

股票简称：皇台酒业

股票代码：000995

编号：2005-16

**甘肃皇台酒业股份有限公司
2005 年半年度报告全文**

2005 年 7 月 31 日

重要提示

公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张景发、主管会计工作负责人屈平原和会计机构负责人吴生元声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性提出异议。

董事方子玉因出差不能亲自参加会议，委托独立董事王超行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、 释义.....	4
二、 公司基本情况.....	5
三、 股本变动及股东情况	6
四、 董事、监事、高级管理人员情况	7
五、 管理层讨论与分析	8
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告	14
八、 备查文件	32

一、释义

在本半年度报告全文中除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

公司、本公司	指	甘肃皇台酒业股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
集团公司、实际控制人	指	甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司
商贸公司、控股股东	指	北京皇台商贸有限责任公司
公司章程	指	甘肃皇台酒业股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2005 年 1 月 1 日—2005 年 6 月 30 日

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、法定中文名称：甘肃皇台酒业股份有限公司

缩 写：皇台酒业

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

2、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：皇台酒业 股票代码：000995

3、注册地址及办公地址：甘肃省武威市新建路 5 5 号

邮政编码：733000

电子信箱：htjy000995@126.com

国际互联网网址：[HTTP://WWW.HUANGTAI.COM](http://www.huangtai.com)

4、法定代表人：张景发

5、董事会秘书：刘 峰

联系地址：甘肃省武威市新建路 5 5 号

电话：(0935) 6139865 6139893

传真：(0935) 6139888

电子邮件：liufenglawyer@vip.sina.com

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

刊载公司半年度报告的国际互联网网址：[HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料

(1) 公司注册资本：15400 万元

(2) 法人营业执照注册号：6200001050182

(3) 公司税务登记号码：622301710265652

(4) 公司注册登记日：1998 年 9 月 29 日

(5) 公司会计师事务所：西安希格玛有限责任会计师事务所

(二) 主要财务数据和指标:(单位:元)

项 目	本报告期末	上年度末	增减比例(%)
总资产	536,046,829.87	525,919,051.28	1.93
流动资产	206,088,021.35	197,058,904.70	4.58
流动负债	186,477,030.49	179,756,413.88	3.74
股东权益(不包括少数股东权益)	343,231,778.25	340,346,887.09	0.84
每股净资产	2.23	2.21	0.9
调整后的每股净资产	2.19	2.16	1.39
项 目	报告期	上年同期	增减比例(%)
净利润	2,884,891.16	1,644,480.21	75.63
扣除非经常性损益后的净利润	2,499,435.99	1,625,193.18	53.79
每股收益	0.02	0.01	100.00
净资产收益率%	0.84	0.49	0.35
经营活动产生的现金流量净额	-3,091,639.66	1,522,078.81	-303.12
注:非经常性损益项目	金 额		
营业外收支净额			-14,544.83
补贴收入			400,000.00
合 计			385,455.17

三、股本变动及主要股东持股情况**(一) 股本变动情况:**

本报告期内,公司股份总数和股本结构未发生变化。

(二) 主要股东持股情况介绍

- 1、报告期末公司股东总数为 19107 户。
- 2、报告期末本公司前十名股东持股情况:

股东名称(全称)	报 告 期 内 增 减	期末持股数(股)	比 例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
北京皇台商贸有限责任公司	0	53,459,316	34.71	未流通	质押 45500000 冻结 3409316	发起人国有法人股
武威鼎泰亨通有限公司	0	44,660,000	29	未流通		境内法人股

北京丽泽隆科贸公司	0	3,293,565	2.14	未流通		境内法人股
上海人民印刷八厂	0	3,293,565	2.14	未流通	质押 2994150	境内法人股
北京盛世恒昌商贸有限公司	0	2,000,000	1.29	未流通		国有法人股
温州天元新技术有限公司	0	1,646,777	1.07	未流通		境内法人股
北京兴泽隆科贸有限公司		1,646,777	1.07	未流通		境内法人股
陈树龙		434,700	0.28	流通股		社会公众股
凌锡华		426,450	0.27	流通股		社会公众股
陈大海		377,700	0.24	流通股		社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
陈树龙	434,700		A			
凌锡华	426,450		A			
陈大海	377,700		A			
罗细梅	159,900		A			
欧国森	104,180		A			
姚毓先	99,682		A			
房利	98,500		A			
冯轶刚	93,794		A			
蔡一野	92,200		A			
谢宗平	80,000		A			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司改制后,北京皇台商贸有限责任公司与武威鼎泰亨通有限公司之间存在关联关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明						
股东名称	约定持股期限					
无	无					

3、报告期内,公司控股股东以及实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员聘任情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
张景发	董事长	男	61	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
张力鑫	董事、总经理	男	30	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
孙慧兰	董事、副总	女	43	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	

	经理						
王国义	董事、副总经理	男	37	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
孙天锐	董事	男	39	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
谢维宏	董事、副总经理	男	35	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
方子玉	董事、总会计师	男	47	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
刘建利	独立董事	男	52	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
周俊业	独立董事	男	70	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
王超	独立董事	男	39	2005年5月7日至2008年5月7日			
徐卫宇	独立董事	男	34	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
魏汉儒	监事会主席	男	51	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
景海龙	监事	男	25	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	
孙永华	监事	男	33	2005年5月7日至2008年5月7日	0	0	

五、管理层讨论与分析

(一) 综合分析

报告期内公司所处行业及经营范围没有发生变化, 公司继续致力于酒类产品的生产、加工、销售。

报告期内, 公司紧紧围绕年初制定的“力度不减、措施不松、决心不变, 全力打好2005年攻坚战”这一指导思想, 积极适应酒类市场激烈竞争的环境, 充分发挥销售在市场中的自主能动性。公司继续坚持“先有市场, 后有工厂”的经营理念, 以建立市场化营销体系为目标, 以制度化操作作为手段, 理顺销售公司市场化运作关系, 逐步建立起了符合市场规律, 公司自身品牌经营和经销商买断品牌经营相结合的新型销售机制。公司继续实施品牌战略, 适时推出“本色、年份”系列等中高价位新产品, 延伸了品牌内涵, 丰富了产品品种。通过与公司第二大股东鼎泰亨通公司的资产置换, 将本公司与主营业务关联度不高及短期内不能完全发挥效益的在建工程皇台大厦和公司制糖资产与鼎泰亨通公司的土地使用权资产进行置换, 有利解决了公司葡萄种植资产与土地使用权分离的问题, 盘活了存量资产, 提高公司资产盈利能力, 有利于公司的可持续发展。

报告期内, 公司实现主营业务收入 3,871 万元, 与上年同期基本持平; 实现主营业务利润 1,419 万元, 比去年同期增加 119.5 万元; 实现净利润 288 万元, 比去年同期增加 124 万元。

(二) 公司财务状况和经营成果分析

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月	增减 (%)
主营业务收入	38,711,464.30	38,677,733.60	0.09
主营业务利润	14,189,505.43	12,994,728.73	9.19
管理费用	5,362,999.61	5,154,819.04	4.04
营业费用	2,225,739.69	3,371,051.05	-33.97
财务费用	3,051,300.66	3,048,808.79	0.08
净利润	2,884,891.16	1,644,480.21	75.43
经营活动产生的现金流量净额	-3,091,639.66	1,522,078.81	-303.12
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减幅度%
总资产	536,046,829.87	525,919,051.28	1.93
总负债	186,477,030.49	179,756,413.88	3.74
股东权益	343,231,778.25	340,346,887.09	0.85

变动原因:

- 1、 主营业务收入与上年同期基本持平，较上年同期上升了 0.09%。
- 2、 主营业务利润增长是主营业务收入品种结构调整，销售毛利率较高的葡萄酒销售收入增加和主营业务成本相对减少所致。
- 3、 管理费用较上年同期上升 4.04%，主要是长期待摊费用摊销增加所致。
- 4、 营业费用较上年同期减少 33.97%，主要是公司实施品牌战略减少广告费投入、改制后精减简人员工资和相关费用减少所致。
- 5、 净利润较上年同期增长 75.43%，主要是本公司今年销售毛利率较高的葡萄酒销售收入增加，产品盈利能力提高，营业费用减少所致。
- 6、 总负债增加 3.74%，主要是其他应付款增加所致。
- 7、 经营活动产生的现金流量净额减少 303.12%，主要是预付外购材料款增加所致。

(三) 经营状况的讨论和分析

一、主营业务范围

本公司属食品酿造行业，报告期内公司主营业务范围没有发生变化。

二、报告期内经营情况

- 1、报告期内，公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

(1) 按行业公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况 (单位: 万元)

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
白酒	1253	659	47.41	-39.99	-45.08	4.89
葡萄酒	1997	858	57.04	11.07	4.13	3.34
其他	621	503	19			
合计	3871	2020	47.82	0.09	0.2	0.15

(2) 按产品公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况 (单位: 万元)

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
高档白酒	795	367	53.84	-42.60	-48.16	4.96
中低档白酒	458	292	36.24	-34.85	-40.65	6.24
葡萄酒	1997	858	57.04	11.07	4.13	3.34
其他	621	503	19			
合计	3871	2020	47.82	0.09	0.2	0.15

3) 按地区分主营业务收入和主营业务利润构成 (单位: 万元)

地区	主营业务收入	比例(%)	主营业务利润	比例(%)
省内	2903	74.99	1063.95	74.98
省外	968	25.01	355.00	25.02
合计:	3871	100.00	1418.95	100.00

三、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力与上年相比上升了 9.19%。主要原因是: 本公司毛利率较高的葡萄酒在终端市场酒店、超市的销量上升。与去年同期相比葡萄酒的销量上升了 11.07%, 导致毛利率提高。同时, 2005 年上半年公司进一步加强了内部成本管理, 主营业务成本有所下降, 整体上毛利率较去年同期有所上升。

四、报告期内, 公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动, 也没有对公司净利润影响达 10%以上的单个参股公司的投资收益。

五、经营中的问题和困难

报告期内, 总体上白酒市场仍然竞争激烈, 竞争环境仍不公平, 致使白酒的盈利空间较为有限。并且市场营销向专业化发展的趋势比较明显, 专业的营销公司越来越成为市场销售的主要力量, 所以, 公司将充分发挥本公司在品牌、质量方面的优势结合经销

商的网络优势，积极拓展区外市场，扩大市场占有率，将是公司目前经营中的主要问题。从市场销售区域分析，省内销量相对较大，省外市场的扩张能力有待进一步提高。

针对此现状，公司将强化销售公司的经营职能，以市场为导向，采取切实措施加快营销管理体制创新和市场经营机制转换，建立以客户为中心的营销机制。对各区域市场实行“扁平化”的系统管理，合理减少管理层次，缩短管理半径，发挥品牌、技术、质量、规模优势，加快新产品入市步伐，重点巩固好主要市场、开发好主要品牌、维护好主要客户，以增强市场营销能力和市场开拓能力。

六、公司投资情况

1、本报告期内，公司没有募集资金或延续到本报告期的募集资金投资项目。

2、其他投资情况

报告期内，公司没有发生其他重大投资。

七、对 2005 年 1 - 9 月的业绩预警

本公司产品有一定的季节性，随着秋季的到来，白酒产品逐渐进入旺季，加之本公司营销策略的逐步实施，预计本公司 2005 年 1 - 9 月的净利润为正值。

六、重要事项

（一）公司治理情况

对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等关于上市公司治理的有关法律、法规，公司的治理制度完善，治理情况基本符合规范要求。但公司在执行有关制度方面以及信息披露的及时性方面有待进一步提高。

（二）上一报告期公司利润分配方案的实施情况及本期拟定的利润分配预案

上一报告期公司没有进行利润分配和公积金转增股本。

本报告期内，公司也不进行利润分配和公积金转增股本。

（三）重大仲裁、诉讼事项

报告期内，公司无重大仲裁、诉讼事项

（四）持续到报告期的重大资产收购的进展情况

本公司与武威鼎泰亨通有限公司于 2005 年 1 月 13 日签署了《资产置换协议》。《协议》约定本公司以合法拥有的皇台大厦在建工程资产以评估值 5921.32 万元为依据，上浮 5%和制糖资产以评估值 3200.76 万元为依据，上浮 10%，上浮后合计 9738.222 万元的资产与武威鼎泰亨通有限公司合法拥有的面积为 2,943,668.99 平方米的土地，以评估值 10,626.65 万元进行置换，差价部分作为本公司对鼎泰亨通的负债。上述拟置入资

产以 2004 年 12 月 31 日为基准日已经甘肃方园不动产咨询评估中心有限公司进行了评估；拟置出的二项资产也分别以 2004 年 12 月 31 日和 2005 年 1 月 2 日为基准日经北京中科华会计师事务所有限公司进行了评估。鉴于鼎泰亨通持有本公司 29% 的股份，本次资产置换行为构成关联交易。

本次资产置换所涉及拟置出和置入资产均经过了具有证券从业资格的北京中科华会计师事务所有限公司和甘肃方园不动产咨询评估中心有限公司的评估，交易遵循公平原则，不会损害本公司和非关联股东的利益。本次资产置换，将本公司与主业经营关联度不高及短期内不能完全发挥效益的在建工程皇台大厦和公司制糖资产与武威鼎泰亨通公司的土地使用权资产进行了置换，有利于解决本公司葡萄资产与土地使用权分离的问题，使公司具有持续经营能力；有利于突出本公司的葡萄种植产业，构建企业核心竞争力，有利于盘活存量资产，提高公司资产的盈利能力。

本次资产置换对本公司净利润不会产生影响，资产置换已经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过（股东大会决议公告见 2005 年 3 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》）。

该资产置换已进行了账务处理，置入的土地使用权资产产权证已办至公司名下。

（五）重大关联交易事项

1、采购物资发生的关联交易

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易中的比例	结算方式
武威鼎泰亨通公司	购包装物	市场价	5,582,777.81 元	16.51%	现金

2、购销商品发生的关联交易

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易中的比例	结算方式
甘肃皇台酿造集团有限公司	销售酒	市场价	572,450.03	1.47%	现金

公司在报告期内与日常经营相关的关联交易事项执行情况与年初预计没有变化。

3、与关联方之间的债权、债务事项

关联方名称	款项余额性质	发生额	2005 年 6 月 30 日	占全部余额比重	形成原因
甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司	应收账款	572,450.03	3,806,758.35	7.80%	销酒
	其他应收款	872,454.53	22,348,264.42	40.60%	垫付款
温州天元新技术有限公司	预付账款		1,079,898.68	6.07%	购包装物

北京皇台商贸有限公司	其他应收款	46,862.00	1,173,601.15	2.13%	往来款
上海人民印刷八厂	应付账款		2,475,433.06	13.40%	购包装物
武威鼎泰亨通有限公司	应付账款	4,798,616.26	5,582,777.81	23.32%	货款
	其他应付款	8,884,280.00	8,884,280.00	41.57%	往来款

4、其他重大关联交易

报告期内,公司没有其他重大关联交易。

(六) 重大合同事项

1、报告期内,本公司继续将食用酒精生产线租赁给武威金海酒厂,本期净收取租赁费 148.8 万元。

报告期内,本公司没有托管、承包事项。

2、报告期内,公司没有对外及对其控股子公司提供过担保事项,也没有延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内,公司没有新的委托理财事项,也没有延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 承诺事项。

公司或持有公司 5%以上的股东没有承诺事项。

(八) 控股股东占用公司资金情况及独立董事对累计和当期对外担保、违规担保情况以及执行证监会 56 号文件情况的专项说明和独立意见。

截止 2005 年 6 月 30 日实际控制人占用资金 2615.50 万元,主要是以前年度的垫付款项。

1、截止 2004 年末,本公司之实际控制人皇台集团累计占用上市公司资金 2471.01 万元;截止 2005 年 6 月 30 日,皇台集团累计非经营性地占用上市公司资金 2615.50 万元,主要是以前年度形成的垫付款项。皇台集团累计占用上市公司之资金余额上升了 5.80%。

2、公司已对实际控制人占用的资金按照相应的计提比率提取了减值准备。

3、报告期内,公司没有发生对外担保情况。公司及其纳入合并报表的子公司能够严格遵守法律法规的规定,不存在为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

(九) 其他重大事项。

报告期内本公司无其它应披露的重大事项。

七、财务会计报告

(一) 审计报告

公司本报告期财务会计没有进行审计。

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注:

一、公司的基本情况

甘肃皇台酒业股份有限公司(以下简称本公司)是1998年9月29日经甘肃省经济体制改革委员会以甘体改函字[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以证监发行字[2000]98号文批准,本公司于2000年7月在深交所上市发行股票4000万股,股票代码:000995。

本公司于1998年9月29日经甘肃省工商行政管理局批准,取得法人营业执照,注册资本14000万元,营业执照号码:6200001050182;公司法定代表人:张景发;公司住所:甘肃省武威市新建路55号;主营:白酒、葡萄酒的生产、批发零售,自产酒类副产品的批发零售;公司营业期限:1998年9月29日至2048年9月29日。

根据本公司2002年度股东大会决议,以2002年12月31日总股本14000万股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增1股,共转增1400万股,变更后实收资本为15400万元。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础,各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

5、外币核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制,发生外币经济业务时,采用业务发生日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益,除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外,属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用,于本公司开始生产经营的当月一次计入损益;属于正常生产

经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

外币会计报表的折算方法为所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目按“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列项目反映。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资取得时的成本按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的债券利息计价。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，应于实际收到时，冲减投资的账面价值。

在期末对持有的短期投资以成本与市价孰低计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

8、坏账准备核算方法

本公司对应收款项（应收账款、其他应收款）采用备抵法核算坏账损失，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对有证据表明确实无法收回的应收款项全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备。账龄分析法的账龄及估计损失如下：

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

本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

9、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、产成品、在产品、半成品等。

本公司对原材料、包装物采用计划成本核算，其领用、发出存货均按计划成本记账，月度终了，按照发出的原材料、包装物计划成本，计算应负担的成本差异；对其他各类存货采用实际成本核算，自制半成品的发出采用先进先出法，产成品的发出采用加权平

均法核算，低值易耗品领用采用“五五摊销法”核算。

本公司对存货实行永续盘存制。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：

本公司长期股权投资中股票投资按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利计价，其他投资按投出现金及非现金资产的账面净值计价入账。

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算，投资收益于被投资公司宣告分派现金股利时确认，而该现金股利超过投资日后产生的累积净利润的分配额，冲减投资的账面价值。

对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。本公司的初始投资成本超过应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额在 10 年内平均摊销，计入损益；本公司的初始投资成本低于应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。投资收益以取得股权后所占被投资公司的净损益份额计算确定。被投资公司除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资的账面价值。

(2) 长期债权投资

本公司债券投资按实际支付的全部价款扣除已到付息期尚未领取的债券利息计价入账，债券实际成本与债券票面价值的溢价或折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

(3) 长期投资减值准备

本公司于每年年末对长期投资的账面价值逐项进行检查，按可收回金额与账面价值孰低计价，并将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失内转回。

11、委托贷款

本公司的委托贷款按实际委托贷款的金额计价，期末时按照委托贷款规定的利率计提应收利息，计入损益；如按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

每年年度终了，对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，应当计提相应的减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，应在已计提的减值准备的范围内转回。

12、固定资产核算方法

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

本公司固定资产按其实际成本入账。融资租赁的固定资产在租赁开始日，按当日租赁资产的账面价值与最低付款额的现值两者中较低者作为入账价值。最低付款额与其入账价值的差额计入未确认融资费用，在租赁期内各个期间按合理的方法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用直线法计提，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用年限，每年年末对固定资产的使用年限、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差

异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年末对固定资产进行检查，对有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。如有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前期间已计提的减值准备在原计提金额内予以转回。

13、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程的实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

14、借款费用核算方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或者溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

对于因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，只有在同时符合三个条件（资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始）时才能开始资本化，计入在建工程的成本；其他的借款费用应当于发生当期确认为费用。

本公司每期利息资本化金额，以至当期末止购置或者建造该项资产的累计支出乘以资本化率计算确定。

15、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用期限内分期平均摊入管理费用。无形资产的预计

使用期限为合同的受益年限或法律规定的有效年限。

每年年末对无形资产的账面价值进行检查，如有迹象表明无形资产存在减值的情况，对该无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。当表明无形资产发生减值的迹象全部或部分消失，将以前年度已确认的减值损失在原计提范围内予以全部或部分转回。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

16、长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、应付债券

本公司的应付债券按发行债券时实际收到的款项计价，按期计提利息。溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，应当在债券存续期间分期摊销。摊销方法采用直线法。

18、收入确认原则

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

劳务收入，提供在同一会计年度内开始并完成的劳务时，在完成劳务并且相关的经济利益能够流入本公司，劳务收入和成本能够计量时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的部分确认收入，并按相同金额结转成本，不能得到补偿的部分，作为当期费用。

销售商品收入及劳务收入按本公司与购货方或接受劳务方签订的合同或协议金额或双方接受的金额（不含增值税之销项税额）确定，销货退回和销售折让在发生时直接冲减当期收入（年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债表日后调整事项处理）。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用。

19、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

21、会计政策、会计估计变更

本公司本年度无会计政策、会计估计变更。

22、重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

本公司本年度无重大会计差错。

23、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法。

合并范围的确定原则：本公司根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计制度》的有关规定等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司、非持续经营的所有者权益为负数的子公司等特殊状况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

编制合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

三、税项

1、增值税

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

2、消费税

本公司按销售应税消费品的销售额与销售量计缴消费税，主要商品的定额税率为每斤 0.5 元，比例税率为粮食白酒 25%、葡萄酒 10%。

3、营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

4、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

5、教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

6、房产税

本公司按房产原值一次减除 30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税。

7、所得税

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 33%。

四、控股子公司及合营公司

1、控股子公司及合营公司

序号	子公司及合营企业全称	经济性质	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	所占权益 比例 (%)	经营范围
1	甘肃武威皇台酒业销售 有限责任公司	有限公司	1050	1000	95.24	白酒、葡萄酒、食用酒精、非酒精饮料的批发零售

2、合并报表范围的变更

本公司本年度合并报表范围未发生变更。

3、本公司本年度无未纳入合并范围的控股子公司。

五、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	837,686.44	14,943.09
银行存款	624,551.55	5,579,057.21
合计	1,462,237.99	5,594,000.30

货币资金期末数比期初数减少 4,131,762.31 元，减少比例为 73.86%，主要原因为本年度增加外购包装物占用资金所致。

2、应收账款

账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例%	计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	计提比例%	坏账准备
1 年以内	38,907,706.30	68.69	5	1,945,385.31	31,671,143.80	69.26	5	1,583,557.19
1-2 年	9,066,042.39	16.00	10	906,604.24	890,548.34	1.95	10	89,054.83
2-3 年	890,548.34	1.57	30	267,164.50	5,790,007.73	12.66	30	1,737,002.32
3-4 年	4,816,338.90	8.50	50	2,408,169.45	2,602,459.37	5.69	50	1,301,229.69
4-5 年	2,420,486.57	4.27	80	1,936,389.26	4,739,035.88	10.36	80	3,791,228.70
5 年以上	544,849.03	0.96	100	544,849.03	36,049.76	0.08	100	36,049.76
合计	56,645,971.53	100.00		8,008,561.79	45,729,244.88	100.00		8,538,122.49

(2) 本公司期末应收帐款较期初增加 23.87%，主要原因系公司本年度增加销售网点铺货所致。

(3) 应收账款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款：
甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司 3,806,758.35 元 货款

(4) 本公司期末应收账款前五名金额合计为 22,548,020.65 元，占应收账款总额的 40%。

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例%	计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	计提比例%	坏账准备
1 年以内	29,395,765.28	43.24	5	1,469,788.26	31,287,511.71	44.47	5	1,564,375.59
1-2 年	30,788,804.69	45.29	10	3,078,880.47	31,279,561.43	44.47	10	3,127,956.14
2-3 年	34,188.07	0.05	30	10,256.42	792,698.52	1.13	30	237,809.56
3-4 年	2,373,851.64	3.49	50	1,186,925.82	4,136,933.88	5.88	50	2,068,466.94
4-5 年	2,532,500.76	3.73	80	2,026,000.61	923,407.96	1.31	80	738,726.36
5 年以上	2,849,963.04	4.19	100	2,849,963.04	1,926,555.08	2.74	100	1,926,555.08

合计	67,975,073.48	100.00	10,621,814.62	70,346,668.58	100.00	9,663,889.67
----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	--------------

(2) 其他应收款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款：
甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司 22,348,264.42 元 往来款
北京皇台商贸有限公司 1,173,601.15 元 往来款

(3) 本公司期末其他应收款前五名金额合计为 56,726,851.55 元，占其他应收款总额的 83.45%。

4、预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日	占总额比例%	2004 年 12 月 31 日	占总额比例%
1 年以内	13,172,841.93	74.09	17,808,821.11	67.73
1-2 年	3,570,557.91	20.08	6,411,719.95	24.39
2-3 年	403,305.62	2.26	582,232.06	2.21
3 年以上	630,575.92	3.57	1,490,856.03	5.67
合计	17,777,281.38	100.00	26,293,629.15	100.00

期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 4,604,439.45 元，主要原因是预付的订金。

预付款项中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

(1) 存货情况

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
原材料	2,990,579.91	3,571,450.54
包装物	33,728,930.28	20,915,336.28
低值易耗品	843,684.86	843,684.86
产成品	9,475,359.93	2,674,477.45
委托加工物资	9,948.71	9,948.71
在产品	5,728,838.98	3,259,413.20
自制半成品	28,349,361.04	34,134,367.61
委托代销商品	1,784,083.90	1,784,083.90
材料成本差异	-963,109.39	1,194,456.23
合计	81,947,678.22	68,387,218.78

(2) 存货跌价准备

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回(减少)数			2005 年 6 月 30 日
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
包装物	905,675.92					905,675.92
自制半成品	184,168.91					184,168.91
合计	1,089,844.83					1,089,844.83

注:本报告期内,因计提包装物、自制半成品存货跌价准备的基数与期初数相一致,故未再补提存货跌价准备。

6、固定资产

(1) 固定资产原价

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日
房屋、建筑物	135,912,820.00	96,324.00		136,009,144.00
机器设备	106,905,274.95			106,905,274.95
林木资产	31,443,916.00			31,443,916.00
运输设备	5,694,406.50			5,694,406.50
其他设备	3,988,989.00	21,643.00		4,010,632.00
合计	283,945,406.45	117,967.00		284,063,373.45

(2) 累计折旧

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日
房屋、建筑物	35,830,018.54	1,756,183.13		37,586,201.67
机器设备	33,508,055.28	2,874,768.88		36,382,824.16
林木资产	3,048,802.08	762,200.52		3,811,002.60
运输工具	1,325,784.40	210,084.78		1,535,869.18
其他设备	1,686,298.11	384,803.13		2,071,101.24
合计	75,398,958.41	5,988,040.44		81,386,998.85

(3) 固定资产净值

期初数 208,546,448.04 元，期末数 202,676,374.60 元。

(4) 固定资产减值准备

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回(减少)数			2005 年 6 月 30 日
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
房屋、建筑物	6,570,157.66					6,570,157.66
机器设备	3,135,136.34					3,135,136.34
合计	9,705,294.00					9,705,294.00

(5) 固定资产净额

期初数 198,841,154.04 元，期末数 192,971,080.60 元。

(6) 经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
房屋、建筑物	18,123,574.00	3,318,842.10	14,804,731.90	
机器设备	31,080,709.00	9,696,277.05	21,384,431.95	
合计	49,204,283.00	13,015,119.15	36,189,163.85	

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

(8) 本公司期末固定资产按固定资产净值与可收回金额孰低计价之原则计提固定资产减值准备，因计提基数未发生变化，故计提的固定资产减值准备与期初数一致。

7、在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		期末数 金额
				本期转入 固定资产 额	其他减少 额	
皇台大厦工程		76,063,202.80			76,063,202.80	0
黄羊糖厂		19,437,800.00			19,437,800	0
汽油醇项目		6,138,956.22	244,615.01			6,383,571.23
污水处理工程		5,295,922.00				5,295,922.00
合计		106,935,881.02	244,615.01		95,501,002.80	11,679,493.23

注：在建工程皇台大厦工程、黄羊糖厂与武威鼎泰亨通有限公司的土地进行了资产置换，以上两项资产已置出本公司。

在建工程减值准备

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回（减少）数			2005 年 6 月 30 日
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
皇台大厦工程	16,927,550.80	0	16,927,550.80			
汽油醇项目	5,898,056.22					5,898,056.22
合计	22,825,607.02		16,927,550.80			5,898,056.22

注：在建工程皇台大厦已置出本公司，减值准备也相应转回。

8、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	出让	46,083,664.00	44,026,808.66	87,457,732	832,200.00	1,014,308.01	3,071,163.35	129,638,032.65	48 年
合计		46,083,664.00	44,026,808.66	87,457,732	832,200.00	1,014,308.01	3,071,163.35	129,638,032.65	

注：本期增加主要是与武威鼎泰亨通公司进行资产置换置入土地所致，置入资产产权已过户至本公司名下。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

9、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
基地费用	3,136,516.36	1,881,909.88		313,651.63	1,568,258.10	1,568,258.25	3 年
合计	3,136,516.36	1,881,909.88		313,651.63	1,568,258.10	1,568,258.25	

10、短期借款 分项列示

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	40,600,000.00	40,600,000.00
担保借款		
其他借款	47,000,000.00	47,000,000.00
合计	87,600,000.00	87,600,000.00

短期借款期末余额中，有 3210 万元以房屋抵押、850 万元以机器设备抵押。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司所有贷款都已逾期，其中：中国建设银行武威市分行 4700 万元贷款，中国建设银行武威市分行建武函（2004）13 号将此债权于 2004 年 9 月 13 日转让给中国信达资产管理公司兰州办事处，中国信达资产管理公司兰州办事处又将此债权转让给中国东方资产管理公司兰州办事处，目前正在与东方资产管理公司兰州办事处协商清偿事宜；中国工商银行武威市分行 2410 万元贷款，近期中国工商银行武威市分行将此债权转让给中国长城资产管理公司兰州办事处，此债权转让通知详见 2005 年 7 月 22 日《甘肃日报》第六版，目前债权正在办理清偿之中；中国农业银行武威市城区支行西关北路办事处 1650 万元贷款根据相关政策正在协商清偿事宜。

11、应付账款

应付账款期初余额为 30,106,522.76 元，期末余额为 23,933,868.33 元。

应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

武威鼎泰亨通有限公司： 5,582,777.81 元 货款

期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 6,385,350.02 元，未偿还的原因是双方尚未结算。

12、预收账款

预收账款的期初余额为 3,078,617.04 元期末余额为 2,690,821.84 元。

预收账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、应付工资

工资结余项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结余原因
职工工资	282,473.02	162,909.57	尚未发放的工资
合计	282,473.02	162,909.57	

14、应付股利

主要投资者名称	期末数	期初数	欠付原因
温州天元新技术有限公司	149,713.18	149,713.18	欠付以前年度股利
河南安阳长虹彩印集团公司	149,713.18	149,713.18	欠付以前年度股利
北京丽泽隆科贸公司	99,426.35	99,426.35	欠付以前年度股利
上海人民印刷八厂	299,426.35	299,426.35	欠付以前年度股利
合计	698,279.06	698,279.06	

15、应交税金

项目	期末数	期初数
增值税	10,720,986.18	6,680,471.24
营业税	660,487.23	642,700.00
消费税	10,349,061.62	10,247,856.72

城市建设维护税	6,831,691.64	6,540,586.22
企业所得税	-7,028,671.90	-8,733,900.29
个人所得税	-18,281.68	8,587.45
房产税	2,321,096.32	2,321,096.32
土地使用税	206,632.08	206,632.08
合计	24,043,001.49	17,914,029.74

16、其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	3,270,734.97	3,145,975.49	3%
合计	3,270,734.97	3,145,975.49	

17、其他应付款

其他应付款期初余额为 17,707,852.22 元，期末余额为 21,369,869.51 元。

其他应付款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项：

武威鼎泰亨通有限公司： 8,884,280.00 元 往来款

期末其他应付款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 1,444,696.43 元，未偿还的原因是双方尚未结算。

18、预提费用

项目	期末数	期初数
借款利息	21,486,364.51	18,454,162.36
水电费	61,225.60	61,225.60
合计	21,547,590.11	18,515,387.96

本期预提费用比期初余额增加 3,032,202.15 元，增加 16%，主要原因为欠付本年度借款利息所致。

19、股本

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未上市流通股份：				
发起人股份	110,000,000.00			110,000,000.00
其中：				
国家持有股份	53,459,316.00			53,459,316.00
境内法人持有股份	56,540,684.00			56,540,684.00
境外法人持有股份				
其他				
募集法人股份				
内部职工股				
优先股或其他				
未上市流通股份合计	110,000,000.00			110,000,000.00
已上市流通股份：				
人民币普通股	44,000,000.00			44,000,000.00
境内上市的外资股				
境外上市的外资股				
其他				
已上市流通股份合计	44,000,000.00			44,000,000.00

股份总数	154,000,000.00			154,000,000.00
------	----------------	--	--	----------------

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	277,448,822.02			277,448,822.02
其他资本公积	176,935.44			176,935.44
合计	277,625,757.46			277,625,757.46

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,907,546.66			3,907,546.66
法定公益金	1,953,773.32			1,953,773.32
合计	5,861,319.98			5,861,319.98

22、未分配利润

期初数	-97,140,190.35
本期增加	2,884,891.16
本期净利润	2,884,891.16
本期减少	
提取法定盈余公积	
提取公益金	
提取任意盈余公积	
期末数	-94,255,299.19

23、主营业务收入及成本

单位：元

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粮食白酒	12,531,934.37	6,593,411.32	20,877,262.00	11,999,635.27
葡萄酒	19,964,489.93	8,569,609.27	17,800,471.60	8,235,089.15
酒精	6,215,040.00	5,033,191.33		
合计	38,711,464.30	20,196,211.92	38,677,733.60	20,234,724.42

本公司向前五名客户销售的收入总额为 1,928 万元，占公司全部销售收入的比例为 49.81%。

24、主营业务税金

项目	计缴标准	本期数	上期数
消费税	综合	3,437,376.97	4,470,943.25
营业税	5%		
城建税	7%	621,858.97	684,136.02
教育费附加	3%	266,511.01	293,201.18
合计		4,325,746.95	5,448,280.45

25、其他业务利润

项目	本期数			上期数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
设备租赁收入	1,488,000.00	1,158,443.82	329,556.18	1,488,000.00	1,122,074.22	365,925.78
酒糟收入	5,191.20		5,191.20	353,686.80		353,686.80
其他	842,722.35		842,722.35	73,266.95		73,266.95
合计	2,335,913.55	1,158,443.82	1,177,469.73	1,914,953.75	1,122,074.22	792,879.53

本年度其他业务利润比上年同期增加了 49 %，主要原因系公司其他残料收入增加所致。

26、营业费用

本期营业费用 2,225,739.69 元，上年同期为 3,371,051.05 元，降低了 33.9%。主要原因是公司改制后精减人员，工资和其他相关费用减少所致。

27、管理费用

本期管理费用 5,362,999.61 元，上年同期为 5,154,819.04 元，上升了 4%。

28、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	3,052,325.99	3,051,009.00
减：利息收入	1,025.33	3,093.91
其他		893.70
合计	3,051,300.66	3,048,808.79

29、补贴收入

项目	本期数	上期数
葡萄酒产业专项补贴	400,000.00	0
		0
合计	400,000.00	0

30、营业外收入

主要项目类别	本期数	上期数
罚款净收入	7,812.80	1,245.91
其他		
合计	7,812.80	1,245.91

31、营业外支出

主要项目类别	本期数	上期数
在建工程减值准备		
罚款支出	22,357.63	
赞助费支出		
其他支出		3.00
合计	22,357.63	3.00

32、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 688,106.18 元。主要是收到区财政的补贴收入。

33、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 3,862,368.88 元，主要是支付的管理费用、销售费用。

六、母公司财务报表项目附注

其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,281,1276.51	27.27	5	640,563.83	18,546,900.82	34.54	5	927,345.04
1-2 年	30,253,327.81	64.4	10	3,025,332.78	31,254,561.43	58.20	10	3,125,456.14
2-3 年	9,188.07	0.02	30	2,756.42	734,376.92	1.37	30	220,313.08
3-4 年	2,338,810.04	4.98	50	1,169,405.02	2,424,333.12	4.51	50	1,212,166.56
4-5 年	819,900.00	1.75	80	655,920.00	283,251.48	0.53	80	226,601.18
5 年以上	742,490.44	1.58	100	742,490.44	459,238.96	0.85	100	459,238.96
合计	46,974,992.87	100.		6,236,468.49	53,702,662.73	100.		6,171,120.96

(2) 其他应收款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款：

甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司 7,304,254.86 元 往来款

北京皇台商贸有限公司 657,431.15 元 往来款

(3) 期末其他应收款前五名金额合计为 41,589,550.46 元，占其他应收款的 88.50%。

长期投资

(1) 按性质分类列示如下：

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1、长期股权投资	126,813,683.21	116,363,877.90
其中：对子公司投资	126,813,683.21	116,363,877.90
2、长期债权投资		
合计	126,813,683.21	116,363,877.90

(2) 其他长期投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位股权的比例	投资金额	核算方法	实际投资比例与注册资本比例不一致情况说明及原因
---------	------	-------------	------	------	-------------------------

甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	10 年	95.24%	1000 万元	权益法	
合计			1000 万元		

用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	追加投资	本期权益增减额	累计权益增减额	本期分得现金红利	年末余额
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	1000 万元	116,363,877.90		10,449,805.31			126,813,683.21

主营业务收入及成本

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粮食白酒	7,398,991.66	6,590,344.01	11,654,908.90	11,999,635.27
葡萄酒	10,564,606.46	8,302,676.58	9,016,429.36	7,427,433.42
其他				
合计	17,963,598.12	14,893,020.59	20,671,338.26	19,427,068.69

投资收益

项 目	本期数	上期数
股权投资收益	10,449,805.31	11,437,489.82
合计	10,449,805.31	11,437,489.82

本报告期投资收益较上年同期减少 987,684.51 元。

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质
北京皇台商贸有限公司	北京市朝阳区北辰东路 8 号	商品销售	控股股东	有限责任
武威鼎泰亨通有限公司	武威市凉州区西关南路 3 号	能源开发、信息技术咨询等	股东	有限责任
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	武威市西关新建路 55 号	酒类销售	子公司	有限责任
甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司	武威市西关新建路 55 号	国有资产经营	控股股东之母公司	有限责任

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化 (单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
------	-----	-------	-------	-----

北京皇台商贸有限责任公司	36200			36200
武威鼎泰亨通有限公司	15000			15000
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	1050			1050
甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司	10890			10890

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:元)

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
北京皇台商贸有限责任公司	53,459,316.00	34.71			53,459,316.00	34.71
武威鼎泰亨通有限公司	44,660,000.00	29.00			44,660,000.00	29.00
甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	10,000,000.00	95.24			10,000,000.00	95.24

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
温州天元新技术有限公司	浙江苍南龙港镇龙翔中路 676 号	发起人
北京丽泽隆科贸公司	北京市丰台区镇后泥洼 8-7 号	发起人
上海人民印刷八厂	上海浦东新区东三里桥 888 号	发起人

5、关联方交易

关联方交易原则及定价政策

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

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

本公司向关联方采购物资明细资料如下:

关联方名称	交易内容	2005 年上半年		2004 年上半年	
		金额	比例	金额	比例
上海印刷八厂	购包装物			353,690.40	4.16%
合计				353,690.40	4.16%

本公司向关联方销售商品明细资料如下:

关联方名称	交易内容	2005 年上半年		2004 年上半年	
		金额	比例	金额	比例
甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司	销酒	572,450.03	1.47%	3,234,308.42	8.36%

6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	2005 年 6 月 30 日	占全部余额比重	2004 年 12 月 31 日	占全部余额比重
甘肃皇台酿造(集团)有限公司	应收账款	3,806,758.35	7.8%	3,234,308.32	7.07%
	其他应收款	22,348,264.42	40.6%	21,475,809.89	30.53%
北京皇台商贸有限公司	应收账款	0		516,700.00	1.13%
	其他应收款	1,173,601.15	2.13%	703,763.15	1.00%

温州天元新技术有限公司	预付账款	1,079,898.68	6.07%	1,079,898.68	4.11%
上海人民印刷八厂	应付账款	2,475,433.06	13.4%	2,475,433.06	8.22%
武威鼎泰亨通有限公司	应付账款	5,582,777.81	23.32%		
	应收账款	0		7,580,635.00	16.58%
	其他应收款	0		225,885.52	0.32%
	其他应付款	8,884,280.00	41.57%	784,161.55	4.43%

八、或有事项

本公司 1999 年 5 月为甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司向武威市农业银行贷款 80 万元提供担保，2002 年甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司根据国家八部委文件精神及武威市委、市政府的企业精神，将此贷款划转到甘肃华藏冶金公司所属子公司华龙经贸公司，根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资厅改组（2004）19 号文件，甘肃华藏冶金公司在 2004 年度已正式列入国家政策性破产计划之内。

九、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司在中国工商银行武威市分行 2410 万元贷款，近期中国工商银行武威市分行将此债权转让给中国长城资产管理公司兰州办事处，此债权转让通知详见 2005 年 7 月 22 日《甘肃日报》第六版，目前债权正在办理清偿之中。

十一、其他重要事项

北京皇台商贸有限公司以持有的本公司国有法人股 4550 万股，占总股本的 29.55%，质押给华夏银行公主坟支行，质押期限为自 2002 年 8 月 28 日至贷款偿还日。

十二、会计报表之批准

本报告于 2005 年 7 月 31 日经本公司第三届董事会第二次会议批准通过。

八、备查文件

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。

法定代表人签名：

甘肃皇台酒业股份有限公司董事会

2005 年 7 月 31 日

资产负债表

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

资产	行次	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	1,462,237.99	5,594,000.30	221,957.95	152,594.60
短期投资	2				
应收票据	3				
应收股利	4				
应收利息	5				
应收账款	6	48,637,409.74	37,191,122.39		
其他应收款	7	57,353,258.86	60,682,778.91	40,738,524.38	47,531,541.77
预付账款	8	17,777,281.38	26,293,629.15	17,777,281.38	26,293,629.15
应收补贴款	9				
存货	10	80,857,833.39	67,297,373.95	78,098,934.98	66,853,706.12
待摊费用	11				
一年内到期的长期债券	12				
其他流动资产	13				
流动资产合计	14	206,088,021.36	197,058,904.70	136,836,698.69	140,831,471.64
长期投资：					
长期股权投资	15			126,813,683.21	116,363,877.90
其中：合并价差	16				
其中：股权投资差额	17				
长期债权投资	18				
长期投资合计	19			126,813,683.21	116,363,877.90
固定资产：					
固定资产原价	20	284,063,373.45	283,945,406.45	283,560,365.45	283,442,398.45
减：累计折旧	21	81,386,998.85	75,398,958.41	81,231,645.57	75,269,035.59
固定资产净值	22	202,676,374.60	208,546,448.04	202,328,719.88	208,173,362.86
减：固定资产减值准备	23	9,705,294.00	9,705,294.00	9,705,294.00	9,705,294.00
固定资产净额	24	192,971,080.60	198,841,154.04	192,623,425.88	198,468,068.86
工程物资	25				
在建工程	26	5,781,437.01	84,110,274.00	5,781,437.01	84,110,274.00
固定资产合计	27	198,752,517.61	282,951,428.04	198,404,862.89	282,578,342.86
无形资产及其他资产：					
无形资产	28	129,638,032.65	44,026,808.66	129,638,032.65	44,026,808.86
长期待摊费用	29	1,568,258.26	1,881,909.88	1,568,258.26	1,881,909.88
其他长期资产	30				
无形资产及其他资产合计	31	131,206,290.90	45,908,718.54	131,206,290.91	45,908,718.54
递延税项：					
递延税款借项	32				
资产总计	33	536,046,829.87	525,919,051.28	593,261,535.70	585,682,410.94

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	35	87,600,000.00	87,600,000.00	87,600,000.00	87,600,000.00
应付票据	36				
应付账款	37	23,933,868.33	30,106,522.76	18,351,090.52	27,210,195.93
预收账款	38	2,690,821.84	3,078,617.04	29,127,458.76	32,006,598.86
应付工资	39	282,473.02	162,909.57	142,121.85	22,558.40
应付福利费	40	1,040,392.16	826,840.04	216,943.73	46,785.46
应付股利	41	698,279.06	698,279.06	698,279.06	698,279.06
应交税金	42	24,043,001.49	17,914,029.74	19,604,982.92	20,323,228.44
其他应交款	43	3,270,734.97	3,145,975.49	1,919,612.00	1,944,487.19
其他应付款	44	21,369,869.51	17,707,852.22	70,821,678.50	56,968,002.55
预提费用	45	21,547,590.11	18,515,387.96	21,547,590.11	18,515,387.96
预计负债	46				
一年内到期的长期负债	47				
其他流动负债	48				
流动负债合计	49	186,477,030.49	179,756,413.88	250,029,757.45	245,335,523.85
长期负债：					
长期借款	50				
长期应付款	51				
应付债券	52				
专项应付款	53				
其他长期负债	54				
长期负债合计	55				
递延税项：					
递延税款贷项	56				
负债合计	57	186,477,030.49	179,756,413.88	250,029,757.45	245,335,523.85
少数股东权益		6,338,021.13	5,815,750.31		
股东权益					
股本	58	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
减：已归还投资	59				
股本净额	60	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
资本公积	61	277,625,757.46	277,625,757.46	277,625,757.46	277,625,757.46
盈余公积	62	5,861,319.98	5,861,319.98	5,861,319.98	5,861,319.98
其中：法定公益金	63		1,953,773.32		1,953,773.32
未确认的投资损益					
未分配利润	64	-94,255,299.19	-97,140,190.35	-94,255,299.19	-97,140,190.35
股东权益合计	65	343,231,778.25	340,346,887.09	343,231,778.25	340,346,887.09
负债和股东权益合计	66	536,046,829.87	525,919,051.28	593,261,535.70	585,682,410.94

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	行次	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	1	38,711,464.30	38,677,733.60	17,963,598.12	20,671,338.26
减:主营业务成本	2	20,196,211.92	20,234,724.42	14,893,020.59	19,427,068.69
主营业务税金及附加	3	4,325,746.95	5,448,280.45	3,783,259.68	4,918,037.48
二、主营业务利润	4	14,189,505.43	12,994,728.73	-712,682.15	-3,673,767.91
加:其他业务利润	5	1,177,469.73	792,879.53	1,177,469.73	792,879.53
减:营业费用	6	2,225,739.69	3,371,051.05		
管理费用	7	5,362,999.61	5,154,819.04	5,362,999.61	3,862,197.25
财务费用	8	3,051,300.66	3,048,808.79	3,052,325.99	3,050,920.51
三、营业利润	9	4,726,935.20	2,212,929.38	-7,950,538.02	-9,794,006.14
加:投资收益	10			10,449,805.31	11,437,489.82
补贴收入		400,000.00		400,000.00	
营业外收入	11	7,812.80	1,245.91	7,629.04	996.53
减:营业外支出	12	22,357.63	3.00	22,005.17	
四、利润总额	13	5,112,390.37	2,214,172.29	2,884,891.16	1,644,480.21
减:所得税	14	1,705,228.39			
少数股东权益	15	522,270.82	569,692.08		
加:未确认的投资损失	16				
五、净利润	17	2,884,891.16	1,644,480.21	2,884,891.16	1,644,480.21
加:年初未分配利润	18	-97,140,190.35	-106,034,230.96	-97,140,190.35	-106,034,230.96
六、可供分配的利润	19	-94,255,299.19	-104,389,750.75	-94,255,299.19	-104,389,750.75
减:提取法定盈余公积	23				
提取法定公益金	24				
七、可供股东分配的利润	25	-94,255,299.19	-104,389,750.75	-94,255,299.19	-104,389,750.75
八、未分配利润	30	-94,255,299.19	-104,389,750.75	-94,255,299.19	-104,389,750.75

补充资料:

项目	行次	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)					

利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)					
利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表 附 表

报告期利润	2005 年			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄(%)	加权平均(%)	全面摊薄(元)	加权平均(元)
主营业务利润	4.13	4.15	0.09	0.09
营业利润	1.38	1.38	0.03	0.03
净利润	0.84	0.84	0.02	0.02
扣除非经常性损益后净利润	0.73	0.73	0.02	0.02

现 金 流 量 表

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	37,755,291.13	18,012,334.76
收到的税费返还	2	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	688,106.18	635,085.57
现金流入合计	4	38,443,397.31	18,647,420.33
购买商品、接受劳务支付的现金	5	30,839,077.23	9,740,525.43
支付给职工以及为职工支付的现金	6	2,100,722.98	1,687,343.01
支付的各项税费	7	4,732,867.88	4,045,540.31
支付的其他与经营活动有关的现金	8	3,862,368.88	2,064,525.58
现金流出小计	9	41,535,036.97	17,537,934.33
经营活动产生现金流量净额	10	-3,091,639.66	1,109,486.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	11	-	
取得投资收益所收到的现金	12	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	-	

收到的其他与投资活动有关的现金	14	-	
现金流入小计	15	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	36,800.00	36,800.00
投资所支付的现金	17	-	
支付的其他与投资活动有关的现金	18	-	
现金流出小计	19	36,800.00	36,800.00
投资活动产生的现金流量净额	20	-36,800.00	-36,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资所收到的现金	21	-	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	
借款所收到的现金	22	-	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	-	
现金流入小计	24	-	-
偿还债务所支付的现金	25	1,003,322.65	1,003,322.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	-	
其中：子公司支付少数股东股利		-	
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	-	
现金流出小计	28	1,003,322.65	1,003,322.65
筹资活动产生的现金流量净额	29	-1,003,322.65	-1,003,322.65
四、汇率变动对现金的影响	30	-	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-4,131,762.31	69,363.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：

人民币元

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	32	2,884,891.16	2,884,891.16
减：未确认的投资损失	33	-	
加：少数股东损益	34	522,270.82	
计提的资产减值准备	35	467,813.46	65,347.53
固定资产折旧	36	5,988,040.44	5,962,609.98
无形资产摊销	37	937,501.90	937,501.90
长期待摊费用摊销	38	313,651.62	313,651.62
待摊费用减少（减：增加）	39	-	

预提费用增加(减:减少)	40	3,032,202.15	3,032,202.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	41	-	
固定资产报废损失	42	-	
财务费用	43	608.82	1,634.15
投资损失(减:收益)	44		-10,449,805.31
递延税款贷项(减:借项)	45	-	
存货的减少(减:增加)	46	-9,888,454.85	-11,245,228.86
经营性应收项目的减少(减:增加)	47	-8,044,028.23	4,179,511.11
经营性应付项目的增加(减:减少)	48	693,863.05	5,427,170.57
其他	49	-	
经营活动产生的现金流量净额	50	-3,091,639.66	1,109,486.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	51		
债务转为资本	52		
一年内到期的可转换公司债券	53		
融资租入固定资产	54		
3、现金及现金等价物净增加情况:	55		
现金的期末余额	56	1,462,237.99	221,957.95
减:现金的期初余额	57	5,594,000.30	152,594.60
加:现金等价物的期末余额	58	-	
减:现金等价物的期初余额	59	-	
现金及现金等价物净增加额	60	-4,131,762.31	69,363.35

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产减值准备明细表

编制单位:甘肃皇台酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	行 次	期初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	18,202,012.16	957,924.95	-	529,560.70	529,560.70	18,630,376.41
其中:应收账款	2	8,538,122.49		-	529,560.70	529,560.70	8,008,561.79
其他应收款	3	9,663,889.67	957,924.95			-	10,621,814.62
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中:股票投资	5						-
债券投资	6						-
三、存货跌价准备合计	7	1,089,844.83					1,089,844.83

其中：半成品	8	184,168.91					184,168.91
包装物	9	905,675.92					905,675.92
四、长期投资减值准备合计	10						-
其中：长期股权投资	11						-
长期债券投资	12						-
五、固定资产减值准备合计	13	9,705,294.00					9,705,294.00
其中：房屋、建筑物	14	6,570,157.66					6,570,157.66
机器设备	15	3,135,136.34					3,135,136.34
六、无形资产减值准备	16						-
其中：专利权	17						-
商标权	18						-
七、在建工程减值准备	19	22,825,607.02			16,927,550.80	16,927,550.80	5,898,056.22
八、委托贷款减值准备	20						-
九、总计	21	51,822,758.01	957,924.95	-	17,457,111.50	17,457,111.50	35,323,571.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：