56	63,180,518.62

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	33,696,470.62	21,662,404.50	46,553,426.32	43,959,740.48
省外	11,232,156.87	7,220,801.50	20,804,463.24	19,220,778.14

合 计	44,928,627.49	28,883,206.00	67,357,889.56	63,180,518.62
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	20,483,465.98	45.60%
刘小琴	5,127,661.54	11.42%
武威安裕商贸公司	3,866,283.76	8.61%
廖艳	3,418,441.03	7.61%
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2,902,965.65	6.47%
合计	35,798,817.96	79.71%

5、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-91,686,674.17	18,847,585.63
加: 资产减值准备	59,084,411.26	-427,561.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,659,313.94	13,667,714.13
无形资产摊销	2,727,065.16	2,727,065.16
长期待摊费用摊销		
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)	7,781,753.53	-188,187.19
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)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,983,666.00	8,639,307.44
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	87,105.79	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-9,988,103.20	7,487,239.82
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-3,735,659.82	43,472,813.73
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	33,588,587.47	-12,339,291.65
其他	5,370,690.05	-52,446,957.29
经营活动产生的现金流量净额	20,872,156.01	29,439,727.93
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:	-	-
现金的年末余额	224,453.98	6,775,298.23
减: 现金的期初数	6,775,298.23	6,382,331.25

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-6,550,844.25	392,966.98

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	224,453.98	6,775,298.23
其中：库存现金	8,393.21	176,380.63
可随时用于支付的银行存款	216,060.77	6,598,917.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	224,453.98	6,775,298.23
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	-	-

十二、补充资料

1、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	-7,680,619.63	
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）		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	143,023.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合 计	-7,537,595.95	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.53	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.76	-0.30	-0.30

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动额	变动幅度(%)	原因分析
应收账款	17,045,426.41	41,258,130.44	-24,212,704.03	-58.69%	注 1
预付账款	15,047,713.01	1,951,016.81	13,096,696.20	671.28%	注 2
其他应收款	8,252,725.51	16,509,267.23	-8,256,541.72	-50.01%	注 3
短期借款	37,600,000.00	40,600,000.00	-3,000,000.00	-7.39%	注 4
预收帐款	6,336,929.27	3,276,828.47	3,060,100.80	93.39%	注 5
应付职工薪酬	5,691,871.60	8,192,043.63	-2,500,172.03	-30.52%	注 6

其他应付款	84,707,863.98	55,139,443.30	29,568,420.68	53.62%	注 7
一年内到期的非流动负债	-	16,000,000.00	-16,000,000.00	-100.00%	注 8
营业税金及附加	10,283,951.94	5,154,166.88	5,129,785.06	99.53%	注 9
销售费用	10,954,813.66	7,750,442.06	3,204,371.60	41.34%	注 10
资产减值损失	33,504,561.17	14,418,751.94	19,085,809.23	132.37%	注 11
营业外收入	143,023.68	53,436,291.94	-53,293,268.26	-99.73%	注 12
营业外支出	8,056,701.89	162,281.70	7,894,420.19	4864.64%	注 13

注 1：主要系计提坏账准备影响。

注 2：本年度粮食白酒新产品包装物的预付账款。

注 3：收回往来单位款项以及坏账准备的增加。

注 4：本年度债务重组归还借款本金 300 万元。

注 5：粮食白酒销售规模的扩大预收货款。

注 6：支付的前期欠付的职工工资和社会保险费。

注 7：取得关联方的借入款。

注 8：本年度归还到期债务。

注 9：粮食白酒销售规模的扩大而相应增加的消费税及附加。

注 10：市场开发费用和广告宣传费的投入。

注 11：本年度存货跌价准备和应收款项坏账准备的增加。

注 12：上年度债务重组收益 52,446,957.29 元。

注 13：本年度固定资产报废损失 7,680,619.63 元。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年3月31日审议批准对外报出。

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 4、公司章程文本。
- 5、其他有关资料。

6、上述备查文件备置点：甘肃皇台酒业股份有限公司证券部。

甘肃皇台酒业股份有限公司

董事会

2011 年 3 月 31 日