

甘肃皇台酒业股份有限公司
关于会计师事务所出具的 2017 年度带与持续经营相关的
重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明

一、本次审计报告强调事项情况

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2017 年度财务报表进行了审计，并出具了带与持续经营相关重大不确定性段落的无保留意见审计报告，强调事项如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所述，公司2017年市场销售大幅下降,发生净亏损18,763.03万元，净资产出现负数,已资不抵债，同时银行借款5,945.56万元逾期未归还,流动负债远远高于流动资产,营运资金极度短缺,偿债能力薄弱，表明存在可能导致对皇台酒业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会针对本次带强调事项的解决措施

公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，争取撤销退市风险警示，2018 年公司将把“双保目标”（保净利润为正、保净资产为正）作为首要任务，努力持续增强公司的盈利能力和持续经营能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展。拟采取如下措施：

1、2018 年生产经营工作，一是把握消费升级的趋势，着眼于消费升级的社会浪潮，智造顺应时代的产品和服务，二是以新产品、中高端产品来重新激活市场，以“皇台牌”皇台文化酒切入中高端市场，以“凉州牌”系列消费类白酒切

入中低端市场。全面落实与高诚企业集团的战略合作，共同建立经销商网络、线上线下联动的营销体系，协作完成生产、供应、销售环节的相关工作，完成已签订的 1.484 亿元的六款皇台文化酒销售合同。提升公司产品在本地市场的销量，形成协同效应，销售舞龙头，全面恢复并释放公司产能，步入产销两旺的良性发展轨道，实现全年扭亏为盈。

2、实施全方位的降本增效。以最低运营成本保障为基础，实施全方位的成本改善。在保证产销衔接的基础上，以销量提升促成本降低。加强全面预算管理和成本管控，开源节流，严格控制各项费用支出，降低运营成本，实现营业收入稳步增长，保障现金流量净额趋于流畅。

3、继续推进对外投资深圳中幼教育的重大资产重组事项，培养新的经济增长点，提升盈利能力与可持续经营能力。

4、本公司大股东上海厚丰投资有限公司已出具承诺函，将一如既往的支持公司的生产经营，并在其力所能及的条件下给予公司支持，包括但不限于财务支持。

5、协助公安机关加快公司成品酒亏空一案的调查进程，采取一切有效措施，将公司损失降到最低。

6、深化公司治理和内控管理。公司已对内部组织架构进行了调整，经营性业务将全部由下属子公司完成，股份公司层面主要发挥决策、投资、监督的职能，避免以往董事会与经营层高度重叠带来的弊端，为此，将继续推进将酒业资产下沉到两个全资公司的工作，完成不动产产权过户等手续。公司已聘任了内部审计部负责人，并配备了专职内审人员，全面开展内部审计及内控督导工作。同时，针对暴露的存货盘亏等内部控制缺陷进行彻底整改，全面修订和完善内控制度和

内控体系，导入现代化管理工具，加强并落实内控制度的执行力，使内部控制有效运行。

7、加强各层级人员的培训。一是针对董监高人员的法律、法规、部门规章、规范性文件等的学习和培训，加强董监高人员履职能力、规范运作意识和能力。二是针对全员的内控制度及内控执行力的培训，把董监高人员纳入培训对象。三是针对各部门和专业人员的业务培训。

董事会认为，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）的审计报告较客观地反映了公司当前的经营情况。公司管理层和董事会已经制定了未来发展战略及 2018 年经营计划和经营改善的措施并积极推进。随着公司新产品的推出和产品结构调整的完成，在公司股东的大力支持下，公司将不断改善经营，实现持续、稳定、健康发展的良好局面。

特此说明

甘肃皇台酒业股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 24 日