

证券代码：000995

证券简称：*ST 皇台

公告编号：2020-026



甘肃皇台酒业股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨利兵、主管会计工作负责人赵海峰及会计机构负责人(会计主管人员)杨利兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

大华会计师事务所（特殊普通合伙人）出具了带解释说明的无保留意见的审计报告，请见与本公告同日披露的《大华会计师事务所（特殊普通合伙人）出具带解释性说明无保留意见涉及事项的专项说明》及公司董事会、独立董事、监事会的相关说明及意见。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

\\1 - _Toc300000084 第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 可转换公司债券相关情况.....	46
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第十节 公司治理.....	46
第十一节 公司债券相关情况.....	55
第十二节 财务报告.....	62
第十三节 备查文件目录.....	63

释义

释义项	指	释义内容
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
盛达集团	指	甘肃盛达集团股份有限公司
上海厚丰	指	上海厚丰投资有限公司
皇台商贸公司	指	北京皇台商贸有限责任公司
实际控制人	指	赵满堂
酿造公司	指	全资二级子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司
日新公司	指	全资二级子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司
陇盛公司	指	全资二级子公司甘肃陇盛皇台酒业有限公司
葡萄酒公司	指	全资二级子公司甘肃凉州葡萄酒有限公司
唐之彩公司	指	控股二级子公司甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司
西宁皇台公司	指	全资二级子公司西宁皇台酒业有限公司
浙江皇台实业公司	指	全资二级子公司浙江皇台实业发展有限公司
北京安格瑞	指	全资二级子公司北京安格瑞产业投资有限公司
盛达皇台实业公司	指	全资三级子公司甘肃盛达皇台实业有限公司
农业科技公司	指	全资三级子公司甘肃皇台农业科技开发有限公司
葡萄酒销售公司	指	全资三级子公司甘肃凉州葡萄酒销售有限公司
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	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 皇台	股票代码	000995
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃皇台酒业股份有限公司		
公司的中文简称	皇台酒业		
公司的外文名称（如有）	GANSU HUANGTAI WINE-MARKETING INDUSTRY CO.,LTD		
公司的法定代表人	杨利兵		
注册地址	甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号		
注册地址的邮政编码	733000		
办公地址	甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号		
办公地址的邮政编码	733000		
公司网址	http://www.huangtai.com.cn		
电子信箱	htjy000995@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭晶	
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) 6139865	
电子信箱	htjy000995@126.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91620000710265652T
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自上市以来主营业务未发生变化。
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1、2000年8月7日，公司股票在深圳证券交易所上市交易，控股股东为甘肃皇台实业(集团)有限责任公司（现公司名称变更为：甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司）；</p> <p>2、2001年11月，公司控股股东变更为北京皇台商贸有限责任公司，该公司为前控股股东的控股子公司；</p> <p>3、2007年1月17日，公司控股股东变更为北京鼎泰亨通有限公司；</p> <p>4、2010年3月1日，公司控股股东变更为上海厚丰投资有限公司。</p> <p>5、2015年4月，公司收到控股股东上海厚丰投资有限公司股东刘静、卢鸿毅、赵涇生与新疆润信通股权投资有限公司签订的《股权转让协议》，刘静、卢鸿毅、赵涇生将所持有厚丰投资100%的股权转让给新疆润信通公司，新疆润信通公司变更为公司间接控股股东。</p> <p>6、2019年4月12日，甘肃盛达集团股份有限公司与北京皇台商贸有限责任公司签署了《表决权委托协议》，北京皇台商贸有限责任将在公司中拥有的表决权24,667,908股股份，占上市公司总股本的13.90%，全部不可撤销的委托给盛达集团行使，公司控股股东变更为盛达集团，实际控制人变更为赵满堂。详情请查阅公司2019年4月13日在指定信息披露媒体《证券时报》与巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号2019-030）、《简式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书》。截止本报告披露日，盛达集团为本公司控股股东。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
签字会计师姓名	陈伟、赵金

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入（元）	99,046,292.56	25,483,382.88	288.67%	47,605,091.18
归属于上市公司股东的净利润	68,213,656.28	-95,481,490.92	171.44%	-187,630,340.29

(元)				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	6,221,580.95	-73,682,704.65	108.44%	-165,046,612.65
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-3,526,091.35	-2,986,445.71	-18.07%	-25,957,203.22
基本每股收益 (元/股)	0.380	-0.540	170.37%	-1.06
稀释每股收益 (元/股)	0.380	-0.540	170.37%	-1.06
加权平均净资产收益率	20.92%			
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产 (元)	424,341,707.73	228,498,240.72	85.71%	252,214,593.48
归属于上市公司股东的净资产 (元)	60,656,619.18	-238,179,428.18	125.39%	-142,697,937.26

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	708,300.27	16,007,941.87	22,862,528.85	59,467,521.57
归属于上市公司股东的净利润	-6,474,157.91	-9,866,621.79	2,393,528.14	82,160,907.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,463,710.26	-15,008,689.79	404,151.17	27,289,829.83
经营活动产生的现金流量净额	396,845.33	-12,433,658.07	-14,966,897.78	23,477,619.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	390,078.00			
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）	1,884,840.00		1,025,070.00	
债务重组损益	45,870,666.00			
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	-120,372.49			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,675,809.23	-21,512,628.01	-32,123,180.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,831,730.26	-286,158.26	8,514,382.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,811,058.53			
减：所得税影响额	0.50			
少数股东权益影响额（税后）	115.24			
合计	61,992,075.33	-21,798,786.27	-22,583,727.64	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务

公司主营业务为白酒、葡萄酒生产、批发零售，自产副产品的批发零售；矿产品（煤炭及煤炭加工产品、有色金属、黑色金属矿产品）的销售、商品的进出口业务。

公司“皇台”品牌白酒产品是具有西北风格的名优白酒。主要以优质高粱、大米为原料，以优质稻壳为填充辅料，自制中高温大曲为糖化发酵剂，取祁连冰川雪水，纯粮酿造而成。公司新品于2019年7月28日上市，主要为“窖底原浆”系列，新品酒质甘美柔和、绵甜爽净，采用窖底酒醅，汲取祁连山雪水的滋润，确保高品质酿造；并在2019年9月19日举办的第20届比利时布鲁塞尔国际烈性酒大赛上荣获金奖、银奖，是甘肃省唯一一家获奖企业，在全国白酒行业引起广泛关注。

公司已开通网络销售渠道，线上销售网址为<http://www.huangtai.com.cn>（公司官网）及公司微信公众号为：gh_3af7ceb1cddd。

公司葡萄酒产品依靠河西走廊得天独厚的地理优势，酒体品质达到了国际标准。皇台葡萄酒产业起步于1995年，于2001年建成酿酒葡萄基地及年产1万吨优质葡萄酒生产线，包装生产线是公司引进意大利全套包装流水线，每小时灌装成品产量

6000瓶，全灌装线采用无菌冷灌装，保证了葡萄酒的高品质。

本公司属“酒、饮料和精制茶”制造业，主营白酒、红酒产品的生产与销售。报告期内主营业务及经营模式未发生变化。

（二）公司的经营模式

公司经营模式为：采购原料—生产产品—销售产品。

1.采购原料

公司生产所需的原辅材料，包括高粱、稻壳、包装材料、其他原辅材料及机器设备配件等均需通过市场采购。供应部根据公司生产、销售计划采购相关物资。公司制定《供应商管理办法》，通过询价、比价及招标洽谈等方式确定供应商及采购价格，按照《合格供方评价办法》《供方业绩评价表》对供应商实施考核管理，建立评价与淘汰机制，物料采购从《合格供应商名录》中选取供应商，保证供应商的产品质量、价格和服务。

2.生产产品

公司成品酒生产流程包括酿造、老熟、勾调和包装四个环节。根据公司发展战略和市场需求，制定年度酿酒生产计划，由酿酒车间组织实施；酿酒车间在蒸酒过程中按量质摘酒分级储存的要求，将原酒交库房。原酒分别在陶坛、不锈钢酒罐容器中储存，原酒经过一定时间的储存达到自然老熟后，根据品质分别用于成品酒的勾调；公司根据销售产品规划和市场订单确定成品酒生产灌装计划，由包装车间负责实施灌装生产。

3.销售产品

2019年公司销售模式主要有经销和直销（含团购）模式，以经销模式为主。经销模式下，销售公司下属各区域网点在相关销售区域择优选择经销商（选择标准包括经销商的资金实力、仓储条件、配送能力、市场信誉度、渠道开发能力、产品推广能力及双方经营理念、战略目标的契合度等要素），并与之达成经销协议，由其在一定区域内负责公司产品的推广、仓储、配送、销售，并向终端门店提供配套服务，配合公司落实相关营销政策。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	<p>1. 2019年6月10日，公司第七届董事会2019年第五次临时会议审议通过了《关于公司终止重大资产出售暨关联交易事项并签署<股权转让协议之终止协议>的议案》；经公司和上海厚丰协商一致，决定终止控股子公司甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司69.5525%的股权转让给上海厚丰投资有限公司的重大资产重组；同时审议通过了《关于回购甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司转让甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司100%股权事项与公司出售唐之彩股权暨重大资产出售事项互为前提，因公司终止出售唐之彩股权暨重大资产出售事项，故公司同时向上海厚丰以人民币1元的价格回购了凉州皇台100%股权。上述事项经2018年年度股东大会审议通过。</p> <p>2. 2019年12月16日，公司第七届董事会2019年第九次临时会议审议通过了《关于控股股东向公司赠与股权暨关联交易的议案》；控股股东盛达集团将其所持有的甘肃盛达皇台实业有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权权益性无偿赠与公司全资子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司；其标的公司核心资产为商铺、工业土地、地上附着物，截止2019年12月27日标的公司核心资产已全部取得《不动产权证书》并完成了股东变更工商登记手续，现为公司全资三级子公司。上述事项经2019年第四次临时股东大会审议通过。</p>

<p>固定资产</p>	<p>2019年12月16日，公司第七届董事会2019年第九次临时会议审议通过了《关于控股股东向公司赠与股权暨关联交易的议案》；控股股东盛达集团将其所持有的甘肃盛达皇台实业有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权权益性无偿赠与公司全资子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司。盛达集团、兰州华夏房地产有限公司、标的公司于2019年12月16日签订了《房产赠与协议》，华夏公司受盛达集团委托，将其所有的位于甘肃省武威市凉州区西关街公园路70号盛达城市花园的三套商铺权益性无偿赠与标的公司，不存在附义务资产赠与的情形。标的公司于2019年12月19日取得了受赠的位于甘肃省武威市凉州区西关街公园路70号盛达城市花园的三套商铺的《不动产权证书》，建筑面积分别为766.38平方米、838.21平方米、166.30平方米，权利性质为出让/市场化商品房，用途为商服住宅/商业、金融、信息。上述事项已经2019年第四次临时股东大会审议通过。</p>
<p>无形资产</p>	<p>2019年12月16日，公司第七届董事会2019年第九次临时会议审议通过了《关于控股股东向公司赠与股权暨关联交易的议案》；控股股东盛达集团将其所持有的甘肃盛达皇台实业有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权权益性无偿赠与公司全资子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司。标的公司拍买取得的甘肃省武威市凉州区西关街新建路的全部工业土地及地上附着物已于2019年12月27日取得《不动产权证书》，上述事项已经2019年第四次临时股东大会审议通过。</p>

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司“凉州皇台”获中国驰名商标，“凉州皇台酒”荣获包括第二届巴拿马特别金奖在内的国际、国内酒类奖项100多项。1993年，凉州皇台酒被国内贸易部列入国家名酒行列和国家名酒调拨计划。1994年，凉州皇台酒与国酒茅台同登第二届巴拿马国际金奖台，享有“南有茅台，北有皇台”的美誉。“凉州皇台”系列酒因质量上乘，深受广大消费者的青睐。连续多年获甘肃省名牌产品称号，被中国质量万里行市场调查中心授予“国家监督检查产品质量知名品牌”，被中国质量检验协会授予“全国质量检验合格稳定产品”称号。

在2019年9月19日举办的第20届比利时布鲁塞尔国际烈性酒大赛上，公司新品窖底原浆12、18在全国参评的1700多个企业产品中双双荣获金奖、银奖，是甘肃省唯一一家获奖企业。

公司目前拥有近5000亩酿酒葡萄基地。公司严格按照OIV国际标准并结合中国酿酒技术法规组织葡萄酒生产。所产的凉州干红、皇台干红等，先后荣获了法国巴黎名酒博览会金奖、甘肃省酒类产品质量鉴评优秀产品等数十项荣誉，品质达到了国际标准。皇台庄园系列葡萄酒被“中国·河西走廊有机葡萄美酒节”国际著名酒评家、国际葡萄酒大赛评判员普奇·普斯洛斯奇先生给予“较之法国波尔多葡萄酒的生涩，皇台美酒入口更丝滑，口感迷人”的高度赞誉。皇台庄园葡萄酒更是以“2015年中国十大葡萄酒品牌”位列第四的好成绩。

公司技术设备先进，检测手段完善、管理体系科学、规模示范效益和品牌效益显著。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

根据大华会计师事务所出具的《审计报告》（大华审字[2020]006558号），公司2019年度营业收入为9,904.63万元，归属上市公司股东净利润为6,821.37万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润为622.16万元，期末净资产为6,162.34万元。

1. 控制权变更，引入盛达集团

2019年4月12日，甘肃盛达集团股份有限公司与北京皇台商贸有限责任公司签署了《表决权委托协议》，北京皇台商贸有限责任公司将在公司中拥有的表决权24,667,908股股份，占上市公司总股份的13.90%，全部不可撤销的委托给盛达集团行使，使得上市公司控股股东变更为盛达集团，实际控制人变更为赵满堂。详情请查阅公司2019年4月13日在指定信息披露媒体《证券时报》与巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-030）、《简式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书》。

2. 完成董事会改组，优化管理团队

2019年4月12日，公司召开第七届董事会2019年第一次临时会议，审议通过了《关于补选公司第七届董事会非独立董事的议案》，并经2019年4月29日公司召开的2019年第一次临时股东大会决议通过，公司董事会完成改组。同时公司从四川聘请白酒专家，共同为振兴上市公司主业而努力。

公司目前在册员工三百余人，生产经营正常。报告期内公司对于研发部、质量部、财务部、审计部、市场营销部门人员进行了优化补充。

3. 完善公司内部控制管理

2019年度，公司根据自身的实际情况，不断改进、完善公司内部控制建设，健全内部控制体系，对各部门提出实施精细化管理的要求，全方位提升各部门、各岗位的管理水平。公司董事会高度重视内部控制制度的建设，在已初步完善的业务层面内部控制管理制度基础上，公司继续改进优化现有控制环境、风险评估体系及业务流程。

4. 加强公司主营业务发展及销售体系建设

公司从5月8日起正式恢复酿造生产，新品于2019年7月28日上市，公司推出的新品为“窖底原浆”系列，新品酒质甘美柔和、绵甜爽净，采用窖底酒醅，汲取祁连山雪水的滋润，确保高品质酿造。公司推出的新品为窖底原浆12和窖底原浆18，分别有42°和52°，共四款产品。窖底原浆12，瓶身为中国红；窖底原浆18，瓶身为帝王黄。这两款新品，既引起消费者对皇台酒深刻的记忆复苏，也承载着消费者对皇台重新回归的厚望。

在对外宣传方面，公司已开通网络销售渠道，线上销售网址为<http://www.huangtai.com.cn>（公司官网）及公司微信公众号为：gh_3af7ceb1cddd。在销售渠道及产品线建设方面，公司将以甘肃本省消费价位、口感为主，首先打开本地市场、逐步拓展全国市场。

盛达集团成为公司控股股东后，深入介入了公司的经营管理，新任管理团队通过积极推出新产品、开拓新市场、开发新客户等多种方式并举有效提升主营业务收入，同时积极推行开源节流、降本增效等优化管理方式，公司的发展环境得到了一定改善，也对公司2019年业绩产生正面影响。

5. 恢复上市工作

2019年11月，盛达集团出资设立盛达皇台，2019年12月盛达集团与公司全资子公司皇台酿造公司签订股权赠予协议，约定将盛达皇台的100%股权无偿赠予皇台酿造公司，盛达皇台核心资产为商铺、工业土地、地上附着物。公司聘请了北京中

企华资产评估有限责任公司就本次股权赠予事项对盛达皇台进行评估，于2019年12月23日出具了《甘肃盛达集团股份有限公司拟将全资子公司甘肃盛达皇台实业有限公司股权无偿赠予甘肃皇台酒业酿造有限公司项目资产评估报告》（中企华评报字（2019）第4622号），评估基准日为2019年12月19日，评估结论为：盛达皇台评估基准日净资产账面价值为13,889.98万元，资产基础法评估价值为13,902.78万元，增额为12.80万元，增值率为0.09%。盛达皇台于2019年12月27日完成工商变更，成为皇台酿造公司全资子公司。

为保障公司正常生产经营，有效减轻公司的偿债压力，于2019年12月26日武威农商行、葡萄酒公司、武威市凉州区弘威城乡建设投资有限公司（以下简称“弘威城投”）、公司第二大股东北京皇台商贸有限责任公司（以下简称“北京皇台”）、盛达集团五方，签署《债务转移协议》，由公司2019年第四次临时股东大会审议通过。公司全资子公司甘肃凉州葡萄酒有限公司将9,000万元借款本金概括转移至武威市凉州区弘威城乡建设投资有限公司名下，由武威市凉州区弘威城乡建设投资有限公司无偿替代公司全资子公司甘肃凉州葡萄酒有限公司成为武威农村商业银行股份有限公司的债务人，履行9000万元还款义务。

另外，公司通过与相关方积极主动沟通，探讨未决诉讼的解决方案，签署相关和解协议，逐步消除法律诉讼风险对公司生产经营及发展的不利影响。

报告期内，公司董事会认真履行《公司法》和《公司章程》等法律、法规赋予的职责，严格执行股东大会决议，积极推进董事会决议的实施，不断规范公司治理。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	99,046,292.56	100%	25,483,382.88	100%	288.67%
分行业					
食品饮料	99,046,292.56		25,483,382.88		288.67%
分产品					
粮食白酒	89,574,037.78	90.44%	15,169,488.00	59.53%	490.49%
葡萄酒	9,063,275.73	9.15%	8,888,355.23	34.88%	1.97%
其他	0	0	837,330.66	3.29%	0
其他业务	408,979.05	0.41%	588,208.99	2.30%	-30.47%
分地区					
甘肃省内	58,536,935.56	59.10%	19,167,501.10	75.22%	205.40%
甘肃省外	40,100,377.95	40.49%	5,727,672.79	22.48%	600.12%

其他业务	408,979.05	0.41%	588,208.99	2.30%	-30.47%
------	------------	-------	------------	-------	---------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
食品饮料	99,046,292.56	24,764,955.57	75.00%	288.67%	27.99%	50.92%
分产品						
粮食白酒	89,574,037.78	20,907,451.28	76.66%	490.49%	175.02%	26.77%
葡萄酒	9,063,275.73	3,601,304.98	60.26%	1.97%	-64.92%	75.77%
其他业务	408,979.05	256,199.31	37.36%	-71.31%	-82.47%	39.88%
分地区						
甘肃省内	58,536,935.56	15,756,870.69	73.08%	205.40%	15.02%	44.55%
甘肃省外	40,100,377.95	8,751,885.57	78.18%	600.12%	55.43%	76.48%
其他	408,979.05	256,199.31	37.36%	-30.47%	1,274.75%	-59.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
食品饮料	销售量	吨	1,156.13	1,089.64	6.10%
	生产量	吨	1,907.5	878.55	117.12%
	库存量	吨	3,997.65	1,014.11	294.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
食品饮料(单位:吨)	销售量	吨	1,156.13	1,089.64	6.10%
	其中-白酒	吨	721.88	379.81	90.06%
	其中-葡萄酒	吨	434.26	709.83	-38.82%
	生产量	吨	1,907.50	878.55	117.12%
	其中-白酒	吨	665.01	305.55	117.64%
	其中-葡萄酒	吨	1,242.50	573.00	116.84%

	库存量	吨	3,997.65	3,299.11	21.17%
	其中-白酒	吨	758.98	810.28	-6.33%
	其中-葡萄酒	吨	3,238.67	2,488.83	30.13%

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
粮食白酒		20,907,451.28	84.43%	7,602,108.50	39.29%	45.14%
葡萄酒		3,601,304.98	14.54%	10,266,435.70	53.06%	-38.52%
其他		0	0	1,461,563.79	7.55%	
其他业务		256,199.31	1.03%	18,636.07	0.10%	0.93%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2019年10月28日，公司第七届董事第九次会议审议通过了《关于投资设立子公司的议案》，公司以自有资金600万注册了甘肃凉州葡萄酒销售有限公司，以自有资金100万注册了西宁皇台酒业有限公司。2019年度新增合并单位：全资子公司西宁皇台酒业有限公司，全资三级子公司甘肃凉州葡萄酒销售有限公司。

2019年12月16日，公司第七届董事会2019年第九次临时会议审议通过了《关于控股股东向公司赠与股权暨关联交易的议案》；控股股东盛达集团将其所持有的甘肃盛达皇台实业有限公司100%股权权益性无偿赠与公司全资子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司，上述事项经2019年第四次临时股东大会审议通过。2019年度新增合并单位：全资三级子甘肃盛达皇台实业有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司从5月8日起正式恢复酿造生产，新品设计、酒体设计完成后于2019年7月28日上市，公司推出的新品为“窖底原浆”系列，新品酒质甘美柔和、绵甜爽净，采用窖底酒醅，汲取祁连山雪水的滋润，确保高品质酿造。本次推出的新品为窖底原浆12和窖底原浆18，分别有42°和52°，共四款产品。窖底原浆12，瓶身为中国红；窖底原浆18，瓶身为帝王黄。在2019年9月19日举办的第20届比利时布鲁塞尔国际烈性酒大赛上新品窖底原浆12、18在全国参评的1700多个企业产品中双双荣获金奖、银奖，是甘肃省唯一一家获奖企业。

报告期内，新任管理团队通过积极推出新产品、开拓新市场、开发新客户等多种方式并举有效提升主营业务收入，同时积极推行开源节流、降本增效等优化管理方式，公司的发展环境得到了一定改善，也对公司2019年业绩产生正面影响。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	18,784,080.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.97%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	5.16%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	5,108,201.77	5.16%
2	客户 2	4,464,994.69	4.51%
3	客户 3	3,364,715.04	3.40%
4	客户 4	3,191,599.06	3.22%
5	客户 5	2,654,569.91	2.68%
合计	--	18,784,080.47	18.97%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	40,151,238.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	17,304,134.51	24.22%
2	供应商 2	8,782,800.00	12.29%
3	供应商 3	8,205,151.43	11.48%
4	供应商 4	3,277,825.50	4.59%
5	供应商 5	2,581,327.01	3.61%
合计	--	40,151,238.45	56.19%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	9,833,656.84	3,979,677.67	147.10%	销售量增加
管理费用	18,914,949.55	34,003,863.40	-44.37%	优化管理，降低费用
财务费用	18,678,111.48	17,085,474.51	9.32%	

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	113,943,515.41	26,065,858.74	337.14%
经营活动现金流出小计	117,469,606.76	29,052,304.45	304.34%
经营活动产生的现金流量净额	-3,526,091.35	-2,986,445.71	-18.07%
投资活动现金流出小计	114,210,715.49	12,429,408.95	818.87%
投资活动产生的现金流量净额	-114,210,715.49	-12,429,408.95	-818.87%
筹资活动现金流入小计	189,231,078.00	15,600,000.00	1,113.02%
筹资活动现金流出小计	50,728,004.50	1,495,932.77	3,291.06%
筹资活动产生的现金流量净额	138,503,073.50	14,104,067.23	882.01%
现金及现金等价物净增加额	20,766,266.66	-1,311,268.00	-1,683.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入比去年同期大幅上升，主要原因是因为收入上升所致。
- 2、经营活动现金流出比去年同期大幅上升，主要原因为购买采购原材料、缴纳税费所致。
- 3、投资活动现金流出比去年同期大幅增加，主要原因是盛达皇台购买房产及土地的支出。
- 4、投资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是吸收投资及取得借款收到的现金。
- 5、筹资活动现金流入大幅增加，主要原因是盛达集团向皇台实业的注资款以及金融机构和盛达集团的借款。
- 6、筹资活动现金流出大幅增加，主要原因是2019年度偿还非金融机构借款金额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	21,227,435.99	5.00%	4,324,740.64	1.90%	3.10%	
应收账款	2,486,719.24	0.59%	376,188.29	0.17%	0.42%	
存货	100,905,756.26	23.78%	59,587,496.81	26.17%	-2.39%	
固定资产	101,189,039.69	23.85%	59,439,965.58	26.10%	-2.25%	
短期借款	28,545,625.94	6.73%	157,285,625.94	69.07%	-62.34%	债务重组所致
长期借款	50,039,930.56	11.79%			11.79%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
存货	26,682,284.91	1、2015 年年报被中国证监会甘肃监管局认定存在虚增 500 万元利润的信息披露违规行为，引发投资者对公司证券虚假陈述责任纠纷，兰州市中级人民法院查封库存产品并将继续用于后续批次股民案的执行。该部分存货价值为 35.76 万元。 2、公司为向武威农村商业银行股份有限公司借款 783 万元提供抵押担保，担保存货的价值为 354.10 万元。截止资产负债表日上述借款已经归还，相关解封手续正在办理中。 3、2016 年兰州银行股份有限公司武威分行向武威市中级人民法院申请财产保全，武威市中级人民法院裁定查封公司优质勾兑基酒、普通勾兑基酒、优质酒精等。该部分存货价值为 2,278.37 万元。
固定资产	14,294,598.48	1、公司以武房权证凉州区字第 20126255 号房产（建筑面积 101752.51 平方米）为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向兰州银行武威分行的短期借款 1,500.00 万元提供抵押担保。2016 年由于兰州银行诉日新皇台借款纠纷案以及兰州银行诉皇台酒业借款纠纷案被武威市中级人民法院查封；2017 年由于无锡梅林案被无锡市人民法院再次查封用于案件的执行。期末该房产账面原值 9,261.29 万元，账面净值 1,429.46 万元。 2、公司武房权证字第 043557 号房产（建筑面积 14831.35 平方米）2017 年由于四川省宜宾圆明园纠纷案被武威市中级人民法院查封；2019 年由于无锡梅林案被无锡市人民法院

		再次查封用于案件的执行。期末该房产账面原值861.81万元，账面净值为0。
无形资产	88,578,281.80	1、公司以位于武威市凉州区新建路55号土地使用权（面积为190,145.83平方米，285.2亩）为兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行的短期借款3,091.00万元提供抵押担保。2017年，公司与供应商四川省宜宾圆明园实业有限责任公司由于欠付货款产生纠纷，武威市中级人民法院查封公司武国用（2011）第091号土地使用权（面积190,145.83平方米）用于此案的执行。 期末该项土地使用权账面原值3,400.00万元，账面净值2,214.35万元。 2、公司以位于武威市凉州区清源镇的农业用地土地使用权（面积为2,943,668.99平方米，4,415.55亩）为子公司甘肃凉州皇台葡萄酒有限公司向武威农村商业银行股份有限公司的短期借款9,000.00万元提供抵押担保。期末该项土地使用权账面原值9,349.57万元，账面净值6,643.48万元。2020年3月，公司已解除该笔抵押担保。
合计	129,555,165.19	

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃日新皇台酒销售有限公司	子公司	食品饮料	2000000	92,269,196.18	-4,540,297.36	65,243,310.39	9,665,719.24	10,034,626.95
甘肃凉州葡萄酒业有限公司	子公司	食品饮料	2000000	108,817,291.35	71,594,361.87	2,407,665.15	3,177,695.83	3,273,301.60
甘肃皇台酒业酿造有限公司	子公司	食品饮料	2000000	274,856,253.88	138,037,084.96	56,089,429.28	4,944,812.43	5,019,498.92
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	子公司	食品饮料	2000000	17,424,075.46	-4,445,569.45	28,529,951.74	6,702,080.54	5,341,145.19
北京安格瑞产业投资有限公司	子公司	投资管理	10000000	1,671,691.04	939,203.55	0.00	-750,985.95	-755,185.81
浙江皇台实业发展有限公司	子公司	批发零售	50000000	7,181,029.56	-5,572,903.06	0.00	-25,490.92	-76,079.16
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	子公司	葡萄酒生产及销售	10000000	229,852,627.78	216,026,084.14	10,528,586.80	-5,944,213.46	-5,923,261.35
西宁皇台酒业有限公司	子公司	预包装食品、零散食品销售	100000000	914,366.46	522,988.34	2,137,514.51	550,504.04	522,988.34

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西宁皇台酒业有限公司	投资设立	公司经营发展的需要，有助于公司的长远发展
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	投资设立	公司经营发展的需要，有助于公司的长远发展
甘肃盛达皇台实业有限公司	控股股东捐赠	公司经营发展的需要，有助于公司的长远发展

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），白酒行业属于“酒、饮料和精制茶制造业”（C15）。

白酒行业属于完全竞争性行业，行业的市场化程度高，市场竞争激烈。白酒消费呈现出向主流品牌主力产品集中的趋势，白酒产业也向品牌、原产地和文化集中，产业竞争加剧对弱小白酒企业的挤出效应，整体上看，一线白酒企业延续增长态势，二三线白酒企业分化较为明显。

（二）公司发展战略

皇台酒业成立于1985年，立志于集成先人古法酿酒传统，坚持纯手工技艺，酿造两千年前的西域美酒。历经数十年变迁，皇台酒业如今已成长为丝路上古道上一颗灿烂的明珠，继承古老民族酿酒的衣钵，被世人誉为“西北手工酿造的典范”。曾经的皇台酒业，享有“南有茅台，北有皇台”的美誉。在1994年第二届巴拿马万国博览会上，皇台酒与茅台酒双双荣获金奖。“皇台”品牌在甘肃及西北地区拥有的较高的知名度和美誉度，“葡萄美酒夜光杯，欲饮琵琶马上催”描绘着公司所在地武威市凉州区深厚的历史文化底蕴。

2020年公司将国家政策、产业政策进行充分研究，对本省行业进行深入市场分析，从而制定行之有效的营销策略。公司将充分发挥三十余年的行业积淀，坚定不移的以深耕白酒、葡萄酒为主业，为实现打造中国知名白酒品牌的战略目标而奋斗。

（三）经营计划

面对当前白酒行业发展形势和市场竞争环境，结合公司长远发展规划，2020年公司将继续深耕白酒、葡萄酒主营业务，完善运行机制。重点将做好以下几方面工作：

市场营销方面：（1）积极调整经营策略。结合疫情形势，对公司销售目标、运营节奏进行适度调整，进一步坚定市场信心。同时，抓住疫情后的消费需求变化，主动调整营销策略，加大新零售和线上渠道营销力度，构建线上、线下共同推进的经营格局。（2）针对市场存在问题，深入调研、对症下药。与经销商深度沟通，充分发挥经销商的积极主动性，深入挖掘经销商潜力。省内市场全面参与竞争，省外市场根据当地实际，合理设置渠道结构、产品定位，建立符合当地市场属性的营销体系；充分发挥省会城市的示范效应、带动效应，重点突破，不断壮大市场规模。

品牌建设方面：深入宣传“皇台酒”产品属性，提升品牌形象。以消费者为中心宣传品牌，深入开展品鉴会等消费者互动活动，通过氛围搅动，强化品牌影响力；树立全员营销理念，引导广大员工、合作伙伴充分利用微信、抖音等新媒体方式，

积极参与品牌文化宣传，建立新媒体、传统媒体相结合的宣传矩阵，不断提升品牌知名度、美誉度。

生产管理方面：坚持为消费者生产好产品，给市场一线提供好服务。严格落实生产工艺，抓好源头控制；狠抓过程管理，重点关注生产关键环节，严格执行标准化作业要领书，加强技术质量工作，持续加强从严管理质量专项检查，进一步完善质量管理体系，专注过程把控，确保每一瓶走上消费者餐桌的古井贡酒都质量过硬。

基础管理方面：公司将继续改善管理手段，对组织架构进行改进，对管理制度进行全面梳理和完善，对员工结构进行优化，同时因地制宜推进各种激励机制，确保提高组织运作效率。同时完善企业文化建设，加强员工的凝聚力。未来根据公司发展将择优录取更多优秀人才加盟公司中高层管理团队。

人力资源方面：以公司战略发展需要为依据，不断优化人才引进渠道，深入优化人才结构和薪酬结构；强化绩效考核目标导向，持续不断创新绩效管理新模式；不断夯实人才梯队化建设，全方位、多层面、针对性地开展人才培训和培养。

以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受多种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异，注意投资风险。

（四）可能面对的风险

（1）公司股票可能存在终止上市的风险

公司2016年、2017年、2018年连续三个会计年度经审计的净利润连续为负值，且2017年、2018年经审计的期末净资产连续为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年11月修订）》第14.1.1条、第14.1.3条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，深圳证券交易所决定公司股票自2019年5月13日起暂停上市。若公司在法定披露期限内披露经审计的暂停上市后首个年度报告且同时符合《深圳证券交易所股票上市规则》的14.2.1条的规定，公司将于披露2019年年度报告后的五个交易日内向深圳证券交易所提出恢复股票上市的书面申请，深圳证券交易所将根据审核情况作出是否同意公司股票恢复上市申请的决定。

（2）公司存在控制权不稳定风险

2019年4月12日，公司控股股东变更为盛达集团，盛达集团控制公司35,295,991股股份，占公司总股本的19.9%（详见4月13日披露的《关于控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》公告编号：2019-030）。公司第二大股东上海厚丰投资有限公司持有公司股票34,770,000股，占公司总股本的19.6%，目前上海厚丰投资有限公司所持股份被六批轮候冻结。

盛达集团及上海厚丰投资有限公司所持公司股权接近，公司将密切关注上述两家公司股权变动情况，并及时公告。

（3）公司存在市场环境变化对公司经营产生影响的风险

新市场开发、品牌建立、消费者认同均需要较长时间，公司市场开拓存在无法达到预期目标的风险。若甘肃市场对白酒的需求量下降或公司在甘肃白酒市场份额下降，而公司不能有效拓展其他市场，将对公司生产经营活动产生不利影响。

白酒作为日常饮料具有消费高频次和重复消耗的特点，但在一定程度上受到宏观经济波动影响。目前经济持续下行，居民购买力下降白酒消费萎缩，白酒行业市场竞争继续加剧，公司经营业绩可能存在大幅下滑的风险。

公司采取的措施：公司将紧密关注市场动态，通过做优做强公司主业，提升自身竞争力，更好地应对宏观经济波动。

（4）行业竞争风险

随着白酒行业集中度提高，白酒企业竞争将更加激烈。

公司采取的措施：针对日益加剧的行业竞争，公司将通过改革实现降本增效，通过调整产品结构及营销模式，多渠道拓展市场，提高公司的行业竞争能力和产品市场占有率。

（5）疫情影响

2020年突如其来的新冠肺炎疫情导致餐饮行业、婚宴消费、节日消费等终端消费几乎停滞，终端零售网点停业近两个月。此次新冠疫情将对经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及防控政策的实施情况。公司已按照政府要求努力开展防御和抗击疫情的工作，积极采取措施保障员工及家属健康、履行社会责任，并与客户和供应商保持沟通，努力减少和克服疫情对产业链造成的不利影响。为了消除疫情对公司不利的影响，公司今年将继续加强公司主营业

务发展，加强销售体系建设，努力提升公司经营绩效，坚持以市场为导向的理念，提升产品竞争力，努力拓宽业务地域范围，逐步扩大省内市场份额。同时，管理层将进一步完善公司各项管理制度及实施流程，严格控制各项费用支出，降低经营成本。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月02日	电话沟通	个人	咨询公司2018年度业绩预告的披露时间。
2019年01月02日	电话沟通	个人	咨询公司是否存在暂停上市的风险。
2019年01月03日	电话沟通	个人	咨询公司是否存在暂停上市的风险。
2019年01月03日	电话沟通	个人	咨询公司关于唐之彩的重大资产重组是否能够完成。
2019年01月08日	电话沟通	个人	咨询公司2018年度双报目标是否能够实现。
2019年01月10日	电话沟通	个人	咨询公司2018年度报告后是否会存在暂停上市的风险。
2019年02月12日	电话沟通	个人	咨询关于唐之彩的重大资产重组是否会终止。
2019年02月15日	电话沟通	个人	咨询公司2019年第一季度业绩预告什么时候披露。
2019年02月18日	电话沟通	个人	咨询关于公司的生产经营情况。
2019年02月22日	电话沟通	个人	咨询关于公司的生产经营情况。
2019年02月22日	电话沟通	个人	咨询关于公司公安机关立案调查的事项。
2019年02月25日	电话沟通	个人	咨询公司生产经营是否正常。
2019年02月28日	电话沟通	个人	咨询公司重大资产重组的情况。
2019年03月04日	电话沟通	个人	咨询公司生产经营是否正常。
2019年03月20日	电话沟通	个人	咨询公司生产经营是否正常。
2019年03月28日	电话沟通	个人	咨询公司是否会终止上市。
2019年04月18日	电话沟通	个人	咨询公司变更控股股东及实际控制人的事项。
2019年04月26日	电话沟通	个人	咨询盛达集团是否为公司控股股东。
2019年05月14日	电话沟通	个人	咨询公司恢复上市的措施。
2019年06月19日	电话沟通	个人	咨询公司半年报预约的时间。

2019年07月24日	电话沟通	个人	咨询公司生产经营是否正常。
2019年08月28日	电话沟通	个人	咨询公司恢复上市的措施。
2019年09月03日	电话沟通	个人	咨询公司半年度的经营情况。
2019年09月10日	电话沟通	个人	咨询公司恢复上市的举措。
2019年10月08日	电话沟通	个人	咨询公司恢复上市的举措。
2019年10月10日	电话沟通	个人	公司是否聘请恢复上市的中介机构
2019年10月29日	电话沟通	个人	咨询公司恢复上市的举措。
2019年10月30日	电话沟通	个人	咨询公司生产经营情况。
2019年11月01日	电话沟通	个人	咨询公司使得净资产的措施。
2019年11月03日	电话沟通	个人	咨询公司使得净资产的措施。
2019年11月26日	电话沟通	个人	咨询公司的经营情况。
2019年11月28日	电话沟通	个人	咨询公司使得净资产的措施。
2019年12月02日	电话沟通	个人	咨询公司能否恢复上市。
2019年12月10日	电话沟通	个人	咨询公司更换审计机构的目的。
2019年12月26日	电话沟通	个人	咨询公司能否恢复上市。
接待次数			35
接待机构数量			0
接待个人数量			35
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）2017年度，公司经审计净利润为亏损-187,630,340.29元，根据《公司法》和《公司章程》关于利润分配的有关规定，公司2017年度不分配利润，也不进行公积金转增股本。

（2）2018年度，公司经审计净利润为亏损-95,481,490.92元，根据《公司法》和《公司章程》关于利润分配的有关规定，公司2018年度不分配利润，也不进行公积金转增股本。

（3）按企业会计准则，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2019年12月31日，母公司可供分配利润为-60,156.91万元；合并报表可供分配利润为-66,007.86万元，尚有未弥补亏损60,156.91万元。根据《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司尚不具备利润分配的法律条件，公司2019年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：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 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	0.00	68,213,656.28	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	-95,481,490.92	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	-187,630,340.29	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海厚丰投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于与皇台酒业"五独立"的承诺。1、保证皇台酒业人员独立；2、保证皇台酒业资产独立完整；3、保证皇台酒业的财务独立；4、保证皇台酒业机构独立；5、保证皇台酒业业务独立。 二、股东及其关联方尽可能避免发生关联交易的承诺。承诺内容：上海厚丰及其关联方与皇台酒业之间除正常的经营业务外，尽可能避免发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，上海厚丰承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签定协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害皇台酒业及其他股东的合法权益。	2010年02月09日	长期	正常履行
	吉文娟：新疆润信通股权投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、信息披露义务人及其关联方尽可能避免发生关联交易的承诺：1、本公司未直接或间接从事与甘肃皇台酒业股份有限公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。2、本公司未从事与甘肃皇台酒业股份有限公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也未以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与甘肃皇台酒业股份有限公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；3、本公司在今后的经营范围和投资方向上，避免同甘肃皇台酒业股份有限公司相同或相似，对甘肃皇台酒业股份有限公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。 二、吉文娟避免同业竞争承诺：1、本人未直接或间接从事与甘肃皇台酒业股份有限公司主营业务相同或相似的生产经营和销售；2、本人未从事与甘肃皇台酒业股份有限公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也未以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与甘肃皇台酒业股份有限公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活	2015年04月10日	长期	正常履行中

			动；3、本人在今后的经营范围和投资方向上，避免同甘肃皇台酒业股份有限公司相同或相似，对甘肃皇台酒业股份有限公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。			
甘肃盛达集团股份有限公司、赵满堂、天水金都矿业有限责任公司、甘肃西部资产管理股份有限公司、杜利	关于保障上市公司独立性的承诺函		《关于保障上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：本次权益变动后，我公司/本人将保证上市公司在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，独立行使职权，不受我公司的干预。本函自出具日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。	2019年04月12日	甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间	正常履行
甘肃盛达集团股份有限公司	关于避免同业竞争的承诺函		《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：我公司在未来3年内将四川绵竹古窖酒业股份有限公司、成都天府酒业有限公司全部股权对外转让，或在上市公司具备收购条件时由上市公司收购上述公司。除此之外，在持有上市公司控制权期间，我公司不直接或者间接从事与上市公司及其子公司存在实质同业竞争的业务，并督促下属企业及一致行动人有实际控制权的企业（上市公司除外）不得直接或间接从事与上市公司及其子公司相竞争的业务。本函自出具日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。	2019年04月12日	甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间	正常履行
甘肃盛达集团股份有限公司、赵满堂、天水金都矿业有限责任公司、甘肃西部资产管理股份有限公司、杜利	关于规范和减少关联交易的承诺函		《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：本次收购完成后将采取如下措施减少和规范与上市公司之间可能发生的关联交易：1、本次权益变动后，我公司/本人及所控股企业（上市公司除外）将尽量避免与上市公司及其控股、参股公司之间产生关联交易事项；对于无法避免或有合理理由存在的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、我公司/本人将严格遵守上市公司《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不	2019年04月12日	甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间	正常履行

			利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。3、保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他上市公司股东的合法权益。4、本函自出具日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。			
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用					
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不存在超期未履行完毕事项					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

详情请见与本公告同日见报的《公司董事会关于带解释性说明无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》、《独立董事关于

带解释性说明无保留意见审计报告涉及事项的独立意见》、《监事会对董事会关于带解释性说明无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明的意见》。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2019年10月28日，公司第七届董事第九次会议审议通过了《关于投资设立子公司的议案》，公司以自有资金600万注册了甘肃凉州葡萄酒销售有限公司，以自有资金100万注册了西宁皇台酒业有限公司。2019年度新增合并单位：全资子公司西宁皇台酒业有限公司，二级子公司甘肃凉州葡萄酒销售有限公司。

2019年12月16日，公司第七届董事会2019年第九次临时会议审议通过了《关于控股股东向公司赠与股权暨关联交易的议案》：控股股东盛达集团将其所持有的甘肃盛达皇台实业有限公司100%股权权益性无偿赠与全资子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司，上述事项经2019年第四次临时股东大会审议通过。2019年度新增合并单位：全资三级子甘肃盛达皇台实业有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈伟、赵金
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，内控审计费20万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

√ 适用 □ 不适用

公司2016年、2017年、2018年连续三个会计年度经审计的净利润连续为负值，且2017年、2018年经审计的期末净资产连续为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年11月修订）》第14.1.1条、第14.1.3条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，深圳证券交易所决定公司股票自2019年5月13日起暂停上市。。若公司在法定披露期限内披露经审计的暂停上市后首个年度报告且同时符合《深圳证券交易所股票上市规则》的14.2.1条的规定，公司将于披露2019年年度报告后的五个交易日内向深圳证券交易所提出恢复股票上市的书面申请，深圳证券交易所将根据审核情况作出是否同意公司股票恢复上市申请的决定。

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
丁惠珠、罗庚勇、邵德荣、余洋、杨文武、黄晨罡、钟游宇、王亚红孙陈妍、刘庆庆	79.19	是	双方达成和解	丁惠珠案件已收到结案通知书。其余9名双方签订执行和解协议并履行完毕，正在办理结案手续。	无	2018年12月17日	证券时报及巨潮资讯网:2018年12月7日《关于收到执行裁定书及限制消费令的公告》(2018-140)，2018年10月12日《关于收到民事判决书的公告》(2018-101)，2018年9月29日《关于收到民事判决书的公告》(2018-99)，2018年8月31日《关于收到执行裁定书公告》(2018-92)，2018年7月25日《关于收到民事判决书的公告》

							(2018-78)2018年6月29日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-60), 2018年6月15日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-54), 2018年1月4日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-2)。
史伟珠、孙旭亚、傅江山、顾宏杰、程殿柱、董瑞兰、郭昆、梅冯民、梅智忠、吴静、蒋俊杰、赵子龙、邵伟海、陈莲萍	295.16	是	赵子龙、蒋俊杰、程殿柱、史伟珠双方签订执行和解协议并履行完毕,正在办理结案手续。剩余10名二审判决已出,进入执行阶段。	甘肃省兰州市中级人民法院已作出执行裁定书和执行通知书,上述详细内容请参见证券时报及巨潮资讯网的相关公告。	剩余10名正与原告代理律师协商执行和解事宜。	2019年04月13日	证券时报及巨潮资讯网:2019年4月13日《关于收到执行裁定书及限制消费令的公告》 (2019-028),2018年11月15日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-132),2018年10月12日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-101),
戴嘉德,王东明,张顺伟,李宏丽,金宝香	448.19	是	戴嘉德,王东明,张顺伟,李宏丽4人双方达成和解,并履行或执行完毕。金宝香案件进入执行阶段。	戴嘉德案件双方达成和解并履行完毕。王东明,张顺伟,李宏丽公司已收到3人结案通知书。	金宝香案件正与原告代理律师协商执行和解事宜。	2019年01月25日	证券时报及巨潮资讯网:2019年1月25日《累计诉讼情况公告》 (2019-008),2018年12月07日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-141),2018年10月20日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-104),2018年8月1日《关于收到民事起诉状的公告》 (2018-81)。
郑儒岳、朱欣泉	206.65	是	双方达成和解并执行完毕。	公司已收到郑儒岳案件结案通知书。朱欣泉案正在办理结案手续。	无	2018年12月18日	2018年12月18日《关于收到民事判决书的公告》(2018-149),2018年12月7日《关于收到民事判决书的公告》

							(2018-141), 2018 年 3 月 14 日《关于收到执行裁定书公告》 (2018-25), 2018 年 1 月 4 日《关于收到民事判决书的公告》 (2018-2), 2017 年 8 月 2 日《关于收到民事判决书的公告》(2017-53), 2017 年 4 月 18 日《重大诉讼公告》(2017-23)。
袁琴美、陈海华	2,231.61	是	公司二审胜诉。	对方向最高人民法院提起再审, 最高人民法院出具《民事裁定书》(2019 最高法民申 5539 号、5494 号) 驳回了袁琴美、陈海华再审申请。	对方向最高人民法院提起再审, 最高人民法院出具《民事裁定书》(2019 最高法民申 5539 号、5494 号) 驳回了袁琴美、陈海华再审申请。	2018 年 12 月 18 日	证券时报及巨潮资讯网: 2018 年 12 月 18 日《关于收到民事判决书的公告》(2018-149), 2018 年 12 月 7 日《关于收到民事判决书的公告》(2018-141), 2018 年 3 月 14 日《关于收到执行裁定书公告》(2018-25), 2018 年 1 月 4 日《关于收到民事判决书的公告》(2018-2), 2017 年 8 月 2 日《关于收到民事判决书的公告》(2017-53), 2017 年 4 月 18 日《重大诉讼公告》(2017-23)。
张荣、林曼馥	42.58	是	双方达成和解并履行完毕	原告已撤诉。	无	2020 年 04 月 29 日	新增
张辉、柏秀英、鲁美林、董月林、蔡晓雯、朱敏剑	631.63	是	张辉、柏秀英、鲁美林、蔡晓雯、朱敏剑 5 个案件一审开庭并判决。董月林案尚未收到判决。	柏秀英、鲁美林、蔡晓雯、朱敏剑 5 案件一审公司败诉。董月林案件尚未收到一审判决。	柏秀英、鲁美林、蔡晓雯、朱敏剑 5 案件公司已提起上诉。	2020 年 04 月 29 日	新增
武威润森彩印包装	352.74	是	双方签订	已结案。	无	2018 年 09	证券时报及巨潮资讯

有限责任公司			执行和解协议并执行完毕。			月 13 日	网:2018年9月13日《关于收到民事判决书的公告》(2018-96), 2018年5月22日《关于收到民事判决书的公告》(2018-43)。
西部糖酒市场盛力糖酒	208	是	双方达成和解并履行完毕。	公司已收到结案通知书。	无	2018年07月21日	证券时报及巨潮资讯网:2018年7月21日《关于全资子公司银行一般账户被冻结的公告》(2018-76)。
凉州区清源镇新西村村民委员会	168.03	是	双方达成和解并执行完毕。	公司已收到结案通知书。	已结案。		证券时报及巨潮资讯网:2018年10月23日《关于收到民事判决书的公告》(2018-109)。
凉州区清源镇新东村村民委员会	39.38	是	双方达成和解并执行完毕。	公司已收到结案通知书。	已结案。		证券时报及巨潮资讯网:2018年10月23日《关于收到民事判决书的公告》(2018-109)
湖南新世纪陶瓷有限公司	136.12	是	双方签订执行和解协议,正在履行中。	公司已收到终结本案件执行的[(20018)甘0602执6550号之三]《执行裁定书》。	已结案。	2019年01月25日	证券时报及巨潮资讯网:2019年1月25日《累计诉讼情况公告》(2019-008)。
四川邛崃市川源酒业有限公司	133.12	是	双方达成和解并执行完毕。	公司已收到结案通知书。	无	2019年01月25日	证券时报及巨潮资讯网:2019年1月25日《累计诉讼情况公告》(2019-008)。
兰州海润广告有限公司	87	是	双方达成和解。	公司正在履行中,2020年6月30日前履行完毕。	无	2019年01月25日	证券时报及巨潮资讯网:2019年1月25日《累计诉讼情况公告》(2019-008)。
广东益润贸易有限公司	3,834.29	否	公司收到广东省揭阳市榕城区人民法院下达的中止诉讼的《民事裁定书》[(2017)粤5202号	中止诉讼	无		证券时报及巨潮资讯网:2017年12月2日《关于收到民事起诉状的公告》(2017-128)。

			民初 1648-3 号]。				
北京盛世济民贸易有限公司	400	是	双方达成和解并执行完毕。	公司已收到结案通知书。	已结案。	2018年05月30日	证券时报及巨潮资讯网:2018年5月30日《关于公司及董事长被限制以公司财产支付高消费的公告》(2018-47), 2017年7月4日《关于收到执行通知书的公告》(2017-47), 2017年5月13日《关于民事调解书等对财务影响的专项说明》(2017-37), 2017年5月12日《关于收到民事调解书的公告》(2017-35), 2016年12月17日《关于收到民事起诉状的公告》(2016-96)。
无锡市梅林彩印包装厂	1,411.41	是	公司提起抗诉,于2019年9月26日收到省检察院《民事监督案件受理通知书》。	公司提起抗诉	公司提起抗诉	2019年01月04日	证券时报及巨潮资讯网:2019年1月4日《关于收到执行裁定书的公告》(2019-003), 2018年11月15日《关于收到民事判决书的公告》(2018-133), 2018年7月18日《关于收到民事判决书的公告》(2018-75), 2017年5月13日《关于民事调解书等对财务影响的专项说明》(2017-37), 2017年5月12日《关于收到民事裁定书的公告》(2017-36), 2016年12月24日《关于收到民事判决书的公告》(2016-99), 2016年9月20日《关于收到民事起诉状的公告》(2016-57)。
兰州银行股份有限公司	1,597.7	是	双方达成	和解协议执行协商	和解协议执	2017年04	证券时报、巨潮资讯网

公司武威分行诉本公司借款合同纠纷一案的（2016）甘06民初64号			和解， 2017年4月20日，公司收到甘肃省武威市中级人民法院作出的（2016）甘06民初64号《民事调解书》。	中	行协商中	月21日	公告编号：《关于民事调解书对财务影响补充说明的公告》（2017-25）、2017年4月21日《关于收到民事调解书的公告》（2017-24）、2016年12月1日《关于收到民事起诉状的公告》（2016-93）、2016年10月18日《关于收到民事裁定书公告》（2016-65）
兰州银行股份有限公司武威分诉本公司、日新公司借款合同纠纷一案的（2016）甘06民初65号	1,307.58	是	2018年10月20日，公司收到甘肃省高级人民法院作出的（2018）甘06执202号《执行裁定书》	《执行裁定书》，裁定如下：对被执行人日新公司、本公司及卢鸿毅名下的所有银行存款及其他财产在16,000,000.00元的限额内予以查封、扣押、冻结、划拨、扣留、提取、拍卖、变卖。上述详细内容请参见《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。	和解协议执行协商中	2018年10月27日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2018年10月27日《关于全资子公司银行基本账户被冻结的公告》（2018-110）

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
甘肃盛达集团股份有限公司	公司控股股东	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	377.78	73.35%	400	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
青海聚富房地产开发有限公司	受同一集团控制	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	52.16	10.13%	100	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
安徽盛达华夏房地产开发有限公司	同一实际控制人	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	27.54	5.35%	100	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
山东经天矿业有限公司	同一实际控制人	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	17.87	3.47%	100	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
兰州华夏房地产有限公司	同一实际控制人	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	8.89	1.73%	40	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
内蒙古金山矿业有限公司	同一实际控制人	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	8.83	1.72%	80	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	同一实际控制人	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	4.25	0.83%	10	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
甘肃长达金融资产管理股份有限公司	母公司参股的联营企业	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	4.23	0.82%	10	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059
甘肃国投盛达基金管理有限公司	关联自然人控制的企业	销售商品	成品酒	按公允价值定价	市场价	4.17	0.81%	10	否	银行转账	一致	2019年06月01日	2019-059

北京国金 国银股份 有限公司	受同一 集团控 制	销售商 品	成品酒	按公允 市场价 定价	市场价	2.61	0.51%	10	否	银行转 账	一致	2019年 06月01 日	2019-0 59
天水市金 都商城有 限公司	同一实 际控制 人	销售商 品	成品酒	按公允 市场价 定价	市场价	1.67	0.32%	10	否	银行转 账	一致	2019年 06月01 日	2019-0 59
天水麦积 山温泉旅 游酒店有 限公司	同一实 际控制 人	销售商 品	成品酒	按公允 市场价 定价	市场价	1.56	0.30%	10	否	银行转 账	一致	2019年 06月01 日	2019-0 59
北京盛开 资产管理 有限公司	关联自 然人控 制的企 业	销售商 品	成品酒	按公允 市场价 定价	市场价	0.79	0.15%	10	否	银行转 账	一致	2019年 06月01 日	2019-0 59
甘肃盛世 国金国银 有限公司	同一实 际控制 人	销售商 品	成品酒	按公允 市场价 定价	市场价	2.7	0.52%	10	否	银行转 账	一致	2019年 06月01 日	2019-0 59
合计				--	--	515.05	--	900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交 易进行总金额预计的,在报告期内的 实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大 的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
甘肃盛达集团 股份有限公司	控股股东	借款	0	3,743.11				2,743.11
新疆润信通股 权投资有限公 司	间接持股股 东	借款	225					99.99

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1.甘肃省武威市直营店《房屋租赁协议》：租赁房屋地址为甘肃省武威市凉州区西关街公园路70号盛达城市花园1#楼2#号商铺上下两层，2020年交易金额13.24万元；交易价格按市场定价原则确定，不高于市场平均价。协议约定支付租金的方式为按年支付，用现金或用实物抵付。协议签订时间为2019年9月1日，租赁期三年。

2.青海省西宁市直营店《商铺租赁合同》：租赁房屋地址为青海省西宁市城西区五四西路90号4-90-92，供公司办公和经销产品门面使用，2020年交易金额17.05万元；交易价格按市场定价原则确定，不高于市场平均价。合同约定支付租金的方式为支票、现金或汇款方式支付。协议签订时间为2019年9月1日，租赁期三年。

3.甘肃省兰州市销售公司办公用房《房屋租赁合同》：租赁房屋地址为甘肃省兰州市农民巷8号省旅游局2号楼9层，供公司办公使用，2020年交易金额50.4万元；交易价格按市场定价原则确定，不高于市场平均价。合同支付租金的方式为半年支付一次，以支票、现金或汇款方式支付。协议签订时间为2019年5月，租赁期一年。

4.甘肃省兰州市销售公司仓库用房《房屋租赁合同》：租赁房屋地址为甘肃省兰州市天水中路3号盛达金融商务大厦负2

层,为公司在甘肃省兰州市库房, 2020年交易金额7.2万元; 交易价格按市场定价原则确定, 不高于市场平均价。合同支付租金的方式为支票、现金或汇款方式支付。协议签订时间为2019年5月, 租赁期一年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2015年08月21日	1,279.56	2016年08月12日	1,279.56	抵押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,279.56		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,279.56		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,279.56		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,279.56		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				21.10%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司未披露社会责任报告。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

不适用。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2020年3月，武威市生态环境局向本公司出具了《关于甘肃皇台酒业股份有限公司及其子公司环境情况的证明》，公司近三年来无环境污染事故发生，无因环境污染违法行为受行政处罚的情况。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）实际控制人发生变更

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

（二）立案调查

2019年4月12日，公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（甘调查通字2019002号），因皇台酒业公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会甘肃监管局决定对皇台酒业公司立案调查；2020年3月13日，皇台酒业公司收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局《行政处罚事先告知书》（[2019]2号）。公司已提交陈述和申辩材料。截止本公告日，公司尚未收到中国证监会的《行政处罚决定书》，最终处罚结果以中国证监会出具的《行政处罚决定书》为准。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）2019年6月10日，第七届董事会2019年第五次临时会议审议通过了《关于回购甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司100%股权暨关联交易的议案》；公司转让甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司100%股权事项与公司出售唐之彩股权暨重大资产出售事项互为前提。因公司终止出售唐之彩股权暨重大资产出售事项，故公司在重大资产出售终止的同时向上海厚丰以人民币1元的价格回购了凉州皇台100%股权。已经2018年年度股东大会审议通过。详情请参见公司于2019年6月11日在指定信息披露媒体《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于回购甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司100%股权》（公告编号：2019-067）。

（二）2019年12月16日，公司第七届董事会2019年第九次临时会议审议通过了《关于控股股东向公司赠与股权暨关联交易的议案》；控股股东盛达集团将其所持有的甘肃盛达皇台实业有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权权益性无偿赠与公司全资子公司甘肃皇台酒业酿造有限公司；其标的公司核心资产为商铺、工业土地、地上附着物，截止2019年12月27日标的公司核心资产已全部取得《不动产权证书》并完成了股东变更工商登记手续，现为公司全资三级子公司。上述事项经2019年第四次临时股东大会审议通过。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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%
二、无限售条件股份	177,408,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,408,000	100.00%
1、人民币普通股	177,408,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,408,000	100.00%
三、股份总数	177,408,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,408,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,274	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,274	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海厚丰投资有限公司	境内非国有法人	19.60%	34,770,000			34,770,000	质押	34,770,000
							冻结	34,770,000
北京皇台商贸有限责任公司	国有法人	13.90%	24,667,908			24,667,908	质押	24,100,000
							冻结	567,908
甘肃西部资产管理股份有限公司	境内非国有法人	4.79%	8,501,583			8,501,583		
卫波	境内自然人	4.28%	7,593,864			7,593,864		
吴浩东	境内自然人	2.00%	3,540,766			3,540,766		
彭汉光	境内自然人	1.59%	2,812,500			2,812,500		
田亚南	境内自然人	1.44%	2,546,600			2,546,600		
吴东魁	境内自然人	1.33%	2,357,002			2,357,002		
甘肃盛达集团股	境内非国有法人	1.20%	2,126,500			2,126,500		

份有限公司							
霍永莉	境内自然人	1.00%	1,765,800			1,765,800	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京皇台商贸有限责任公司、甘肃盛达集团股份有限公司、甘肃西部资产管理股份有限公司为一致行动人。详情请查阅公司 2019 年 4 月 13 日在指定信息披露媒体《证券时报》与巨潮资讯网披露的《简式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书》。除上述三名外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
上海厚丰投资有限公司	34,770,000	人民币普通股	34,770,000				
北京皇台商贸有限责任公司	24,667,908	人民币普通股	24,667,908				
甘肃西部资产管理股份有限公司	8,501,583	人民币普通股	8,501,583				
卫波	7,593,864	人民币普通股	7,593,864				
吴浩东	3,540,766	人民币普通股	3,540,766				
彭汉光	2,812,500	人民币普通股	2,812,500				
田亚南	2,546,600	人民币普通股	2,546,600				
吴东魁	2,357,002	人民币普通股	2,357,002				
甘肃盛达集团股份有限公司	2,126,500	人民币普通股	2,126,500				
霍永莉	1,765,800	人民币普通股	1,765,800				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	北京皇台商贸有限责任公司、甘肃盛达集团股份有限公司、甘肃西部资产管理股份有限公司为一致行动人。详情请查阅公司 2019 年 4 月 13 日在指定信息披露媒体《证券时报》与巨潮资讯网披露的《简式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书》。除上述三名外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
甘肃盛达集团 股份有限公司	赵海峰	1998 年 01 月 23 日	91620000710 201843W	矿产品加工及批发零售（不含特定品种）；黄金、白银的零售；化工产品的研究开发、批发零售（不含危险品），橡胶制品、金属材料、建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品及通信设备（不含地面卫星接收设施）的批发零售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；动产和不动产租赁业务；信息技术服务、文化创意服务；商务辅助服务；知识产权服务，科技中介服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）
控股股东报告 期内控股和参 股的其他境内 外上市公司的 股权情况	报告期内，除皇台酒业外，盛达集团拥有境内上市公司盛达金属资源股份有限公司 31.30%的股份权益，盛达集团为盛达资源控股股东。			

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	甘肃盛达集团股份有限公司
变更日期	2019 年 04 月 12 日
指定网站查询索引	《证券时报》、巨潮资讯网
指定网站披露日期	2019 年 04 月 13 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

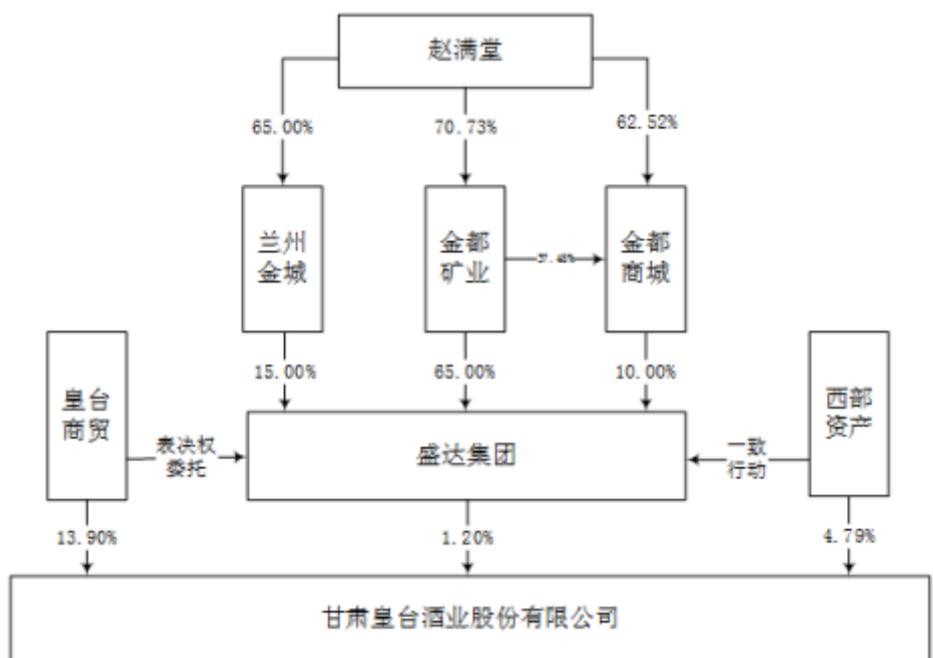
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵满堂	本人	中国	否
主要职业及职务	赵满堂，男，汉族，1960 年 11 月出生。先后荣获“全国五一劳动奖章”、“全国光彩事业奖章”和“中国十大杰出青年”、“全国劳动模范”、全国“优秀中国特色社会主义事业建设者”等称号。曾担任全国人大代表、全国政协委员、甘肃省政协常委、甘肃省中小企业联合会会长、甘肃省光彩事业促进会副会长、兰州银行董事、盛达矿业董事等职。现任盛达集团董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	报告期内，赵满堂先生为上市公司盛达金属资源股份有限公司（000603.SZ）、甘肃皇台酒业股份有限公司（000995.SZ）的实际控制人。除此之外，赵满堂先生不存在过去 10 年控股其他境内外上市公司的情况。		

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	赵满堂
变更日期	2019 年 04 月 12 日
指定网站查询索引	《证券时报》、巨潮资讯网
指定网站披露日期	2019 年 04 月 13 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海厚丰投资有限公司	张宏兵	2010 年 02 月 02 日	91310118550079171E	实业投资，企业管理咨询，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。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

北京皇台商贸有限责任公司	王国义	1995 年 08 月 01 日	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。
--------------	-----	------------------	----------	---

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵海峰	董事、董事长	现任	男	38	2019 年 04 月 29 日	2020 年 08 月 23 日	0	0	0	0	0
马江河	董事	现任	男	55	2019 年 04 月 29 日	2020 年 08 月 23 日	0	0	0	0	0
陈兵	副总经	现任	男	52	2019 年	2020 年	0	0	0	0	0

	理、总工程师				04月29日	08月23日						
彭晶	董事、董事会秘书	现任	女	40	2019年04月29日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
杨利兵	总经理	现任	男	40	2019年07月11日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
王栋	董事	现任	男	50	2019年04月29日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
刘兴明	董事	现任	男	41	2017年08月24日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
刘兴明	代行董秘	离任	男	41	2019年04月12日	2019年04月29日	0	0	0	0	0	0
陈雅君	董事	现任	女	46	2019年04月29日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
王森	独立董事	现任	男	57	2017年08月24日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
张晓非	独立董事	现任	女	45	2017年08月24日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
常红军	独立董事	现任	男	51	2016年12月01日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
石峰	监事会主席	现任	男	48	2017年08月24日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
叶玉瑾	职工监事	现任	男	49	2017年08月24日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
候丽霞	监事	现任	女	25	2019年07月29日	2020年08月23日	0	0	0	0	0	0
胡振平	董事	离任	男	54	2017年01月18日	2019年04月29日	0	0	0	0	0	0

					日	日					
胡振平	董事长	离任	男	54	2017年 01月18 日	2019年 04月12 日	0	0	0	0	0
闫立强	董事	离任	男	50	2017年 08月24 日	2019年 04月29 日	0	0	0	0	0
闫立强	总经理	离任	男	50	2017年 08月24 日	2019年 04月12 日	0	0	0	0	0
何维角	董事	离任	男	50	2017年 08月24 日	2019年 04月29 日	0	0	0	0	0
何维角	财务总监	离任	男	50	2017年 08月24 日	2019年 04月12 日	0	0	0	0	0
谢维宏	董事	离任	男	50	2017年 08月24 日	2019年 04月29 日	0	0	0	0	0
谢维宏	董事会秘 书	离任	男	50	2017年 08月24 日	2019年 04月12 日	0	0	0	0	0
华为兵	董事	离任	男	51	2017年 08月24 日	2019年 04月29 日	0	0	0	0	0
张珊珊	副总经理	离任	女	47	2018年 05月29 日	2019年 03月29 日	0	0	0	0	0
柴娟	监事	离任	女	32	2017年 08月24 日	2019年 07月29 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡振平	董事长	离任	2019年04月12日	因个人原因辞职。
胡振平	董事	离任	2019年04月29日	因个人原因辞职。

			日	
闫立强	总经理	离任	2019年04月12日	因个人原因辞职。
闫立强	董事、总经理	离任	2019年04月29日	因个人原因辞职。
何维角	财务总监	离任	2019年04月12日	因个人原因辞职。
何维角	董事	离任	2019年04月29日	因个人原因辞职。
谢维宏	董事会秘书	离任	2019年04月12日	因个人原因辞职。
谢维宏	董事	离任	2019年04月29日	因个人原因辞职。
华为兵	董事	离任	2019年04月29日	因个人原因辞职。
张珊珊	副总经理	离任	2019年03月29日	因个人原因辞职。
柴娟	监事	离任	2019年07月29日	因个人原因辞职。
赵海峰	总经理	离任	2019年07月11日	因个人原因辞职。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、赵海峰，男，1982年出生，兰州大学区域经济学博士。2007年至2017年曾在兰州市政府部门工作。现任华夏盛达实业集团有限公司副董事长、甘肃盛达集团股份有限公司总裁。现任公司第七届董事会董事、董事长。

2、马江河，男，汉族，1965年出生，北京大学法学学士、硕士，美国圣约翰大学法学博士，执业律师资格。曾任中国投资银行黑龙江分行项目部副经理、法律顾问，美国纽约HALL&HALL律师事务所律师助理，北京市双城律师事务所合伙人律师，深圳证券交易所法律部副总监，甘肃省人民政府金融工作办公室副主任，甘肃省国有资产投资集团公司总经理，甘肃省信托有限责任公司董事长，上海景林投资管理有限公司合伙人，盛达金属资源股份有限公司董事长。现任三河华冠资源技术有限公司董事长、华夏盛达实业集团有限公司总裁。现任公司第七届董事会董事。

3、陈雅君，女，1974年出生，高级审计师，高级会计师。1992年至2007年在甘肃黄羊糖厂等企业从事财务工作，2007年至2012年在凉州区公安局工作，2013年至今在凉州区审计局工作（事业编制）。现任公司第七届董事会董事。

4、王栋，1970年出生，法学本科学历。现任兰州仲裁委员会兼职仲裁员，甘肃省政府采购评审专家，自2007年起至今在甘肃中天律师事务所任合伙人律师职务。现任公司第七届董事会董事。

5、彭晶，女，1980年出生，中国国籍，硕士研究生学历。2014年5月获得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。曾就职北京空港科技园区股份有限公司、视觉（中国）文化发展股份有限公司。现任公司第七届董事会董事、董事会秘书。

6、刘兴明，男，汉族，生于1979年2月，本科学历。1995年9月至1999年7月张掖农校计算机应用与财会专业学习毕业；2000年2月至今在凉州区下双镇政府、西营镇政府工作；现凉州区金融办工作。现任本公司第七届董事会董事。

7、常红军，男，汉族，1969年2月出生，大学本科学历，经济学学士，中共党员，副研究员。1990年起至今任职于甘肃省社

会科学院，兼任甘肃荣华实业股份有限公司独立董事。现任本公司第七届董事会独立董事。

8、张晓非，女，汉族，生于1975年1月，大学学历，注册会计师（非执业），高级会计师。1992年9月至1996年6月在东北财经大学投资系投资经济管理专业学习。1996年8月至1999年12月在鞍山华诚会计师事务所审计部工作；2000年1月至2003年9月在北京中天华资产评估有限公司评估部工作；2003年11月至2007年5月在同方股份有限公司先后担任数字电视本部财务部主管会计和消费电子事业部财务部副经理；2008年3月至2014年5月在中航文化股份有限公司先后担任财务部副部长和经营计划部部长；2017年3月至今任龙星隆（北京）环保科技有限公司财务总监。现任本公司第七届董事会独立董事。

9、王森，男，汉族，1963年11月出生，大学本科学历，律师，中共党员。甘肃经天地律师事务所合伙人、主任。现为甘肃省律师协会常务理事；甘肃省律师协会直属分会理事、党总支委员；兰州仲裁委员会专家委员、仲裁员；甘肃股权交易中心专家评审委员会委员。曾担任甘肃荣华实业（集团）股份有限公司、甘肃祁连山水泥集团股份有限公司独立董事。现任本公司第七届董事会独立董事。

10、陈兵，男，1968年出生，原天府酒厂总工程师，国家白酒评委，高级工程师，天府香型的发明者，布鲁塞尔国际烈性酒大奖赛银奖获得者，中国酒协会青酌奖获得者，中国十大地域文化标志酒酒体设计者，荣获酒城英才、酒城工匠等殊荣。现任本公司副总经理、总工程师。

11、杨利兵，男，1980年出生，兰州财经大学本科学历。2005年至2019年6月在甘肃盛达集团股份有限公司及所属分公司工作。现任本公司总经理。

12、石峰，男，汉族，生于1972年1月，大专学历。1992年11月至1993年11月，在皇台集团公司酿造车间上班，酿造工。1993年12月至1994年2月，在皇台集团公司设备能源部锅炉班上班，司炉工。1994年3月至1994年11月，在武威市消防支队专业培训。1994年12月至今，在甘肃皇台酒业股份有限公司保卫部上班，期间担任公司保卫干事、保卫部部长、安委办主任等职务。现任公司总经办主任，第七届监事会监事。

13、叶玉瑾，男，汉族，生于1971年11月，大专学历，中共党员。1993年9月至1995年7月在中共甘肃省委党校学习企业管理专业。1994年11月进入公司工作。1994年11月至1996年10月在酿造车间上班，1996年10月调公司基建预算处工作，负责皇台大厦修建的现场管理工作，2000年3月在公司物业后勤管理处工作，2006年调企业管理部工作。2008年10月调仓储物流部工作任副部长；2010年5月任仓储物流部部长至今。现任本公司仓储物流部部长，第七届监事会职工代表监事。

14、候丽霞，女，汉族，1995年10月10日出生，中国国籍，大学本科学历。2018年3月起在公司证券部工作，现主管证券事务。现任本公司第七届监事会监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵海峰	甘肃盛达集团股份有限公司	副董事长、总裁	2019年01月15日		是
在股东单位任职情况的说明	公司董事长赵海峰先生现任盛达集团董事长兼总经理。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵海峰	甘肃陇原医学医疗有限公司	董事			
赵海峰	甘肃金都房地产开发有限公司	执行董事兼经理			
赵海峰	甘肃盛达金城酒店管理有限公司	董事			

赵海峰	西安汉城妇产医院有限责任公司	董事			
马江河	北京盛开资产管理有限公司	董事			
马江河	内蒙古银都矿业有限责任公司	董事			
马江河	三河华冠资源技术有限公司	董事长			
马江河	盛达房地产股份有限公司	董事			
马江河	甘肃国投盛达基金管理有限公司	董事长			
马江河	华夏盛达实业集团有限公司	董事			
马江河	中视盛达国际文化艺术发展有限公司	董事			
马江河	神州盛达投资股份有限公司	董事			
马江河	北京盛达文化旅游有限公司	执行董事, 经理			
马江河	北京北普陀影视培训基地有限责任公司	董事			
马江河	深圳前海盛达供应链管理有限公司	执行董事兼 总经理			
常红军	甘肃荣华实业股份有限公司	独立董事	2014年01月09 日	2020年01月12 日	
王栋	甘肃电投能源发展股份有限公司	独立董事			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 薪酬决策程序。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108.69万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵海峰	董事、董事长	男	38	现任	0	是
马江河	董事	男	55	现任	0	是
陈兵	总工程师、副总经理	男	52	现任	10.54	否

彭晶	董事、董事会秘书	女	40	现任	8.03	否
王栋	董事	男	50	现任	0	否
杨利兵	总经理	男	40	现任	7.03	否
刘兴明	董事	男	41	现任	0	否
陈雅君	董事	女	46	现任	0	否
常红军	独立董事	男	51	现任	6	否
王森	独立董事	男	57	现任	6	否
刘志军	独立董事	女	48	现任	0	否
张晓非	独立董事	女	45	离任	6	否
石峰	监事会主席	男	48	离任	7.49	否
叶玉瑾	监事	男	49	离任	11.76	否
候丽霞	监事	女	25	离任	4.04	
胡振平	董事、董事长	男	54	离任	12	否
闫立强	董事、总经理	男	50	离任	10	否
何维角	董事、财务总监	男	50	离任	6	否
谢维宏	董事、董事会秘书	男	50	离任	6	否
华为兵	董事	男	51	离任	6	否
柴娟	监事	女	32	离任	1.8	否
合计	--	--	--	--	108.69	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	13
主要子公司在职员工的数量（人）	364
在职员工的数量合计（人）	377
当期领取薪酬员工总人数（人）	377
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	181

销售人员	95
技术人员	33
财务人员	12
行政人员	56
合计	377
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	5
本科	35
大专	66
其他	271
合计	377

2、薪酬政策

- (一) 坚持“按劳取酬、效率优先、兼顾公平及可持续发展”的分配原则。
- (二) 采取“以岗定薪、以能定级、以绩定奖”的分配形式，合理拉开收入差距。
- (三) 坚持向“技术含量高、风险程度大、工作负荷强、管理责任重”的岗位倾斜的原则。
- (四) 按需设岗，通过薪酬体系实现岗位竞争、动态调整。

3、培训计划

培训内容	培训方式	培训地点	培训时间	受训人	负责培训部门
白酒、葡萄酒质量标准、卫生标准	内培	职教中心	2月	生产部、葡萄酒分公司全体员工	质量技术研发部
全面质量管理及食品安全知识培训	内培	职教中心	3月	各部门相关人员	梁棋山
新员工消防知识培训	内培	职教中心	3月	各部门新招聘员工	石峰
白酒品评及白酒品鉴知识培训	内培	品酒室	5月	公司领导及相关人员	陈兵
酿造工艺流程及设备操作培训	内培	职教中心	5月	生产各相关部门员工	生产部
员工公司规章制度、安全知识等培训	内培	现场培训	6月	各部门新招人员	人力资源部保卫部
突发事件应急预案	内培	职教中心	7月	公司班组长以上及相关人员	保卫部
公司规章制度及安全生产、制曲操作安全培训	内培	职教中心	7月	生产部所有制曲人员	人力资源部生产部
各种设备安全操作规程	内培	职教中心	7月	白酒、葡萄酒生产车间设备	设备能源部

				操作人员	
葡萄酒工艺流程、设备操作培训	内培	职教中心	9月	葡萄酒分公司全体人员	葡萄酒分公司
包装车间管理制度、包装工艺流程	内培	职教中心	10月	包装车间全体人员	孙延年
新员工公司规章制度、安全知识等培训	内培	现场培训	12月	各部门新招人员	人力资源部保卫部

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及上市公司规范性文件要求，持续提升公司治理水平，不断完善内控管理体系，提高规范运作水平。公司进一步建立健全公司的规章制度，股东大会、董事会、监事会、管理层等尽职尽责，形成良好的公司治理结构，确保了公司规范运作和健康发展。

1.关于股东与股东大会

公司已经严格按照中国证监会及深交所颁布的相关法律法规文件，规范实施股东大会的召集、召开和议事，聘请法律顾问对股东大会出具法律意见书；平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，确保中小股东充分行使自己的权利。

2.关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东在资产、人员、机构等方面保持独立，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东及其关联方占用公司资金或资产的情况，公司不存在为控股股东及其子公司提供担保的情形。

3.关于董事与董事会

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定召开董事会会议。公司设有三名独立董事，占董事会总人数的三分之一；公司各位董事能够严格按照《董事会议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加中国证监会组织的相关培训。

4.关于监事和监事会

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定召开监事会会议。公司监事会成员任职资格和人数完全符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会成员认真履行职责，对公司的经营决策、财务状况、对外担保、对外投资和公司董事会日常工作及董事、经理层履行职责的合法合规性进行了有效的监督，维护了股东的利益。

5.关于信息披露与透明度

报告期内，公司信息披露工作严格按照监管部门的要求，认真执行《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等制度，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，确保所有股东都有平等的机会获得信息。公司公开披露信息的媒体为《证券时报》、巨潮资讯网。

6.内幕信息知情人登记管理

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，在定期报告披露期间和重组期间，对于未公开信息，公司董事会和证券部严格控制知情人范围，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员未发现利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门处罚情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、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

根据公司于2019年4月23日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《详式权益变动报告书》中《关于保障上市公司独立性的承诺函》，控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺如下：

“本次权益变动后，我公司/本人将保证上市公司在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，独立行使职权，不受我公司的干预。本函自出具日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。”

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.23%	2019 年 04 月 29 日	2019 年 04 月 30 日	《证券时报》、巨潮资讯网《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-049）
2018 年度股东大会	年度股东大会	39.51%	2019 年 06 月 21 日	2019 年 06 月 22 日	《证券时报》、巨潮资讯网《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-069）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.67%	2019 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 30 日	《证券时报》、巨潮资讯网《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-077）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.55%	2019 年 12 月 02 日	2019 年 12 月 03 日	《证券时报》、巨潮资讯网《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-098）
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	49.82%	2019 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 27 日	《证券时报》、巨潮资讯网《2019 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-110）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王森	13	0	13	0	0	否	5
张晓非	13	0	13	0	0	否	5
常红军	13	0	13	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

本报告期内，各专门委员会规范运作。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了比较完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。报告期内，公司未提出股权激励计划。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	《2019年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并	100.00%

财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：(a) 现任董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；(b) 更正已披露的财务报表；(c) 公司的内部控制体系未发现的当期财务报告的重大错报；(d) 报告给管理层、董事会的重大缺陷在经过合理的时间后，未加以改正；(e) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>1、出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：(a) 严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；(b) 重大事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学；(c) 关键岗位管理人员和技术人员流失严重；(d) 产品和服务质量出现重大事故；(e) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；(f) 内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。2、出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：(a) 涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷；(b) 内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。3、不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>营业收入总额的一般标准：错报 < 销售收入总额的 5%；重要标准：销售收入总额的 5% ≤ 错报 < 销售收入总额的 10%；重大标准：错报 ≥ 销售收入总额的 10%。利润总额的一般标准：错报 < 净利润的 5%；重要标准：净利润的 5% ≤ 错报 < 净利润的 10%；重大标准：错报 ≥ 净利润的 10%。资产总额的一般标准：错报 < 资产总额的 2%；重要标准：资产总额的 2% ≤ 错报 < 资产总额的 5%；重大标准：错报 ≥ 资产总额的 5%。</p>	<p>重大缺陷：1000 万元以上（含 1000 万元）；重要缺陷：100 万元—1000 万元（含 100 万元）；一般缺陷：100 万元以下。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
一、审计意见	

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了皇台酒业公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于皇台酒业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、(一)所述,2019 年 4 月 12 日,皇台酒业公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(甘调查通字 2019002 号),因皇台酒业公司涉嫌违反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会甘肃监管局决定对皇台酒业公司立案调查;2020 年 3 月 13 日,皇台酒业公司收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局《行政处罚事先告知书》([2019]2 号)。截至本审计报告日,中国证券监督管理委员会甘肃监管局正式行政处罚决定尚未下达。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

- 1.营业收入的确认;
- 2.存货存在、计价和分摊;
- 3.债务重组利得

(一)营业收入的确认

1.事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(二十六)及附注六、注释 25。

皇台酒业公司的主营业务为白酒、葡萄酒的生产和销售。2019 年度,皇台酒业公司实现营业收入 9,904.63 万元,较上年同期增长 288.67%,其中白酒和葡萄酒实现营业收入 9,863.73 万元,占营业收入的总额比例为 99.59%,皇台酒业公司在客户收到酒类产品后确认收入。

由于营业收入是皇台酒业公司实现经营性利润为正的关键指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
- (2) 检查销售合同或协议,并对管理层进行访谈,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价皇台酒业公司管理层制定的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定;
- (3) 对营业收入及毛利率实施分析性程序,分析收入与毛利率波动的合理性;
- (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、出库单、运输凭证、销售发票等,以评价收入确认的真实性和准确性;
- (5) 对主要客户进行访谈并对本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
- (6) 查询主要客户的工商信息,评价皇台酒业公司是否与主要客户存在关联关系;
- (7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试,检查期后退货情况,评价收入是否计入恰当的会计期间;
- (8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入的确认中作出的判断是合理的。

(二)存货存在、计价和分摊

1.事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(十三)及附注六、注释 6。

皇台酒业公司存货主要为半成品酒基酒、成品酒以及相关包材。截至 2019 年 12 月 31 日，皇台酒业公司存货余额 15,874.14 万元，存货跌价准备余额 5,783.56 万元，存货账面净值 10,090.58 万元，占合并财务报表资产总额的 23.78%。

由于以前年度皇台酒业公司发生过成品酒盘亏事项，且存货余额占资产比重较高，对财务报表影响较大，因此我们将 存货存在、计价和分摊认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于存货存在、计价和分摊所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评估与采购成本核算、生产与仓储相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对管理层进行访谈，获取 2019 年 12 月 31 日的盘点计划，了解期末存货分布情况及状态；
- (3) 对期末主要的存货实施监盘程序，检查存货的数量、库龄及质量状况等，并与账面记录进行核对；
- (4) 了解产品生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺是否相匹配；
- (5) 抽样检查成本计算表及相关资料，对存货实施计价测试，评价皇台酒业公司期末存货计价的准确性；
- (6) 获取并复核皇台酒业公司管理层编制的存货跌价准备计算表，选取样本对可变现净值的计算过程及关键假设进行复核和分析，检查以前年度计提的跌价准备本期变动情况，参考期后市场价格和历史数据对预计售价、估计的销售费用和 相关税费等关键假设进行检查；
- (7) 考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；
- (8) 检查与存货余额及跌价准备相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在 存货存在、计价和分摊中作出的判断是合理的。

(三)债务重组利得

1.事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(九)及附注六、注释 22、注释 30、注释 31。

2019 年，新管理团队入驻皇台后，努力化解经营风险，积极与债权人进行沟通，与部分债权人达成和解协议，涉及重组金额 13,587.07 万元，确认债务重组利得 4,587.07 万元，确认资本性投入 9,000.00 万元。

由于债务重组事项对皇台酒业公司 2019 年度净利润以及 2019 年底净资产转正影响较为重大，因此我们将债务重组利得的确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于债务重组利得的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试与债务重组利得确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 获取并检查本期交易相关董事会决议文件，以判断本期债务重组相关决策程序是否适当；
- (3) 检查与本期债务重组的相关文件，包括但不限于债务豁免函、债务和解协议等，重新计算债务重组收益；
- (4) 查阅交易对手及其股东、皇台酒业公司及实际控制人情况，确定交易对手及股东与皇台酒业公司及其实际控制人是否存在关联关系等；
- (5) 通过对本期债务重组债权人实施访谈、函证等核查程序，以取得债权人对本期债务重组业务实质及豁免协议相关条款和豁免金额的确认为；
- (6) 检查与债务重组利得相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在债务重组确认中作出的判断是合理的。

五、其他信息

皇台酒业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

皇台酒业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，皇台酒业公司管理层负责评估皇台酒业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皇台酒业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皇台酒业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对皇台酒业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皇台酒业公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就皇台酒业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

内控审计报告意见类型	带强调事项段无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]006558 号
注册会计师姓名	陈伟、赵金

审计报告正文

审计报告

大华审字[2020] 006558号

甘肃皇台酒业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了皇台酒业公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于皇台酒业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、(一)所述,2019年4月12日,皇台酒业公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(甘调查通字2019002号),因皇台酒业公司涉嫌违反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会甘肃监管局决定对皇台酒业公司立案调查;2020年3月13日,皇台酒业公司收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局《行政处罚事先告知书》([2019]2号)。截至本审计报告日,中国证券监督管理委员会甘肃监管局正式行政处罚决定尚未下达。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项:

1. 营业收入的确认;
2. 存货存在、计价和分摊;
3. 债务重组利得

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(二十六)及附注六、注释25。

皇台酒业公司的主营业务为白酒、葡萄酒的生产和销售。2019年度，皇台酒业公司实现营业收入9,904.63万元，较上年同期增长288.67%，其中白酒和葡萄酒实现营业收入9,863.73万元，占营业收入的总额比例为99.59%，皇台酒业公司在客户收到酒类产品后确认收入。

由于营业收入是皇台酒业公司实现经营性利润为正的关键指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评估与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；
- (2) 检查销售合同或协议，并对管理层进行访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价皇台酒业公司管理层制定的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- (3) 对营业收入及毛利率实施分析性程序，分析收入与毛利率波动的合理性；
- (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、运输凭证、销售发票等，以评价收入确认的真实性和准确性；
- (5) 对主要客户进行访谈并对本期的交易金额、期末余额实施函证程序；
- (6) 查询主要客户的工商信息，评价皇台酒业公司是否与主要客户存在关联关系；
- (7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，检查期后退货情况，评价收入是否计入恰当的会计期间；
- (8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入的确认中作出的判断是合理的。

(二) 存货存在、计价和分摊

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、（十三）及附注六、注释6。

皇台酒业公司存货主要为半成品酒基酒、成品酒以及相关包材。截至2019年12月31日，皇台酒业公司存货余额15,874.14万元，存货跌价准备余额5,783.56万元，存货账面净值10,090.58万元，占合并财务报表资产总额的23.78%。

由于以前年度皇台酒业公司发生过成品酒盘亏事项，且存货余额占资产比重较高，对财务报表影响较大，因此我们将存货存在、计价和分摊认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货存在、计价和分摊所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评估与采购成本核算、生产与仓储相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对管理层进行访谈，获取2019年12月31日的盘点计划，了解期末存货分布情况及状态；
- (3) 对期末主要的存货实施监盘程序，检查存货的数量、库龄及质量状况等，并与账面记录进行核对；
- (4) 了解产品生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺是否相匹配；
- (5) 抽样检查成本计算表及相关资料，对存货实施计价测试，评价皇台酒业公司期末存货计价的准确性；
- (6) 获取并复核皇台酒业公司管理层编制的存货跌价准备计算表，选取样本对可变现净值的计算过程及关键假设进行复核和分析，检查以前年度计提的跌价准备本期变动情况，参考期后市场价格和历史数据对预计售价、估计的销售费用和相关税费等关键假设进行检查；
- (7) 考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；
- (8) 检查与存货余额及跌价准备相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在 存货存在、计价和分摊中作出的判断是合理的。

(三) 债务重组利得

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、（九）及附注六、注释22、注释30、注释31。

2019年，新管理团队入驻皇台后，努力化解经营风险，积极与债权人进行沟通，与部分债权人达成和解协议，涉及重组金额13,587.07万元，确认债务重组利得4,587.07万元，确认资本性投入9,000.00万元。

由于债务重组事项对皇台酒业公司2019年度净利润以及2019年底净资产转正影响较为重大，因此我们将债务重组利得的

确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于债务重组利得的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试与债务重组利得确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 获取并检查本期交易相关董事会决议文件，以判断本期债务重组相关决策程序是否适当；
- (3) 检查与本期债务重组的相关文件，包括但不限于债务豁免函、债务和解协议等，重新计算债务重组收益；
- (4) 查阅交易对手及其股东、皇台酒业公司及实际控制人情况，确定交易对手及股东与皇台酒业公司及其实际控制人是否存在关联关系等；
- (5) 通过对本期债务重组债权人实施访谈、函证等核查程序，以取得债权人对本期债务重组业务实质及豁免协议相关条款和豁免金额的确认；
- (6) 检查与债务重组利得相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在债务重组确认中作出的判断是合理的。

五、其他信息

皇台酒业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

皇台酒业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，皇台酒业公司管理层负责评估皇台酒业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皇台酒业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皇台酒业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对皇台酒业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皇台酒业公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就皇台酒业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：陈伟
(项目合伙人)

中国注册会计师：赵金

二〇二〇年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	21,227,435.99	4,324,740.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,145,479.28
应收账款	2,486,719.24	
应收款项融资	680,000.00	
预付款项	2,204,225.04	815,458.11
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,294,241.93	2,444,590.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,905,756.26	59,587,496.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,257,353.87	9,162,255.08
流动资产合计	139,055,732.33	77,480,020.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	101,189,039.69	59,439,965.58
在建工程		
生产性生物资产	16,576,346.23	
油气资产		
使用权资产		
无形资产	165,304,990.50	91,267,218.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,992,220.25	311,036.00
递延所得税资产	223,378.73	
其他非流动资产		

非流动资产合计	285,285,975.40	151,018,220.13
资产总计	424,341,707.73	228,498,240.72
流动负债：		
短期借款	28,545,625.94	157,285,625.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,661,283.42	50,099,172.89
预收款项	847,663.49	2,150,437.76
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,108,996.98	20,297,687.11
应交税费	57,267,974.86	48,600,809.46
其他应付款	122,959,141.14	120,141,599.16
其中：应付利息	24,014,068.22	41,678,232.32
应付股利		698,279.06
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	290,390,685.83	398,575,332.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,039,930.56	
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,287,654.05	67,109,011.88
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,327,584.61	67,109,011.88
负债合计	362,718,270.44	465,684,344.20
所有者权益：		
股本	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,465,937.17	306,074,255.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98
一般风险准备		
未分配利润	-660,078,637.97	-727,523,003.26
归属于母公司所有者权益合计	60,656,619.18	-238,179,428.18
少数股东权益	966,818.11	993,324.70
所有者权益合计	61,623,437.29	-237,186,103.48
负债和所有者权益总计	424,341,707.73	228,498,240.72

法定代表人：杨利兵

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：杨利兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	15,373,768.60	3,870,341.54
交易性金融资产		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,052,180.39	19,296,937.69
应收款项融资		
预付款项	366,223.89	355,508.64
其他应收款	355,370.91	293,921.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	44,014,111.88	51,609,972.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	96,161,655.67	75,426,681.90
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	123,821,721.07	123,821,721.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,762,776.50	22,928,551.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,232,741.62	22,823,500.94
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	167,817,239.19	169,573,773.86
资产总计	263,978,894.86	245,000,455.76
流动负债：		
短期借款	15,750,000.00	46,660,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,283,410.84	39,515,614.49
预收款项	12,923,096.48	31,451,763.01
合同负债		
应付职工薪酬	5,019,865.56	7,909,251.49
应交税费	47,085,861.70	45,813,680.83
其他应付款	179,216,245.07	172,881,024.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	303,278,479.65	344,231,333.99
非流动负债：		
长期借款	50,039,930.56	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,287,654.05	63,135,753.74
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,327,584.61	63,135,753.74
负债合计	375,606,064.26	407,367,087.73
所有者权益：		
股本	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,672,576.50	306,074,255.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98
未分配利润	-601,569,065.88	-651,710,207.05
所有者权益合计	-111,627,169.40	-162,366,631.97
负债和所有者权益总计	263,978,894.86	245,000,455.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	99,046,292.56	25,483,382.88
其中：营业收入	99,046,292.56	25,483,382.88
利息收入	12,724.95	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	90,881,071.20	82,846,590.15
其中：营业成本	24,764,955.57	19,348,744.06
利息支出		17,040,738.81
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,689,397.76	8,428,830.51
销售费用	9,833,656.84	3,979,677.67
管理费用	18,914,949.55	34,003,863.40
研发费用		
财务费用	18,678,111.48	17,085,474.51
其中：利息费用	18,578,009.49	17,040,738.81
利息收入	12,724.95	4,416.22
加：其他收益	12,069,513.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	35,685,992.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	178,696.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-654,123.33	-16,326,172.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	390,078.00	-81,490.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,835,378.93	-73,770,869.95
加：营业外收入	27,351,416.60	14,859.51
减：营业外支出	15,195,495.57	21,732,155.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,991,299.96	-95,488,166.22
减：所得税费用	-195,849.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,187,149.69	-95,488,166.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,187,149.69	-95,488,166.22

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	68,213,656.28	-95,481,490.92
2.少数股东损益	-26,506.59	-6,675.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,187,149.69	-95,488,166.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,213,656.28	-95,481,490.92
归属于少数股东的综合收益总额	-26,506.59	-6,675.30

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.380	-0.540
（二）稀释每股收益	0.380	-0.540

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨利兵

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：杨利兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	31,709,166.34	25,397,777.28
减：营业成本	10,896,797.58	18,855,517.46
税金及附加	4,274,722.56	6,341,301.63
销售费用	12,651.88	
管理费用	3,205,538.10	18,990,444.01
研发费用		
财务费用	5,108,404.98	6,380,784.38
其中：利息费用	5,114,549.29	6,381,646.43
利息收入	8,736.87	1,597.21
加：其他收益	8,892,932.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	15,997,535.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	32,256.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,810,192.68	-13,419,472.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,943,967.94	-38,589,742.69
加：营业外收入	25,993,372.34	8,356.09
减：营业外支出	12,758,514.51	20,223,730.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,178,825.77	-58,805,117.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,178,825.77	-58,805,117.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	50,178,825.77	-58,805,117.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	50,178,825.77	-58,805,117.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,309,647.15	25,536,721.00
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,633,868.26	529,137.74
经营活动现金流入小计	113,943,515.41	26,065,858.74
购买商品、接受劳务支付的现金	60,264,091.67	3,720,472.23
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	18,505,546.54	9,638,335.39
支付的各项税费	21,773,782.80	6,510,305.58
支付其他与经营活动有关的现金	16,926,185.75	9,183,191.25
经营活动现金流出小计	117,469,606.76	29,052,304.45
经营活动产生的现金流量净额	-3,526,091.35	-2,986,445.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,210,715.49	6,081,216.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,348,192.34
投资活动现金流出小计	114,210,715.49	12,429,408.95
投资活动产生的现金流量净额	-114,210,715.49	-12,429,408.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	111,600,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	27,631,078.00	14,600,000.00
筹资活动现金流入小计	189,231,078.00	15,600,000.00
偿还债务支付的现金	38,740,000.00	870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,000.00	625,932.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	11,987,004.50	
筹资活动现金流出小计	50,728,004.50	1,495,932.77
筹资活动产生的现金流量净额	138,503,073.50	14,104,067.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519.43
五、现金及现金等价物净增加额	20,766,266.66	-1,311,268.00
加：期初现金及现金等价物余额	461,169.33	1,772,437.33
六、期末现金及现金等价物余额	21,227,435.99	461,169.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,629,570.95	5,388,930.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,865,048.07	511,312.11
经营活动现金流入小计	79,494,619.02	5,900,242.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,480,158.96	12,350.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,735,275.45	537,103.10
支付的各项税费	8,754,349.94	3,211,754.75
支付其他与经营活动有关的现金	88,101,553.70	5,448,257.83
经营活动现金流出小计	104,071,338.05	9,209,465.68
经营活动产生的现金流量净额	-24,576,719.03	-3,309,223.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,029.00	

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,348,192.34
投资活动现金流出小计	175,029.00	6,348,192.34
投资活动产生的现金流量净额	-175,029.00	-6,348,192.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	27,431,078.00	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计	77,431,078.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金	30,910,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,402,344.50	
筹资活动现金流出小计	37,312,344.50	
筹资活动产生的现金流量净额	40,118,733.50	9,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	15,366,985.47	-57,415.44
加：期初现金及现金等价物余额	6,783.13	64,198.57
六、期末现金及现金等价物余额	15,373,768.60	6,783.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98		-727,523,003.26		-238,179,428.18	993,324.70	-237,186,103.48
加：会计政策变更											-769,290.99		-769,290.99		-769,290.99

其他														
二、本年期初余额	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98		-632,041,512.34		-142,697,937.26	-142,697,937.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-95,481,490.92		-95,481,490.92	993,324.70
（一）综合收益总额											-95,481,490.92		-95,481,490.92	-6,675.30
（二）所有者投入和减少资本														1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转														

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				598,321.40					50,178,825.77		50,777,147.17
（一）综合收益总额									50,178,825.77		50,178,825.77
（二）所有者投入和减少资本				598,321.40							598,321.40
1. 所有者投入的普通股				598,321.40							598,321.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	177,408,000.00				306,672,576.50				5,861,319.98	-601,569,065.88		-111,627,169.40

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98	-592,905,089.93		-103,561,514.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,408,000.00				306,074,255.10				5,861,319.98	-592,905,089.93		-103,561,514.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-58,805,117.12		-58,805,117.12
(一)综合收益总额										-58,805,117.12		-58,805,117.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	177,40 8,000. 00				306,074 ,255.10				5,861,3 19.98	-651,710, 207.05		-162,366,63 1.97

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

000995。

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

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

截止2019年12月31日，本公司持有统一社会信用代码为91620000710265652T的企业法人营业执照，本公司累计发行股本总数17,740.80万股，注册资本为17,740.80万元，注册地址：甘肃省武威市西关街新建路55号，母公司为甘肃盛达集团股份有限公司。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属酒、饮料和精制茶制造业，主要产品为白酒和葡萄酒。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
甘肃皇台酒业酿造有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
甘肃日新皇台酒销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
甘肃凉州葡萄酒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	控股子公司	二级	99.55	99.55
西宁皇台酒业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江皇台实业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京安格瑞产业投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
甘肃盛达皇台实业有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
甘肃皇台农业科技开发有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
西宁皇台酒业有限公司	投资新设
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	投资新设
甘肃盛达皇台实业有限公告	同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

1. 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

4、记账本位币

采用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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交

易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

1. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

1. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

3. (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
4. (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
5. (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1. 金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1. (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
2. (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
3. (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担

指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1. (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
2. (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
3. (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1. 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4. 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他方款项组合	本公司将除合并范围内公司以外的客户划分为其他客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
应收合并范围内关联方 款项组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

应收其他方款项组合	本公司将除合并范围内公司以外的客户划分为其他客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
应收合并范围内关联方款项组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

生产性生物资产具体计价方法详见附注四（十九）生物资产。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用分期摊销法。

14、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

15、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投

资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3%	2.77%
机器设备	年限平均法	17	3%	5.71%
电子设备	年限平均法	5	3%	19.4%
运输设备	年限平均法	13	3%	7.46%
其他设备	年限平均法	5	3%	19.4%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

18、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、生物资产

1.生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生产性生物资产系葡萄苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2.生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3.生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
葡萄苗木	20	3.00	4.85

(3) 生物资产处置

收获或出售生产性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4.生物资产减值

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
软件	3-5年	计算机技术更新周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	可以以较低成本获得续期，能长期使用

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组

为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

1.售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司商品销售收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售的酒类产品，在产品发运并经客户确认，财务部核对发运单及相关协议后确认销售收入。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

28、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、其他重要的会计政策和会计估计

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),	2019 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	2019 年 4 月 26 日披露的《关于会计变更的公告》(公告编号 2019-045)

变更后的会计政策详见附注四。		
----------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,324,740.64	4,324,740.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,145,479.28		
应收账款		376,188.29	-769,290.99
应收款项融资			
预付款项	815,458.11	815,458.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,444,590.67	2,444,590.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	59,587,496.81	59,587,496.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	9,162,255.08	9,162,255.08	
流动资产合计	77,480,020.59	75,941,438.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	59,439,965.58	59,439,965.58	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	91,267,218.55	91,267,218.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	311,036.00	311,036.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	151,018,220.13	151,018,220.13	
资产总计	228,498,240.72	227,728,949.73	
流动负债：			
短期借款	157,285,625.94	157,285,625.94	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	50,099,172.89	50,099,172.89	
预收款项	2,150,437.76	2,150,437.76	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,297,687.11	20,297,687.11	
应交税费	48,600,809.46	48,600,809.46	
其他应付款	120,141,599.16	120,141,599.16	
其中：应付利息	41,678,232.32	41,678,232.32	
应付股利	698,279.06	698,279.06	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	398,575,332.32		
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	67,109,011.88	67,109,011.88	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	67,109,011.88		

负债合计	465,684,344.20		
所有者权益：			
股本	177,408,000.00	177,408,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	306,074,255.10	306,074,255.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98	
一般风险准备			
未分配利润	-727,523,003.26	-728,292,294.25	-769,290.99
归属于母公司所有者权益合计	-238,179,428.18		
少数股东权益	993,324.70		
所有者权益合计	-237,186,103.48	-237,955,394.47	-769,290.99
负债和所有者权益总计	228,498,240.72	227,728,949.73	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,870,341.54		
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	19,296,937.69	19,259,253.09	
应收款项融资			
预付款项	355,508.64		
其他应收款	293,921.33	293,921.33	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	51,609,972.70		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	75,426,681.90		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	123,821,721.07	123,821,721.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	22,928,551.85		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,823,500.94		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	169,573,773.86		
资产总计	245,000,455.76		
流动负债：			
短期借款	46,660,000.00		
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,515,614.49		
预收款项	31,451,763.01		
合同负债			
应付职工薪酬	7,909,251.49		
应交税费	45,813,680.83		
其他应付款	172,881,024.17		
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	344,231,333.99		
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	63,135,753.74		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,135,753.74		
负债合计	407,367,087.73		
所有者权益：			
股本	177,408,000.00		
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	306,074,255.10		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,861,319.98		
未分配利润	-651,710,207.05		
所有者权益合计	-162,366,631.97		
负债和所有者权益总计	245,000,455.76		

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
应收账款	1,145,479.28		-769,290.99	-769,290.99	376,188.29
其他应收款	2,444,590.67				2,444,590.67
未分配利润	-727,523,003.26		-769,290.99	-769,290.99	-728,292,294.25
所有者权益合计	-237,186,103.48		-769,290.99	-769,290.99	-237,955,394.47

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、11%、10%、9%
消费税	按生产环节白酒应税销售收入的 20% 计算缴纳从价税，同时按每市斤 0.5 元计算缴纳从量税；葡萄酒销售按 10% 计算缴纳消费税	20%+0.5 元/斤、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育费附加	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
西宁皇台酒业有限公司	20%
甘肃皇台酒业酿造有限公司	25%
甘肃日新皇台酒销售有限公司	25%
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	25%
甘肃凉州葡萄酒有限公司	25%
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	25%
浙江皇台实业发展有限公司	25%
北京安格瑞产业投资有限公司	25%
甘肃盛达皇台实业有限公司	25%
甘肃皇台农业科技开发有限公司	25%
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定（财税〔2019〕13号）的相关规定，公司子公司西宁皇台酒业有限公司年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,166.04	60,876.99
银行存款	21,008,922.41	400,292.34
其他货币资金	70,347.54	3,863,571.31
合计	21,227,435.99	4,324,740.64
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	3,863,571.31

其他说明

无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,216,750.02	31.73%	1,216,750.02	100.00%		1,216,750.02	75.45%	1,216,750.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,617,599.20	68.27%	130,879.96	5.00%	2,486,719.24	395,987.68	24.55%	19,799.39	5.00%	376,188.29
其中：										
其他方款项组合	2,617,599.20	68.27%	130,879.96	5.00%	2,486,719.24	395,987.68	24.55%	19,799.39	5.00%	376,188.29
合计	3,834,349.22	100.00%	1,347,629.98	35.15%	2,486,719.24	1,612,737.70	100.00%	1,236,549.41	76.67%	376,188.29

按单项计提坏账准备：1,216,750.02

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州雀翔食品贸易有限公司	142,920.00	142,920.00	100.00%	历史遗留事项, 已无业务往来, 预计无法收回
修正健康饮品股份有限公司	189,907.00	189,907.00	100.00%	历史遗留事项, 已无业务往来, 预计无法收回
华润万家(总店)	122,237.17	122,237.17	100.00%	历史遗留事项, 已无业务往来, 预计无法收回
其他公司	761,685.85	761,685.85	100.00%	历史遗留事项, 已无业务往来, 预计无法收回
合计	1,216,750.02	1,216,750.02	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 130,879.96

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,617,599.20	130,879.96	5.00%
合计	2,617,599.20	130,879.96	--

确定该组合依据的说明:

应收账款账龄在1年以内的, 按5%计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	2,617,599.20
1至2年	182,159.10
2至3年	302,073.91

3 年以上	732,517.01
3 至 4 年	176,075.00
4 至 5 年	319,041.73
5 年以上	237,400.28
合计	3,834,349.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,216,750.02					1,216,750.02
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,799.39	111,080.57				130,879.96
其中：其他款项组合						
合计	1,236,549.41	111,080.57				1,347,629.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,359,929.00	35.47%	248,408.10
合计	1,359,929.00	35.47%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	680,000.00	
合计	680,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1. 期末公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,600,000.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,204,225.04	100.00%	484,486.18	59.41%
1至2年			305,282.82	37.44%
2至3年			25,689.11	3.15%
合计	2,204,225.04	--	815,458.11	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,568,240.58	71.15

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,294,241.93	2,444,590.67
合计	1,294,241.93	2,444,590.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	226,250.82	564,827.62
押金及保证金	150,000.00	37,150.22
往来款项	6,678,551.81	7,881,419.70
借款	750,000.00	768,393.71
其他	329,466.24	322,603.83
合计	8,134,268.87	9,574,395.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	426,508.07		6,703,296.34	7,129,804.41
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	289,777.47			289,777.47
2019 年 12 月 31 日余额	136,730.60		6,703,296.34	6,840,026.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	983,392.71
1 至 2 年	301,491.68
2 至 3 年	403,760.90
3 年以上	6,445,623.58
3 至 4 年	5,900,138.30

4 至 5 年	545,165.28
5 年以上	320.00
合计	8,134,268.87

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡梅林彩印包装厂	往来款	1,263,000.00	3 年以上	15.53%	1,263,000.00
四川盛誉包装有限公司	往来款	769,998.50	2-3 年、3 年以上	9.47%	769,998.50
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	3 年以上	9.22%	750,000.00
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	3 年以上	7.49%	608,919.34
武威农村商业银行股份有限公司	往来款	512,913.20	1 年以内	6.31%	25,645.66
合计	--	3,904,831.04	--	48.00%	3,417,563.50

6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,298,079.57	995,665.25	3,302,414.32	1,661,338.03	1,208,151.48	453,186.55
在产品	4,576,912.07		4,576,912.07			
库存商品	35,016,440.95	12,499,016.79	22,517,424.16	38,925,695.89	14,545,781.61	24,379,914.28
消耗性生物资产				365,182.65		365,182.65
发出商品	162,716.49		162,716.49	89,339.76		89,339.76
包装物	35,613,524.37	27,820,540.79	7,792,983.58	42,460,800.91	40,760,621.74	1,700,179.17

半成品	79,073,711.23	16,520,405.59	62,553,305.64	51,244,771.13	18,645,076.73	32,599,694.40
合计	158,741,384.68	57,835,628.42	100,905,756.26	134,747,128.37	75,159,631.56	59,587,496.81

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,208,151.48			212,486.23		995,665.25
库存商品	14,545,781.61			2,046,764.82		12,499,016.79
包装物	40,760,621.74			12,940,080.95		27,820,540.79
半成品	18,645,076.73	3,450,230.24		5,574,901.38		16,520,405.59
合计	75,159,631.56	3,450,230.24		20,774,233.38		57,835,628.42

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,257,353.87	9,162,255.08
待处理流动资产损益		
合计	10,257,353.87	9,162,255.08

其他说明：

无。

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,189,039.69	59,439,965.58
合计	101,189,039.69	59,439,965.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	林木资产	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							

1.期初余额	125,117,364.03	81,377,780.41	59,692,958.25	3,771,157.32	931,975.19	280,293.09	271,171,528.29
2.本期增加金额	64,933,014.78	2,176,596.90		577,350.29	135,122.48	196,201.79	68,018,286.24
(1) 购置	1,892,733.11	2,176,596.90		577,350.29	135,122.48	196,201.79	4,978,004.57
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
股东投入	63,040,281.67						63,040,281.67
3.本期减少金额			59,692,958.25	1,793,182.36	35,042.75		61,521,183.36
(1) 处置或报废				1,793,182.36	35,042.75		1,828,225.11
其他减少			59,692,958.25				59,692,958.25
4.期末余额	190,050,378.81	83,554,377.31		2,555,325.25	1,032,054.92	476,494.88	277,668,631.17
二、累计折旧							
1.期初余额	76,529,450.29	69,804,780.83	40,222,697.42	1,731,449.28	691,539.94	269,832.82	189,249,750.58
2.本期增加金额	1,991,750.61	3,631,238.46		413,436.26	59,528.40	8,283.15	6,104,236.88
(1) 计提	1,991,750.61	3,631,238.46		413,436.26	59,528.40	8,283.15	6,104,236.88
3.本期减少金额			40,222,697.42	1,113,216.35	20,294.34		41,356,208.11
(1) 处置或报废				1,113,216.35	20,294.34		1,133,510.69
其他减少			40,222,697.42				40,222,697.42
4.期末余额	78,521,200.90	73,436,019.29		1,031,669.19	730,774.00	278,115.97	153,997,779.35
三、减值准备							
1.期初余额	21,613,066.90	867,107.98			1,637.25		22,481,812.13
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							

4.期末余额	21,613,066.90	867,107.98			1,637.25		22,481,812.13
四、账面价值							
1.期末账面价值	89,916,111.01	9,251,250.04		1,523,656.06	299,643.67	198,378.91	101,189,039.69
2.期初账面价值	26,974,846.84	10,705,891.60	19,470,260.83	2,039,708.04	238,798.00	10,460.27	59,439,965.58

9、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额	59,692,958.25				59,692,958.25
(1)外购					
(2)自行培育					
其他增加	59,692,958.25				59,692,958.25
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	59,692,958.25				59,692,958.25
二、累计折旧					
1.期初余额	43,116,612.02				43,116,612.02
2.本期增加金额					
(1)计提	2,893,914.60				2,893,914.60
其他增加	40,222,697.42				40,222,697.42
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额	43,116,612.02				43,116,612.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,576,346.23				16,576,346.23
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	127,495,698.61			786,337.00	1,300.00	128,283,335.61
2.本期增加金额	76,490,066.52			394,569.75		76,884,636.27
(1) 购置				394,569.75		394,569.75
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
股东投入	76,490,066.52					76,490,066.52
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	203,985,765.13			1,180,906.75	1,300.00	205,167,971.88
二、累计摊销						
1.期初余额	36,229,780.06			786,337.00		37,016,117.06
2.本期增加金额	2,815,120.19			31,744.13		2,846,864.32
(1) 计提	2,815,120.19			31,744.13		2,846,864.32
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	39,044,900.25			818,081.13		39,862,981.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	164,940,864.88			362,825.62	1,300.00	165,304,990.50
2.期初账面价值	91,265,918.55				1,300.00	91,267,218.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

防渗透工程		2,025,986.70	33,766.45		1,992,220.25
其他	311,036.00		131,036.00	180,000.00	
合计	311,036.00	2,025,986.70	164,802.45	180,000.00	1,992,220.25

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	893,567.70	223,378.73		
合计	893,567.70	223,378.73		

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		223,378.73		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	280,963,248.43	327,977,641.90
资产减值准备	65,129,717.64	83,525,985.38
预计负债	22,287,654.05	67,109,011.88
职工薪酬	15,303,743.19	20,297,687.11
合计	383,684,363.31	498,910,326.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		21,124,081.84	
2020 年度	967.71	1,114,673.72	

2021 年度	16,510,909.69	34,283,430.63	
2022 年度	69,165,212.74	79,877,407.79	
2023 年度	188,552,597.98	191,578,047.92	
2024 年度	6,733,560.31		
合计	280,963,248.43	327,977,641.90	--

其他说明：

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,545,625.94	157,285,625.94
合计	28,545,625.94	157,285,625.94

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 28,545,625.94 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兰州银行武威分行	15,750,000.00	8.64%	2016 年 08 月 11 日	12.96%
兰州银行武威分行	12,795,625.94	9.00%	2016 年 08 月 11 日	13.50%
合计	28,545,625.94	--	--	--

其他说明：

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,159,122.16	5,253,791.67
1-2 年（含 2 年）	4,654,180.43	7,506,046.54
2-3 年（含 3 年）	6,804,391.75	8,683,442.98
3 年以上	36,043,589.08	28,655,891.70
合计	63,661,283.42	50,099,172.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的应付	47,502,161.26	尚未结算的货款
合计	47,502,161.26	--

其他说明：

15、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	847,663.49	517,117.00
1-2 年（含 2 年）		565,855.99
2-3 年（含 3 年）		224,674.77
3 年以上		842,790.00
合计	847,663.49	2,150,437.76

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,454,024.68	19,419,270.59	20,670,300.93	14,202,994.34
二、离职后福利-设定提存计划	4,794,642.13	1,597,407.97	3,486,547.01	2,905,503.09
三、辞退福利	49,020.30	32,700.00	81,220.75	499.55
合计	20,297,687.11	21,049,378.56	24,238,068.69	17,108,996.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	10,414,508.68	17,830,126.84	18,538,708.87	9,705,926.65
2、职工福利费		505,118.88	492,316.88	12,802.00
3、社会保险费	1,309,223.90	585,378.30	1,399,788.31	494,813.89
其中：医疗保险费	1,075,942.53	513,585.63	1,176,203.90	413,324.26
工伤保险费	232,372.18	66,962.15	218,753.89	80,580.44
生育保险费	909.19	4,830.52	4,830.52	909.19
4、住房公积金	701,016.20	239,571.00	61,669.20	878,918.00
5、工会经费和职工教育经费	3,029,275.90	259,075.57	177,817.67	3,110,533.80
合计	15,454,024.68	19,419,270.59	20,670,300.93	14,202,994.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,479,114.14	1,527,937.09	3,235,213.54	2,771,837.69
2、失业保险费	315,527.99	69,470.88	251,333.47	133,665.40
合计	4,794,642.13	1,597,407.97	3,486,547.01	2,905,503.09

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,406,192.70	18,030,757.17
消费税	23,196,671.04	17,204,399.48
企业所得税	27,529.00	
个人所得税	179,587.60	86,285.22
城市维护建设税	5,189,102.69	4,571,137.15
教育费附加	2,563,983.82	2,303,181.71
地方教育费附加	444,579.71	263,278.55
房产税	3,001,433.53	3,001,433.53
土地使用税	3,023,566.55	3,023,566.55
水利建设基金	89.69	89.69
印花税	234,487.69	115,929.57

其他	750.84	750.84
合计	57,267,974.86	48,600,809.46

其他说明：

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,014,068.22	41,678,232.32
应付股利		698,279.06
其他应付款	98,945,072.92	77,765,087.78
合计	122,959,141.14	120,141,599.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	13,124,638.14	31,569,758.03
其他	10,889,430.08	10,108,474.29
合计	24,014,068.22	41,678,232.32

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	66,723,718.80	42,301,399.33
往来款	18,550,681.96	17,679,303.35
保证金	22,000.00	317,357.00
服务费	8,644,837.92	10,727,639.70
其他	5,003,834.24	6,739,388.40
合计	98,945,072.92	77,765,087.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

19、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
未到期应付利息	39,930.56	
合计	50,039,930.56	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

20、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	22,287,654.05	67,109,011.88	
合计	22,287,654.05	67,109,011.88	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1) 2016年9月18日公司收到(2016)甘06民初字第47号《应诉通知书》及《民事起诉状》，无锡市梅林彩印包装厂因货款纠纷将公司起诉到甘肃省武威市中级人民法院，诉求公司支付货款13,720,000.00元及相应利息。2018年10月10日公司根据二审判决结果预计负债金额15,205,094.42元，截至2019年12月31日，公司预计支付赔偿金及相应利息15,840,108.05元，诉讼费用112,211.00元，合计15,952,319.05元。

2) 公司因2015年报虚假陈述被监管机构行政处罚，引起投资者损失赔偿诉讼，截至2019年12月31日，尚有6起投资者损失赔偿诉讼未判决，预计支付投资者损失6,335,335.00元。

21、股本

单位：元

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

其他说明：

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	253,240,822.02			253,240,822.02
其他资本公积	52,833,433.08	231,391,682.07		284,225,115.15
合计	306,074,255.10	231,391,682.07		537,465,937.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 同一控制下企业合并

如附注七（一）所述，2019年12月甘肃盛达集团股份有限公司与甘肃皇台酒业酿造有限公司签订股权赠予协议，约定将甘肃盛达皇台实业有限公司的100%股权无偿赠予甘肃皇台酒业酿造有限公司，本次交易完成后，本公司持有甘肃盛达皇台实业有限公司100%的股权，由此导致增加本公司资本公积14,079.34万元。

2) 2019年12月，本公司与武威农村商业银行股份有限公司、武威市凉州区弘威城乡建设投资有限公司签订了债务转让协议，约定将本公司欠付武威农村商业银行股份有限公司《借款合同》项下的本金9,000万元的还款义务转移至武威市凉州区弘威城乡建设投资有限公司。

3) 2019年甘肃盛达集团股份有限公司向公司提供资金支持2,743.11万元，经双方约定借款免息，公司按照4.35%的借款利率计算应支付借款利息59.83万元，并将利息金额计入资本公积。

23、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-727,523,003.26	-632,041,512.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-769,290.99	
调整后期初未分配利润	-728,292,294.25	-632,041,512.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,213,656.28	91,454,578.72
期末未分配利润	-660,078,637.97	-727,523,003.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-769,290.99 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,637,313.51	24,508,756.26	24,895,173.89	19,330,107.99
其他业务	408,979.05	256,199.31	588,208.99	18,636.07
合计	99,046,292.56	24,764,955.57	25,483,382.88	19,348,744.06

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
粮食白酒	89,574,037.78		89,574,037.78
葡萄酒	9,063,275.73		9,063,275.73
其他业务	408,979.05		408,979.05
其中：			
甘肃省内	58,945,914.61		58,945,914.61
甘肃省外	40,100,377.95		40,100,377.95
其中：			

其中：				

与履约义务相关的信息：

本期签约合同已履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	13,566,146.14	4,118,189.57
城市维护建设税	1,705,493.57	1,204,046.37
教育费附加	731,874.68	516,019.89
房产税	858,093.20	851,521.38
土地使用税	1,140,874.98	1,140,875.04
车船使用税	3,770.40	6,805.44
印花税	196,852.31	231,329.27
地方教育费附加	486,292.48	344,013.24
其他		16,030.31
合计	18,689,397.76	8,428,830.51

其他说明：

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,696,379.69	1,824,670.52
办公费	58,509.11	228,118.82
差旅费	209,995.83	38,019.92
折旧及摊销	360,595.88	405,855.92
业务宣传费	1,871,617.77	205,643.29
市场促销费	1,233,775.96	11,800.00

租赁费	651,835.36	77,950.19
运输费	1,362,092.37	593,734.88
其他	388,854.87	593,884.13
合计	9,833,656.84	3,979,677.67

其他说明：

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,600,621.16	10,575,844.56
办公费	233,313.95	145,056.94
差旅费	190,117.49	747,215.03
折旧及摊销	6,670,371.48	6,930,126.28
水电费	1,276,025.34	1,792,500.35
服务费	1,073,529.07	8,111,681.86
存货盘亏	22,969.05	1,388,528.87
其他	1,848,002.01	4,312,909.51
合计	18,914,949.55	34,003,863.40

其他说明：

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,578,009.49	17,040,738.81
减：利息收入	12,724.95	4,416.22
银行手续费及其他	112,826.94	49,151.92
合计	18,678,111.48	17,085,474.51

其他说明：

30、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,884,840.00	
以存货抵债收益	10,184,673.93	

合计	12,069,513.93	
----	---------------	--

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	35,685,992.07	
合计	35,685,992.07	

其他说明：

2019年，公司与兰州农村商业银行股份有限公司、武威农村商业银行股份有限公司达成债务和解协议，形成债务重组利得3,568.60万元。

32、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	178,696.90	
合计	178,696.90	

其他说明：

33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-251,427.65
十四、其他	-654,123.33	-16,074,745.03
合计	-654,123.33	-16,326,172.68

其他说明：

34、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	390,078.00	-81,490.00

35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付往来款项	24,491,651.96		24,491,651.96
其他	2,859,764.64	14,859.51	2,859,764.64
合计	27,351,416.60	14,859.51	27,351,416.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

公司因2015年报虚假陈述被监管机构行政处罚，袁琴美、陈海华将公司诉讼至甘肃省兰州市中级人民法院要求赔偿损失。2017年7月，兰州市中级人民法院一审判决公司败诉赔偿袁琴美、陈海华合计2,231.60万元，公司按照一审判决计提预计负债2,231.60万元。后公司向甘肃省高级人民法院提起上诉，甘肃省高级人民法院撤销兰州市中级人民法院一审判决，发回重审。2018年11月，甘肃省兰州市中级人民法院判决公司赔偿诉求合计2,231.60万元。公司不服一审重审判决，向甘肃省高级人民法院提起上诉，2019年6月，甘肃省高级人民法院撤销兰州市中级人民法院一审重审判决，驳回袁琴美、陈海华的诉讼请求。袁琴美、陈海华不服甘肃省高级人民法院的判罚，向中华人民共和国最高人民法院提起再审，2019年12月，中华人民共和国最高人民法院驳回袁琴美、陈海华的诉讼请求。至此，该案全部终结，公司冲回以前年度计提的预计负债2,231.60万元。

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	420,044.01		420,044.01
赔偿金、违约金	164,424.33	77,431.80	164,424.33
滞纳金支出	3,569,522.83		3,569,522.83
预计诉讼损失	10,675,809.23	21,512,628.01	10,675,809.23
其他	365,695.17	142,095.97	365,695.17
合计	15,195,495.57	21,732,155.78	15,195,495.57

其他说明：

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,529.00	
递延所得税费用	-223,378.73	
合计	-195,849.73	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,991,299.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,997,824.99
子公司适用不同税率的影响	-110,102.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	587,812.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,436,988.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,234,395.60
所得税费用	-195,849.73

其他说明

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,724.95	4,416.22
政府补助	1,884,840.00	
往来款及其他	5,736,303.31	524,721.52
合计	7,633,868.26	529,137.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	363,552.15	142,216.73
差旅费	581,176.55	779,154.70
其他往来及付现费用	15,981,457.05	8,261,819.82
合计	16,926,185.75	9,183,191.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实物资产出资缴纳的税费		6,348,192.34
合计		6,348,192.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构资金拆借	27,631,078.00	14,600,000.00
合计	27,631,078.00	14,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构资金拆借	11,987,004.50	
合计	11,987,004.50	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	68,187,149.69	-95,488,166.22
加：资产减值准备	654,123.33	16,326,172.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,998,151.48	9,002,149.20
无形资产摊销	2,846,864.32	2,585,685.54
长期待摊费用摊销	164,802.45	293,768.95
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）	-390,078.00	81,490.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	420,044.01	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,578,009.49	17,040,738.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,685,992.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-223,378.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,994,256.31	16,551,875.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,850,252.24	-4,429,516.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,928,046.59	17,930,891.94
其他	-45,159,325.36	17,118,464.99
经营活动产生的现金流量净额	-3,526,091.35	-2,986,445.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,227,435.99	461,169.33
减：现金的期初余额	461,169.33	1,772,437.33
现金及现金等价物净增加额	20,766,266.66	-1,311,268.00

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,227,435.99	461,169.33
其中：库存现金	148,166.04	60,876.99
可随时用于支付的银行存款	21,008,922.41	400,292.34
可随时用于支付的其他货币资金	70,347.54	
三、期末现金及现金等价物余额	21,227,435.99	461,169.33

其他说明：

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	26,682,284.91	<p>1、2015 年年报被中国证监会甘肃监管局认定存在虚增 500 万元利润的信息披露违规行为，引发投资者对公司证券虚假陈述责任纠纷，兰州市中级人民法院公司查封库存产品并将继续用于后续批次股民案的执行。该部分存货价值为 35.76 万元。</p> <p>2、公司为向武威农村商业银行股份有限公司借款 783 万元提供抵押担保，担保存货的价值为 354.10 万元。截止资产负债表日上述借款已经归还，相关解封手续正在办理中。</p> <p>3、2016 年兰州银行股份有限公司武威分行向武威市中级人民法院申请财产保全，武威市中级人民法院裁定查封公司优质勾兑基酒、普通勾兑基酒、优质酒精等。该部分存货价值为 2,278.37 万元。</p>
固定资产	14,294,598.48	<p>1、公司以武房权证凉州区字第 20126255 号房产（建筑面积 101752.51 平方米）为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向兰州银行武威分行的短期借款 1,500.00 万元提供抵押担保。2016 年由于兰州银行诉日新皇台借款纠纷案以及兰州银行诉皇台酒业借款纠纷案被武威市中级人民法院查封；2017 年由于无锡梅林案被无锡市人民法院再次查封用于案件的执行。期末该房产账面原值 9,261.29 万元，账面净值 1,429.46 万元。</p> <p>2、公司武房权证字第 043557 号房产（建筑面积 14831.35 平方米）2017 年由于四川省宜宾圆明园纠纷案被武威市中级人民法院查封；2019 年由于无锡梅林案被无锡市人民法院再次查封用于案件的执行。期末该房产账面原值 861.81 万元，账面净值为 0。</p>
无形资产	88,578,281.80	<p>1、公司以位于武威市凉州区新建路 55 号土地使用权（面积为 190,145.83 平方</p>

		米, 285.2 亩) 为兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行的短期借款 3,091.00 万元提供抵押担保。2017 年, 公司与供应商四川省宜宾圆明园实业有限责任公司由于欠付货款产生纠纷, 武威市中级人民法院查封公司武国用(2011)第 091 号土地使用权(面积 190,145.83 平方米)用于此案的执行。 期末该项土地使用权账面原值 3,400.00 万元, 账面净值 2,214.35 万元。
		2、公司以位于武威市凉州区清源镇的农业用地土地使用权(面积为 2,943,668.99 平方米, 4,415.55 亩)为子公司甘肃凉州皇台葡萄酒有限公司向武威农村商业银行股份有限公司的短期借款 9,000.00 万元提供抵押担保。期末该项土地使用权账面原值 9,349.57 万元, 账面净值 6,643.48 万元。2020 年 3 月, 公司已解除该笔抵押担保。
合计	129,555,165.19	--

其他说明:

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,884,840.00		1,884,840.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
甘肃盛达皇台实业有限公司	100.00%	同一控股股东股权赠与	2019年12月27日	完成工商登记		-120,372.49		

其他说明：

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2019年11月，甘肃盛达集团股份有限公司（以下简称盛达集团）出资设立甘肃盛达皇台实业有限公司（以下简称盛达皇台），盛达集团系甘肃皇台酒业股份有限公司控股股东，2019年12月盛达集团与甘肃皇台酒业酿造有限公司签订股权赠予协议，约定将盛达皇台的100%股权无偿赠予甘肃皇台酒业酿造有限公司，并于2019年12月27日完成工商变更。

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	1,249,561.58	
固定资产	63,040,281.67	
无形资产	76,383,144.93	
净资产	140,672,988.18	
取得的净资产	140,672,988.18	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不存在。

其他说明：

无。

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司根据经营需要，新设西宁皇台酒业有限公司、新设甘肃凉州葡萄酒销售有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃皇台酒业酿造有限公司	武威市	武威市	白酒生产及销售	100.00%		设立
甘肃日新皇台酒销售有限公司	武威市	武威市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	兰州市	兰州市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
甘肃凉州葡萄酒有限公司	武威市	武威市	葡萄酒销售	100.00%		设立
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	武威市	武威市	葡萄种植	99.55%		设立
西宁皇台酒业有限公司	西宁市	西宁市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
浙江皇台实业发展有限公司	杭州市	杭州市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
北京安格瑞产业投资有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00%		设立
甘肃盛达皇台实业有限公司	武威市	武威市	白酒及红酒销售		100.00%	同一控制下企业合并
甘肃皇台农业科技开发有限公司	武威市	武威市	葡萄种植		100.00%	设立
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	兰州市	兰州市	葡萄酒销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	0.45%	-26,506.59		966,818.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	19,644,901.57	210,207,726.21	229,852,627.78	13,826,543.64		13,826,543.64	8,926,157.60	218,360,268.33	227,286,425.93	5,337,080.44		5,337,080.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	10,528,586.80	-5,923,261.35		616,992.10		-1,491,535.05		5,055,794.13

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管

理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	680,000.00	
应收账款	3,834,349.22	1,347,629.98
其他应收款	8,134,268.87	6,840,026.94
合计	12,648,618.09	8,187,656.92

截止2019年12月31日，本公司不存在对外提供财务担保。

1. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	28,545,625.94			28,545,625.94
应付账款	63661283.42			63661283.42
其他应付款	122959141.14			122959141.14

长期借款		50,039,930.56		50,039,930.56
合计	215,166,050.50	50,039,930.56		265,205,981.06

1. 市场风险

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2019年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为50,000,000.00元，详见附注六、注释19。

(3) 敏感性分析：

截止2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约392,927.78元（2018年度约786,428.13元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

1. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃盛达集团股份有限公司	兰州市	批发贸易	100,000.00	1.20%	19.90%

本企业的母公司情况的说明

甘肃盛达集团股份有限公司（以下盛达集团）直接持有本公司2,126,500.00股股份，盛达集团一致行动人甘肃西部资产管理股份有限公司（以下简称西部资产）直接持有本公司8,501,583股股份，2019年4月12日，北京皇台商贸有限责任公司将其持有本公司24,667,908股股份对应的表决权委托给盛达集团，盛达集团拥有本公司35,295,991股股份对应的表决权，占本公司总股本的19.90%。

本企业最终控制方是赵满堂。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海聚富房地产开发有限公司	受同一集团控制
北京盛开资产管理有限公司	关联自然人控制的企业
安徽盛达华夏房地产开发有限公司	同一实际控制人
天水市金都商城有限公司	同一实际控制人
山东经天矿业有限公司	同一实际控制人
兰州华夏房地产有限公司	同一实际控制人
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	同一实际控制人
内蒙古金山矿业有限公司	同一实际控制人
北京国金国银股份有限公司	受同一集团控制
甘肃国投盛达基金管理有限公司	关联自然人控制的企业
甘肃盛世国金国银有限公司	同一实际控制人
甘肃长达金融资产管理有限公司	母公司参股的联营企业
天水麦积山温泉旅游酒店有限公司	同一实际控制人
兰州银行股份有限公司	实际控制人任董事的公司
青海雅诚物业管理有限公司	受同一集团控制
新疆润信通股权投资有限公司	公司第一大股东之母公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海聚富房地产开发有限公司	销售货款	521,575.22	
北京盛开资产管理有限公司	销售货款	7,884.95	
安徽盛达华夏房地产开发有限公司	销售货款	275,398.23	
天水市金都商城有限公司	销售货款	16,704.42	
山东经天矿业有限公司	销售货款	178,725.66	

兰州华夏房地产有限公司	销售货款	88,884.96	
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	销售货款	42,530.98	
内蒙古金山矿业有限公司	销售货款	88,332.75	
甘肃盛达集团股份有限公司	销售货款	3,777,807.08	
北京国金国银股份有限公司	销售货款	26,123.89	
甘肃国投盛达基金管理有限公司	销售货款	41,681.42	
甘肃盛世国金国银有限公司	销售货款	26,994.69	
甘肃长达金融资产管理有限公司	销售货款	42,265.49	
天水麦积山温泉旅游酒店有限公司	销售货款	15,557.52	
合计		5,150,467.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
兰州华夏房地产有限公司	房屋租赁	44,136.40	
甘肃盛达集团股份有限公司	房屋租赁	320,000.00	
青海雅诚物业管理有限公司	房屋租赁	42,636.50	
合计		406,772.90	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃日新皇台酒销售有限公司	12,795,625.94	2015年08月12日	2016年08月12日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃盛达集团股份有限 公司	482,530.00	2019年07月19日		否
甘肃盛达集团股份有限 公司	50,000,000.00	2019年12月27日	2024年12月26日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
甘肃盛达集团股份有限 公司	27,431,078.00	2019年04月18日	2020年04月18日	
青海聚富房地产开发有 限公司	200,000.00	2019年10月17日	2020年10月17日	
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,086,902.74	1,776,800.00

(6) 其他关联交易**1. 关联方借款及利息支出****(1) 借款余额**

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
兰州银行股份有限公司	借款	28,545,625.94	

(2) 利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州银行股份有限公司	利息支出	2,715,463.85	

说明：2019年4月，公司实际控制人变更为赵满堂，由于赵满堂同时担任兰州银行股份有限公司的董事，公司与兰州银行股份有限公司构成关联方。公司按照借款合同约定的合同利率计提利息，本期发生额指2019年4月至12月之间发生的利息。

2. 关联方应收应付款项**(1) 本公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃国投盛达基金管理有限公司	11,940.00	597.00		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	甘肃盛达集团股份有限公司	27,431,078.00	
其他应付款	青海聚富房地产开发有限公司	201,929.56	
其他应付款	青海雅诚物业管理有限公司	42,636.50	
其他应付款	新疆润信通股权投资有限公司	999,911.91	2,250,000.00
应付账款	甘肃盛达集团股份有限公司	320,000.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃国投盛达基金管理有限公司	11,940.00	597.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	甘肃盛达集团股份有限公司	27,431,078.00	
其他应付款	青海聚富房地产开发有限公司	201,929.56	
其他应付款	青海雅诚物业管理有限公司	42,636.50	
其他应付款	新疆润信通股权投资有限公司	999,911.91	2,250,000.00
应付账款	甘肃盛达集团股份有限公司	320,000.00	

十二、资产负债表日后事项

1、（一）重要的非调整事项

1. 立案调查事项

2019年4月12日，公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（甘调查通字2019002号），因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会甘肃监管局决定对公司立案调查；

2020年3月13日，公司收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局《行政处罚事先告知书》（[2019]2号）。截至本报告报出日，中国证券监督管理委员会甘肃监管局正式行政处罚决定尚未下达。

1. 新冠肺炎疫情

2020年突如其来的新冠肺炎疫情导致餐饮行业、婚宴消费、节日消费等终端消费几乎停滞，终端零售网点停业近两个月。为做到防疫和生产两不误，公司及各子公司自2月25日起陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、债务重组

请参阅合并财务报表附注四、（九）及附注六、注释22、注释30、注释31。

2019年，新管理团队入驻皇台后，努力化解经营风险，积极与债权人进行沟通，与部分债权人达成和解协议，涉及重组金额13,587.07万元，确认债务重组利得4,587.07万元，确认资本性投入9,000.00万元。

2、其他

1. 股权质押情况

截至2019年12月31日，公司第一大股东上海厚丰投资有限公司持有的本公司股份34,770,000股已全部被司法冻结和轮候冻结。公司第二大股东北京皇台商贸有限责任公司持有本公司24,667,908股已全部被司法冻结。

2. 成品酒亏空案件

成品酒亏空涉及原内部相关人员以前年度存在监守自盗的经济犯罪线索，公安机关已刑事立案。2018年4月19日，武威市公安局根据甘肃省公安厅要求将凉州区公安局已经立案侦查涉及皇台酒业公司的案件提升管辖权进行侦查。现该案已进入对犯罪嫌疑人提前逮捕阶段。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,668.00	0.11%	39,668.00	100.00%		39,668.00	0.21%	39,668.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,052,180.39	99.89%			36,052,180.39	19,259,253.09	99.79%			19,259,253.09
其中:										
其中: 合并范围内关联方款项组合	36,052,180.39	99.89%			36,052,180.39	19,259,253.09	99.79%			19,259,253.09
合计	36,091,848.39	100.00%	39,668.00	0.11%	36,052,180.39	19,298,921.09	100.00%	39,668.00	0.21%	19,259,253.09

按单项计提坏账准备: 39,668.00

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
朱鸿	39,668.00	39,668.00	100.00%	历史遗留事项, 已无业务往来, 预计无法收回。
合计	39,668.00	39,668.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	30,954,387.18
1 至 2 年	2,623,141.25
2 至 3 年	2,514,319.96

合计	36,091,848.39
----	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	39,668.00					39,668.00
合计	39,668.00					39,668.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	36,024,406.97	99.81%	
合计	36,024,406.97	99.81%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	355,370.91	293,921.33
合计	355,370.91	293,921.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

备用金	79,128.77	194,899.76
往来款项	2,643,061.33	2,498,097.04
借款	750,000.00	750,000.00
合计	3,472,190.10	3,442,996.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	59,954.39		3,089,121.08	3,149,075.47
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	32,256.28			32,256.28
2019 年 12 月 31 日余额	27,698.11		3,089,121.08	3,116,819.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	300,630.65
1 至 2 年	56,235.98
2 至 3 年	171,739.80
3 年以上	2,943,583.67
3 至 4 年	2,398,418.39
4 至 5 年	545,165.28
合计	3,472,190.10

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,821,721.07		123,821,721.07	123,821,721.07		123,821,721.07
合计	123,821,721.07		123,821,721.07	123,821,721.07		123,821,721.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
甘肃凉州葡萄酒有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
甘肃皇台酒业酿造有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
北京安格瑞产业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃唐之彩葡萄酒业有限公司	105,821,721.07					105,821,721.07	
合计	123,821,721.07					123,821,721.07	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,419,735.41	8,467,210.58	14,212,410.14	11,127,026.98
其他业务	18,289,430.93	2,429,587.00	11,185,367.14	7,728,490.48
合计	31,709,166.34	10,896,797.58	25,397,777.28	18,855,517.46

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

债务重组利得	15,997,535.06	
合计	15,997,535.06	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	390,078.00	
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）	1,884,840.00	
债务重组损益	45,870,666.00	
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	-120,372.49	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,675,809.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,831,730.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,811,058.53	
减：所得税影响额	0.50	
少数股东权益影响额	115.24	
合计	61,992,075.33	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	34.74%	0.380	0.380
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50%	0.04	0.04

第十三节 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、其他有关资料。
- 5、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
二〇二〇年四月二十九