
股票简称：ST 皇台

股票代码：000995



甘肃皇台酒业股份有限公司
2011 年半年度报告全文

2011 年 8 月 15 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 2011 年半年度报告已经公司五届二次董事会议审议通过，所有董事均出席会议。

没有董事对半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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告未经审计。

释 义

在本半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	2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日



目 录

第一节	重要提示、释义及目录	2
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告.....	20
第八节	备查文件.....	75



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
证券事务代表：谢维宏
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
国际互联网网址：www.huangtaichina.com
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
信息披露网址：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点：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：620000000002650
 - (3) 公司注册登记地点：甘肃省工商行政管理局
 - (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) 公司会计师事务所：希格玛会计师事务所有限公司



(二) 主要财务数据和指标 (单位: 元)

单位: 元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	408,898,072.93	423,575,105.17	-3.47%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	178,741,847.74	171,234,868.18	4.38%
股本 (股)	177,408,000.00	177,408,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.008	0.965	4.46%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	42,970,845.07	29,189,665.02	47.21%
营业利润 (元)	-23,339,628.65	-16,407,287.69	-42.25%
利润总额 (元)	6,923,045.63	-16,421,569.18	142.16%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	7,506,979.56	-16,028,086.68	146.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	-22,755,694.72	-16,013,805.19	-42.10%
基本每股收益 (元/股)	0.04	-0.09	144.44%
稀释每股收益 (元/股)	0.04	-0.09	144.44%
加权平均净资产收益率 (%)	3.87	-7.23	11.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-12.73	-7.05	-5.68
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-4,128,858.08	11,947,528.78	-134.56%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.02	0.07	-128.57%

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

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		0.00%							0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
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	177,408,000	100%					177,408,000	100%	
1、人民币普通股	177,408,000	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%					177,408,000	100%	

(二) 主要股东持股情况介绍

- 1、报告期末公司股东总数为 11,555 户，全部为无限售条件股份。
- 2、报告期末本公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况：

单位：股

股东总数	11,555				
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%	34,770,000	0	
北京皇台商贸有限责任公司	国有法人	17.02%	30,195,396	0	29409316
张勇	境内自然人	1.03%	1,820,000	0	
北京鼎泰亨通有限公司	境内非国有法人	0.69%	1,227,936	0	1227736
景华	境内自然人	0.63%	1,111,000	0	
边江	境内自然人	0.59%	1,038,866	0	
许迪翔	境内自然人	0.55%	983,144	0	
吴锡君	境内自然人	0.51%	900,000	0	
张秀金	境内自然人	0.50%	886,100	0	
胡国英	境内自然人	0.50%	883,448	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		

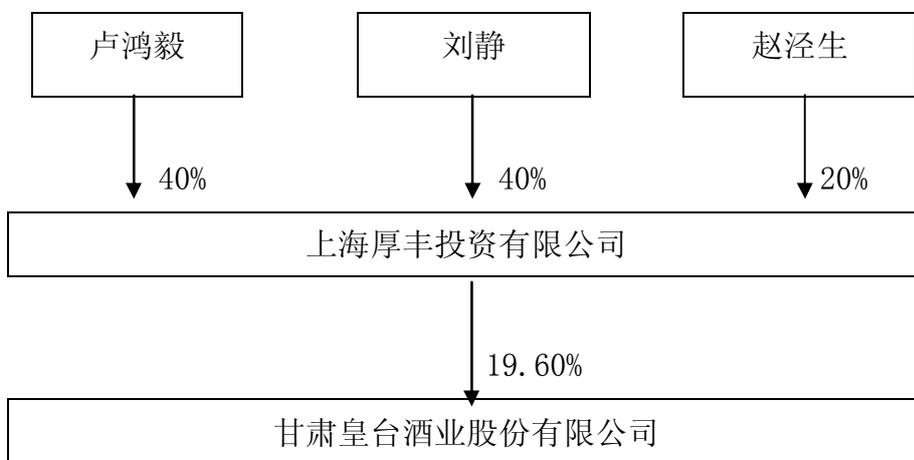


北京皇台商贸有限责任公司	30,195,396	人民币普通股
张勇	1,820,000	人民币普通股
北京鼎泰亨通有限公司	1,227,936	人民币普通股
景华	1,111,000	人民币普通股
边江	1,038,866	人民币普通股
许迪翔	983,144	人民币普通股
吴锡君	900,000	人民币普通股
张秀金	886,100	人民币普通股
胡国英	883,448	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海厚丰投资有限公司与北京皇台商贸有限责任公司之间不存在关联关系。本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

3、报告期内，公司控股股东或实际控制人发生变化的情况

(1)、本报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

(2)、公司与实际控制人之间的产权关系：



(3)、实际控制人情况

三位自然人股东之间不存在关联关系，因卢鸿毅先生与刘静女士持股比例相等，双方书面约定卢鸿毅为公司实际控制人。详见 2010 年 6 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况。

截止 2011 年 6 月 30 日，现任及原任公司董事、监事及其他高级管理人员均



持有本公司股票、股票期权、被授予的限制性股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员聘任情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期
卢鸿毅	董事长	男	40	2011年6月30日至2014年6月29日
吴生元	副董事长	男	43	2011年6月30日至2014年6月29日
王国义	董事、总经理	男	43	2011年6月30日至2014年6月29日
刘静	董事	女	28	2011年6月30日至2014年6月29日
刘峰	董事、董秘	男	44	2011年6月30日至2014年6月29日
李沪英	董事	男	40	2011年6月30日至2014年6月29日
李学继	董事、副总经理	男	43	2011年6月30日至2014年6月29日
李德奎	独立董事	男	65	2011年6月30日至2014年6月29日
吴晓萍	独立董事	女	58	2011年6月30日至2014年6月29日
赵近元	独立董事	男	59	2011年6月30日至2014年6月29日
贾福宁	独立董事	男	37	2011年6月30日至2014年6月29日
魏汉儒	监事会主席	男	57	2011年6月30日至2014年6月29日
李生禄	职工代表监事	男	43	2011年6月30日至2014年6月29日
张文波	监事	男	43	2011年6月30日至2014年6月29日
肖钢	副总经理	男	37	2011年6月30日至2014年6月29日
李宏林	财务总监	男	41	2011年6月30日至2014年6月29日
谢维宏	证券事务代表	男	41	2011年6月30日至2014年6月29日

1、2011年3月3日，公司收到独立董事常红军、殷广智的辞职报告，详见2011年3月4日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《独立董事辞职公告》；2011年3月31日公司召开2011年第一次临时股东大会，补选李德奎、吴晓萍为第四届董事会独立董事，详见2011年4月1日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《2011年第一次临时股东大会决议公告》；

2、经公司职工代表大会选举，李生禄先生续任第五届监事会职工监事，任期至五届监事会任期届满为止。

3、2011年6月30日上午，召开了2010年年度股东大会，选举产生了新一届即第五届公司董事会、监事会组成人员，如上表所述。详见2011年7月1日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网；

4、2011年6月30日下午，分别召开了第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议。按照法定程序，公司五届一次董事会议依次选举卢鸿毅先生为公司董事长、吴生元先生为公司副董事长；聘任王国义先生为公司总经理，李学继先生、肖钢先生为公司副总经理，刘峰先生为公司董事会秘书，李宏林先生为公司财务总监，谢维宏先生为公司证券事务代表。公司五届一次监事会议选举魏汉儒先生为



司监事会主席。详见 2011 年 7 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

第五节 董事会报告

一、报告期经营成果及财务状况的简要分析

(一) 报告期经营成果及财务状况 (单位: 元)

项 目	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	增减幅度%
营业总收入	42,970,845.07	29,189,665.02	47.21
营业利润	-23,339,628.65	-16,407,287.69	-42.25
管理费用	10,485,211.34	12,478,176.93	-19.75
销售费用	11,623,036.68	2,524,448.17	360.42
财务费用	94,315.25	1,427,491.43	-93.39
净利润	6,923,045.63	-16,028,086.68	143.19
经营活动产生的现金流量净额	-4,128,858.08	11,947,528.78	-134.56
投资活动产生的现金流量净额	-1,911,029.10	-4,000,000.00	-52.22
筹资活动产生的现金流量净额	9,050,000.00	-6,619,696.00	236.71
项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度%
总资产	408,898,072.93	423,575,105.17	-3.47
总负债	226,507,794.45	248,107,872.33	-8.71
股东权益	182,390,278.48	175,467,232.84	3.95

(二) 简要分析变动原因

1、营业总收入比上年同期增长了 47.21%，主要是本报告期内白酒营业收入增长所致；

2、营业利润比上年同期下降了 42.25%，主要原因是本报告期内投入市场开拓费用和广告宣传费所致；

3、销售费用较去年同期上升 360.42%，主要是本报告期内新产品的广告宣传及促销费用增长所致；

4、管理费用较上年同期下降了 19.75%，主要是本公司为组织和管理生产经营活动支付的各项费用降低所致；

5、净利润比去年同期上升了 143.19%，主要原因是本报告期内债务重组产生共计 3,051.54 万元的非经常性损益计入本报告期核算所致；



6、经营活动产生的现金流量净额下降 134.56%，主要是购买和支付与其他经营活动有关的各项现金流出增加所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额上升 236.71%，主要是因为本报告期内收到其他与筹资活动有关的现金所致。

二、报告期内经营情况的讨论与分析

（一）总体经营情况概述

本公司属酿酒食品行业，主要从事白酒、葡萄酒的生产和销售。

报告期内，公司继续致力于“回归与振兴”白酒业务的各项工作，致力于葡萄酒新品研发与生产的准备工作，同时筹划非公开发行股票事项，力争产品市场与资本市场两翼齐飞。总体来讲，报告期内白酒销售收入得以增长，销售范围逐步扩大；葡萄酒新品的研发提速，葡萄酒生产设备检修完成，新品葡萄酒生产的各项准备工作就绪。报告期内，公司实现营业总收入 4297.1 万元，较去年同期增长了 47.21%，实现净利润 692.3 万元，较去年同期增长了 143.19%。2011 年上半年，公司白酒收入较快增长，但就公司当前的增长方式而言，并未发生质的变化，生产规模与销售规模尚未有效突破，完成全年经营目标的重任集中在了下半年。

（二）白酒业务方面

半成品酒生产方面，仍维持了去年恢复的三栋酿造车间的生产规模，未进行扩大，而着力于半成品酒质量、产量的提高上。通过强化落实生产工艺、狠抓现场管理、调整窖池底醅、窖泥复甞养护等管理和技术措施，推行《酿造车间绩效奖罚暂行管理办法》，形成了全员共同抓质量抓产量的浓厚氛围，半成品酒质量、产量有了显著提升。同时，新增了两条较先进的白酒包装生产线，提高了成品酒的生产效率。报告期内，公司完成了对酿造车间供汽设施、设备的改造，停运了 10T/H 蒸汽锅炉，新增了 3 台小蒸汽锅炉，并完成了酿造车间供汽管网的改造，大幅降低了煤耗、电耗、水耗，既节约了能源消耗，又节约了人力资源，进一步降低了半成品酒的生产成本。同时，投资 120 万元完成了污水处理厂的改造并通过了环保部门的验收，实现了污水在线监测仪的联网运行。

在市场营销方面，继续巩固武威市场，全力拓展兰州、金昌和省外重点市场。在精耕细作武威本地市场、完善市场渠道的同时，加大了兰州市场、金昌市场，省“新疆、青海等市场的建设力度，在领导班子、企划宣传、市场督导、促销力度、



细化管理等方面显著加强，三个全资子公司分别负责各自的市场区域，指标明确，责权清晰，分工协作，比学赶优，每月接收公司的绩效考核，通过深入开展主题推介、品鉴、交流活动，辅以广告宣传、市场氛围营造、市场秩序整治、日常市场督导等措施，有力有序地推进市场营销工作。

报告期内，销售增幅实现了新突破。本报告期白酒销售同比增长约 47.91%，其中强势品牌龙马本色酒、皇台六鼎酒同比增长了 216.75%；新产品红六鼎、皇台本色系列销售势头强劲，新产品占白酒销售总收入的 27.61%；红瓷九鼎、皇台至尊系列经过市场培育已成为当地高端白酒消费的主流品牌。白酒销售创近几年最好水平。

产品升级和自主创新实现新突破。继去年开发的“皇台本色”系列、“皇台六鼎”系列、“皇台至尊”系列新品之后，进一步升级了“红六鼎”、“金六鼎”的外包装，新开发了“皇台祁连冰川”系列高端产品。报告期内，共有 8 款新产品通过了国家知识产权局的外观设计专利申请，获得了 16 项外观设计专利证书。

价格升级实现了新突破。高端新品的成功开发，实现了以产品升级带动的价格升级，产品线更加丰富和完整。

队伍建设实现了新突破。特别是负责兰州市场营销的甘肃陇盛皇台酒业有限公司，吸纳和培养了一批业务骨干，营销中坚层逐步形成。

企业形象与品牌形象有了新提升。公司实施“聚焦”的宣传思路，聚焦广告投放，提升传播效果。报告期内，公司冠名第十届环青海湖国际公路自行车赛，布展参加第十七届兰洽会，起到了良好的宣传效果，与武威市凉州区委宣传部合作开展了庆祝中国共产党成立 90 周年“皇台杯”“千台大戏送农村”活动，开展了“皇台酒业高考送清凉”等公益活动，企业形象与品牌形象有了新的提升。

报告期内，公司与兰州理工大学合作，公司成为兰州理工大学大学生实习及就业见习基地并举行了挂牌仪式，该校生物工程系首批 30 名学生前来公司各岗位实习。武威市政府亦对公司给予了人才支持的特殊倾斜政策，由市人社局与市工信局负责面向社会公开招录了 30 名大学生到本公司工作，除企业发放的薪酬外，市财政为这批大学生发放一定额度的补贴 5 年，这一扶持措施，有效地调动了大学生扎根基层、服务企业的积极性。上述人才的到位，必将为公司注入新鲜血液，在公司技术、管理、营销等方面发挥重要作用。

（三）葡萄酒业务方面



葡萄基地管理方面，一是加强了田间管理，二是完成了 130 亩新建园扦插补栽工作，三是加大基础设施的建设力度，包括完成了 918 亩葡萄园三道铅丝的架设，更新了四口灌溉机井，修建了 8 公里的“U”形水渠等。但受元月份罕见的低温冻害造成的影响，预计葡萄产量较去年有所减产。

葡萄酒经营管理方面，一是积极销售葡萄原酒，实现销售收入 712.95 万元；二是研发葡萄酒新品的步伐加快，酒体设计、酒标设计、酒瓶设计与订购等工作已准备就绪；三是依靠自身技术力量与邀请外籍专家相结合的办法完成了全部葡萄酒设备的检修工作，为新品葡萄酒的灌装生产及今年榨期葡萄酒生产做好了准备。

（四）下半年工作重点

1、加大市场营销拓展力度，提升经营业绩

提升公司的经营业绩，销售是重中之重。大股东易主后，流动资金得到保障，产品结构调整和升级逐步完成，新产品已得到消费者的认可和接受，引进的营销咨询策划团队正在发挥积极作用，营销队伍中坚力量正在逐步形成，生产、供应、管理各环节都得到了充实和加强，公司上下坚定不移地执行“回归与振兴”白酒主业的战略不动摇，树立“销售决定我们的一切行动”的理念，千方百计做销售，一切工作服务、服从于销售。同时，公司作为区域色彩鲜明的地方优质酒企，在公司上下对“回归与振兴”白酒主业的认识得到统一后，利用公司的行业地位和行业影响力，发挥资本市场的资源配置功能，抓住白酒市场快速发展的历史机遇，整合同行业区域性品牌，超常规加强渠道建设，迅速扩大公司的业务规模和经营业绩成为公司未来发展的选择之一。

2、新品葡萄酒的批量生产与销售

公司自 1995 年就开始酿造葡萄的栽培试种，2000 年上市后募集资金的投向即是葡萄酒产业，迄今，公司的葡萄酒产业已具备了较好的发展基础和优势，葡萄基地及原料优势已得到同行业认可。但由于以前年度公司在葡萄酒产品的升级与营销上的滞后，使葡萄酒业务未能给公司贡献利润，葡萄酒产业的潜力未能发挥出来。报告期内，公司研发葡萄酒新品的工作已取得进展，尽快完成新品葡萄酒的批量生产与销售将是下半年及今后的一项重要工作。

3、全面完善和加强内控管理

推进公司《内部控制制度》体系的完善与实施，加强监督与考核，进一步完



绩效考核制度与成本费用制度，进一步落实精细化管理，加强部门的执行力与协作性，提升公司的整体运营效率。

4、推进非公开发行股票工作

积极推进非公开发行股票的各项准备工作，及时履行信息披露义务，加快公司跨越式发展的步伐。

(五) 分行业、分产品主营业务收入及成本

单位：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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
食品饮料	4,277.70	2,552.91	40.32%	55.28%	115.48%	-16.67%
主营业务分产品情况						
粮食白酒	3564.75	1589.58	55.41%	47.91%	82.58%	-8.47%
葡萄酒	712.95	963.33	-35.12%	388.26%	393.61%	-1.47%

(六) 分地区主营业务收入及成本

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	2,502.46	40.79%
省外	1,775.25	81.63%

(七) 报告期内对净利润产生重大影响的其他经营业务。

报告期内，公司向大股东上海厚丰投资有限公司借款 7004.18 万元，分别与甘肃瀚宇投资有限公司及中国农业银行股份有限公司武威分行完成了债务重组，共计产生了 3051.54 万元的债务重组收益，该收益对本报告期净利润产生了重大影响。

(详见公司分别于 2011 年 1 月 5 日、2 月 1 日发布于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《重大事项公告》及《重大事项进展公告》。)

(八) 报告期内无对公司净利润影响达 10%以上的单个参股公司的投资收益。

(九) 经营中的困难与问题

一是基础设施修缮与改造的工作量还比较大，需逐步解决。二是尽管引进了部分人才并充实到了经营管理的各个岗位，但随着企业发展步伐的加快，人才的相对缺乏仍是制约企业发展的一个重要因素。三是公司与行业龙头企业在资金实力、经营实力、品牌竞争力等方面有较大差距。四是白酒、葡萄酒市场区域化竞争激烈



实现主营业务收入的快速增长与业绩的快速提高，任重而道远。

三、公司投资情况

1、本报告期内，公司无募集资金或延续到本报告期的募集资金投资项目。

2、报告期内，公司拟出资 40 万元收购控股子公司甘肃陇盛皇台酒业公司 20% 的股权使其成为全资子公司，相关手续正在办理之中，除此之外，再没有其他重大投资。

3、本公司半年度财务报告未经审计。

四、预测年初至第三季末的累积净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅变动的警示及原因说明。

不适用。

五、报告期内，因筹划非公开发行股票事项，本公司股票申请连续停牌，该事项对本报告期利润无影响。公司将充分关注本次非公开发行股票事项进展情况，并按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，及时履行信息披露义务。

第六节 重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，不断建立和完善公司法人治理结构，健全内部管理和控制制度。公司法人治理结构的实际情况符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范性文件的规定。报告期内，无要求的关于企业治理方面的整改事项。

报告期内，对《公司章程》、《股东大会议事规则》中部分条款进行了重新修订。

报告期内，按照《公司法》、《公司章程》和深圳证券交易所《股票上市规则》等法律、法规、规则的要求，于2011年6月30日召开2010年年度股东大会完成了公司董事会、监事会的换届工作，选举产生了第五届董事会及下设的四个专门委员会、监事会，重新聘任了高级管理人员，对新当选的董事、监事及高级管理人员提出了更高的要求。

报告期内，公司加强了对董监高人员的内幕信息防范进行了教育，集中学习《上市公司规范运作指引》，集中收看《内幕交易备忘录》，增强信息保密意识，以便维护资本市场形象，保护广大中小投资者的切身利益。



二、公司无实施的以前期间拟定、在本报告期实施利润分配方案、公积金转增股本或发行新股情况。

三、2011年半年度公司不进行利润分配，也不用公积金转增股本。

四、本报告期内未发生及以前期间发生但持续到本报告期的重大仲裁、诉讼事项。

五、报告期内重大合同及履行情况

1、本报告期内签订并履行、以前期间签订延续到本报告期履行的重大合同有：

(1)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。

(2)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处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签署协议，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。

以上两项重大事项，详见公司分别于2011年1月5日、2月1日发布于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《重大事项公告》及《重大事项进展公告》。

(3)本公司2010年4月与北京通达韦思管理咨询有限公司签订的《营销咨询服务合同书》在报告期内继续履行（履行期限为2010年4月至2013年4月）。

除此之外，未发生或以前发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的情形；

2、报告期内，未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同的情形；

3、报告期内，公司没有对外及对其控股子公司提供过担保事项，也没有延



到报告期的重大担保事项。

4、报告期内，未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情形。

六、报告期内重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、公司与关联方发生的非经营性债权债务或担保事项

报告期内，公司与大股东上海厚丰投资有限公司签订了《资金使用协议》，并向大股东累计借款 7004.18 万元，因此构成了关联交易。本公司借款的用途为清偿债务和补充流动资金，借款期限为 1 年，资金占用年费按人民银行同期贷款基准利率计算。详见公司于 2011 年 2 月 1 日发布于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《关于向大股东上海厚丰投资有限公司借款的公告》。

七、公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司或期货公司等金融企业股权，也未参加拟上市公司投资。

八、未有持股 30%以上股东在报告期提出或实施股份增持计划的情形。

九、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和独立意见

报告期内，本公司未发生关联方占用公司资金，亦未发生公司对外担保事项。公司独立董事李德奎、吴晓萍、赵近元、贾福宁就公司关联方占用公司资金和公司对外担保情况发表独立意见如下：

根据中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定和要求，作为公司独立董事，本着勤勉尽责的态度，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况进行了认真的了解和必要的询问后，我们认为：

1、公司已经建立了较为完善的内控体系，有效地防止了控股股东及其关联方



用公司资金情况的发生，报告期内，没有发现公司存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；

2、没有发现公司存在为控股股东及其他关联方进行对外担保的情况；报告期内发生的关联交易符合有关法律法規规定，有利于提升上市公司的经营业绩，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

十、持有公司 5%以上的股东承诺事项

上海厚丰投资有限公司承诺在收购之日起一年内不转让所持皇台酒业股份，且在收购之日起一年内对公司原有资产无处置计划及重组计划。2010年11月8日又追加承诺：在上述期限届满后的三个月内，仍无处置其拥有权益的股份的计划。在报告期内公司控股股东已履行了承诺。

十一、报告期内，公司无更换或解聘会计师事务所的情形

十二、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受到有权机关调查、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、通报批评、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。

（十三）报告期内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
2011年01月06日	本公司	电话沟通	投资者	2010年度主营业务收入情况、业绩修正的原因
2011年01月17日	本公司	电话沟通	投资者	债务核销进展情况
2011年01月28日	本公司	电话沟通	投资者	公司一月份销售情况及2011年生产经营计划
2011年02月17日	本公司	电话沟通	投资者	2010年总体生产经营情况
2011年02月21日	本公司	实地调研	杭州个人投资者	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、当前销售状况，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。
2011年03月04日	本公司	电话沟通	投资者	一季度销售情况及新提名独立董事个人情况
2011年03月10日	本公司	电话沟通	投资者	一季度经营情况



2011年03月22日	本公司	电话沟通	投资者	一季度生产经营情况
2011年04月02日	本公司	电话咨询	投资者	已披露年报中不明白的问题咨询
2011年04月12日	本公司	电话咨询	投资者	股东大会召开时间
2011年04月26日	本公司	电话咨询	投资者	一季报销售费用较上年增长的原因
2011年04月27日	本公司	电话咨询	投资者	白酒及葡萄酒生产销售情况
2011年05月09日	本公司	电话咨询	投资者	销售情况,有无网购业务,深圳能否买到皇台酒?
2011年05月30日	本公司	电话咨询	投资者	淡旺季区别,销售情况如何?
2011年06月01日	本公司	电话咨询	投资者	股东大会召开时间,为何还无通知公告
2011年06月02日	本公司	电话咨询	投资者	询问生产经营情况
2011年06月07日	本公司	电话咨询	投资者	停牌的原因
2011年06月13日	本公司	电话咨询	投资者	什么时候复牌
2011年06月21日	本公司	电话咨询	投资者	重组能否成功,何时复牌
2011年06月25日	本公司	电话咨询	投资者	何时复牌,重组进展情况
2011年06月30日	本公司	电话咨询	投资者	重组能否成功,7月6号以后会不会继续停牌

(十四) 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	重大事项公告	2011.1.5
2	业绩预告修正公告	2011.1.5
3	第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	2011.1.29
4	关于向大股东上海厚丰投资有限公司借款的提示性公告	2011.1.29
5	重大事项进展公告	2011.2.1
6	会计师事务所关于对两项重组收益计入营业外收入的说明	2011.2.1
7	关于向大股东上海厚丰投资有限公司借款的公告	2011.2.1
8	第四届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	2011.3.4
9	独立董事辞职公告	2011.3.4
10	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知	2011.3.4
11	2010 年度业绩预告修正公告	2011.3.24



12	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011. 4. 1
13	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	2011. 4. 1
14	股东大会议事规则（2011 年 3 月）	2011. 4. 1
15	公司章程（2011 年 3 月）	2011. 4. 1
16	独立董事候选人声明（李、吴）	2011. 4. 1
17	独立董事提名人声明（李、吴）	2011. 4. 1
18	2010 年年度报告	2011. 4. 2
19	2010 年年度报告摘要	2011. 4. 2
20	第四届监事会对 2010 年年度报告的审核意见	2011. 4. 2
21	监事会对《2010 年公司内部控制自我评价报告》的意见》	2011. 4. 2
22	独立董事专项意见	2011. 4. 2
23	2010 年年度审计报告	2011. 4. 2
24	公司内部控制自我评价报告	2011. 4. 2
25	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	2011. 4. 2
26	第四届董事会第十二次会议决议公告	2011. 4. 2
27	第四届监事会第十二次会议决议公告	2011. 4. 2
28	2011 年第一季度业绩预告公告	2011. 4. 15
29	2011 年第一季度报告正文	2011. 4. 26
30	2011 年第一季度报告全文	2011. 4. 26
31	2010 年年度报告补充公告	2011. 5. 10
32	关于重大资产重组停牌公告	2011. 6. 7
34	独立董事候选人声明（李、吴、赵、贾）	2011. 6. 9
35	《章程修正案》	2011. 6. 9
36	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011. 6. 9
37	独立董事提名人声明	2011. 6. 9
38	第四届监事会 2011 年第一次临时会议决议公告	2011. 6. 9
39	独立董事对提名董事、独立董事事项发表的意见	2011. 6. 9
40	第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	2011. 6. 9
41	董事、独立董事候选人简历更正公告	2011. 6. 10



42	重大资产重组进展公告	2011.6.14
43	重大资产重组进展公告	2011.6.21
44	重大资产重组进展公告	2011.6.28
45	公司章程（2011 年 6 月）	2011.7.1
46	2010 年度股东大会的法律意见书	2011.7.1
47	2010 年度股东大会决议公告	2011.7.1

第七节 财务报告

（一）审计报告

本半年度财务报告未经审计。

（二）会计报表



资 产 负 债 表

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2011年6月30日

单位:人民币元

资 产	行 次	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	1	4,033,855.24	1,023,742.42	1,497,057.56	224,453.98
交易性金融资产	2				
应收票据	3				
应收股利	4				
应收账款	5	7,852,865.96	17,045,426.41		112,598.27
预付账款	6	11,649,172.33	15,047,713.01	11,649,172.33	15,047,713.01
应收利息	7				
其他应收款	8	7,129,092.76	8,252,725.51	4,683,552.55	6,191,131.21
存货	9	91,542,760.72	89,990,950.38	85,604,240.45	89,986,945.38
待摊费用	10				
一年内到期的非流动资产	11				
其他流动资产	12				
流动资产合计		122,207,747.01	131,360,557.73	103,434,022.89	111,562,841.85
非流动资产:					
可供出售金融资产	13				
持有至到期投资	14				
长期应收款	15				
长期股权投资	16			84,416,200.00	84,416,200.00
投资性房地产	17				
固定资产	18	158,725,373.85	162,578,140.19	158,014,612.23	161,947,604.90
在建工程	19	6,954.44	314,877.04	6,954.44	314,877.04
工程物资	20				
固定资产清理	21				
生产性生物资产	22				
无形资产	23	113,410,954.54	114,774,487.12	113,409,654.54	114,773,187.12
开发支出	24				
商 誉	25				
长期待摊费用	26				
递延所得税资产	27	14,547,043.09	14,547,043.09	7,603,217.91	7,603,217.91
其他非流动资产	28				
非流动资产合计:		286,690,325.92	292,214,547.44	363,450,639.12	369,055,086.97
资产总计		408,898,072.93	423,575,105.17	466,884,662.01	480,617,928.82

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资 产 负 债 表 (续)

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2011年6月30日

单位:人民币元

资 产	行 次	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	29		37,600,000.00		37,600,000.00
应付票据	30				
应付账款	31	31,900,966.32	27,590,970.31	26,798,300.56	24,644,731.22
预收账款	32	6,459,032.74	6,336,929.27	63,681,346.18	66,634,440.69
应付职工薪酬	33	4,357,949.81	5,691,871.60	2,267,144.10	3,729,580.40
应付股利	34	698,279.06	698,279.06	698,279.06	698,279.06
应交税费	35	80,553,315.90	85,481,958.11	56,412,275.84	58,375,256.91
应付利息	36				
其他应付款	37	102,538,250.62	84,707,863.98	133,457,162.12	118,043,387.04
预提费用	38				
一年内到期的非流动负债	39				
其他流动负债	40				
流动负债合计:		226,507,794.45	248,107,872.33	283,314,507.86	309,725,675.32
非流动负债:					
长期借款	41				
长期应付款	42				
应付债券	43				
专项应付款	44				
递延所得税负债	45				
预计负债	46				
其他非流动负债					
非流动负债合计:					
负债合计:		226,507,794.45	248,107,872.33	283,314,507.86	309,725,675.32
股东权益:					
股 本	48	177,408,000.00	177,408,000.00	177,408,000.00	177,408,000.00
资本公积	49	253,417,757.46	253,417,757.46	253,417,757.46	253,417,757.46
减:库存股	50				
盈余公积	51	5,861,319.98	5,861,319.98	5,861,319.98	5,861,319.98
未分配利润	52	-257,945,229.70	-265,452,209.26	-253,116,923.29	-265,794,823.94
归属于母公司股东权益合计		178,741,847.74	171,234,868.18	183,570,154.15	170,892,253.50
少数股东权益	53	3,648,430.74	4,232,364.66		
股东权益合计		182,390,278.48	175,467,232.84	183,570,154.15	170,892,253.50
负债和股东权益合计		408,898,072.93	423,575,105.17	466,884,662.01	480,617,928.82

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利 润 表

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2011年6月30日

单位:人民币元

项 目	行 次	合 并		母 公 司	
		2011年1月-6月	2010年1月-6月	2011年1月-6月	2010年1月-6月
一、营业总收入	1	42,970,845.07	29,189,665.02	33,181,087.14	25,721,818.30
其中:营业收入	2	42,970,845.07	29,189,665.02	33,181,087.14	25,721,818.30
利息收入	3				
二、营业总成本		66,310,473.72	45,596,952.71	50,773,100.69	33,861,868.34
其中:营业成本	4	25,529,109.29	13,720,270.75	31,426,908.61	13,720,270.75
利息支出	5				
营业税金及附加	6	8,562,805.64	5,179,105.00	8,192,971.70	5,100,135.51
销售费用	7	11,623,036.68	2,524,448.17	282,820.00	161,344.00
管理费用	8	10,485,211.34	12,478,176.93	10,481,579.34	12,478,176.93
财务费用	9	94,315.25	1,427,491.43	87,109.39	1,427,029.30
资产减值损失	10	10,015,995.52	10,267,460.43	301,711.65	974,911.85
加:公允价值变动收益(损失“-”填列)	11				
投资收益(损失“-”填列)	12				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	13				
三、营业利润		-23,339,628.65	-16,407,287.69	-17,592,013.55	-8,140,050.04
补贴收入	14				
营业外收入	15	30,663,610.99	31,001.34	30,643,305.96	30,202.80
减:营业外支出	16	400,936.71	45,282.83	373,391.76	45,282.83
四、利润总额		6,923,045.63	-16,421,569.18	12,677,900.65	-8,155,130.07
减:所得税费用	17				
五、净利润		6,923,045.63	-16,421,569.18	12,677,900.65	-8,155,130.07
归属于母公司所有者的净利润	18	7,506,979.56	-16,028,086.68	12,677,900.65	-8,155,130.07
少数股东损益	19	-583,933.93	-393,482.50		
六、每股收益:					
(一)基本每股收益		0.04	-0.09	0.07	-0.05
(二)稀释每股收益		0.04	-0.09	0.07	-0.05

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
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	1	57,234,671.27	45,607,319.23	45,104,755.81	41,963,313.90
收到的税费返还	2				
收到的其他与经营活动有关的现金	3	148,121.65	127,816.62	31,001.34	30,202.80
现金流入小计	4	57,382,792.92	45,735,135.85	45,135,757.15	41,993,516.70
购买商品、接受劳务支付的现金	5	22,659,869.08	21,492,093.66	16,720,093.90	16,496,165.93
支付给职工以及为职工支付的现金	6	11,590,964.28	9,851,631.17	3,626,712.30	3,178,389.30
支付的各项税费	7	17,475,341.60	13,603,990.55	7,633,316.10	6,764,651.82
支付的其他与经营活动有关的现金	8	9,785,476.04	6,653,787.79	5,208,106.07	4,015,402.59
现金流出小计	9	61,511,651.00	51,601,503.17	33,188,228.37	30,454,609.64
经营活动产生现金流量净额	10	-4,128,858.08	-5,866,367.32	11,947,528.78	11,538,907.06
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金	11				
取得投资收益所收到的现金	12				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	14				
现金流入小计	15	-			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	1,911,029.10	1,911,029.10		
投资所支付的现金	17			4,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流出小计	19	1,911,029.10	1,911,029.10	4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	20	-1,911,029.10	-1,911,029.10	-4,000,000.00	-4,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	21				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金					
取得借款所收到的现金	22				
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	41,341,800.00	41,341,800.00		
现金流入小计	24	41,341,800.00	41,341,800.00	-	-
偿还债务所支付的现金	25	30,241,800.00	30,241,800.00	6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	2,050,000.00	2,050,000.00	619,696.00	619,696.00
其中：子公司支付少数股东股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	27				
现金流出小计	28	32,291,800.00	32,291,800.00	6,619,696.00	6,619,696.00
筹资活动产生的现金流量净额	29	9,050,000.00	9,050,000.00	-6,619,696.00	-6,619,696.00
四、汇率变动对现金的影响					
30					
五、现金及现金等价物净增加额	31	3,010,112.82	1,272,603.58	1,327,832.78	919,211.06
加：期初现金及现金等价物余额	32	1,023,742.42	224,453.98	7,067,923.03	6,775,298.23
六、期末现金及现金等价物余额	33	4,033,855.24	1,497,057.56	8,395,755.81	7,694,509.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(合并)

编制单位: 甘肃皇台酒业股份有限公司

2011年

6月 30日

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	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-265,452,209.26	4,232,364.67	175,467,232.85
加: 会计政策变更						-
前期差错更正						
二、本年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-265,452,209.26	4,232,364.67	175,467,232.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	7,506,979.56	-583,933.93	6,923,045.63
(一) 净利润				7,506,979.56	-583,933.93	6,923,045.63
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-		-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响						-
3.计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4.其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	7,506,979.56	-583,933.93	6,923,045.63
(三) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四) 利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-257,945,229.70	3,648,430.74	182,390,278.48

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

2011年6月30日

单位：元

项 目	上年金额					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				未分配利润		
	实收资本	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-206,053,088.95		4,771,053.98	235,405,042.47
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-206,053,088.95		4,771,053.98	235,405,042.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-59,399,120.31		-538,689.31	-59,937,809.62
（一）净利润				-59,399,120.31		-888,689.31	-60,287,809.62
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-			-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响							-
3.计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4.其他							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-59,399,120.31		-888,689.31	-60,287,809.62
（三）所有者投入和减少资本						350,000.00	350,000.00
1.所有者投入资本						400,000.00	400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他						-50,000.00	-50,000.00
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
（五）所有者权益内部结转	-						-
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-265,452,209.26		4,232,364.67	175,467,232.85

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

项 目	本 年 金 额				
	实收资本	资本公积	盈余公积	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	5,861,319.98	-265,794,823.94	170,892,253.50
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
二、本年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-265,794,823.94	170,892,253.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	12,677,900.65	12,677,900.65
（一）净利润				12,677,900.65	12,677,900.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					-
4.其他					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	12,677,900.65	12,677,900.65
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本期期末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-253,116,923.29	183,570,154.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

2011年6月30日

单位：元

项 目	上年金额				
	实收资本	资本公积	盈余公积	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	5,861,319.98	-174,108,149.77	262,578,927.67
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
二、本年初余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-174,108,149.77	262,578,927.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-91,686,674.17	-91,686,674.17
（一）净利润				-91,686,674.17	-91,686,674.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-		-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					-
4.其他					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-91,686,674.17	-91,686,674.17
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.其他					
（五）所有者权益内部结转	-	-			-
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本期期末余额	177,408,000.00	253,417,757.46	5,861,319.98	-265,794,823.94	170,892,253.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

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：620000000002650；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



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⁴⁴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、糖及糖类副产品的销售	50	
甘肃日新皇台酒销售有限公司	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	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	3,526,741.44		
武威鼎盛科技发展有限公司	100	100	是			
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	121,689.30		

(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

本报告期公司全资子公司、控股子公司、分公司，全部纳入合并报表范围。

3、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2011年6月30日余额，期初数指2010年12月31日余额，上期发生额指2010年1月1日至2010年6月30日数据，本期发生额指2011年1月1日至2011年6月30日数据。

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	1,039,289.05	226,972.69
银行存款	2,994,566.19	796,769.73
合计	4,033,855.24	1,023,742.42

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 (%)						
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	63,747,341.52	100	55,894,475.56	87.68	57,391,951.37	90.12	40,346,524.96	70.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	63,747,341.52		55,894,475.56		63,686,710.27	--	46,641,283.86	--

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高的应收账款。

(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
无				
合计			--	--

(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	191,592.00	0.30		129,084.50	0.22	6,454.23
1-2年				-	-	-
2-3年				12,000,100.20	20.91	3,600,030.06
3-4年	12,000,100.20	18.82	6,000,050.10	8,415,319.28	14.66	4,207,659.64
4-5年	8,306,119.28	13.03	6,644,895.42	21,575,331.81	37.60	17,260,265.45
5年以上	43,249,530.04	67.85	43,249,530.04	15,272,115.58	26.61	15,272,115.58
合计	63,747,341.52	100	55,894,475.56	57,391,951.37	100.00	40,346,524.96
净额	7,852,865.96			17,045,426.41		

(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	4-5年	11.21
广州莱津特贸易发展有限公司	客户	5,962,958.00	5年以上	9.35
甘肃皇台酒业销售有限公司	客户	6,294,758.90	4-5年	9.87
民勤县城关勤盛副食贸易商行	客户	4,924,250.80	4-5年	7.72
兰州福隆源商贸公司	客户	5,479,190.00	5年以上	8.60
合计	--	29,806,547.93	--	46.76

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,334,262.79	37.56	21,334,262.79	100	21,334,262.79	37.32	21,334,262.79	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	35,470,091.07	62.44	28,340,998.31	79.90	35,830,920.00	62.68	27,578,194.49	76.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	56,804,353.86	--	49,675,261.10	--	57,165,182.79	--	48,912,457.28	

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	1,150,006.20	3.24	53,809.84	6,366,635.06	17.77	318,331.76
1-2年	5,559,118.36	15.67	478,381.08	710,736.73	1.98	71,073.67
2-3年	90,420.00	0.26	27,126.00	452,551.35	1.26	135,765.41
3-4年	1,284,664.14	3.62	642,332.08	2,075,679.79	5.79	1,037,839.90
4-5年	1,232,665.30	3.48	986,132.24	1,050,666.58	2.93	840,533.26
5年以上	26,153,217.07	73.73	26,153,217.07	25,174,650.49	70.27	25,174,650.49
合计	35,470,091.07	100.00	28,340,998.31	35,830,920.00	100.00	27,578,194.49
净额	7,129,092.76			8,252,725.51		

(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	5年以上	19.39
金海酒厂	10,318,456.73	5年以上	18.16
凉州葡萄酒有限公司	2,724,456.73	5年以上	4.80
浙江余姚低塘彩印包装经营部	1,311,260.00	5年以上	2.31
武威海通印刷公司	892,588.03	5年以上	1.57
合计	26,262,567.55	--	46.23

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	8,166,215.12	70.10	14,795,649.37	98.32
1-2年	3,413,217.21	29.3	178,323.64	1.19
2-3年			19,760.00	0.13
3年以上	69,740.00	0.60	53,980.00	0.36
合计	11,649,172.33	100.00	15,047,713.01	100.00

(2) 期末预付账款中,账龄在1年以上的款项有3,482,957.21元,未收回的主要原因|



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(%)
泰安市综艺包装礼品有限公司	供应商	1,647,630.00	1年以内	14.14
四川广安慧博玻璃有限公司	供应商	1,468,750.25	1年以内	12.61
湖南新世纪陶瓷有限公司	供应商	1,102,099.10	1年以内	9.46
郾城县华杰玻璃有限公司	供应商	1,076,910.00	1年以内	9.24
甘肃酒泉金锋玻璃厂	供应商	664,617.13	1年以内	5.71
合计	--	5,960,006.48	--	51.16

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	5,372,610.04		5,372,610.04	5,124,005.66		5,124,005.66
包装物	19,860,837.10	14,397,087.21	5,463,749.89	21,752,408.48	14,397,087.21	7,355,321.27
低值易耗品	876,072.90		876,072.90	871,716.02		871,716.02
库存商品	23,726,731.17		23,726,731.17	14,170,622.66		14,170,622.66
在产品	9,539,903.60		9,539,903.60	4,271,978.28		4,271,978.28
自制半成品	60,991,093.87	14,427,400.75	46,563,693.12	74,550,685.98	14,427,400.75	60,123,285.23
材料成本差异				-1,925,978.74	-	-1,925,978.74
合计	120,367,248.68	28,824,487.96	91,542,760.72	118,815,438.34	28,824,487.96	89,990,950.38

(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	14,397,087.21				14,397,087.21
低值易耗品					
库存商品					
在产品					
自制半成品	14,427,400.75				14,427,400.75
合计	28,824,487.96				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
无			

注：本报告期内存货无计提存货跌价准备的迹象。



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	304,931,310.15	2,024,703.51		306,956,013.66
其中：房屋、建筑物	138,924,927.30	931,372.35		139,856,299.65
机器设备	98,838,818.25	847,863.49		99,686,681.74
林木资产	59,692,958.25			59,692,958.25
运输设备	6,730,613.36	103,981.19		6,834,594.55
其他设备	743,992.99	141,486.48		885,479.47
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提	
	132,647,875.96		5,877,469.85	126,770,406.11
其中：房屋、建筑物	57,186,781.74		1,804,537.07	55,382,244.67
机器设备	53,822,329.25		2,365,922.90	51,456,406.35
林木资产	16,654,664.22		1,446,957.30	15,207,706.92
运输设备	4,406,950.43		239,047.49	4,167,902.94
其他设备	577,150.32		21,005.09	556,145.23
三、固定资产账面净值合计	172,283,434.19	2,024,703.51	5,877,469.85	168,430,667.85
其中：房屋、建筑物	81,738,145.56	931,372.35	1,804,537.07	80,864,980.84
机器设备	45,016,489.00	847,863.49	2,365,922.90	43,498,429.59
林木资产	43,038,294.03		1,446,957.30	41,591,336.73
运输设备	2,323,662.93	103,981.19	239,047.49	2,188,596.63
其他设备	166,842.67	141,486.48	21,005.09	287,324.06
四、减值准备合计	9,705,294.00			
其中：房屋、建筑物	6,570,157.66			
机器设备	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	162,578,140.19	2,024,703.51	5,877,469.85	158,725,373.85
其中：房屋、建筑物	75,167,987.90	931,372.35	1,804,537.07	74,294,823.18
机器设备	41,881,352.66	847,863.49	2,365,922.90	40,363,293.25
林木资产	43,038,294.03		1,446,957.30	41,591,336.73
运输设备	2,323,662.93	103,981.19	239,047.49	2,188,596.63
其他设备	166,842.67	141,486.48	21,005.09	287,324.06

本期折旧额 5,877,469.85 元。

(2) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增	本期转回(减少)数	期末数
----	-----	-----	-----------	-----



	加数	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) 本公司本报告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, 本报告期末不存在计提固定资产减值准备的迹象。

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	-
酿造车间改造	3,354.44		3,354.44	196,981.70		196,981.70
伊台寺改造	3,600.00		3,600.00	117,895.34		117,895.34
合计	6,145,910.66	6,138,956.22	6,954.44	6,453,833.26	6,138,956.22	314,877.04

(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	132,710,484.00			132,710,484.00
土地使用权	132,709,184.00			132,709,184.00
商标权	1,300.00			1,300.00
二、累计摊销合计	17,935,996.88	1,363,532.58		19,299,529.46
土地使用权	17,935,996.88	1,363,532.58		19,299,529.46
商标权				
三、无形资产账面净值合计	114,774,487.12		1,363,532.58	113,410,954.54
土地使用权	114,773,187.12		1,363,532.58	113,409,654.54
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、无形资产账面价值合计	114,774,487.12		1,363,532.58	113,410,954.54
土地使用权	114,773,187.12		1,363,532.58	113,409,654.54
商标权	1,300.00			1,300.00

本期摊销额 1,363,532.58 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	14,547,043.09
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	14,547,043.09	14,547,043.09
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	92,050,302.48	82,034,306.96
可抵扣亏损		
合 计	92,050,302.48	82,034,306.96

(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		期末数
			转回	转销	
坏账准备	95,553,741.14	10,015,995.52			105,569,736.66
存货跌价准备	28,824,487.96				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	140,222,479.32	10,015,995.52	-	-	150,238,474.84

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
保证借款		
信用借款		
其他借款		
合计		37,600,000.00

(2) 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》。2011年1月28日按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。

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1850万元（借款本金1650万元和利息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。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。

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)	9,321,766.40	29.22	3,421,886.42	12.40
1-2年(含2年)	2,132,403.87	6.68	3,611,277.04	13.09
2-3年(含3年)	2,156,426.67	6.76	1,712,558.82	6.21
3年以上	18,290,369.38	57.33	18,845,248.03	68.30
合计	31,900,966.32	100.00	27,590,970.31	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20,447,382.99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	9.30
上海人民印刷八厂	2,475,433.06	购货款	7.76
青岛晶华玻璃厂	1,987,546.65	购货款	6.23
四川邛崃市川源酒业有限公司	2,080,940.00	购货款	6.52
烟台芝利华软木制品有限公司	1,132,899.84	购货款	3.55
合计	10,643,773.15	--	33.37

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)	4,301,971.13	66.60%	4,180,502.60	66.60
1-2年(含2年)	33,634.94	0.52%	33,000.00	0.52
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	2,123,426.67	32.88%	2,123,426.67	32.88
合计	6,459,032.74	1.00	6,336,929.27	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	510,002.53	7,680,333.13	767,8591.3	511,744.36
职工福利费	63,454.80	116,217.96	179,672.76	0.00
社会保险费	3,481,861.59	1,081,960.15	2,538,005.42	2,025,816.
其中: 1. 医疗保险费	509,997.00	188,349.37	288,882.84	409,463.
2. 基本养老保险费	2,642,372.31	738,755.75	1,955,824.85	1,425,303.



3. 年金缴费	-			
4. 失业保险费	284,734.71	69,603.18	206,966.36	147,371.53
5. 工伤保险费	44,757.57	85,251.85	86,331.37	43,678.05
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	1,332,996.96	166,439.4	30,770.00	1,468,666.36
非货币性福利	-			
因解除劳动关系给予的补偿	-			
其他	303,555.72	58,039.49	9,872.44	351,722.77
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	5,691,871.60	9,102,990.13	10,436,911.92	4,357,949.81

15、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	48,807,767.06	50,483,631.17
消费税	24,564,416.51	26,308,229.15
营业税	883,815.49	883,815.49
城市建设维护税	6,781,393.61	6,809,904.96
企业所得税	-6,752,558.18	-5,294,592.10
个人所得税	119,808.47	121,902.61
房产税	2,429,878.37	2,429,878.37
土地使用税	439,996.66	439,996.66
教育费附加	3,278,797.91	3,299,191.80
合 计	80,553,315.90	85,481,958.11

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)	63,171,474.39	61.61	46,798,600.37	55.25
1-2年(含2年)	4,195,897.74	4.09	4,527,439.47	5.34
2-3年(含3年)	5,138,248.61	5.01	4,931,413.20	5.82
3年以上	30,032,629.88	29.29	28,450,410.94	33.59
合计	102,538,250.62	100.00	84,707,863.98	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	73,641,800.00	32,300,000.00
北京鼎泰亨通有限公司及武威分公司	10,503,219.80	10,503,219.80
合计	84,145,019.80	42,803,219.80

(3) 期末其他应付款中, 账龄超过 1 年的大额其他应付款 35,170,878.49 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比例 (%)
上海厚丰投资有限公司	73,641,800.00	借款	71.82
北京鼎泰亨通有限公司武威分公司	10,503,219.80	借款	10.24
北京盛世济民贸易有限公司	5,000,000.00	借款	4.88
北京金昌投资咨询有限公司	3,000,000.00	借款	2.93
上海弘智咨询策划公司	530,000.00	往来	0.52
合计	92,675,019.8	--	90.38

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		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		

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	-265,452,209.26	
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	-265,452,209.26	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,506,979.56	
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	-257,945,229.70	

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	42,777,015.27	27,547,799.48
其他业务收入	193,829.80	1,641,865.54
营业收入合计	42,970,845.07	29,189,665.02
营业成本	25,529,109.29	13,720,270.75

(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	42,777,015.27	25,529,109.29	27,547,799.48	11,847,718.50
合计	42,777,015.27	25,529,109.29	27,547,799.48	11,847,718.50

(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	35,647,523.8	15,895,780.69	24,100,609.66	8,705,981.28
葡萄酒	7,129,491.47	9,633,328.60	1,460,223.68	1,951,634.68
食糖			1,986,966.14	1,190,102.54
合计	42,777,015.27	25,529,109.29	27,547,799.48	11,847,718.5

(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	25,024,553.93	14,934,528.93	17,773,881.56	9,683,307.
省外	17,752,461.34	10,594,580.36	9,773,917.92	2,164,411.



合 计	42,777,015.27	25,529,109.29	27,547,799.48	11,847,718.50
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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 (%)
古浪亚细亚商贸有限公司	3,610,524.00	8.44%
民勤勤盛商行	3,452,850.00	8.07%
武威市金来顺商行	1,974,794.60	4.62%
武威市新韵行超市	1,587,408.10	3.71%
武威市万众商行	1,521,720.40	3.56%
合 计	12,147,297.10	28.40%

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	7,264,399.74	4,539,929.45	详见附注三
营业税			详见附注三
城建税	195,692.81	436,859.61	详见附注三
教育费附加	1,102,713.09	202,315.94	详见附注三
合计	8,562,805.64	5,179,105.00	详见附注三

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,574,468.07	609,667.00
职工福利费	189,163.26	34,352.39
办公费	541,710.40	131,007.42
差旅费	286,336.90	147,076.49
业务宣传费	2,030,556.98	359,840.70
市场促销费	4,240,475.33	1,200,895.54
税金	240.00	2,976.00
其他	1,760,085.74	38,632.63
合 计	11,623,036.68	2,524,448.17

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,794,898.50	1,403,501.53
职工福利费	124,510.53	90,085.75
职工教育经费及工会经费	118,105.13	85,504.62
社会保险费	646,762.11	1,856,197.73
办公费	732,662.74	792,440.73
差旅费	392,142.03	433,901.79
税金		
折旧	2,863,864.12	4,483,870.04
无形资产摊销	1,363,532.58	1,363,532.58
其他	2,448,733.60	1,969,132.63
合 计	10,485,211.34	12,478,171.30



27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,972.80	1,425,180.50
减：利息收入	6,657.55	4,287.89
其他		6,598.82
合 计	94,315.25	1,427,491.43

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,015,995.52	10,267,460.43
存货跌价损失		
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		
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	10,015,995.52	10,267,460.43

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		
其中：固定资产处置利得		
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	30,515,489.34	
政府补助	70,000	30,000
盘盈利得		
捐赠利得		
违约赔偿收入		



其他	78,121.65	1,001.34
合 计	30,663,610.99	31,001.34

(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				
2010年度纳税功勋企业奖	50,000.00	30,000.00	政府表彰奖励-	凉财预发{2011}6号	凉州区财政局	
2010年度工业强区先进企业奖	20,000.00	30,000.00	政府表彰奖励-	凉财预发{2011}8号	凉州区经济贸易局	

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		
非常损失		
盘亏损失		
资产报废、毁损损失		
罚款支出	52,242.06	
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		45,282.83
其他支出	348,694.65	
合 计	400,936.71	45,282.83

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		
递延所得税调整		
合 计		



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	7,506,979.56	-16,028,086.68
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	30,262,674.28	-14,281.49
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	-22,755,694.72	-16,013,805.19
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	0.04	-0.09
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.04	-0.09
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)	0.04	-0.09
稀释每股收益（II）	19=[3+(14—16)×(3—15)]÷(11+17)	0.04	-0.09

①基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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	70,000.00
利息收入	
其他收入	78,121.65
收到往来单位借款	
合计	148,121.65

(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	4,240,475.33
广告宣传费	2,157,586.97
办公费	646,070.57



差旅费	670,117.05
业务费用	418,822.53
租赁费	
运输动力费	546,846.81
其他付现及往来费用	1,105,556.78
合计	9,785,476.04

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	6,923,045.63	-16,421,569.18
加: 资产减值准备	10,015,995.52	10,267,460.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,852,766.34	6,637,509.10
无形资产摊销	1,363,532.58	1,363,532.58
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)		
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)	85,800.00	1,428,461.24
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)		
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)	-1,551,810.34	3,314,952.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,457,017.72	8,071,041.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,240,283.81	-2,713,858.48
其他	-30,515,489.34	
经营活动产生的现金流量净额	-4,128,858.08	11,947,528.78
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	4,033,855.24	8,395,755.81
减: 现金的期初数	1,023,742.42	7,067,923.03
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	3,010,112.82	1,327,832.7



(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	1,039,289.05	7,276,082.89
可随时用于支付的银行存款	2,994,566.19	1,119,672.92
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	4,033,855.24	8,395,755.81
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	控股公司对本企业的持股比例(%)	控股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	控股公司	有限公司	上海市	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，公司类型：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公司	子公司	有限公司	武威市关建新路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	李沪英	乙醇燃料的科研，	50	100	100	7734170-8



			州黄羊镇发展路		糖及糖类副产品销售				
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	兰州市城关区阳关路77号	李沪英	预包装食品批发零售	200	80	80	56640330-0

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
北京皇台商贸有限责任公司	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

北京皇台商贸有限责任公司成立于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。北京皇台商贸有限责任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：刘建平。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(或由双方协商定价，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	73,641,800.00	2010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	73,641,800.00	32,300,000.00
其他应付款	北京鼎泰亨通有限公司	2,222,219.80	2,222,219.80
其他应付款	北京鼎泰亨通有限公司武威分公司	8,281,000.00	8,281,000.00

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

因公司业务拓展需要,现已协商收购了甘肃陇盛皇台销售有限责任公司 20%的股权,此事项全部完成后,该公司变更为本公司全资子公司,现双方正在办理相关变更



续。

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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	0.00	-0.00	0.00	--	118,524.50	--	5,926.23	--

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) 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	100.00	5,926.23
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计				4,975,750.00	100.00	248,787.50
净额				112,598.27		

(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	40.29	14,287,867.05	100	14,287,867.05	28.14	14,287,867.05	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	21,174,236.48	59.71	16,490,683.93	77.88	22,380,103.49	61.03	16,188,972.28	72.34
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	35,462,103.53	--	30,778,550.98	--	36,667,970.54	--	30,476,839.33	--

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	14,287,867.05	14,287,867.05	--	--

(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	595,724.10	2.81	29,786.21	5,450,866.09	24.36	272,543.31
1-2年	4,336,487.52	20.48	443,122.20	710,736.73	3.18	71,073.67
2-3年	68,121.55	0.32	20,436.47	248,611.15	1.11	74,583.35
3-4年	238,611.15	1.13	119,305.58	87,754.10	0.39	43,877.05
4-5年	286,293.37	1.37	229,034.70	776,202.59	3.47	620,962.07
5年以上	15,648,998.79	73.91	15,648,998.79	15,105,932.83	67.50	15,105,932.83
合计	21,174,236.48	100.00	16,490,683.93	22,380,103.49	100.00	16,188,972.28



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%	
净额	4,683,552.55			6,191,131.21		

(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	4-5年	31.06
金海酒厂	10,318,456.73	5年以上	29.10
凉州葡萄酒有限公司	2,724,456.73	5年以上	7.68
浙江余姚低塘彩印包装经营部	1,311,260.00	5年以上	3.70
武威海通印刷公司	892,588.03	5年以上	2.52
合计	26,262,567.55	--	74.06

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	84,416,200.00		84,416,200.00	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	--		90,016,200.00	--	90,016,200.00	--

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责任公司	95.24				
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	32,987,257.34	24,079,952.76
其他业务收入	193,829.80	1,641,865.54



营业收入合计	33,181,087.14	25,721,818.3
营业成本	31,426,908.61	13,720,270.75

(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	32,987,257.34	31,426,908.61	24,079,952.76	11,847,718.50
合计	32,987,257.34	31,426,908.61	24,079,952.76	11,847,718.50

(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	25,856,166.12	21,793,580.01	20,648,549.45	8,705,981.28
葡萄酒	713,109.22	9,633,328.60	1,444,437.17	1,951,634.68
酒精				
食糖			1,986,966.14	1,190,102.54
合计	32,987,257.34	31,426,908.61	24,079,952.76	11,847,718.50

(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	27,516,600.93	26,737,043.93	14,306,034.84	9,683,307.04
省外	5,470,656.41	4,689,864.68	9,773,917.92	2,164,411.46
合计	32,987,257.34	31,426,908.61	14,306,034.84	9,683,307.04

(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	9,611,248.36	29.14
甘肃日新皇台酒销售有限公司	9,244,894.14	28.03
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	6,930,002.08	21.01
张裕(泾阳)葡萄酒有限公司	3,470,656.41	10.52
甘肃莫高葡萄酒公司	3,299,344.87	10.00
合计	32,556,145.86	98.69

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	12,677,900.65	-8,155,130.07
加: 资产减值准备	301,711.65	974,911.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,932,992.67	6,619,586.
无形资产摊销	1,363,532.58	1,363,532.
长期待摊费用摊销		



补充资料	本期金额	上期金额
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)		
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)	85,800.00	1,42,846.24
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)		
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)	4,382,704.93	3,538,880.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-847,649.71	9,031,853.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,752,129.25	-3,263,189.38
其他	-30,515,489.34	
经营活动产生的现金流量净额	-5,866,367.32	11,538,907.06
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	1,497,057.56	7,694,509.29
减: 现金的期初数	224,453.98	6,775,298.23
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	1,272,603.58	919,211.06

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中: 库存现金	11,536.41	8,393.21
可随时用于支付的银行存款	1,485,521.15	216,060.77
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	1,497,057.56	224,453.98
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		
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）	70,000	
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	30,515,492.34	
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	-322,818.06	
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	30,262,674.28

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	4.20	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.73	-0.1283	-0.1283

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	7,852,865.96	17,045,426.41	-9,192,560.45	-53.93	注 1
预付账款	11,649,172.33	15,047,713.01	-3,398,540.68	-22.59	注 2
其他应收款	7,129,092.76	8,252,725.51	-1,123,632.75	-13.62	注 3
应付职工薪酬	4,357,949.81	5,691,871.60	-1,333,921.79	-23.44	注 4
其他应付款	102,538,250.62	84,707,863.98	17,830,386.64	21.05	注 5
营业税金及附加	8,562,805.64	5,179,105.00	3,383,700.64	65.33	注 6
销售费用	11,623,036.68	2,524,448.17	9,098,588.51	360.42	注 7
营业外收入	30,663,610.99	31,001.34	30,632,609.65	98810.60	注 8
营业外支出	400,936.71	45,282.83	355,653.88	785.41	注 9

注 1：主要系本报告期内计提坏账准备所致。

注 2：主要系本报告期内双方往来结算所致。

注 3：收回往来单位款项以及计提坏账准备。

注 4：支付前期欠付的职工社会保险费所致。

注 5：拆借关联方借入款项所致。

注 6：主要系本报告期内粮食白酒销售规模的扩大而相应增加的消费税及附加。

注 7：主要系市场开拓费用和广告宣传费。

注 8：主要系本报告期内债务重组收益所致。

注 9：主要系本报告期内产生的非常损失。

第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人签名并盖章的公司半年度报告文本；
- 2、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财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；



4、其他有关资料。

甘肃皇台酒业股份有限公司

董 事 会

2011 年 8 月 15 日