



合并资产负债表

审计类型：未经审计

编制单位：中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

2022年6月30日

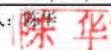
金额单位：元

项 目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	85,709,754,622.85	55,547,580,906.02	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4	110,064,819,593.94	135,067,287,778.03	八、（二）
交易性金融资产	5	507,549,175.45	311,722,738.99	八、（三）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	451,901,692.44	187,842,304.85	八、（四）
应收账款	9	133,702,449.90	135,078,817.66	八、（五）
应收款项融资	10		52,773,109.00	
预付款项	11	571,366,430.91	548,897,598.08	八、（六）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	462,394,431.08	388,325,688.75	八、（七）
△买入返售金融资产	16			
存货	17	45,530,380,228.46	43,624,813,346.63	八、（八）
合同资产	18	1,715,952.00	1,823,799.70	
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20	5,544,430,504.74	3,379,067,468.20	八、（九）
其他流动资产	21	298,651,881.18	329,540,899.37	八、（十）
流动资产合计	22	249,276,666,962.95	239,574,754,455.28	
非流动资产：	23	—	—	
△发放贷款及垫款	24	58,500,000.00	2,925,000.00	八、（十一）
债权投资	25	173,384,459.35	170,468,623.71	八、（十二）
可供出售金融资产	26			
其他债权投资	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29	2,306,412,318.29	1,265,844,420.31	八、（十三）
长期股权投资	30	8,022,819,405.34	7,822,819,405.34	八、（十四）
其他权益工具投资	31	19,211,000,535.88	19,482,404,644.71	八、（十五）
其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33	1,628,595,774.85	1,667,336,172.08	八、（十六）
固定资产	34	27,491,749,208.84	27,711,382,433.61	八、（十七）
在建工程	35	8,818,443,138.79	6,431,330,853.23	八、（十八）
生产性生物资产	36	49,986,712.42	51,444,236.30	
油气资产	37			
使用权资产	38	183,804,550.07	215,966,033.50	
无形资产	39	10,530,454,813.78	9,161,605,842.66	八、（十九）
开发支出	40	70,399,086.16		
商誉	41	246,906,866.95	243,362,068.36	
长期待摊费用	42	195,764,547.09	215,903,354.84	
递延所得税资产	43	3,731,149,067.16	2,828,425,112.97	
其他非流动资产	44	12,957,459,390.38	13,302,364,086.15	八、（二十）
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46	95,676,829,875.35	90,573,582,287.77	
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
资产总计	68	344,953,496,838.30	330,148,336,743.05	

法定代表人：丁雄军

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华





合并资产负债表（续）

审计类型：未经审计

编制单位：中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

2022年6月30日

金额单位：元

	行次	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动负债：	69	—	—	
短期借款	70	10,221,459,468.01	6,404,968,472.32	八、（二十一）
△向中央银行借款	71			
△拆入资金	72			
交易性金融负债	73			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	74			
衍生金融负债	75			
应付票据	76	1,131,175,686.00	941,300,000.00	八、（二十二）
应付账款	77	3,102,641,154.92	4,585,069,561.82	八、（二十三）
预收款项	78	30,115,914.64	38,579,089.70	
合同负债	79	14,751,733,837.92	20,177,049,654.63	八、（二十四）
△卖出回购金融资产款	80			
△吸收存款及同业存放	81			
△代理买卖证券款	82			
△代理承销证券款	83			
应付职工薪酬	84	596,222,754.89	4,522,173,678.84	八、（二十五）
应交税费	85	6,032,841,891.81	15,129,536,414.25	八、（二十六）
其他应付款	86	11,690,281,615.57	6,147,970,299.78	八、（二十七）
△应付手续费及佣金	87			
△应付分保账款	88			
持有待售负债	89			
一年内到期的非流动负债	90	2,578,790,139.08	1,692,695,038.63	
其他流动负债	91	2,846,395,715.84	3,886,781,068.29	八、（二十八）
流动负债合计	92	52,981,658,178.68	63,526,123,278.26	
非流动负债：	93	—	—	
△保险合同准备金	94			
长期借款	95	30,863,486,242.63	17,512,687,427.43	八、（二十九）
应付债券	96	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00	八、（三十）
其中：优先股	97			
永续债	98			
租赁负债	99	115,116,996.83	136,092,228.39	
长期应付款	100	263,350,601.75	248,870,312.61	
长期应付职工薪酬	101	10,510,000.00	10,510,000.00	八、（三十一）
预计负债	102	8,768,277.00	8,768,277.00	
递延收益	103	170,709,372.74	161,796,132.32	八、（三十二）
递延所得税负债	104	322,372,431.48	321,535,285.62	
其他非流动负债	105			
其中：特准储备基金	106			
非流动负债合计	107	44,754,313,922.43	31,400,259,663.37	
负债合计	108	97,735,972,101.11	94,926,382,941.63	
所有者权益：	109	—	—	
实收资本	110	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
国家资本	111	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00	
国有法人资本	112	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
集体资本	113			
民营资本	114			
外商资本	115			
#减：已归还投资	116			
实收资本净额	117	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	八、（三十三）
其他权益工具	118			
其中：优先股	119			
永续债	120			
资本公积	121	2,373,318,447.18	2,373,318,447.18	八、（三十四）
减：库存股	122			
其他综合收益	123	415,437,369.11	445,875,328.12	
专项储备	124	81,100,558.97	84,258,150.50	八、（三十五）
盈余公积	125	1,140,167,075.82	1,140,167,075.82	八、（三十六）
其中：法定公积金	126	1,066,108,109.03	1,066,108,109.03	
任意公积金	127	74,058,966.79	74,058,966.79	
#储备基金	128			
#企业发展基金	129			
#利润归还投资	130			
△一般风险准备	131	1,616,582,959.45	1,616,582,959.45	八、（三十七）
未分配利润	132	143,019,221,534.68	132,679,196,274.21	八、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	133	158,645,827,945.21	148,339,398,235.28	
少数股东权益	134	88,571,696,791.98	86,882,555,566.14	
所有者权益合计	135	247,217,524,737.19	235,221,953,801.42	
负债和所有者权益总计	136	344,953,496,838.30	330,148,336,743.05	

法定代表人：李雄

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华



合并利润表

审计类型：未经审计

编制单位：中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

2022年1-6月

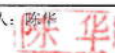
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	73,705,731,189.53	60,704,814,181.15	八、(三十九)
其中：营业收入	2	71,944,064,818.32	59,128,324,681.90	
△利息收入	3	1,761,666,371.21	1,576,489,499.25	
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	25,883,690,440.48	21,744,541,076.96	
其中：营业成本	7	7,480,517,177.20	6,752,399,662.37	八、(三十九)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	10,679,558,340.13	8,382,624,553.63	八、(四十)
销售费用	16	4,039,536,573.63	3,201,889,000.85	八、(四十一)
管理费用	17	3,916,414,707.87	3,564,732,835.14	八、(四十二)
研发费用	18	88,920,351.98	136,566,006.46	八、(四十三)
财务费用	19	-321,256,710.33	-293,670,981.49	
其他	20			
加：其他收益	21	50,895,121.59	72,566,787.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	22	91,689,537.88	64,442,690.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	24			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	26			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28	-56,792,960.64	-40,268,724.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29	-163,424.62	2,165,823.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30	336,824.84	-195.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	47,908,005,848.10	39,059,179,485.68	
加：营业外收入	32	48,557,379.05	39,009,882.63	八、(四十四)
减：营业外支出	33	147,576,964.58	606,014,368.10	八、(四十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34	47,808,986,262.57	38,492,175,000.21	
减：所得税费用	35	12,097,135,964.14	10,152,892,924.71	八、(四十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	35,711,850,298.43	28,339,282,075.50	
（一）按所有权归属分类：	37			
归属于母公司所有者的净利润	38	22,415,209,247.53	17,378,648,277.97	
*少数股东损益	39	13,296,641,050.90	10,960,633,797.53	
（二）按经营持续性分类：	40			
持续经营净利润	41	35,711,850,298.43	28,339,282,075.50	
终止经营净利润	42			
六、其他综合收益的税后净额	43	-62,516,108.70	117,797,965.12	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44	-9,317,346.07	59,563,728.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	45	-8,658,262.18	62,412,949.14	
1.重新计量设定受益计划变动额	46			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	47			
3.其他权益工具投资公允价值变动	48	-8,658,262.18	62,412,949.14	
4.企业自身信用风险公允价值变动	49			
5.其他	50			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51	-659,083.89	-2,849,220.73	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52			
2.其他债权投资公允价值变动	53			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	54			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56			
6.其他债权投资信用减值准备	57			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58			
8.外币财务报表折算差额	59	-659,083.89	-2,849,220.73	
9.其他	60			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61	-53,198,762.63	58,234,236.71	
七、综合收益总额	62	35,649,334,189.73	28,457,080,040.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	22,405,891,901.46	17,438,212,006.38	
*归属于少数股东的综合收益总额	64	13,243,442,288.27	11,018,868,034.24	
八、每股收益：	65			
基本每股收益	66			
稀释每股收益	67			

法定代表人：丁雄军

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华





合并现金流量表

审计类型：未经审计
金额单位：元

编制单位：中国贵州茅台酒（集团）有限责任公司

2022年1-6月

目	行次	上期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	75,378,106,808.08	64,201,107,589.03	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	1,734,260,809.30	1,297,210,635.06	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,545,786,421.61	1,919,593,383.22	
经营活动现金流入小计	16	79,658,154,038.99	67,417,911,607.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	12,232,386,034.88	10,553,167,677.53	
△客户贷款及垫款净增加额	18	57,000,000.00	2,600,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	11,247,886,714.93	2,992,718,295.40	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21		-70,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	9,122,671,467.11	7,794,905,475.53	
支付的各项税费	25	41,121,371,519.05	30,806,462,987.58	
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,404,263,756.32	3,157,720,682.12	
经营活动现金流出小计	27	77,185,579,492.29	55,237,575,118.16	
经营活动产生的现金流量净额	28	2,472,574,546.70	12,180,336,489.15	八、（四十七）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	288,972,926.48	111,076,976.83	
取得投资收益收到的现金	31	107,968,470.76	40,347,802.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	1,231,653.52	221,365.29	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	35,648,841.64	431,256.90	
投资活动现金流入小计	35	433,821,892.40	152,077,401.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	4,511,304,100.00	3,728,241,609.97	
投资支付的现金	37	490,539,880.00	2,067,060,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	23,671,694.14	18,012,885.30	
投资活动现金流出小计	41	5,025,515,674.14	5,813,314,495.27	
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,591,693,781.74	-5,661,237,093.39	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	75,020,000.00	24,790,052.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	75,020,000.00	24,790,052.00	
取得借款所收到的现金	46	21,565,298,375.52	9,465,042,244.75	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	41,293,385.03	121,305,705.00	
筹资活动现金流入小计	49	21,681,611,760.55	9,611,138,001.75	
偿还债务所支付的现金	50	3,657,902,706.84	822,009,210.40	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	21,958,110,618.34	21,531,694,488.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	43,554,194.04	28,528,442.16	
筹资活动现金流出小计	54	25,659,567,519.22	22,382,232,140.86	
筹资活动产生的现金流量净额	55	-3,977,955,758.67	-12,771,094,139.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	1,223,346.95	-1,467,776.80	
五、现金及现金等价物净增加额	57	-6,095,851,646.76	-6,253,462,520.15	
加：期初现金及现金等价物余额	58	182,028,287,742.32	149,307,774,350.28	
六、期末现金及现金等价物余额	59	175,932,436,095.56	143,054,311,830.13	

法定代表人：丁雄章
5203823144455

主管会计工作负责人：刘刚
5203823100511

会计机构负责人：陈华

合并所有者权益变动表

审计类型：未经审计
金额单位：元

2022年6月30日

2022年半年度

归属于母公司所有者权益

项	行次	2022年半年度										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本		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
优先股	永续债	其他												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上期期末余额	1	10,000,000.00			2,375,318.44		445,875.32	84,258,150.50	1,140,147,075.82	1,016,582,950.46	125,076,196,274.21	148,339,398,255.28	86,892,555,555.14	235,231,953,801.42
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年期初余额	5	10,000,000.00			2,375,318.44		445,875.32	84,258,150.50	1,140,147,075.82	1,016,582,950.46	125,076,196,274.21	148,339,398,255.28	86,892,555,555.14	235,231,953,801.42
三、本期增减变动金额，减少以“-”号填列	6						-30,407,650.01	-3,157,504.51			10,300,025,203.47	10,300,426,705.53	1,588,141,225.84	11,956,570,935.77
(一) 综合收益总额	7						-30,317,946.07				22,415,209,247.51	22,405,894,000.00	13,240,442,888.27	35,946,394,189.78
(二) 所有者投入和减少资本	8													
1. 所有者投入资本	9													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
(三) 专项储备提取和使用	13													
1. 提取专项储备	14													
2. 使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16													
1. 提取盈余公积	17													
其中：法定盈余公积	18													
任意盈余公积	19													
# 储备基金	20													
# 企业发展基金	21													
# 利润归还投资	22													
2. 提取一般风险准备	23													
3. 对所有者权益的分配	24													
4. 其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26													
1. 资本公积转增资本	27													
2. 盈余公积转增资本	28													
3. 盈余公积弥补亏损	29													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5. 其他综合收益结转留存收益	31													
四、本期期末余额	32	10,000,000.00			2,375,318.44		415,467,665.31	81,100,645.99	1,140,147,075.82	1,016,582,950.46	145,381,401,521.68	158,646,824,960.81	88,480,696,780.98	247,217,524,747.10

法定代表人：印刚
主管会计工作负责人：刘刚
会计机构负责人：陈永

5

合并所有者权益变动表（续）

审计类型：未经审计
金额单位：元

2022年半年度

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		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			小计
	优先股	永续债	其他	其他										
行次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上期期末余额	10,000,000.00				2,215,226,914.32		714,877,373.02	13,174,077.61	1,140,167,075.82	1,408,331,337.37	123,158,288,726.88	138,658,065,518.02	74,555,194,405.40	213,213,155,923.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,215,226,914.32		714,877,373.02	13,174,077.61	1,140,167,075.82	1,408,331,337.37	123,158,288,726.88	138,658,065,518.02	74,555,194,405.40	213,213,155,923.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,200,000.00		59,244,089.22	2,784,947.57			6,268,709,417.16	9,749,939,553.95	698,000,824.70	7,439,800,378.65
（一）综合收益总额							59,244,089.22	2,784,947.57			6,268,709,417.16	9,749,939,553.95	698,000,824.70	7,439,800,378.65
（二）所有者投入和减少资本					10,200,000.00						17,478,548,277.97	17,498,242,000.28	11,018,898,034.24	28,467,086,045.02
1.所有者投入资本					10,200,000.00								29,899,052.00	19,899,052.00
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备								2,784,947.57						
2.使用专项储备								3,598,415.17						
（四）利润分配								-782,467.40						
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积补亏														
3.提取一般风险准备														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本期期末余额	10,000,000.00				2,225,426,914.32		774,121,462.24	15,959,025.18	1,140,167,075.82	1,408,331,337.37	129,426,998,144.04	148,408,005,071.97	75,573,195,230.10	223,981,170,302.07

会计机构负责人：陈华

主管会计工作负责人：刘刚

法定代表人：陈雄





资产负债表

审计类型：未经审计

编制单位：中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司

2022年6月30日

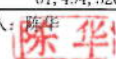
金额单位：元

项 目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	26,363,751,880.85	2,567,834,198.29
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	6,208,482.39	11,511,053.56
应收款项融资	10		
预付款项	11	4,001,880.00	876,387.78
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	5,284,077,543.93	6,045,095,792.39
△买入返售金融资产	16		
存货	17	10,632,304.60	10,856,030.66
合同资产	18		
持有待售资产	19		
一年内到期的非流动资产	20	500,000,000.00	500,000,000.00
其他流动资产	21	20,886,819.66	5,926,571.11
流动资产合计	22	32,189,558,911.43	9,142,100,033.79
非流动资产：	23	—	—
△发放贷款及垫款	24		
债权投资	25		
可供出售金融资产	26		
其他债权投资	27		
持有至到期投资	28		
长期应收款	29	2,229,230,000.00	1,879,300,000.00
长期股权投资	30	20,958,606,872.36	18,183,237,289.72
其他权益工具投资	31	18,130,104,566.03	18,142,144,566.03
其他非流动金融资产	32		
投资性房地产	33	1,234,956,742.02	1,263,373,217.85
固定资产	34	2,438,843,177.42	2,526,001,868.97
在建工程	35	405,732,956.54	114,226,753.99
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
使用权资产	38		
无形资产	39	116,147,971.19	119,552,648.96
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42	8,734,422.65	18,409,383.18
递延所得税资产	43		
其他非流动资产	44	10,105,980,734.00	10,105,980,734.00
其中：特准储备物资	45		
非流动资产合计	46	55,628,337,442.21	52,352,226,462.70
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
资产总计	68	87,817,896,353.64	61,494,326,496.49

法定代表人：丁雄军

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华



资产负债表（续）

审计类型：未经审计

编制单位：中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

2022年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：	69	—	—
短期借款	70	12,600,000,000.00	9,600,000,000.00
△向中央银行借款	71		
△拆入资金	72		
交易性金融负债	73		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	74		
衍生金融负债	75		
应付票据	76		
应付账款	77	33,441,485.90	68,610,351.67
预收款项	78	11,963,763.00	30,720,528.36
合同负债	79		
△卖出回购金融资产款	80		
△吸收存款及同业存放	81		
△代理买卖证券款	82		
△代理承销证券款	83		
应付职工薪酬	84	9,266,445.43	121,616,875.65
应交税费	85	23,078,913.17	15,074,744.15
其他应付款	86	1,636,400,187.94	260,229,171.55
△应付手续费及佣金	87		
△应付分保账款	88		
持有待售负债	89		
一年内到期的非流动负债	90		
其他流动负债	91	3,443,396.23	3,443,396.23
流动负债合计	92	14,317,594,191.67	10,099,695,067.61
非流动负债：	93	—	—
△保险合同准备金	94		
长期借款	95	28,183,500,000.00	15,800,000,000.00
应付债券	96	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00
其中：优先股	97		
永续债	98		
租赁负债	99		
长期应付款	100	123,420,419.36	129,347,799.71
长期应付职工薪酬	101		
预计负债	102		
递延收益	103	130,000.00	160,000.00
递延所得税负债	104	249,866,020.36	249,115,220.36
其他非流动负债	105		
其中：特准储备基金	106		
非流动负债合计	107	41,556,916,439.72	29,178,623,020.07
负 债 合 计	108	55,874,510,631.39	39,278,318,087.68
所有者权益：	109	—	—
实收资本	110	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	111	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
国有法人资本	112	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
集体资本	113		
民营资本	114		
外商资本	115		
#减：已归还投资	116		
实收资本净额	117	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	118		
其中：优先股	119		
永续债	120		
资本公积	121	999,916,404.53	874,916,404.53
减：库存股	122		
其他综合收益	123	452,842,248.55	452,842,248.55
专项储备	124		
盈余公积	125	5,081,531,980.91	5,081,531,980.91
其中：法定公积金	126	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
任意公积金	127	74,058,966.79	74,058,966.79
#储备基金	128	7,473,014.12	7,473,014.12
#企业发展基金	129		
#利润归还投资	130		
△一般风险准备	131		
未分配利润	132	15,409,095,088.26	5,806,717,774.82
归属于母公司所有者权益合计	133	31,943,385,722.25	22,216,008,408.81
少数股东权益	134		
所有者权益合计	135	31,943,385,722.25	22,216,008,408.81
负债和所有者权益总计	136	87,817,896,353.64	61,494,326,496.49

法定代表人：于雄军

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华



陈华



利润表

审计类型：未经审计
金额单位：元

编制单位：中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

2022年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	835,844,753.99	697,055,281.63
其中：营业收入	2	835,844,753.99	697,055,281.63
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	819,570,427.88	494,665,934.74
其中：营业成本	7	129,018,931.95	136,963,942.17
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	22,021,073.17	19,594,235.96
销售费用	16		
管理费用	17	228,164,308.35	234,720,165.62
研发费用	18		
财务费用	19	440,366,114.41	103,387,590.99
其他	20		
加：其他收益	21	8,435,534.62	5,184,306.25
投资收益（损失以“-”号填列）	22	22,057,015,081.86	15,234,285,207.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	24		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	26		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28	3,003,200.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	22,084,728,142.59	15,441,858,861.11
加：营业外收入	32	4,190,886.95	1,060,103.98
减：营业外支出	33	424,648,099.69	420,005,264.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34	21,664,270,929.85	15,022,913,700.41
减：所得税费用	35	-34,410,983.59	168,176,373.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	21,698,681,913.44	14,854,737,327.28
（一）按所有权归属分类：	37		
归属于母公司所有者的净利润	38	21,698,681,913.44	14,854,737,327.28
*少数股东损益	39		
（二）按经营持续性分类：	40		
持续经营净利润	41	21,698,681,913.44	14,854,737,327.28
终止经营净利润	42		
六、其他综合收益的税后净额	43		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	45		
1.重新计量设定受益计划变动额	46		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	47		
3.其他权益工具投资公允价值变动	48		
4.企业自身信用风险公允价值变动	49		
5.其他	50		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52		
2.其他债权投资公允价值变动	53		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	54		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
6.其他债权投资信用减值准备	57		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58		
8.外币财务报表折算差额	59		
9.其他	60		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61		
七、综合收益总额	62	21,698,681,913.44	14,854,737,327.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	21,698,681,913.44	14,854,737,327.28
*归属于少数股东的综合收益总额	64		
八、每股收益：	65		
基本每股收益	66		
稀释每股收益	67		

法定代表人：丁雄军

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华





现金流量表

编制单位：中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司

2022年1-6月

审计类型：未经审计

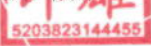
金额单位：元

项目	行次	上期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	883,158,337.59	245,978,056.22
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	283,955,316.42	425,173,720.74
经营活动现金流入小计	16	1,167,113,654.01	671,151,776.96
购买商品、接受劳务支付的现金	17	40,477,953.22	43,848,890.51
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工以及为职工支付的现金	24	254,025,034.55	297,538,329.64
支付的各项税费	25	62,233,934.38	320,319,623.25
支付其他与经营活动有关的现金	26	870,847,865.82	755,768,557.31
经营活动现金流出小计	27	1,227,584,787.97	1,417,475,400.71
经营活动产生的现金流量净额	28	-60,471,133.96	-746,323,623.75
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—
收回投资收到的现金	30	12,040,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	22,037,281,193.94	15,234,285,207.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	22,049,321,193.94	15,234,285,207.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	332,651,765.74	454,755,813.18
投资支付的现金	37	1,921,179,880.00	
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		
投资活动现金流出小计	41	2,253,831,645.74	454,755,813.18
投资活动产生的现金流量净额	42	19,795,489,548.20	14,779,529,394.79
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
吸收投资收到的现金	44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款所收到的现金	46	21,000,000,000.00	8,800,000,000.00
△发行债券收到的现金	47		
收到其他与筹资活动有关的现金	48		
筹资活动现金流入小计	49	21,000,000,000.00	8,800,000,000.00
偿还债务所支付的现金	50	5,616,500,000.00	3,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	11,322,600,731.68	10,823,509,344.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
支付其他与筹资活动有关的现金	53		
筹资活动现金流出小计	54	16,939,100,731.68	13,823,509,344.46
筹资活动产生的现金流量净额	55	4,060,899,268.32	-5,023,509,344.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
五、现金及现金等价物净增加额	57	23,795,917,682.56	9,009,696,426.58
加：期初现金及现金等价物余额	58	2,567,834,198.29	1,031,721,981.95
六、期末现金及现金等价物余额	59	26,363,751,880.85	10,041,418,408.53

法定代表人：王雄

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华



所有者权益变动表

审计类型：未经审计
金额单位：元

2022年6月30日

2022年半年度

归属于母公司所有者权益

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计						
	实收资本		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	小计			
	优先股	永续债	其他	2	3											4		
一、上期期末余额	1	10,000,000.00				874,915,404.53		452,842,248.55		5,081,531,080.91		5,805,717,774.82	11	12	22,215,008,408.81	14	22,215,008,408.81	
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年期初余额	5	10,000,000.00				874,915,404.53		452,842,248.55		5,081,531,080.91		5,805,717,774.82		12	22,215,008,408.81		22,215,008,408.81	
三、本期增减变动金额，减少以“-”号填列	6					125,000,000.00						9,524,377,313.44		13	9,724,377,313.44		9,724,377,313.44	
（一）综合收益总额	7											24,008,084,413.44		14	24,008,084,413.44		24,008,084,413.44	
（二）所有者投入和减少资本	8					125,000,000.00								15	125,000,000.00		125,000,000.00	
1.所有者投入资本	9																	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12																	
（三）专项储备提取和使用	13																	
1.提取专项储备	14																	
2.使用专项储备	15																	
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17																	
其中：法定盈余公积	18																	
任意盈余公积	19																	
#储备基金	20																	
#企业发展基金	21																	
#利润归还投资	22																	
2.提取一般风险准备	23																	
3.对所有者的分配	24																	
4.其他	25																	
（五）所有者权益内部结转	26																	
1.资本公积转增资本	27																	
2.盈余公积转增资本	28																	
3.盈余公积弥补亏损	29																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																	
（六）专项储备	31																	
1.提取专项储备	32																	
四、本期期末余额	33	10,000,000.00				999,915,404.53		452,842,248.55		5,081,531,080.91		15,405,095,088.26		34	31,945,385,722.25		31,945,385,722.25	

法定代表人：陈雄

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华



所有者权益变动表 (续)

审计类型: 未经审计
金额单位: 元

2022年半年度

2022年6月30日

编制单位: 中国海洋石油有限公司 (集团) 有限责任公司

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本			资本公积			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	小计
	15	16	17	18	19	20									
一、上期期末余额	10,000,000,000.00			1,157,447,747.22		738,636,003.14				5,081,531,983.91		19,202,878,648.29	36,220,494,375.61	36,220,494,375.61	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本期期初余额	10,000,000,000.00			1,157,447,747.22		738,636,003.14				5,081,531,983.91		19,202,878,648.29	36,220,494,375.61	36,220,494,375.61	
三、本期增减变动金额,减少以“-”号填列															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
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) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中:法定盈余公积															
任意盈余公积															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
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. 其他权益工具变动额结转留存收益															
6. 其他															
四、本期期末余额	10,000,000,000.00			1,157,447,747.22		738,636,003.14				5,081,531,983.91		20,347,358,575.57	40,354,574,353.54	40,354,574,353.54	

法定代表人: 李刚
5203823144455

主管会计工作负责人: 刘刚
5203823100511

会计机构负责人: 陈华

12



中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

财务报表附注

2022年半年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司（以下简称“本公司”）是在中国贵州省贵阳市成立的有限责任公司，总部位于中国贵州省仁怀市茅台镇。本公司的最终控股方为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“贵州省国资委”）。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事酒类产品的生产与经营、饮料、包装材料的生产、销售、住宿、旅游、运输服务、进出口贸易业务及私募股权基金投资及管理。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况及 2022 年合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并及合并财务报表

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

（五）外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注四（二十五））外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自所有者权益转入处置当期损益。

（六）现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注四（二十五））。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（八）长期股权投资

1. 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注四（四）3 进行处理。在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资

本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按附注四（八）2 的原则确认。在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四（十六）1）。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，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注四（十八））后在资产负债表内列示。

2. 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四（十六）1）。本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对联营企业的长期股权投资，本集团按照附注四（十八）的原则计提减值准备。

（九）投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（附注四（十六）1）。

项目	使用寿命	预计净残值率	折旧率
房屋及建筑物	20-30年	3%或5%	3.17%-4.85%

（十）固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注四（二十五））和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注四（十六）1），各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

项目	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40年	3%或5%	2.38%-9.70%
机器设备	10年	3%或5%	9.50%-9.70%
办公设备及其他	5-15年	3%或5%	6.33%-19.4%
运输工具	5-8年	3%或5%	11.88%-19.4%
其他	5-10年	3%或5%	9.5%-19.4%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（十一）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

A 作为承租人

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。一般会计处理如下：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

B 作为出租人

作为出租人，租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a. 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

b. 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

（十二）生产性生物资产

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。自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。企业至少应当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，应当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。

（十三）无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注四（十六）1）。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
系统及软件	3-10年
土地使用权	30-50年
商标权	10年
专利权	10年

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

（十四）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见附注四（十八））在资产负债表内列示。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项目的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
中枢城区到茅台道路改建项目	20年
装修改造费	3-5年
其他	3-5年

（十六）持有待售和终止经营

1. 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流

动资产或处置组划分为持有待售类别。处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注四（十九））减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注四（十七））、递延所得税资产（参见附注四（二十一））及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注四（十九））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注四（十九））减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2. 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信

用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方式如下：

银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
应收账款组合	合并范围内关联方的应收账款
其他应收款组合	备用金、押金、保证金等信用风险较低的其他应收款
其他应收款组合	合并范围内关联方的其他应收款
其他组合	除上述组合外的其他款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：未保留对该金融资产控制的，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。保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十八）资产减值准备

除附注四（七）和（十七）中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期待摊费用、采用成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、其他非流动资产等。

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注四（十九））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。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（十九）公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例

计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

4. 离职后福利-设定受益计划

本集团部分符合条件的离退休人员及内部退休人员（直至正式退休前）每年可获得一定金额的补贴。本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。本集团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，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

（二十一）所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时

以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

并且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

（二十三）收入确认

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十四) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

(二十五) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。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。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

（二十六）利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

（二十八）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

（二十九）主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。附注四（十）和（十三）载有关于固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销，附注四（七）载有有关存货跌价准备的会计估计，附注四（十七）和（十八）载有关于应收款项及各类非流动资产减值准备的会计估计。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

本集团本期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更情况

本集团本期无会计估计变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本集团本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	货物：13%；运输：9%；服务：6%； 简易征收：5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%或5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	四级超率累进税率
消费税	不含增值税销售额	从价：20%；从量：0.5元/500毫升

(二) 所得税

本公司法定税率均为 25%，本年度按法定税率执行。

注册在中国香港地区的子公司中国贵州茅台酒厂贸易（香港）有限公司（以下简称“茅台香港贸易”）及贵州茅台酒个性化定制营销（海外）有限公司适用的所得税税率为 16.5%。

注册在法国的子公司法国海玛酒庄有限公司（以下简称“法国海玛酒庄”）适用所得税税率为 33%。

下述子公司享受税收优惠:

公司名称	优惠税率	优惠原因
珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	15%	高新技术企业

除上述子公司外, 本公司其余各子公司本年度的所得税税率为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	直接和间接持股比例 (%)	直接和间接享有的表决权 (%)
1	贵州茅台酒股份有限公司(以下简称“茅台股份”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	贵州茅台酒系列产品的生产与销售; 饮料、食品、包装材料的生产、销售; 防伪技术开发, 信息产业相关产品的研发	1,256,197,800.00	56.21	56.21
2	贵州茅台酒厂(集团)技术开发有限公司(以下简称:“茅台技开”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	白酒制造, 新型材料研制, 开发生产, 建材运输	1,987,700.00	100.00	100.00
3	贵州茅台酒厂(集团)习酒有限责任公司(以下简称:“茅台习酒”)	二级	1	贵州习水	贵州习水	习酒系列产品生产、销售及五金交电、日用百货等贸易	1,200,000,000.00	100.00	100.00
4	贵州茅台酒厂(集团)保健酒业有限责任公司(以下简称:“茅台保健酒业”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	茅台保健酒生产及销售	2,113,000,000.00	100.00	100.00
5	贵州茅台酒厂(集团)昌黎葡萄酒业有限公司(以下简称:“茅台葡萄酒”)	二级	1	河北昌黎	河北昌黎	茅台平红及系列产品研发、开发和加工; 防伪技术的研制	268,025,000.00	92.78	92.78

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	直接和间接持股比例 (%)	直接和间接享有的表决权 (%)
6	珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司(以下简称“龙狮瓶盖公司”)	二级	1	广东珠海	广东珠海	标准瓶盖等产品, 金属制品、塑料制品生产和销售	42,860,000.00	51.00	51.00
7	贵州茅台酒厂(集团)循环经济产业投资开发有限公司(以下简称“茅台循环经济”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	白酒、有机肥料、有机饲料、有机农业、有机食品、畜牧养殖、生物能源等的投资; 酒糟综合利用研究与咨询	550,000,000.00	100.00	100.00
8	中国贵州茅台酒厂(集团)文化旅游有限责任公司(以下简称“茅台文化旅游”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	旅游资源开发, 工业旅游运营, 旅游基础设施建设	100,000,000.00	100.00	100.00
9	贵州茅台酒厂(集团)物流有限责任公司(以下简称“茅台物流公司”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	道路运输、货物仓储、快递配送、电子商务、物流增值服务	450,000,000.00	40.00	40.00
10	贵州茅台酒厂(集团)置业投资发展有限公司(以下简称“茅台置业投资”)	二级	1	贵州贵阳	贵州贵阳	房地产开发经营, 房地产中介服务, 自有资金投资与管理, 企业管理服务	1,556,144,000.00	100.00	100.00
11	上海贵州茅台实业有限公司(以下简称“上海茅台实业”)	二级	1	上海市	上海市	矿产品, 金属材料, 化工产品、建材等贸易	3,000,000.00	100.00	100.00
12	贵州茅台(集团)生态农业产业发展有限公司(以下简称“茅台生态农业”)	二级	1	贵州丹寨	贵州丹寨	农产品开发	310,000,000.00	100.00	100.00
13	茅台建信(贵州)投资基金管理有限公司(以下简称“茅台建信基金”)	二级	2	贵州贵阳	贵州贵阳	受托管理私募股权投资基金; 股权投资, 固定资产管理; 咨询	300,000,000.00	51.00	51.00
14	贵州遵义茅台机场有限责任公司(以下简称“茅台机场”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	机场建设投融资, 机场及配套基础设施建设与经营管理业务	2,444,899,575.20	70.00	70.00

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	直接和间接持股比例 (%)	直接和间接享有的表决权 (%)
15	茅台(上海)融资租赁有限公司(以下简称“茅台融资租赁”)	二级	2	上海市	上海市	融资租赁业务、租赁业务等	2,000,000,000.00	100.00	100.00
16	中国贵州茅台酒厂贸易(香港)有限公司(以下简称“茅台香港贸易”)	二级	1	香港	香港	贸易代理、金融投资	12,896,817.95	100.00	100.00
17	北京茅台贸易有限责任公司(以下简称“北京茅台贸易”)	二级	1	北京市	北京市	购销酒、副食品、食品、针纺织品、百货、五金交电化工贸易	300,000.00	100.00	100.00
18	法国海马酒庄葡萄酒股份有限公司(以下简称“法国海马酒庄”)	二级	3	法国波尔多	法国波尔多	葡萄酒制造与销售	219,444,506.51	91.10	91.10
19	贵州茅台酒厂(集团)贵阳商务有限责任公司(以下简称“茅台贵阳商务”)	二级	1	贵州贵阳	贵州贵阳	酒、饮料、包装材料的批发零售;商品展销服务	10,000,000.00	100.00	100.00
20	贵州茅台酒厂(集团)酒店经营管理有限公司(以下简称“茅台酒店管理公司”)	二级	1	贵州贵阳	贵州贵阳	酒店经营管理与咨询,物业管理,酒店用品及设备的销售。	10,000,000.00	100.00	100.00
21	贵州茅台集团营销有限公司(以下简称“茅台集团营销”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	贵州茅台酒系列产品的生产与销售	280,000,000.00	100.00	100.00
22	贵州茅台医院(以下简称“茅台医院”)	二级	4	贵州仁怀	贵州仁怀	医疗、预防、护理、科研、教学、培训以及其他社会服务	169,486,479.40	100.00	100.00
23	贵州茅台酒厂(集团)红缨子农业科技发展有限公司(以下简称“红缨子公司”)	二级	1	贵州仁怀	贵州仁怀	贵州茅台酒系列产品的生产与销售	5,000,000.00	67.00	67.00

注1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 本年新纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期新纳入合并范围的原因
1	贵州茅台酒厂(集团)红酒子农业科技发展有限公司	贵州仁怀	5,000,000.00	67%	67%	收购

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年上半年度，“上期”系指 2021 年上半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,588.13	62,847.03
银行存款	85,363,910,454.28	55,198,614,931.18
其他货币资金	345,788,580.44	348,903,127.81
合计	85,709,754,622.85	55,547,580,906.02

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定存款准备金	6,628,891,280.74	6,381,004,565.81
银行承兑汇票保证金	253,850,000.00	241,300,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	25,805,320.48	50,549,823.86
信用证保证金	29,859,776.10	45,909,081.13
客户预付款冻结	1,044,520.95	1,044,520.95
农民工工资保证金	3,568,989.08	3,568,989.08
其他保证金	412,977.17	408,064.99
定期存单	17,450,000.00	5,000,000.00
合计	6,960,882,864.52	6,728,785,043.82

（二）拆出资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	110,069,258,623.80	135,071,807,332.94
拆出资金		
减：减值准备	4,439,029.86	4,519,554.91
合计	110,064,819,593.94	135,067,287,778.03

2. 使用受到限制的拆出资金

项目	期末余额	期初余额
不能随时支取的定期银行存款	12,000,000,000.00	1,000,000,000.00

（三）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	507,549,175.45	311,722,738.99
其中：债务工具投资	507,440,747.81	311,614,311.35
其他	108,427.64	108,427.64
合计	507,549,175.45	311,722,738.99

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	451,901,692.44		451,901,692.44	187,842,304.85		187,842,304.85
合计	451,901,692.44		451,901,692.44	187,842,304.85		187,842,304.85

2. 本集团本期末不存在已质押的应收票据。

(五) 应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	85,186,134.69	37.02	83,955,777.85	98.56	1,230,356.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,891,968.15	62.98	12,419,875.09	8.57	132,472,093.06
其中：按账龄分析计提坏账准备	144,891,968.15	62.98	12,419,875.09	8.57	132,472,093.06
合计	230,078,102.84	—	96,375,652.94	—	133,702,449.90

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	88,474,785.44	37.52	87,244,428.60	98.61	1,230,356.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,332,253.51	62.48	13,483,792.69	9.15	133,848,460.82
其中：按账龄分析计提坏账准备	147,332,253.51	62.48	13,483,792.69	9.15	133,848,460.82
合计	235,807,038.95	—	100,728,221.29	—	135,078,817.66

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	113,970,687.51	130,545,351.45
1至2年	46,566,772.01	48,324,797.82
2至3年	36,560,542.95	8,479,399.95
3至4年	5,637,323.69	4,932,659.34
4至5年	3,564,338.34	1,029,598.25
5年以上	23,778,438.34	42,495,232.14
小计	230,078,102.84	235,807,038.95
减: 坏账准备	96,375,652.94	100,728,221.29
合计	133,702,449.90	135,078,817.66

2. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
贵州众比特区块链产业发展有限公司	35,630,947.66	35,630,947.66	100.00	诉讼已判决, 该企业已无可执行资产
遵义市盛发实业有限公司	9,998,043.35	9,998,043.35	100.00	已起诉, 未收到款
贵州茅台酒厂附属酒厂	9,490,937.66	9,490,937.66	100.00	对方单位已注销
贵州茅台酒厂附属酒厂经贸公司	5,428,708.62	5,428,708.62	100.00	对方单位已注销
贵州利和国泰酒业有限公司	4,472,140.88	3,411,784.04	76.29	根据法院判决, 分析预计可收回金额
洛阳泽旺商贸有限公司	4,013,747.81	4,013,747.81	100.00	预计无法收回
贵州台群众创电子商务有限公司	2,954,204.00	2,954,204.00	100.00	已起诉, 未收到款
四川百年盛世实业公司	2,466,848.22	2,466,848.22	100.00	已起诉, 未收到款
成都兴方圆包装有限责任公司	1,870,705.77	1,870,705.77	100.00	预计无法收回
贵州省仁怀市富煌工贸有限公司	1,473,733.04	1,473,733.04	100.00	预计无法收回
成都市铭亿包装有限公司	1,449,341.88	1,449,341.88	100.00	预计无法收回
山东名雅日用品有限公司	1,176,618.60	1,176,618.60	100.00	预计无法收回
宝鸡市羚祥鑫商贸有限公司	1,130,111.05	1,130,111.05	100.00	预计无法收回
其他(金额不重大汇总披露)	3,630,046.15	3,460,046.15	95.32	预计无法收回
合计	85,186,134.69	83,955,777.85	---	

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	99,996,089.12	69.01	944,443.01	119,048,753.62	80.80	2,015,644.27
1至2年	30,565,279.01	21.10	752,625.48	15,797,852.16	10.72	314,961.53
2至3年	3,150,667.29	2.17	306,993.58	1,699,241.57	1.15	515,694.47
3至4年	895,182.81	0.62	272,476.84	156,115.40	0.11	62,446.16
4至5年	148,615.40	0.10	62,446.16	110,489.00	0.07	55,244.50
5年以上	10,136,134.52	7.00	10,080,890.02	10,519,801.76	7.14	10,519,801.76
合计	144,891,968.15	—	12,419,875.09	147,332,253.51	—	13,483,792.69

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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(含1年)	310,066,958.96	54.14		498,557,596.17	89.74	263,248.35
1至2年(含2年)	223,635,038.53	39.05		24,733,770.02	4.45	
2至3年(含3年)	15,720,110.15	2.74		3,013,149.61	0.54	
3年以上	23,264,323.27	4.06	1,320,000.00	29,232,809.03	5.26	6,376,478.40
合计	572,686,430.91	—	1,320,000.00	555,537,324.83	—	6,639,726.75

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
贵州和平经济开发区管理委员会	14,550,000.00	2.68	
中央纪委国家监委机关事务管理局	9,413,956.65	1.73	
中国石化销售股份有限公司贵州遵义仁怀石油分公司	7,230,042.27	1.33	
SAS CHATEAU LOUDENNE	6,946,762.08	1.28	
宁波保税区食全酒美供应链管理有限公司	5,025,600.00	0.93	
合计	43,166,361.00	—	

(七) 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	60,833,333.33	60,833,333.33
应收股利	7,587,735.10	6,000,000.00
其他应收款项	393,973,362.65	321,492,355.42
合计	462,394,431.08	388,325,688.75

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	60,833,333.33	60,833,333.33
合计	60,833,333.33	60,833,333.33

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,587,735.10	6,000,000.00	——	——
其中：(1) 上海仁彩	6,000,000.00	6,000,000.00	仅宣告，未到发放时间点。	否
(2) 中国盐业	1,587,735.10		仅宣告，未到发放时间点	否
合计	7,587,735.10	6,000,000.00	——	——

3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	175,164,101.66	25.50	175,164,101.66	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	511,743,072.28	74.50	117,769,709.63	23.01	393,973,362.65
其中：按账龄分析计提坏账准备	511,743,072.28	74.50	117,769,709.63	23.01	393,973,362.65
低风险组合					
合计	686,907,173.94	——	292,933,811.29	——	393,973,362.65

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	178,164,101.66	28.73	178,164,101.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其	441,964,779.99	71.27	120,472,424.57	27.26	321,492,355.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
他应收款项					
其中：按账龄分析计提坏账准备	393,870,081.33	63.51	120,472,424.57	30.59	273,397,656.76
低风险组合	48,094,698.66	7.76			48,094,698.66
合计	620,128,881.65	—	298,636,526.23	—	321,492,355.42

其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	173,410,722.96	146,371,915.39
1至2年	68,134,095.19	83,983,492.31
2至3年	83,024,173.36	14,508,784.70
3至4年	14,451,924.12	97,526,262.02
4至5年	97,522,509.97	7,144,868.97
5年以上	250,363,748.34	270,593,558.26
小计	686,907,173.94	620,128,881.65
减：坏账准备	292,933,811.29	298,636,526.23
合计	393,973,362.65	321,492,355.42

(八) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,064,530,032.17	26,136,353.95	6,038,393,678.22	5,992,714,840.66	26,136,353.95	5,966,578,486.71
自制半成品及在产品	35,808,110,866.53	1,283,984.83	35,806,826,881.70	34,168,683,637.43	1,283,984.83	34,167,399,652.60
库存商品	3,645,338,413.88	33,252,207.58	3,612,086,206.30	3,472,111,893.42	33,252,207.58	3,438,859,685.84
周转材料	1,567,452.13		1,567,452.13	3,781,274.21		3,781,274.21
其他	71,506,010.11		71,506,010.11	48,194,247.27		48,194,247.27
合计	45,591,052,774.82	60,672,546.36	45,530,380,228.46	43,685,485,892.99	60,672,546.36	43,624,813,346.63

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁	5,524,180,504.74	3,338,567,468.20

政府借款	20,250,000.00	40,500,000.00
合计	5,544,430,504.74	3,379,067,468.20

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	234,304,277.91	286,307,627.50
预缴土地增值税	20,974,737.44	24,497,361.27
预缴其他税费	40,911,924.36	16,336,361.14
其他	2,460,941.47	2,399,549.46
合计	298,651,881.18	329,540,899.37

(十一) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
贷款及垫款总额	60,000,000.00	3,000,000.00
减：贷款减值准备	1,500,000.00	75,000.00
发放贷款及垫款账面	58,500,000.00	2,925,000.00
合计	58,500,000.00	2,925,000.00

(十二) 债权投资

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
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	20,579,616.45	11,340.00	20,568,276.45	20,153,150.69	11,340.00	20,141,810.69
贵阳银行股份有限公司	51,010,821.95	28,350.00	50,982,471.95	50,232,273.98	28,350.00	50,203,923.98
贵州银行股份有限公司	101,890,410.95	56,700.00	101,833,710.95	100,179,589.04	56,700.00	100,122,889.04
合计	173,480,849.35	96,390.00	173,384,459.35	170,565,013.71	96,390.00	170,468,623.71

(十三) 长期应收款

项目	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
融资租赁款	2,349,988,047.28	171,075,728.99	2,178,912,318.29	1,176,835,962.94	38,491,542.63	1,138,344,420.31
其他	127,500,000.00		127,500,000.00	127,500,000.00		127,500,000.00
合计	2,477,488,047.28	171,075,728.99	2,306,412,318.29	1,304,335,962.94	38,491,542.63	1,265,844,420.31

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,490,594.46			4,490,594.46
对联营企业投资	7,818,328,810.88	200,000,000.00		8,018,328,810.88
小计	7,822,819,405.34	200,000,000.00		8,022,819,405.34
减:长期股权投资减值准备				
合计	7,822,819,405.34	200,000,000.00		8,022,819,405.34

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	5,332,756,372.00	7,822,819,405.34	200,000,000.00		
一、合营企业	5,430,000.00	4,490,594.46			
贵州佳沃恒道农业科技有 限公司	2,000,000.00	1,134,413.71			
贵州仁杯益发天厨食品有 限责任公司	3,430,000.00	3,356,180.75			
二、联营企业	5,327,326,372.00	7,818,328,810.88	200,000,000.00		
中节能绿碳(遵义)环保 有限公司	28,449,400.00	6,307,573.85			
上海仁彩印务有限公司	9,960,000.00	98,470,344.72			
云上贵州大数据(集团) 有限公司	450,000,000.00	301,806,538.15	200,000,000.00		
贵州贵银金融租赁有限责 任公司	400,000,000.00	805,973,516.20			
贵州贵阳龙洞堡国际机场 股份有限公司	400,000,000.00	288,448,294.70			
贵州省广播电视信息网络 股份有限公司	424,983,048.00	555,701,222.14			
贵州铁路投资集团有限公 司	500,000,000.00	613,537,706.38			
贵州银行股份有限公司	2,911,823,324.00	5,012,023,082.92			
华贵人寿保险股份有限公 司	200,000,000.00	133,889,289.52			
贵州省黔云集中招标采购 服务有限公司	2,110,600.00	2,171,242.30			

续上表:

被投资单位	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	期末余额
合计				8,022,819,405.34
一、合营企业				4,490,594.46
贵州佳沃恒道农业科技有限公司				1,134,413.71
贵州仁怀益发天厨食品有限责任公司				3,356,180.75
二、联营企业				8,018,328,810.88
中节能绿碳(遵义)环保有限公司				6,307,573.85
上海仁彩印务有限公司				98,470,344.72
云上贵州大数据(集团)有限公司				501,806,538.15
贵州贵银金融租赁有限责任公司				805,973,516.20
贵州贵阳龙洞堡国际机场股份有限公司				288,448,294.70
贵州省广播电视信息网络股份有限公司				555,701,222.14
贵州铁路投资集团有限责任公司				613,537,706.38
贵州银行股份有限公司				5,012,023,082.92
华贵人寿保险股份有限公司				133,889,289.52
贵州省黔云集中采购服务有限公司				2,171,242.30

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
万凯新材料股份有限公司	161,424,202.76	50,000,000.00
北京天宜上佳新材料股份有限公司	49,683,212.88	71,516,994.13
浙江李子园食品股份有限公司	312,195,951.20	439,596,056.45
锅圈供应链(上海)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
贵州仁怀茅台农村商业银行股份有限公司	57,001,455.00	57,001,455.00
贵州黔晟股权投资基金管理有限公司	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
华创阳安股份有限公司	894,221,857.56	894,221,857.56
贵阳银行股份有限公司	344,871,136.47	344,871,136.47
交通银行股份有限公司	829,805,532.00	829,805,532.00
贵州凤冈农村商业银行股份有限公司	8,006,040.00	8,006,040.00
华泰人寿保险股份有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
匹克(中国)投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
华泰保险集团股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)		120,311,195.77
嘉美食品包装(滁州)股份有限公司	154,228,712.81	254,240,062.21
华润雪花啤酒(遵义)有限公司		12,040,000.00
中国盐业股份有限公司	147,000,000.00	147,000,000.00
西藏水资源有限公司	9,037,135.20	10,269,015.12

项目	期末余额	期初余额
贵州高速公路集团有限公司	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
山东新巨丰科技包装股份有限公司	20,825,300.00	20,825,300.00
四川白家食品产业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
衣拉拉集团股份有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00
合计	19,211,000,535.88	19,482,404,644.71

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,194,983,971.35	462,926.63		2,195,446,897.98
其中：房屋、建筑物	2,191,240,724.45	462,926.63		2,191,703,651.08
土地使用权	3,743,246.90			3,743,246.90
二、累计折旧和累计摊销合计	527,647,799.27	39,203,323.86		566,851,123.13
其中：房屋、建筑物	526,075,307.18	39,165,891.42		565,241,198.60
土地使用权	1,572,492.09	37,432.44		1,609,924.53
三、投资性房地产账面净值合计	1,667,336,172.08	---	---	1,628,595,774.85
其中：房屋、建筑物	1,665,165,417.27	---	---	1,626,462,452.48
土地使用权	2,170,754.81	---	---	2,133,322.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
五、投资性房地产账面价值合计	1,667,336,172.08			1,628,595,774.85
其中：房屋、建筑物	1,665,165,417.27	---	---	1,626,462,452.48
土地使用权	2,170,754.81	---	---	2,133,322.37

2. 本集团报告期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	27,488,760,295.98	27,708,838,251.09
固定资产清理	2,988,912.86	2,544,182.52
合计	27,491,749,208.84	27,711,382,433.61

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	40,992,072,864.01	898,004,240.82	92,308,386.14	41,797,768,718.69
其中：房屋及建筑物	34,145,404,499.76	292,360,569.77	26,019,761.15	34,411,745,308.37
机器设备	3,786,504,363.94	498,632,961.07	33,675,382.45	4,251,461,942.56
运输工具	760,353,689.84	56,136,408.48	20,136,103.60	796,353,994.72
电子设备	953,156,043.12	39,818,494.59	11,587,857.28	981,386,680.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	167,021,061.45	101,865.57		167,122,927.02
酒店业家具	5,201,661.43			5,201,661.43
其他	1,174,431,544.47	10,953,941.34	889,281.65	1,184,496,204.16
二、累计折旧合计	<u>13,280,040,135.71</u>	<u>1,096,630,592.26</u>	<u>70,856,782.47</u>	<u>14,305,813,945.50</u>
其中：房屋及建筑物	9,905,767,730.76	825,972,492.41	10,042,348.57	10,721,697,874.60
机器设备	1,998,908,548.18	166,747,265.64	28,164,274.89	2,137,491,538.93
运输工具	359,301,848.06	38,251,687.71	20,908,386.48	376,645,149.29
电子设备	730,554,349.90	56,142,338.21	10,761,690.03	775,934,998.08
办公设备	82,465,763.44	53,650.73		82,519,414.17
酒店业家具	4,544,066.86			4,544,066.86
其他	198,497,828.51	9,463,157.56	980,082.50	206,980,903.57
三、固定资产账面净值合计	<u>27,712,032,728.30</u>			<u>27,491,954,773.19</u>
其中：房屋及建筑物	24,239,636,769.00			23,690,047,433.77
机器设备	1,787,595,815.76			2,113,970,403.63
运输工具	401,051,841.78			419,708,845.43
电子设备	222,601,693.22			205,451,682.35
办公设备	84,555,298.01			84,603,512.85
酒店业家具	657,594.57			657,594.57
其他	975,933,715.96			977,515,300.59
四、固定资产减值准备合计	<u>3,194,477.21</u>			<u>3,194,477.21</u>
其中：房屋及建筑物	1,560,483.17			1,560,483.17
机器设备	1,621,399.90			1,621,399.90
运输工具				
电子设备	12,594.14			12,594.14
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>27,708,838,251.09</u>			<u>27,488,760,295.98</u>
其中：房屋及建筑物	24,238,076,285.83			23,688,486,950.60
机器设备	1,785,974,415.86			2,112,349,003.73
运输工具	401,051,841.78			419,708,845.43
电子设备	222,589,099.08			205,439,088.21
办公设备	84,555,298.01			84,603,512.85
酒店业家具	657,594.57			657,594.57
其他	975,933,715.96			977,515,300.59

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
“十二五”万吨茅台酒工程第二期(2012年)新增2500吨茅台酒技术改造项目	558,732,546.81	正在办理
2011年2000吨茅台王子酒制酒技改工程及配套项目	347,096,637.47	正在办理
2012年新增2800吨茅台王子酒制酒技改工程及配套项目	217,303,556.07	正在办理
茅台环山酒库区工程	473,176,627.15	正在办理
酱香型系列酒制酒技改工程及配套项目	946,755,508.12	正在办理

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	2,522,132.56	2,522,132.56	政府拆迁
机器设备	14,857.96	14,857.96	报废
运输设备	444,997.89	1,257.05	年限已久,无法再继续使用
办公及电子设备	6,924.45	5,934.95	报废
合计	2,988,912.86	2,544,182.52	

(十八) 在建工程

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
在建工程	8,827,399,036.62	8,955,897.83	8,818,443,138.79	6,440,099,756.11	8,768,902.88	6,431,330,853.23
合计	8,827,399,036.62	8,955,897.83	8,818,443,138.79	6,440,099,756.11	8,768,902.88	6,431,330,853.23

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	期末余额
			金额	固定资产额	
3万吨酱香系列酒技改及配套项目	8,384,000,000.00	1,614,362,901.68	475,787,440.41	235,883,690.21	1,854,266,651.88
“十三五”中华片区茅台酒技改工程及其配套设施项目	3,559,000,000.00	203,577,409.34	31,666,447.93		235,243,857.27
茅台文体中心	261,000,000.00		5,973,605.16	5,973,605.16	
厂区河堤加固改造项目	218,210,000.00				
中华片区横四路(坛茅快线至中华片区连接道)道路工程	356,320,000.00	10,816,261.26			10,816,261.26
中华横一路至横二路制酒片区滑坡治理、边坡防护、抗滑支持工程	450,000,000.00	6,101,435.65			6,101,435.65

“十二五”扩建技改项目中华片区第二期茅台酒制酒工程技改项目	2,667,325,000.00	31,340,520.26	9,895,224.17		41,205,744.43
茅台环山酒库区工程项目	1,602,000,000.00	8,937,908.56			8,937,908.56
酱香型系列酒制酒技改工程及配套设施项目(6400吨)	3,454,160,000.00		21,461,310.31	21,461,310.31	
中华片区第一期茅台酒技开工程及配套设施项目	4,504,000,000.00				
包装物流园项目一期工程	7,833,000,000.00	141,509.43	59,780.87		201,290.30
“十四五”酱香酒习水同民坝一期建设项目	4,110,000,000.00		2,925,119.75		2,925,119.75
合计	37,399,015,000.00	1,875,247,946.18	547,768,928.60	263,318,605.68	2,159,698,269.10

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
3万吨酱香系列酒技改及配套设施	53	70%				自筹
“十三五”中华片区茅台酒技改工程及其配套设施项目	75	100%				自筹
茅台文体中心	67	100%				自筹
厂区河堤加固改造项目	49	100%				自筹
中华片区横四路(坛茅线至中华片区连接道)道路工程	69	90%				自筹
中华横一路至横二路制酒片区滑坡治理、边坡防护、抗滑支挡工程	58	100%				自筹
“十二五”扩建技改项目中华片区第二期茅台酒制酒工程技改项目	77	100%				自筹
茅台环山酒库区工程项目	88	100%				自筹
酱香型系列酒制酒技改工程及配套设施项目(6400吨)	58	100%				自筹
中华片区第一期茅台酒技开工程及配套设施项目	88	100%				自筹
包装物流园项目一期工程	2	3%				自筹

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
“十四五”酱香酒习水同民坝一期建设项目	13	14%				自筹

(十九) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,520,016,983.13	1,489,513,373.78	102,997.12	12,009,427,359.79
其中：软件	108,059,736.67	852,643.16		108,912,379.83
土地使用权	10,281,851,409.01	1,300,983,251.21	102,997.12	11,582,731,663.10
专利权	971,837.43	187,630,498.28		188,602,335.71
商标权	125,634,000.02			125,634,000.02
特许权	3,500,000.00	46,981.13		3,546,981.13
二、累计摊销额合计	1,358,411,140.47	120,561,405.54		1,478,972,546.01
其中：软件	74,720,220.18	4,549,702.08		79,269,922.26
土地使用权	1,158,136,917.80	115,603,811.93		1,273,740,729.73
专利权	503,752.40			503,752.40
商标权	124,671,083.38	232,500.00		124,903,583.38
特许权	379,166.71	175,391.53		554,558.24
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
四、账面价值合计	9,161,605,842.66			10,530,454,813.78
其中：软件	33,339,516.49			29,642,457.57
土地使用权	9,123,714,491.21			10,308,990,933.37
专利权	468,085.03			188,098,583.31
商标权	962,916.64			730,416.64
特许权	3,120,833.29			2,992,422.89

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付款项	7,622,917.86	37,330,812.22
股权分置流通权	387,679,790.82	387,679,790.82

黔晟借款	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他	2,562,156,681.70	2,877,353,483.11
合计	12,957,459,390.38	13,302,364,086.15

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,457,161,140.00	840,970,144.31
信用借款	8,764,298,328.01	5,563,998,328.01
合计	10,221,459,468.01	6,404,968,472.32

2. 本集团报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,131,175,686.00	941,300,000.00
合计	1,131,175,686.00	941,300,000.00

(二十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,690,921,193.77	4,306,277,580.07
1-2年(含2年)	196,535,252.54	37,316,763.71
2-3年(含3年)	39,540,325.35	72,679,262.60
3年以上	175,644,383.26	168,795,955.44
合计	3,102,641,154.92	4,585,069,561.82

账龄超过1年的重要应付账款:

债权人名称	期末余额	未偿还原因
贵州建工集团有限公司	76,714,437.65	未达付款条件
贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司	27,122,635.33	未达付款条件
中国石油集团东北炼化工程有限公司吉林设计院	21,615,484.77	因与吉林设计院诉讼问题,尚未支付。
中铁建工集团有限公司	18,789,377.16	尚未结算
武汉贵音机械制造有限公司	14,232,796.45	尚未结算
贵州省建工集团第一建筑工程有限责任公司	11,978,700.00	尚未结算
荆门志远环保设备有限公司	9,588,900.00	尚未结算
河南正达环保科技有限公司	4,389,480.00	尚未结算
吉林医药食品工程有限公司	3,313,766.51	尚未结算
施德尚	2,436,386.56	尚未结算
浙江迈月包装有限公司	2,140,696.51	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川立鸿包装制品有限公司	2,089,309.38	尚未结算
重庆云剑包装印务有限公司	1,696,457.59	尚未结算
贵州省仁怀市茅台镇华辉酒厂	1,696,104.52	尚未结算
贵州省建筑设计研究院有限责任公司	1,600,000.00	未达付款条件
沈阳山盟建设集团有限公司	1,437,328.84	尚未结算
贵州省地质勘查设计院	1,154,704.50	未达付款条件
永发印务(四川)有限公司	623,481.23	尚未结算
成都兴方圆包装有限责任公司	623,335.08	尚未结算
合计	203,243,382.08	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以内的预收货款	14,751,733,837.92	20,177,049,654.63
合计	14,751,733,837.92	20,177,049,654.63

(二十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,514,383,042.95	4,222,434,727.24	8,190,840,874.41	545,976,895.78
离职后福利-设定提存计划	5,836,898.64	1,002,066,976.52	959,558,339.22	48,345,535.94
辞退福利	163,737.25	17,468,856.63	17,522,270.71	110,323.17
一年内到期的其他福利	1,790,000.00			1,790,000.00
合计	4,522,173,678.84	5,241,970,560.39	9,167,921,484.34	596,222,754.89

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,528,429,506.59	2,576,744,409.09
消费税	1,394,310,395.86	5,134,862,692.43
资源税		6,184.22
企业所得税	2,727,584,590.71	6,621,090,533.25
城市维护建设税	205,473,822.53	400,903,232.19
房产税	895,233.16	1,366,022.99
土地使用税	858,004.93	860,308.44
个人所得税	29,073,446.63	92,958,429.02
教育费附加(含地方教育费附加)	133,711,445.22	281,908,020.19
其他税费	12,505,446.18	18,836,582.43
合计	6,032,841,891.81	15,129,536,414.25

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	254,977,150.73	80,691,669.69
应付股利	2,520,621,134.98	29,925,309.40
其他应付款项	8,914,683,329.86	6,037,353,320.69
合计	11,690,281,615.57	6,147,970,299.78

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	141,534.29	15,676,886.58
短期借款应付利息		5,179,166.67
企业债券利息	254,835,616.44	59,835,616.44
合计	254,977,150.73	80,691,669.69

2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
经销商保证金	2,843,521,537.06	2,112,377,865.21
保证金及押金	856,549,881.78	1,373,679,543.98
广告费	994,281,263.98	179,841,347.17
促销费、运费	451,865,745.76	505,268,719.13
工程质量保证金	123,139,709.91	118,022,443.10
材料质量保证金	281,723,179.60	286,891,441.71
应付暂收款	150,811,136.68	144,759,637.89
其他	3,212,790,875.09	1,316,512,322.50
合计	8,914,683,329.86	6,037,353,320.69

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,870,510,899.70	2,540,872,379.30
其他	975,884,816.14	1,345,908,688.99
合计	2,846,395,715.84	3,886,781,068.29

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,100,197,476.77	1,413,500,188.53
保证借款	127,500,000.00	127,500,000.00
信用借款	28,635,788,765.86	15,971,687,238.90
合计	30,863,486,242.63	17,512,687,427.43

(三十) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付债券	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00
合计	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00

(三十一) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利	12,300,000.00	12,300,000.00
减：一年内支付的部分	1,790,000.00	1,790,000.00
合计	10,510,000.00	10,510,000.00

上述离职后福利属于离职后福利-设定受益计划。本集团子公司茅台习酒为员工提供了以下两项离退休福利：

(1) 退休人员及已故员工遗属的补贴计划：为部分退休人员提供按月发放标准不等的补充退休金，直至其身故；为员工遗属提供按月发放标准不等的补贴，若遗属为已故员工未成年子女，则发放直至其年满 18 周岁为止，若遗属为已故员工父母、配偶或其他亲属，则发放至其身故。

(2) 内退补贴计划：向内退人员按月发放生活费、缴纳社会保险和住房公积金，以及提供统筹外丧葬费用，直至其达到正式退休年龄。

(三十二) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	105,897,619.79		174,273.15	105,723,346.64
其他	41,511,262.53	11,967,160.51	2,803,271.94	50,675,151.10
机场连接线 K1+600 平交口改造工程	14,387,250.00		76,375.00	14,310,875.00
合计	161,796,132.32	11,967,160.51	3,053,920.09	170,709,372.74

(三十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	9,000,000,000.00	90.00			9,000,000,000.00	90.00
贵州金融控股集团有限责任公司	1,000,000,000.00	10.00			1,000,000,000.00	10.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

(三十四) 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	2,373,318,447.18			2,373,318,447.18
其中：原制度资本公积转入	330,103,783.97			330,103,783.97
专项应付款转入	805,875,000.00			805,875,000.00
长期股权投资权益法调整	671,737,026.06			671,737,026.06
其他	565,602,637.15			565,602,637.15
合计	<u>2,373,318,447.18</u>			<u>2,373,318,447.18</u>

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	84,258,150.50	733,748.36	3,891,339.89	81,100,558.97
合计	<u>84,258,150.50</u>	<u>733,748.36</u>	<u>3,891,339.89</u>	<u>81,100,558.97</u>

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,066,108,109.03			1,066,108,109.03
任意盈余公积金	74,058,966.79			74,058,966.79
合计	<u>1,140,167,075.82</u>			<u>1,140,167,075.82</u>

(三十七) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,616,582,959.45			1,616,582,959.45
合计	<u>1,616,582,959.45</u>			<u>1,616,582,959.45</u>

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年度
本期期初余额	<u>132,679,196,274.21</u>	<u>122,939,967,030.23</u>
本期增加额	<u>22,436,329,860.47</u>	<u>40,367,995,666.06</u>
其中：本期净利润转入	22,415,209,247.53	40,338,382,157.74
其他调整因素	21,120,612.94	29,613,508.32
本期减少额	<u>12,096,304,600.00</u>	<u>30,628,766,422.08</u>
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		208,251,622.08
本期分配现金股利数	12,096,304,600.00	30,420,514,800.00
其他减少		
本期期末余额	<u>143,019,221,534.68</u>	<u>132,679,196,274.21</u>

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,810,773.371.33	7,371,876,884.31	59,007,262,671.23	6,686,051,454.62
其他业务	1,894,957,818.20	108,640,292.89	1,697,561,509.92	66,348,207.75
合计	73,705,731,189.53	7,480,517,177.20	60,704,814,181.15	6,752,399,662.37

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	8,486,837,228.70	6,635,149,577.57
城市维护建设税	1,125,480,820.00	903,483,336.53
教育附加	503,428,657.77	400,560,480.94
房产税	113,636,354.31	101,869,523.08
土地使用税	35,592,032.45	27,434,972.15
车船税	225,366.90	223,163.92
印花税	74,061,493.22	46,184,786.24
地方教育附加	335,626,773.26	267,024,487.21
环境保护税	142,095.89	121,017.86
其他	4,527,517.63	573,208.13
合计	10,679,558,340.13	8,382,624,553.63

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费		687,063.40
运输费	2,278,365.83	23,066,890.07
装卸费	4,348,921.03	9,195,446.61
仓储保管费	14,670,979.41	22,276,744.32
保险费	13,320,818.01	14,184,906.09
展览费	235,728.94	1,784,955.52
广告费	1,760,529,513.83	723,940,849.83
销售服务费	31,295,268.59	51,102,420.24
职工薪酬	176,889,026.48	236,671,780.03
业务经费	6,450,754.97	34,598,676.99
折旧费	1,105,085.31	57,951.94
修理费	25,340.77	181,370.68
样品及产品损耗	165,475.82	234,471.88

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,028,221,294.64	2,083,905,473.25
合计	4,039,536,573.63	3,201,889,000.85

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,178,118,792.66	2,089,851,027.83
保险费	48,814,068.59	61,432,328.07
折旧费	407,481,206.87	315,189,182.50
修理费	73,364,135.58	106,836,748.58
无形资产摊销	92,005,983.02	73,433,325.52
存货盘亏	85,770.49	359,392,194.42
业务招待费	12,910,374.87	6,709,792.35
差旅费	8,776,931.79	14,025,504.07
办公费	12,573,139.74	11,995,665.34
会议费	2,441,311.07	3,013,215.72
诉讼费	487,899.74	1,346,937.16
聘请中介机构费	22,150,537.80	17,341,228.84
咨询费	8,246,132.94	7,817,067.64
董事会费	296,944.59	633,532.22
排污费	1,505,881.61	1,310,098.45
其他	1,047,155,596.51	494,404,986.43
合计	3,916,414,707.87	3,564,732,835.14

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	537,719,993.27	384,773,470.43
减:利息收入	870,988,133.31	680,326,169.74
汇兑损失	8,835,450.58	-2,029,806.83
金融机构手续费	3,175,979.13	3,911,524.65
合计	-321,256,710.33	-293,670,981.49

(四十四) 营业外收入

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
罚款收入	33,671,645.18	2,192,686.88	33,671,645.18

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
违约金	4,476,182.06	865,898.46	4,476,182.06
政府补助	373,107.09	22,784,694.92	373,107.09
其他	10,036,444.72	13,166,602.37	10,036,444.72
合计	48,557,379.05	39,009,882.63	48,557,379.05

(四十五) 营业外支出

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
对外捐赠支出	140,738,341.49	444,473,679.17	140,738,341.49
罚款支出	107,215.07	155,578,826.68	107,215.07
其他	6,731,408.02	5,961,862.25	6,731,408.02
合计	147,576,964.58	606,014,368.10	147,576,964.58

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,003,513,065.91	10,166,394,720.76
递延所得税调整	-906,377,101.77	-13,501,796.05
合计	12,097,135,964.14	10,152,892,924.71

(四十七) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,711,850,298.43	28,339,282,075.50
加: 资产减值准备	183,424.62	-2,155,823.72
信用资产减值损失	56,792,960.64	40,268,724.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,137,359,316.10	965,766,367.40
使用权资产摊销(新准则适用)	33,904,848.71	7,765,229.02
无形资产摊销	120,561,405.54	98,943,613.44
长期待摊费用摊销	28,862,861.87	28,794,680.58
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)	-336,824.84	195.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,028,294.75	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	537,719,993.27	384,773,470.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-91,689,537.88	-64,442,690.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-902,723,954.19	-114,636,155.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	837,145.86	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,905,566,881.83	-2,577,002,882.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,762,482,284.42	-2,382,671,277.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,494,716,519.93	-12,544,339,038.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,472,574,546.70	12,180,336,489.15
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	175,932,436,095.56	143,054,311,830.13
减: 现金的期初余额	182,028,287,742.32	149,307,774,350.28
现金及现金等价物净增加额	-6,095,851,646.76	-6,253,462,520.15

九、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

2018年12月18日,本公司根据《关于为产投集团相关债券和中期票据提供担保有关事宜的会议纪要》,出具了对贵州产业投资(集团)有限责任公司(现用名:贵州乌江能源投资有限公司)2017年公开发行公司债券(第一期)(面向合格投资者)、2018年公开发行公司债

券（第一期）（面向合格投资者）、2017年度第一期中期票据提供担保的承诺函，担保方式为连带责任保证。

十、财务报表的批准

本期财务报表经公司董事会批准报出。

中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

二〇二二年八月二十五日

