

甘肃皇台酒业股份有限公司

关于前期重大会计差错更正的专项说明

（2016年-2018年）

甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据中国证券监督管理委员会甘肃监管局下发的《行政处罚决定书》（[2020]2号）的相关意见进行整改，就发现的前期会计差错事项按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行正确的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，现将本公司财务报告前期重大会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、前期重大会计差错更正原因

公司于2020年9月30日收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局下发的《行政处罚决定书》（[2020]2号）。根据《行政处罚决定书》所述，公司2016年年度报告虚假记载库存商品账面余额8,629.88万元。

公司2017年底对库存商品进行盘点和清查时发现库存成品酒出现严重亏空，成品酒盘亏账面价值7,139.35万元。公司对库存成品酒亏空原因调查中发现公司原董事长卢某某涉嫌职务侵占公司财产的犯罪行为，并已向公安机关进行刑事报案。公司经审慎评估该事项应由责任人赔偿金额暂时无法估计，对成品酒盘亏金额由库存商品转入待处理财产损溢，并全额计提减值准备计入2017年度当期损益。

经公司配合中国证券监督管理委员会甘肃监管局进一步核查，公司2017年年度报告披露的库存成品酒盘亏损失中大部分为2016年已实际发生的损失，该部分库存商品2016年末账面原值8,629.88万元，账面净值6,918.88万元。根据公安机关的侦查结果，公司原董事长卢某某的职务侵占犯罪行为造成了公司库存成品酒的亏空，应由其承担赔偿责任。同时，根据公安机关的侦查结果，截至2016年末卢某某投资或控制的单位尚有对公司的债权3,024.66万元款项来源于卢某某的职务侵占行为，应当作为其赔偿金额弥补公司损失。公司2016年末亏空的成品酒价值6,918.88万元，扣除可以确定的责任人赔偿款3,024.66万元后剩余损失3,894.22万元的赔偿金额暂时无法估计，故全额计提减值准备计入2016年度当期损益。

二、更正事项对财务报表的影响

上述会计差错追溯重述后对公司财务报表的影响如下：

（一）对合并资产负债表的影响

受影响的报表科目	2016-12-31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	6,599,499.41	30,246,628.76	36,846,128.17
存货	162,851,944.37	-69,188,785.40	93,663,158.97
流动资产合计	211,572,063.34	-38,942,156.64	172,629,906.70
资产总计	392,495,322.85	-38,942,156.64	353,553,166.21
未分配利润	-444,411,172.05	-38,942,156.64	-483,353,328.69
归属于母公司所有者权益合计	44,932,403.03	-38,942,156.64	5,990,246.39
所有者权益合计	44,932,403.03	-38,942,156.64	5,990,246.39
负债和所有者权益总计	392,495,322.85	-38,942,156.64	353,553,166.21

受影响的报表科目	2017-12-31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	5,390,185.01	30,246,628.76	35,636,813.77
流动资产合计	95,525,698.56	30,246,628.76	125,772,327.32
资产总计	252,214,593.48	30,246,628.76	282,461,222.24
未分配利润	-632,041,512.34	30,246,628.76	-601,794,883.58
归属于母公司所有者权益合计	-142,697,937.26	30,246,628.76	-112,451,308.50
所有者权益合计	-142,697,937.26	30,246,628.76	-112,451,308.50
负债和所有者权益总计	252,214,593.48	30,246,628.76	282,461,222.24

受影响的报表科目	2018-12-31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	2,444,590.67	30,246,628.76	32,691,219.43
流动资产合计	77,480,020.59	30,246,628.76	107,726,649.35
资产总计	228,498,240.72	30,246,628.76	258,744,869.48
未分配利润	-727,523,003.26	30,246,628.76	-697,276,374.50
归属于母公司所有者权益合计	-238,179,428.18	30,246,628.76	-207,932,799.42
所有者权益合计	-237,186,103.48	30,246,628.76	-206,939,474.72
负债和所有者权益总计	228,498,240.72	30,246,628.76	258,744,869.48

（二）对母公司资产负债表的影响

受影响的报表科目	2016-12-31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额

其他应收款	1,072,251.27	30,246,628.76	31,318,880.03
存货	167,391,245.68	-69,188,785.40	98,202,460.28
流动资产合计	181,322,934.92	-38,942,156.64	142,380,778.28
资产总计	386,580,681.31	-38,942,156.64	347,638,524.67
未分配利润	-451,705,509.32	-38,942,156.64	-490,647,665.96
所有者权益合计	37,638,065.76	-38,942,156.64	-1,304,090.88
负债和所有者权益总计	386,580,681.31	-38,942,156.64	347,638,524.67

受影响的报表科目	2017-12-31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	250,525.05	30,246,628.76	30,497,153.81
流动资产合计	89,193,006.00	30,246,628.76	119,439,634.76
资产总计	260,030,232.90	30,246,628.76	290,276,861.66
未分配利润	-592,905,089.93	30,246,628.76	-562,658,461.17
所有者权益合计	-103,561,514.85	30,246,628.76	-73,314,886.09
负债和所有者权益总计	260,030,232.90	30,246,628.76	290,276,861.66

受影响的报表科目	2018-12-31		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	293,921.33	30,246,628.76	30,540,550.09
流动资产合计	75,426,681.90	30,246,628.76	105,673,310.66
资产总计	245,000,455.76	30,246,628.76	275,247,084.52
未分配利润	-651,710,207.05	30,246,628.76	-621,463,578.29
所有者权益合计	-162,366,631.97	30,246,628.76	-132,120,003.21
负债和所有者权益总计	245,000,455.76	30,246,628.76	275,247,084.52

(三) 对合并利润表的影响

受影响的报表科目	2016年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-45,963,259.82	-38,942,156.64	-84,905,416.46
营业利润	-101,117,052.21	-38,942,156.64	-140,059,208.85
利润总额	-120,855,722.32	-38,942,156.64	-159,797,878.96
净利润	-126,677,492.67	-38,942,156.64	-165,619,649.31
归属于母公司所有者的净利润	-126,677,492.67	-38,942,156.64	-165,619,649.31
(一) 基本每股收益	-0.71	-0.22	-0.93
(二) 稀释每股收益	-0.71	-0.22	-0.93

受影响的报表科目	2017年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	30,312,644.14	2,749,880.74	33,062,524.88
资产减值损失	-102,163,022.14	71,938,666.14	-30,224,356.00
营业利润	-161,794,944.82	69,188,785.40	-92,606,159.42
利润总额	-184,378,672.46	69,188,785.40	-115,189,887.06
净利润	-187,630,340.29	69,188,785.40	-118,441,554.89
归属于母公司所有者的净利润	-187,630,340.29	69,188,785.40	-118,441,554.89
(一) 基本每股收益	-1.06	0.39	-0.67
(二) 稀释每股收益	-1.06	0.39	-0.67

该会计差错事项对公司 2018 年度合并利润表无影响。

(四) 对母公司利润表的影响

受影响的报表科目	2016年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-42,320,939.42	-38,942,156.64	-81,263,096.06
营业利润	-74,345,914.48	-38,942,156.64	-113,288,071.12
利润总额	-91,258,408.74	-38,942,156.64	-130,200,565.38
净利润	-96,883,222.04	-38,942,156.64	-135,825,378.68

受影响的报表科目	2017年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	25,618,584.77	2,749,880.74	28,368,465.51
资产减值损失	-97,748,521.21	71,938,666.14	-25,809,855.07
营业利润	-124,162,472.38	69,188,785.40	-54,973,686.98
利润总额	-141,199,580.61	69,188,785.40	-72,010,795.21
净利润	-141,199,580.61	69,188,785.40	-72,010,795.21

该会计差错事项对公司 2018 年度母公司利润表无影响。

三、更正后的财务报表及相关财务报表附注

(一) 合并资产负债表

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	4,324,740.64	1,772,450.19	19,153,496.90
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	1,145,479.28	783,126.81	5,613,520.17

预付款项	815,458.11	1,390,119.55	16,608,242.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	32,691,219.43	35,636,813.77	36,846,128.17
存货	59,587,496.81	85,544,447.33	93,663,158.97
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	645,369.67	745,359.91
流动资产合计	107,726,649.35	125,772,327.32	172,629,906.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			5,001,784.23
投资性房地产			
固定资产	59,439,965.58	68,311,736.49	84,920,717.95
在建工程			549,200.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	91,267,218.55	87,814,937.48	90,451,557.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	311,036.00	562,220.95	
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	156,688,894.92	180,923,259.51
资产总计	258,744,869.48	282,461,222.24	353,553,166.21

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款	157,285,625.94	158,155,625.94	61,455,625.94
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	49,932,834.84	50,412,416.29
预收款项	2,150,437.76	7,466,837.18	10,444,105.03
应付职工薪酬	20,297,687.11	15,667,154.53	10,563,165.35
应交税费	48,600,809.46	37,575,110.61	33,588,081.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	120,141,599.16	79,987,979.20	164,863,733.86
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	348,785,542.30	331,327,128.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	67,109,011.88	46,126,988.44	16,235,791.50
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	46,126,988.44	16,235,791.50
负债合计	465,684,344.20	394,912,530.74	347,562,919.82
所有者权益：			
实收资本（或股本）	177,408,000.00	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	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	5,861,319.98
未分配利润	-697,276,374.50	-601,794,883.58	-483,353,328.69
归属于母公司所有者权益合计	-207,932,799.42	-112,451,308.50	5,990,246.39
少数股东权益	993,324.70		
所有者权益合计	-206,939,474.72	-112,451,308.50	5,990,246.39
负债和所有者权益总计	258,744,869.48	282,461,222.24	353,553,166.21

(二) 母公司资产负债表

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	3,870,341.54	64,198.57	4,739,790.49
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	9,829,721.28	7,074,902.33
预付款项	355,508.64	513,632.49	1,044,745.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	30,540,550.09	30,497,153.81	31,318,880.03
存货	51,609,972.70	78,534,928.61	98,202,460.28
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	105,673,310.66	119,439,634.76	142,380,778.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	123,821,721.07	18,000,000.00	33,001,784.23
投资性房地产			
固定资产	22,928,551.85	65,023,589.42	81,805,705.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	22,823,500.94	87,813,637.48	90,450,257.08
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	170,837,226.90	205,257,746.39
资产总计	275,247,084.52	290,276,861.66	347,638,524.67

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款	46,660,000.00	46,660,000.00	47,660,000.00
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	40,799,693.92	41,645,681.80
预收款项	31,451,763.01	35,500,415.19	77,218,640.24
应付职工薪酬	7,909,251.49	8,068,141.80	4,838,751.82
应交税费	45,813,680.83	36,745,038.50	31,497,162.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	172,881,024.17	152,769,374.68	129,846,587.21
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	320,542,664.09	332,706,824.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债	63,135,753.74	43,049,083.66	16,235,791.50
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	43,049,083.66	16,235,791.50
负债合计	407,367,087.73	363,591,747.75	348,942,615.55
所有者权益：			
实收资本（或股本）	177,408,000.00	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	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	5,861,319.98
未分配利润	-621,463,578.29	-562,658,461.17	-490,647,665.96
所有者权益合计	-132,120,003.21	-73,314,886.09	-1,304,090.88
负债和所有者权益总计	275,247,084.52	290,276,861.66	347,638,524.67

(三) 合并利润表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	25,483,382.88	47,605,091.18	177,828,067.36
减：营业成本	19,348,744.06	30,433,577.49	144,511,576.72
税金及附加	8,428,830.51	13,585,297.45	9,472,419.06
销售费用	3,979,677.67	19,965,939.94	36,395,472.94
管理费用	34,003,863.40	33,062,524.88	24,571,313.07
财务费用	17,085,474.51	13,730,200.51	18,030,293.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		790,645.67	-784.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-784.92
公允价值变动收益			
资产减值损失	-16,326,172.68	-30,224,356.00	-84,905,416.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,490.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-73,770,869.95	-92,606,159.42	-140,059,208.85
加：营业外收入	14,859.51	13,933,361.98	365,456.00
减：营业外支出	21,732,155.78	36,517,089.62	20,104,126.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-95,488,166.22	-115,189,887.06	-159,797,878.96
减：所得税费用		3,251,667.83	5,821,770.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-95,488,166.22	-118,441,554.89	-165,619,649.31
（一）按经营持续性分类：			

1.持续经营净利润	-95,488,166.22	-118,441,554.89	-165,619,649.31
2.终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:			
1.归属于母公司股东的净利润	-95,481,490.92	-118,441,554.89	-165,619,649.31
2.少数股东损益	-6,675.30		
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-95,488,166.22	-118,441,554.89	-165,619,649.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-95,481,490.92	-118,441,554.89	-165,619,649.31
归属于少数股东的综合收益总额	-6,675.30		
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.54	-0.67	-0.93
(二) 稀释每股收益	-0.54	-0.67	-0.93

(四) 母公司利润表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	25,397,777.28	47,291,585.08	33,627,501.72
减：营业成本	18,855,517.46	37,260,582.85	21,922,865.77
税金及附加	6,341,301.63	13,383,704.17	9,004,313.18
销售费用			
管理费用	18,990,444.01	28,368,465.51	17,926,891.62
财务费用	6,380,784.38	11,759,580.23	16,797,621.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		14,316,915.77	-784.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-784.92
公允价值变动收益			
资产减值损失	-13,419,472.49	-25,809,855.07	-81,263,096.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,589,742.69	-54,973,686.98	-113,288,071.12
加：营业外收入	8,356.09	13,896,958.99	140,758.70
减：营业外支出	20,223,730.52	30,934,067.22	17,053,252.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,805,117.12	-72,010,795.21	-130,200,565.38
减：所得税费用			5,624,813.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,805,117.12	-72,010,795.21	-135,825,378.68
（一）持续经营净利润	-58,805,117.12	-72,010,795.21	-135,825,378.68
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	-58,805,117.12	-72,010,795.21	-135,825,378.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 更正后的财务报表附注

2016 年度

六、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

（四）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	36,846,128.17	5,362,804.43
合计	36,846,128.17	5,362,804.43

1. 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	84.50	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	7,020,102.87	8.57	420,603.46	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,673,796.78	6.93	5,673,796.78	100.00
合 计	81,882,685.05	100.00	45,036,556.88	55.00
净 额	36,846,128.17			

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	5,692,077.25	87.42	329,272.82	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	819,103.74	12.58	819,103.74	100.00
合 计	6,511,180.99	100.00	1,148,376.56	17.64
净 额	5,362,804.43			

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
卢某某	69,188,785.40	38,942,156.64	1 年以内	56.28%	以预计无法补偿的金额计提坏账
合 计	69,188,785.40	38,942,156.64	—	—	—

注：公司 2017 年底对库存商品进行盘点和清查时发现库存成品酒出现严重亏空，成品酒盘亏账面价值 7,139.35 万元。公司对库存成品酒亏空原因调查中发现公司原董事长卢某某涉嫌职务侵占公司财产的犯罪行为，并已向公安机关进行刑事报案。经公司进一步核查，公司 2017 年年度报告中披露的库存成品酒盘亏损失中大部分为 2016 年已实际发生的损失，该部分库存商品账面原值 8,629.88 万元，账面净值 6,918.88 万元。根据公安机关的侦查结果，公司原董事长卢某某的职务侵占犯罪行为造成了公司库存成品酒的亏空，应由其承担赔偿责任。同时根据公安机关的侦查结果，截至 2016 年末卢某某投资或控制的单位尚有对公司的债权 3,024.66 万元款项来源于卢某某的职务侵占行为，应当作为其赔偿金额弥补公司损失。公司 2016 年末亏空的成品酒价值 6,918.88 万元，扣除可以确定的责任人赔偿款 3,024.66 万元后剩余损失 3,894.22 万元的赔

偿金额暂时无法估计，故全额计提减值准备计入 2016 年度当期损益。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
1 年以内	6,788,242.58	339,412.13	5.00	5,614,813.11	280,740.65	5.00
1-2 年	154,646.15	15,464.62	10.00	870.00	87.00	10.00
2-3 年	820.00	246.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00	29,567.14	14,783.57	50.00
4-5 年	29,567.14	23,653.71	80.00	30,827.00	24,661.60	80.00
5 年以上	36,827.00	36,827.00	100.00	6,000.00	6,000.00	100.00
合 计	7,020,102.87	420,603.46	5.99	5,692,077.25	329,272.82	5.78
净 额	6,599,499.41			5,362,804.43		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项前 5 名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
无锡梅林彩印包装厂	1,263,000.00	1,263,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
四川盛誉包装有限公司	719,998.50	719,998.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳市格莱美纸制品有限公司	608,919.34	608,919.34	3 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳市华力包装设计有限公司	293,733.00	293,733.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
江苏省江阴市隆胜印务有限公司	202,309.50	202,309.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
合 计	3,087,960.34	3,087,960.34	—	—	—

注：期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为预计无法收回的预付采购款。

(4) 本报告期计提坏账准备金额 43,888,180.32 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本报告期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	1,381,925.45	344,163.87
保证金	380,002.46	184,716.21
借款	750,000.00	
往来款	75,201,345.13	975,196.99
其他	4,169,412.01	5,007,103.92
合 计	81,882,685.05	6,511,180.99

注：其他项目主要为应收出口退税款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
------	------	----	-----------------	------	----

卢某某	赔偿款	69,188,785.40	84.50	38,942,156.64	1年以内
应收出口退税款	增值税出口退税	4,056,408.91	4.95	202,820.45	1年以内
无锡梅林彩印包装厂	货款	1,263,000.00	1.54	1,263,000.00	单项计提
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	0.92	37,500.00	1年以内
四川盛誉包装有限公司	货款	719,998.50	0.88	719,998.50	单项计提
合 计		75,978,192.81	92.79	41,165,475.59	

(五) 存货

1. 存货类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,706,461.98		1,706,461.98	3,560,866.21		3,560,866.21
包装物	30,006,355.10	16,112,204.18	13,894,150.92	21,956,149.44	11,185,416.95	10,770,732.49
低值易耗品	364,511.48		364,511.48	810,843.91		810,843.91
库存商品	45,049,913.26	9,751,689.59	35,298,223.67	130,152,485.19	1,374,798.89	128,777,686.30
在产品				1,086,153.91		1,086,153.91
自制半成品	62,702,877.12	20,303,066.20	42,399,810.92	69,998,421.28	15,875,045.91	54,123,375.37
合 计	139,830,118.94	46,166,959.97	93,663,158.97	227,564,919.94	28,435,261.75	199,129,658.19

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					
包装物	11,185,416.95	4,926,787.23			16,112,204.18
低值易耗品					
库存商品	1,374,798.89	25,486,888.60		17,109,997.90	9,751,689.59
自制半成品	15,875,045.91	4,428,020.29			20,303,066.20
合 计	28,435,261.75	34,841,696.12		17,109,997.90	46,166,959.97

3. 存货跌价准备情况

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

4. 公司以库存商品为公司在兰州银行武威分行办理银行借款提供 1500 万元抵押担保。

5. 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-317,733,679.38	-319,077,823.85	

调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-317,733,679.38	-319,077,823.85	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-165,619,649.31	1,344,144.47	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-483,353,328.69	-317,733,679.38	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-43,815,763.45	-1,476,400.20
存货跌价损失	-34,841,696.12	-1,296,064.54
固定资产减值损失	-6,247,956.89	
合 计	-84,905,416.46	-2,772,464.74

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算公式如下:

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2. 在公司发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益计算公式如下:

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

3. 基本每股收益计算过程

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当年归属于母公司的净利润	-165,619,649.31	1,344,144.47
本年普通股加权平均数	177,408,000.00	177,408,000.00
基本每股收益	-0.93	0.01

注：报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

（三十八）现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-165,619,649.31	1,344,144.47
加：资产减值准备	84,905,416.46	2,772,464.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,965,088.85	10,690,930.41
无形资产摊销	2,653,632.37	2,725,303.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,988,322.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	436,010.41	622,390.45
财务费用（收益以“-”号填列）	18,491,430.50	14,072,437.29
投资损失（收益以“-”号填列）	784.92	-4,156,357.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,624,813.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	87,734,801.00	-16,270,128.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,951,113.66	-79,876,974.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,374,797.27	-46,917,843.89
其他（注1）	-79,086,827.88	19,382,775.95
经营活动产生的现金流量净额	17,681,817.01	-98,599,180.05
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	19,153,496.90	5,803,271.86
减：现金的年初余额	5,803,271.86	6,242,021.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,350,225.04	-438,749.27

注：其他为计入营业外支出的预计负债 16,235,791.50 元和计入财务费用豁免的借款利息 1,138,781.60 元扣除计入财务费用尚未支付的应付利息支出 10,162,617.68 元形成 7,211,955.42 元以及成品酒盘亏减少的存货原值 86,298,783.30 元的差额。

十四、母公司财务报表项目附注

（二）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,318,880.03	3,452,359.99
合计	31,318,880.03	3,452,359.99

1. 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	95.44	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	1,130,363.30	1.56	58,112.03	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,173,981.28	3.00	2,173,981.28	100.00
合 计	72,493,129.98	100.00	41,174,249.95	56.80
净 额	31,318,880.03			

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	3,634,063.15	81.61	181,703.16	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	819,103.74	18.39	819,103.74	100.00
合 计	4,453,166.89	100.00	1,000,806.90	22.47
净 额	3,452,359.99			

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
卢某某	69,188,785.40	38,942,156.64	1 年以内	56.28%	以预计无法补偿的金额计提坏账
合 计	69,188,785.40	38,942,156.64	—	—	—

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
1 年以内	1,098,486.10	54,924.31	5.00	3,634,063.15	181,703.16	5.00
1-2 年	31,877.20	3,187.72	10.00			
2-3 年						
3-4 年						

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
4-5 年						
5 年以上						
合 计	1,130,363.30	58,112.03	5.14	3,634,063.15	181,703.16	5.00
净 额	1,072,251.27			3,452,359.99		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项前后 5 名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市格莱美纸制品有限公司	608,919.34	608,919.34	3 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳市华力包装设计有限公司	293,733.00	293,733.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
江苏省江阴市隆胜印务有限公司	202,309.50	202,309.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
山东省郓城县正华玻璃有限公司	169,530.00	169,530.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳市杰友包装制品有限公司	152,810.00	152,810.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
合 计	1,427,301.84	1,427,301.84	—	—	—

注：期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为预计无法收回的预付采购款。

(4) 本报告期计提坏账准备金额 40,173,443.05 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本报告期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	125,365.30	15,869.90
保证金	185,935.05	
借款	750,000.00	
往来款	71,431,829.63	969,196.99
其他		3,468,100.00
合 计	72,493,129.98	4,453,166.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
卢某某	赔偿款	69,188,785.40	95.44	38,942,156.64	1 年以内
兰州恒远通商贸有限公司	往来款	750,000.00	1.03	37,500.00	1 年以内
深圳市格莱美纸制品有限公司	货款	608,919.34	0.84	608,919.34	单项计提
深圳市华力包装设计有限公司	货款	293,733.00	0.41	293,733.00	单项计提
江苏省江阴市隆胜印务有限公司	货款	202,309.50	0.28	202,309.50	单项计提
合 计		71,043,747.24	98.00	40,084,618.48	

十五、补充资料

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-407.32	-0.93	-0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-358.77	-0.82	-0.82

2017 年度

六、合并财务报表项目注释 (单位: 人民币元)

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	84.72	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	5,766,188.74	7.06	376,003.73	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,709,896.34	8.22	6,709,896.34	100.00
合 计	81,664,870.48	100.00	46,028,056.71	56.36
净 额	35,636,813.77			

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	84.50	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	7,020,102.87	8.57	420,603.46	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,673,796.78	6.93	5,673,796.78	100.00
合 计	81,882,685.05	100.00	45,036,556.88	55.00
净 额	36,846,128.17			

注: 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为对预计无法收回的预付采购款单项计提坏账准备。

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

卢某某	69,188,785.40	38,942,156.64	1-2 年	56.28%	以预计无法补偿的金额计提坏账
合 计	69,188,785.40	38,942,156.64	—	—	—

注：公司 2017 年底对库存商品进行盘点和清查时发现库存成品酒出现严重亏空，成品酒盘亏账面价值 7,139.35 万元。公司对库存成品酒亏空原因调查中发现公司原董事长卢某某涉嫌职务侵占公司财产的犯罪行为，并已向公安机关进行刑事报案。经公司进一步核查，公司 2017 年年度报告中披露的库存成品酒盘亏损失中大部分为 2016 年已实际发生的损失，该部分库存商品账面原值 8,629.88 万元，账面净值 6,918.88 万元。根据公安机关的侦查结果，公司原董事长卢某某的职务侵占犯罪行为造成了公司库存成品酒的亏空，应由其承担赔偿责任。同时根据公安机关的侦查结果，截至 2016 年末卢某某投资或控制的单位尚有对公司的债权 3,024.66 万元款项来源于卢某某的职务侵占行为，应当作为其赔偿金额弥补公司损失。公司 2016 年末亏空的成品酒价值 6,918.88 万元，扣除可以确定的责任人赔偿款 3,024.66 万元后剩余损失 3,894.22 万元的赔偿金额暂时无法估计，故全额计提减值准备计入 2016 年度当期损益。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
1 年以内	5,370,853.23	268,542.66	5.00	6,788,242.58	339,412.13	5.00
1-2 年	292,562.94	29,256.28	10.00	154,646.15	15,464.62	10.00
2-3 年	31,653.97	9,496.19	30.00	820.00	246.00	30.00
3-4 年	820.00	410.00	50.00	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00	29,567.14	23,653.71	80.00
5 年以上	60,298.60	60,298.60	100.00	36,827.00	36,827.00	100.00
合 计	5,766,188.74	376,003.73	6.52	7,020,102.87	420,603.46	5.99
净 额	5,390,185.01			6,599,499.41		

(3) 本报告期计提坏账准备金额 1,230,248.64 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本报告期核销的其他应收款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都齐新公司	预付服务费	30,000.00	服务不再提供	管理层审批	否

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	554,639.73	1,381,925.45
保证金	32,950.22	380,002.46
借款	1,286,673.06	750,000.00
往来款	79,597,463.71	75,201,345.13
其他	193,143.76	4,169,412.01
合 计	81,664,870.48	81,882,685.05

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
卢某某	赔偿款	69,188,785.40	84.72	38,942,156.64	1-2年
兰州万通鸿运工贸有限公司	往来款	3,000,004.00	3.67	150,000.20	1年以内
四川盛誉包装有限公司	往来款	769,998.50	0.94	769,998.50	单项计提
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	0.92	750,000.00	单项计提
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	0.75	608,919.34	单项计提
合 计		74,317,707.24	91.00	41,221,074.68	

(五) 存货

1. 存货类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,645,412.89		1,645,412.89	1,706,461.98		1,706,461.98
包装物	43,105,816.60	37,406,960.94	5,698,855.66	30,006,355.10	16,112,204.18	13,894,150.92
低值易耗品	366,693.70		366,693.70	364,511.48		364,511.48
库存商品	44,245,931.33	11,334,831.29	32,911,100.04	45,049,913.26	9,751,689.59	35,298,223.67
自制半成品	61,935,149.07	17,012,764.03	44,922,385.04	62,702,877.12	20,303,066.20	42,399,810.92
合 计	151,299,003.59	65,754,556.26	85,544,447.33	139,830,118.94	46,166,959.97	93,663,158.97

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本年计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					
包装物	16,112,204.18	21,294,756.76			37,406,960.94
低值易耗品					
库存商品	9,751,689.59	1,583,141.70			11,334,831.29
自制半成品	20,303,066.20		1,035,639.58	2,254,662.59	17,012,764.03
合 计	46,166,959.97	22,877,898.46	1,035,639.58	2,254,662.59	65,754,556.26

注：自制半成品跌价准备减少为报废产品已计提的跌价准备。

3. 公司以库存商品为公司在兰州银行武威分行借款 1500 万元和子公司甘肃凉州皇台葡萄酒业有限公司和甘肃皇台酒业酿造有限公司在武威农村商业银行股份有限公司借款 440 万元和 430 万元提供抵押担保。

(六) 其他流动资产

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

留抵的增值税进项税额	507,040.90		507,040.90	745,359.91		745,359.91
预交的企业所得税	138,328.77		138,328.77			
合 计	645,369.67		645,369.67	745,359.91		745,359.91

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-483,353,328.69	-317,733,679.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-483,353,328.69	-317,733,679.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-118,441,554.89	-165,619,649.31
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-601,794,883.58	-483,353,328.69

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,920,714.82	5,669,841.13
职工福利费	404,913.41	115,263.79
职工教育经费及工会经费	349,875.20	215,111.84
社会保险费	2,545,448.92	2,008,875.42
办公费	193,095.20	271,481.51
差旅费	1,091,349.44	903,864.31
税金	2,010.00	1,665.78
折旧	5,037,951.07	5,298,137.57
无形资产摊销	2,636,619.60	2,953,632.37
住房公积金	241,298.60	130,700.80
水电费	2,009,604.84	1,525,457.23
租赁费	467,035.56	1,159,204.38
服务费	4,111,075.65	2,388,304.07
存货盘亏	3,611,981.84	505,361.26
其他	2,439,550.73	1,424,411.61
合 计	33,062,524.88	24,571,313.07

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,364,708.50	-43,815,763.45
存货跌价损失	-21,842,258.88	-34,841,696.12

固定资产减值损失	-7,017,388.62	-6,247,956.89
合计	-30,224,356.00	-84,905,416.46

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-118,441,554.89	-165,619,649.31
加: 资产减值准备	30,224,356.00	84,905,416.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,194,843.92	9,965,088.85
无形资产摊销	2,636,619.60	2,653,632.37
长期待摊费用摊销	226,220.95	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,544,348.95	436,010.41
财务费用(收益以“-”号填列)	13,708,937.86	18,491,430.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-790,645.67	784.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		5,624,813.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,898,938.28	87,734,801.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,394,945.17	71,951,113.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,647,520.91	-19,374,797.27
其他(注)	29,891,184.08	-79,086,827.88
经营活动产生的现金流量净额	-25,957,203.22	17,681,817.01
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	1,772,437.33	19,153,496.90
减: 现金的期初余额	19,153,496.90	5,803,271.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,381,059.57	13,350,225.04

注: 其他为本年度增加的预计负债 29,891,196.94 元扣除司法冻结的银行存款 12.86 元的差额。

十四、母公司财务报表项目附注

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	95.44	38,942,156.64	56.28

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	277,100.18	8.22	26,575.13	9.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,095,721.08	91.78	3,095,721.08	100.00
合计	72,561,606.66	100	42,064,452.85	57.97
净额	30,497,153.81			

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	95.44	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	1,130,363.30	1.56	58,112.03	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,173,981.28	3.00	2,173,981.28	100.00
合计	72,493,129.98	100.00	41,174,249.95	56.80
净额	31,318,880.03			

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
卢某某	69,188,785.40	38,942,156.64	1-2 年	56.28%	以预计无法补偿的金额计提坏账
合 计	69,188,785.40	38,942,156.64	—	—	—

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
1 年以内	125,897.79	6,294.89	5.00	1,098,486.10	54,924.31	5.00
1-2 年	125,402.39	12,540.24	10.00	31,877.20	3,187.72	10.00
2-3 年	25,800.00	7,740.00	30.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	277,100.18	26,575.13	9.59	1,130,363.30	58,112.03	5.14
净额	250,525.05			1,072,251.27		

(3) 本报告期计提坏账准备金额 890,202.90 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	54,559.22	125,365.30
保证金		185,935.05
借款	750,000.00	750,000.00
往来款	71,757,047.44	71,431,829.63
其他		
合计	72,561,606.66	72,493,129.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
卢某某	赔偿款	69,188,785.40	95.35	38,942,156.64	1-2 年
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	1.03	750,000.00	单项计提
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	0.84	608,919.34	单项计提
深圳市华力包装设计有限公司	往来款	293,733.00	0.40	293,733.00	单项计提
江苏省江阴市隆胜印务有限公司	往来款	202,309.50	0.28	202,309.50	单项计提
合计		71,043,747.24	97.90	40,797,118.48	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,025,070.00	313,600.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-32,123,180.44	-16,125,251.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,514,382.80	-3,927,018.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合 计	-22,583,727.64	-19,738,670.11

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.54	-0.54

2018 年度

六、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

（四）其他应收款

1. 分项列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,691,219.43	35,636,813.77
合计	32,691,219.43	35,636,813.77

2. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	87.84	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	2,871,098.74	3.65	426,508.07	14.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,703,296.34	8.51	6,703,296.34	100.00
合 计	78,763,180.48	100.00	46,071,961.05	58.49
净 额	32,691,219.43			

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	84.72	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	5,766,188.74	7.06	376,003.73	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,709,896.34	8.22	6,709,896.34	100.00
合 计	81,664,870.48	100.00	46,028,056.71	56.36
净 额	35,636,813.77			

注：期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为对预计无法收回的预付采购款单项计提坏账准备。

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
卢某某	69,188,785.40	38,942,156.64	2-3 年	56.28%	以预计无法补偿的金额计提坏账
合 计	69,188,785.40	38,942,156.64	—	—	—

注：公司 2017 年底对库存商品进行盘点和清查时发现库存成品酒出现严重亏空，成品酒盘亏

账面价值 7,139.35 万元。公司对库存成品酒亏空原因调查中发现公司原董事长卢某某涉嫌职务侵占公司财产的犯罪行为，并已向公安机关进行刑事报案。经公司进一步核查，公司 2017 年年度报告中披露的库存成品酒盘亏损失中大部分为 2016 年已实际发生的损失，该部分库存商品账面原值 8,629.88 万元，账面净值 6,918.88 万元。根据公安机关的侦查结果，公司原董事长卢某某的职务侵占犯罪行为造成了公司库存成品酒的亏空，应由其承担赔偿责任。同时根据公安机关的侦查结果，截至 2016 年末卢某某投资或控制的单位尚有对公司的债权 3,024.66 万元款项来源于卢某某的职务侵占行为，应当作为其赔偿金额弥补公司损失。公司 2016 年末亏空的成品酒价值 6,918.88 万元，扣除可以确定的责任人赔偿款 3,024.66 万元后剩余损失 3,894.22 万元的赔偿金额暂时无法估计，故全额计提减值准备计入 2016 年度当期损益。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
1 年以内	375,092.31	18,754.77	5.00	5,370,853.23	268,542.66	5.00
1-2 年	1,983,741.74	198,374.07	10.00	292,562.94	29,256.28	10.00
2-3 年	409,992.12	122,997.64	30.00	31,653.97	9,496.19	30.00
3-4 年	31,653.97	15,826.99	50.00	820.00	410.00	50.00
4-5 年	320.00	256.00	80.00	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	70,298.60	70,298.60	100.00	60,298.60	60,298.60	100.00
合 计	2,871,098.74	426,508.07	14.86	5,766,188.74	376,003.73	6.52
净 额	2,444,590.67			5,390,185.01		

(3) 本报告期计提坏账准备金额 46,033.34 元。

(4) 本报告期核销的其他应收款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京国泰怡安电子有限公司	房租押金	2,129.00	无法收回	管理层审批	否

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	564,827.62	554,639.73
保证金	37,150.22	32,950.22
借款	768,393.71	1,286,673.06
往来款	77,070,205.10	79,597,463.71
其他	322,603.83	193,143.76
合 计	78,763,180.48	81,664,870.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
------	------	----	----------------	------	----

卢某某	赔偿款	69,188,785.40	87.84	38,942,156.64	2-3年
无锡梅林彩印包装厂	往来款	1,263,000.00	1.60	1,263,000.00	单项计提
四川盛誉包装有限公司	往来款	769,998.50	0.98	769,998.50	单项计提
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	0.95	750,000.00	单项计提
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	0.77	608,919.34	单项计提
合 计		72,580,703.24	92.14	42,334,074.48	

(六) 其他流动资产

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
留抵的增值税进项税额	9,162,255.08		9,162,255.08	507,040.90		507,040.90
预交的企业所得税				138,328.77		138,328.77
合 计	9,162,255.08		9,162,255.08	645,369.67		645,369.67

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-601,794,883.58	-483,353,328.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-601,794,883.58	-483,353,328.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-95,481,490.92	-118,441,554.89
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-697,276,374.50	-601,794,883.58

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,497,103.37	7,920,714.82
职工福利费	464,017.88	404,913.41
职工教育经费及工会经费	215,886.12	349,875.20
社会保险费	2,187,700.39	2,545,448.92
办公费	145,056.94	193,095.20
差旅费	747,215.03	1,091,349.44
税金		2,010.00
折旧	4,344,440.74	5,037,951.07
无形资产摊销	2,585,685.54	2,636,619.60
住房公积金	211,136.80	241,298.60
水电费	1,792,500.35	2,009,604.84
租赁费		467,035.56

服务费	8,111,681.86	4,111,075.65
存货盘亏	1,388,528.87	3,611,981.84
其他	4,312,909.51	2,439,550.73
合计	34,003,863.40	33,062,524.88

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-251,427.65	-1,364,708.50
存货跌价损失	-16,074,745.03	-21,842,258.88
固定资产减值损失		-7,017,388.62
合计	-16,326,172.68	-30,224,356.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-95,488,166.22	-118,441,554.89
加：资产减值准备	16,326,172.68	30,224,356.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,002,149.20	10,194,843.92
无形资产摊销	2,585,685.54	2,636,619.60
长期待摊费用摊销	293,768.95	226,220.95
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)	81,490.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,544,348.95
财务费用(收益以“-”号填列)	17,040,738.81	13,708,937.86
投资损失(收益以“-”号填列)		-790,645.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,551,875.22	-13,898,938.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,429,516.82	20,394,945.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,930,891.94	-1,647,520.91
其他(注)	17,118,464.99	29,891,184.08
经营活动产生的现金流量净额	-2,986,445.71	-25,957,203.22
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	461,169.33	1,772,437.33
减：现金的期初余额	1,772,437.33	19,153,496.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,311,268.00	-17,381,059.57

注：其他为本年度增加的的预计负债 20,982,023.44 元、使用受限银行存款 3,863,558.45 元。

十四、母公司财务报表项目附注

(二) 其他应收款

1. 分项列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,540,550.09	30,497,153.81
合计	30,540,550.09	30,497,153.81

2. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	95.44	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	353,875.72	10.28	59,954.39	16.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,089,121.08	89.72	3,089,121.08	100.00
合计	72,631,782.20	100.00	42,091,232.11	57.95
净额	30,540,550.09			

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,188,785.40	95.44	38,942,156.64	56.28
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	277,100.18	8.22	26,575.13	9.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,095,721.08	91.78	3,095,721.08	100.00
合计	72,561,606.66	100	42,064,452.85	57.97
净额	30,497,153.81			

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
卢某某	69,188,785.40	38,942,156.64	2-3 年	56.28%	以预计无法补偿的金额计提坏账
合 计	69,188,785.40	38,942,156.64	—	—	—

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例%		金额	比例%
1 年以内	196,673.33	9,833.67	5.00	125,897.79	6,294.89	5.00
1-2 年	11,000.00	1,100.00	10.00	125,402.39	12,540.24	10.00
2-3 年	120,402.39	36,120.72	30.00	25,800.00	7,740.00	30.00
3-4 年	25,800.00	12,900.00	50.00			
4-5 年						
5 年以上						
合计	353,875.72	59,954.39	16.94	277,100.18	26,575.13	9.59
净额		293,921.33			250,525.05	

(3) 本报告期计提坏账准备金额 28,762.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	194,899.76	54,559.22
借款	750,000.00	750,000.00
往来款	71,686,882.44	71,757,047.44
合计	72,631,782.20	72,561,606.66

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
卢某某	赔偿款	69,188,785.40	95.26	38,942,156.64	2-3 年
深圳市华力包装设计有限公司	往来款	293,733.00	0.40	293,733.00	单项计提
江苏省江阴市隆胜印务有限公司	往来款	202,309.50	0.28	202,309.50	单项计提
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	0.84	608,919.34	单项计提
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	1.03	750,000.00	单项计提
合计		71,043,747.24	97.81	40,797,118.48	

甘肃皇台酒业股份有限公司

二〇二〇年十月八日