

贵州茅台酒股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]20385 号

目 录

审 计 报 告	1-4
2019 年度财务报表	5-16
2019 年度财务报表附注	17-82

审计报告



天职业字[2020]20385 号

贵州茅台酒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州茅台酒股份有限公司（以下简称“贵州茅台”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵州茅台，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）营业收入的确认

（二）关联方关系及其交易的披露

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
相关信息披露详见财务报表附注“三（十八）收入”、“六（二十八）营业收入、营业成本”。 2019 年度，财务报表所示营业收入发生额为人民币 8,542,957.35 万元。贵州茅台对于茅台酒及系列酒销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以客户收货确认作为销售收入的确认时点。 由于营业收入是贵州茅台的关键业绩指标之一，我们将贵州茅台营业收入的确认作为关键审计事项。	2019 年度财务报表审计中，我们执行的审计程序主要包括： 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3. 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4. 对本年记录的收入交易选取样本，核对收入确认时的原始凭单，包括发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5. 选取接近年末的销售交易样本，检查相关支持性文件（包括发货单或客户确认已收货的文件）的样本，以评估收入是否在适当的会计期间内确认。
（二）关联方关系及其交易的披露	
相关信息披露详见财务报表附注“十一、关联方关系及其交易”。 贵州茅台 2019 年度存在与关联方之间涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，包括向关联方销售商品、采购原材料和接受劳务、获得资金（吸收存款）和提供贷款等。 关联方关系的识别以及关联方交易披露的完整性是审计关注的重点。因此我们将关联方关系及其交易的公允性、披露的完整性确定为关键审计事项。	2019 年度财务报表审计中，我们执行的审计程序主要包括： 1. 了解贵州茅台识别关联方的程序，评估并测试了贵州茅台识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。 2. 向管理层和治理层获取信息以识别所有已知关联方的名称，并就该信息的完整性执行以下的审计程序： （1）将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对； （2）复核重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； （3）复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在管理层未告知的关联方。 3. 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序： （1）将其与财务记录进行核对； （2）抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果； （3）抽样函证关联方交易发生额及余额。 4. 检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。 5. 将关联交易价格与非关联方价格进行比较，核实关联交易的公允性。

四、其他信息

贵州茅台管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵州茅台 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵州茅台的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州茅台的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵州茅台中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	13,251,817,237.85	112,074,791,420.06	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金	117,377,810,563.27	-	六、（二）
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,463,000,645.08	563,739,710.00	六、（三）
应收账款			六、（四）
应收款项融资			
预付款项	1,549,477,339.41	1,182,378,508.06	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	76,540,490.99	393,890,493.12	六、（六）
其中：应收利息	-	343,889,944.47	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	25,284,920,806.33	23,506,950,842.22	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,904,926.15	140,084,334.11	六、（八）
流动资产合计	159,024,472,009.08	137,861,835,307.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款	48,750,000.00	36,075,000.00	六、（九）
债权投资			
可供出售金融资产		29,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	319,770,404.05		六、（十）
投资性房地产			
固定资产	15,144,182,726.19	15,248,556,585.02	六、（十一）
在建工程	2,518,938,271.72	1,954,322,968.68	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,728,027,345.70	3,499,175,374.52	六、（十三）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	158,284,338.19	168,414,678.77	六、（十四）
递延所得税资产	1,099,946,947.57	1,049,294,821.45	六、（十五）
其他非流动资产			
非流动资产合计	24,017,900,033.42	21,984,839,428.44	
资 产 总 计	183,042,372,042.50	159,846,674,736.01	

法定代表人：高卫东

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）

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,513,676,611.44	1,178,296,416.59	六、（十六）
预收款项	13,740,329,698.82	13,576,516,813.44	六、（十七）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	11,048,756,010.02	11,473,011,885.36	六、（十八）
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,445,071,026.57	2,034,514,658.91	六、（十九）
应交税费	8,755,949,266.98	10,771,075,966.85	六、（二十）
其他应付款	3,589,516,599.01	3,404,771,072.33	六、（二十一）
其中：应付利息	11,081.87	42,770,451.84	
应付股利	446,880,000.00		
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	41,093,299,212.84	42,438,186,813.48	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	72,692,601.01		六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,692,601.01	-	
负 债 合 计	41,165,991,813.85	42,438,186,813.48	
股东权益			
股本	1,256,197,800.00	1,256,197,800.00	六、（二十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,374,964,415.72	1,374,964,415.72	六、（二十三）
减：库存股			
其他综合收益	-7,198,721.79	-7,065,725.70	六、（二十四）
专项储备			
盈余公积	16,595,699,037.02	13,444,221,244.84	六、（二十五）
△一般风险准备	898,349,936.77	788,302,643.63	六、（二十六）
未分配利润	115,892,337,407.39	95,981,943,953.56	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	136,010,349,875.11	112,838,564,332.05	
少数股东权益	5,866,030,353.54	4,569,923,590.48	
股东权益合计	141,876,380,228.65	117,408,487,922.53	
负债及股东权益合计	183,042,372,042.50	159,846,674,736.01	

法定代表人：高卫东

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

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	88,854,337,488.76	77,199,384,110.22	
其中：营业收入	85,429,573,467.25	73,638,872,388.03	六、（二十八）
△利息收入	3,424,471,568.68	3,559,634,363.70	六、（二十九）
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	292,452.83	877,358.49	六、（二十九）
二、营业总成本	29,812,253,033.37	25,864,740,879.03	
其中：营业成本	7,430,013,945.12	6,522,921,833.77	六、（二十八）
△利息支出	145,752,825.87	136,317,779.84	六、（二十九）
△手续费及佣金支出	73,178.40	124,387.35	六、（二十九）
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	12,733,292,400.79	11,288,926,846.97	六、（三十）
销售费用	3,278,990,982.26	2,572,076,872.16	六、（三十一）
管理费用	6,167,982,844.22	5,325,940,762.24	六、（三十二）
研发费用	48,688,841.05	21,953,605.93	六、（三十三）
财务费用	7,458,015.66	-3,521,209.23	六、（三十四）
其中：利息费用			
利息收入	20,667,205.74	14,410,823.72	
加：其他收益	18,768,906.58	9,634,135.00	六、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,018,472.46		六、（三十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,313,489.80		六、（三十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,289,685.01	六、（三十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,123.57		六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,041,489,276.14	51,342,987,681.18	
加：营业外收入	9,454,451.03	11,619,526.11	六、（四十）
减：营业外支出	268,391,929.45	527,003,759.82	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,782,551,797.72	50,827,603,447.47	
减：所得税费用	14,812,551,005.21	12,997,985,690.66	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,970,000,792.51	37,829,617,756.81	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,970,000,792.51	37,829,617,756.81	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	41,206,471,014.43	35,203,625,263.22	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,763,529,778.08	2,625,992,493.59	
六、其他综合收益的税后净额	-132,996.09	335,850.70	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-132,996.09	335,850.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-132,996.09	335,850.70	六、（四十三）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	-132,996.09	335,850.70	
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	43,969,867,796.42	37,829,953,607.51	
归属于母公司股东的综合收益总额	41,206,338,018.34	35,203,961,113.92	
归属于少数股东的综合收益总额	2,763,529,778.08	2,625,992,493.59	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	32.80	28.02	
（二）稀释每股收益（元/股）	32.80	28.02	

法定代表人：高卫东

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

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	94,980,138,631.64	84,268,695,732.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-437,417,306.80	1,010,398,131.22	
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金	3,667,633,965.97	3,444,983,166.57	
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,234,081,863.41	621,558,368.29	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	99,444,437,154.22	89,345,635,398.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,521,948,744.75	5,298,518,032.55	
△客户贷款及垫款净增加额	13,000,000.00	3,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-4,503,181,198.43	920,713,957.76	
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额	200,000,000.00		
△支付利息、手续费及佣金的现金	175,423,942.78	117,086,309.02	
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	7,669,863,126.24	6,653,137,733.66	
支付的各项税费	39,841,352,755.42	32,032,178,125.92	
支付其他与经营活动有关的现金	5,315,417,150.90	2,935,766,833.07	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	54,233,824,521.66	47,960,400,991.98	
经营活动产生的现金流量净额	45,210,612,632.56	41,385,234,406.72	六、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,080.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	7,321,070.40	11,244,181.30	六、（四十四）
投资活动现金流入小计	7,359,150.40	11,244,181.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,148,864,661.38	1,606,750,226.28	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	24,180,232.27	33,456,659.58	六、（四十四）
投资活动现金流出小计	3,173,044,893.65	1,640,206,885.86	
投资活动产生的现金流量净额	-3,165,685,743.25	-1,628,962,704.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	833,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	833,000,000.00		
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	833,000,000.00	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,117,402,829.22	16,441,093,160.06	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,853,543,015.02	2,624,173,549.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,117,402,829.22	16,441,093,160.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,284,402,829.22	-16,441,093,160.06	
四、汇率变动对现金的影响	27,240.01	29,006.86	
五、现金及现金等价物净增加额	22,760,551,300.10	23,315,207,548.96	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	98,243,288,299.54	74,928,080,750.58	
六、期末现金及现金等价物余额	121,003,839,599.64	98,243,288,299.54	六、（四十五）

法定代表人：高卫东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华

合并股东权益变动表

项 目		本期金额														
		归属于母公司股东权益														
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,964,415.72	-	-7,065,725.70	-	-	13,444,221,244.84	788,302,643.63	95,981,943,953.56	-	112,838,564,332.05	4,569,923,590.48	117,408,487,922.53
加：会计政策变更										22,930,690.38		206,376,648.54		229,307,338.92		229,307,338.92
前期差错更正														-		-
同一控制下企业合并														-		-
其他														-		-
二、本年初余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,964,415.72	-	-7,065,725.70	-	-	13,467,151,935.22	788,302,643.63	96,188,320,602.10	-	113,067,871,670.97	4,569,923,590.48	117,637,795,261.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-132,996.09	-	-	3,128,547,101.80	110,047,293.14	19,704,016,805.29	-	22,942,478,204.14	1,296,106,763.06	24,238,584,967.20
（一）综合收益总额							-132,996.09		-			41,206,471,014.43		41,206,338,018.34	2,763,529,778.08	43,969,867,796.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	833,000,000.00	833,000,000.00
1. 股东投入的普通股														-	833,000,000.00	833,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-		-
4. 其他														-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,128,547,101.80	110,047,293.14	-21,502,454,209.14	-	-18,263,859,814.20	-2,300,423,015.02	-20,564,282,829.22
1. 提取盈余公积										3,128,547,101.80		-3,128,547,101.80		-		-
2. 提取一般风险准备											110,047,293.14	110,047,293.14		-		-
3. 对股东的分配												-18,263,859,814.20		-18,263,859,814.20	-2,300,423,015.02	-20,564,282,829.22
4. 其他														-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-		-
3. 盈余公积弥补亏损														-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-		-
5. 其他综合收益结转留存收益														-		-
6. 其他														-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-		-
2. 本年使用														-		-
（六）其他														-		-
四、本年年末余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,964,415.72	-	-7,198,721.79	-	-	16,595,699,037.02	898,349,936.77	115,892,337,407.39	-	136,010,349,875.11	5,866,030,353.54	141,876,380,228.65

法定代表人：高卫东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华

合并股东权益变动表(续)

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,256,197,800.00				1,374,964,415.72		-7,401,576.40		8,215,595,509.69	600,859,229.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,256,197,800.00				1,374,964,415.72		-7,401,576.40		8,215,595,509.69	600,859,229.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							335,850.70		5,228,625,735.15	187,443,414.01
（一）综合收益总额							335,850.70			
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									5,228,625,735.15	187,443,414.01
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-187,443,414.01	
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,256,197,800.00				1,374,964,415.72		-7,065,725.70		13,444,221,244.84	788,302,643.63
									95,981,913,953.56	
									112,898,564,332.05	
									4,569,923,590.48	
									117,408,487,922.53	

法定代表人：高卫东

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

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	40,791,840,221.66	30,703,499,705.33	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,188,546,736.04	8,070,882,641.67	十五、（一）
应收款项融资			
预付款项	1,519,285,847.00	1,134,613,312.27	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	640,607,612.78	917,532,897.42	十五、（二）
其中：应收利息	131,917,083.59	794,734,811.22	
应收股利	465,120,000.00		
△买入返售金融资产			
存货	24,432,751,765.98	22,637,809,157.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	-	13,719,557.82	
流动资产合计	75,573,032,183.46	63,478,057,272.33	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	-	29,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,620,028,429.80	753,028,429.80	十五、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	319,770,404.05	-	
投资性房地产			
固定资产	14,633,208,284.08	14,726,905,763.99	
在建工程	2,513,389,554.88	1,929,781,367.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,728,011,619.18	3,499,147,784.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	157,500,000.17	167,500,000.13	
递延所得税资产	451,144,893.79	391,250,008.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计	24,423,053,185.95	21,496,613,355.56	
资 产 总 计	99,996,085,369.41	84,974,670,627.89	

法定代表人：高卫东

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）

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,182,398,743.48	1,028,650,340.08	
预收款项	-	59,548,631.13	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,326,774,984.06	1,929,047,544.40	
应交税费	5,749,709,282.24	4,711,619,641.59	
其他应付款	868,063,509.54	700,276,329.33	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	10,126,946,519.32	8,429,142,486.53	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	72,692,601.01		
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,692,601.01	-	
负 债 合 计	10,199,639,120.33	8,429,142,486.53	
股东权益			
股本	1,256,197,800.00	1,256,197,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,374,303,082.72	1,374,303,082.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,595,699,037.02	13,444,221,244.84	
△一般风险准备			
未分配利润	70,570,246,329.34	60,470,806,013.80	
股东权益合计	89,796,446,249.08	76,545,528,141.36	
负债及股东权益合计	99,996,085,369.41	84,974,670,627.89	

法定代表人：高卫东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华

利润表

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	27,766,533,998.56	25,803,156,912.25	
其中：营业收入	27,766,533,998.56	25,803,156,912.25	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	23,875,990,189.57	21,004,340,375.37	
其中：营业成本	7,444,022,628.23	6,715,598,567.16	十五、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,774,204,943.68	10,250,823,131.37	
销售费用	223,616,519.89	180,301,928.66	
管理费用	4,980,761,616.01	4,306,382,514.01	
研发费用	48,688,841.05	21,953,605.93	
财务费用	-595,304,359.29	-470,719,371.76	
其中：利息费用			
利息收入	610,261,715.02	475,535,091.93	
加：其他收益	17,865,750.49		
投资收益（损失以“-”号填列）	28,564,038,489.01	49,115,297,435.46	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,018,472.46		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,618,669.87		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-821,897.56	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-32,123.57		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,456,778,782.59	53,913,292,074.78	
加：营业外收入	1,660,428.67	2,134,364.40	
减：营业外支出	151,612,960.56	395,301,848.62	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,306,826,250.70	53,520,124,590.56	
减：所得税费用	1,021,355,232.70	1,233,867,239.04	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,285,471,018.00	52,286,257,351.52	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,285,471,018.00	52,286,257,351.52	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	31,285,471,018.00	52,286,257,351.52	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	24.90	41.62	
（二）稀释每股收益（元/股）	24.90	41.62	

法定代表人：高卫东

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：贵州茅台酒股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	30,773,713,306.62	23,362,181,196.74	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	815,121,712.08	421,714,260.60	
经营活动现金流入小计	31,588,835,018.70	23,783,895,457.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,505,776,464.31	5,187,971,971.49	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	7,175,557,329.11	6,244,871,902.56	
支付的各项税费	14,363,425,187.36	13,099,362,998.67	
支付其他与经营活动有关的现金	735,877,305.21	682,134,785.98	
经营活动现金流出小计	27,780,636,285.99	25,214,341,658.70	
经营活动产生的现金流量净额	3,808,198,732.71	-1,430,446,201.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	28,098,918,489.01	32,015,297,435.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,800.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	7,321,070.40	11,244,181.30	
投资活动现金流入小计	28,106,277,359.41	32,026,541,616.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,136,584,140.61	1,576,779,593.11	
投资支付的现金	867,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	24,180,232.27	33,456,659.58	
投资活动现金流出小计	4,027,764,372.88	1,610,236,252.69	
投资活动产生的现金流量净额	24,078,512,986.53	30,416,305,364.07	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,263,859,814.20	13,816,919,610.83	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	18,263,859,814.20	13,816,919,610.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,263,859,814.20	-13,816,919,610.83	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	9,622,851,905.04	15,168,939,551.88	
加：期初现金及现金等价物的余额	30,703,499,705.33	15,534,560,153.45	
六、期末现金及现金等价物余额	40,326,351,610.37	30,703,499,705.33	

法定代表人：高卫东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华

股东权益变动表

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司		2019年度		本期金额							金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,256,197,800.00				1,374,303,082.72				13,444,221,244.84		60,470,806,013.80	76,545,528,141.36
加：会计政策变更									22,930,690.38		206,376,213.54	229,306,903.92
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,303,082.72	-	-	-	13,467,151,935.22	-	60,677,182,227.34	76,774,835,045.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,128,547,101.80	-	9,893,064,102.00	13,021,611,203.80
（一）综合收益总额											31,285,471,018.00	31,285,471,018.00
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,128,547,101.80	-	-21,392,406,916.00	-18,263,859,814.20
1. 提取盈余公积									3,128,547,101.80		-3,128,547,101.80	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-18,263,859,814.20	-18,263,859,814.20
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,303,082.72	-	-	-	16,595,699,037.02	-	70,570,246,329.34	89,796,446,249.08

法定代表人：高卫东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华

股东权益变动表(续)

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,256,197,800.00				1,374,303,082.72				8,215,595,509.69		27,230,094,008.26	38,076,190,400.67
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,303,082.72	-	-	-	8,215,595,509.69	-	27,230,094,008.26	38,076,190,400.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,228,625,735.15	-	33,240,712,005.54	38,469,337,740.69
（一）综合收益总额											52,286,257,351.52	52,286,257,351.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,228,625,735.15	-	-19,045,545,345.98	-13,816,919,610.83
1. 提取盈余公积									5,228,625,735.15		-5,228,625,735.15	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-13,816,919,610.83	-13,816,919,610.83
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,256,197,800.00	-	-	-	1,374,303,082.72	-	-	-	13,444,221,244.84	-	60,470,806,013.80	76,545,528,141.36

法定代表人：高卫东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：陈华

贵州茅台酒股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

贵州茅台酒股份有限公司(以下简称“本集团”、“本公司”或“公司”)根据贵州省人民政府黔府函(1999)291号文《关于同意设立贵州茅台酒股份有限公司的批复》,由中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司作为主发起人,联合贵州茅台酒厂技术开发公司、贵州省轻纺集体工业联社、深圳清华大学研究院、中国食品发酵工业研究院、北京市糖业烟酒公司、江苏省糖烟酒总公司、上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司成立于1999年11月20日,成立时注册资本为人民币18,500万元。经中国证监会证监发行字[2001]41号文核准并按照财政部企[2001]56号文件的批复,公司于2001年7月31日在上海证券交易所公开发行为7,150万(其中,国有股存量发行650万股)A股股票,公司股本总额增至25,000万股。2001年8月20日,公司向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司2001年度股东大会审议通过的2001年度利润分配及资本公积金转增股本方案,公司以2001年末总股本25,000万股为基数,向全体股东按每10股派6元(含税)派发了现金红利,同时以资本公积金按每10股转增1股的比例转增了股本,计转增股本2,500万股。本次利润分配实施后,公司股本总额由原来的25,000万股变为27,500万股,2003年2月13日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司2002年度股东大会审议通过的2002年度利润分配方案,公司以2002年末总股本27,500万股为基数,向全体股东按每10股派2元(含税)派发了现金红利,同时以2002年末总股本27,500万股为基数,每10股送红股1股。本次利润分配后,公司股本总额由原来的27,500万股增至30,250万股。2004年6月10日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司2003年度股东大会审议通过的2003年度利润分配及资本公积金转增股本方案,公司以2003年末总股本30,250万股为基数,向全体股东按每10股派3元(含税)派发了现金红利,同时以2003年末总股本30,250万股为基数,每10股资本公积转增3股。本次利润分配实施后,公司股本总额由原来的30,250万股增至39,325万股。2005年6月24日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以 2004 年末总股本 39,325 万股为基数，向全体股东按每 10 股派 5 元（含税）派发了现金红利，同时以 2004 年末总股本 39,325 万股为基数，每 10 股资本公积转增 2 股。本次利润分配实施后，公司股本总额由原来的 39,325 万股增至 47,190 万股。2006 年 1 月 11 日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的《贵州茅台酒股份有限公司股权分置改革方案（修订稿）》，公司以 2005 年末总股本 47,190 万股为基数，每 10 股资本公积转增 10 股。本次资本公积金转增股本实施后，公司股本总额由原来的 47,190 万股增至 94,380 万股。2006 年 11 月 17 日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案，公司以 2010 年年末公司总股本 94,380 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 23 元（含税），送 1 股。本次利润分配实施后，公司股本总额由原来的 94,380 万股增至 103,818 万股。2011 年 10 月 27 日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。根据公司 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案，公司以 2013 年年末公司总股本 103,818 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派送红股 1 股、每 10 股派发现金红利 43.74 元（含税）。本次利润分配实施后，公司股本总额由原来的 103,818 万股增至 114,199.80 万股。2014 年 8 月 5 日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据公司 2014 年度股东大会审议通过的 2014 年度利润分配方案，以 2014 年年末总股本 114,199.80 万股为基数，对公司全体股东每 10 股派送红股 1 股、每 10 股派发现金红利 43.74 元（含税），本次利润分配实施后，公司股本总额由原来的 114,199.80 万股增至 125,619.78 万股。2015 年 10 月 29 日向贵州省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

公司注册资本：125,619.78 万元；

法定代表人：高卫东；

统一社会信用代码：9152000071430580XT；

注册地：贵州省遵义市仁怀市茅台镇；

营业办公地：贵州省遵义市仁怀市茅台镇。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：酒类产品生产与销售

本公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（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制、开发；酒店经营管理、住宿、餐饮、娱乐、洗浴及停车场管理服务。）

公司主营业务情况简介：公司主要采购高粱、小麦等原材料，通过制曲、制酒、贮存、勾兑、包装等工艺流程，生产出茅台酒及系列酒，对外销售取得收益。

（三）母公司以及最终控制人的名称

本公司母公司：中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司

本公司最终控制人：贵州省人民政府国有资产监督管理委员会

（四）本财务报表及附注于 2020 年 4 月 20 日由董事会通过及批准。

（五）合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司有贵州茅台酒进出口有限责任公司、贵州茅台酒销售有限公司、贵州茅台集团财务有限公司、国酒茅台定制营销（贵州）有限公司、北京友谊使者商贸有限公司、贵州茅台酒巴黎贸易有限公司、贵州赖茅酒业有限公司、贵州茅台酱香酒营销有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、银行存款、其他货币资金、存放中央银行可随时支取的备付金、存放同业款项、拆放同业款项、同业间买入返售证券、以及企业持有的期限短（一般指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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

公司发生涉及外币的业务，按交易发生日外汇市场汇率中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。对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，不改变其记账本位币金额。

2. 外币报表折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下的其他综合收益中列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

（九）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。

通过对被转移金融资产提供担保方式继续涉入的，在转移日按照金融资产的账面价值和担保金额两者的较低者，继续确认被转移金融资产，同时按照担保金额和担保合同的公允价值（通常是提供担保收到的对价）之和确认相关负债。担保金额，是指企业所收到的对价中，可被要求偿还的最高金额。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料。

2. 发出存货的计价方法

材料核算按计划成本计价，按月结转材料成本差异，并将发出成本调整为实际成本；自制半成品、库存商品以实际成本计价，按移动加权平均法结转销售成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价：按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

（十一）长期股权投资

1. 控制和重大影响的判断标准：

本公司的长期股权投资主要是对子公司的投资，子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。控制，是指投资方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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2. 投资成本的确认：

（1）对于企业合并形成的长期股权投资：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。子公司宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(十二) 固定资产

1. 确认条件

固定资产确认条件、计价和折旧方法：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。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
电子设备	直线法	5	5	19
运输工具	直线法	5	5	19

(1) 对于 2014 年 1 月 1 日后新购进的专门用于研发的仪器、设备，金额在 100 万以下的，一次性进入当期成本费用。

(2) 2014 年 1 月 1 日后新购进的专门用于研发的仪器、设备，超过 100 万的，折旧年限如下：

资产类别	折旧年限
机器设备	6 年
电子设备	2 年

(3) 5000 元以下的固定资产，一次性计入当期成本费用。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末或年度终了，对固定资产逐项目进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按照可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

(十三) 在建工程

在建工程的核算方法：各项在建工程按实际成本进行初始计量。

1. 符合下列情况时，应将在建工程结转为固定资产：

(1) 所购建的固定资产达到预定可使用状态；

(2) 在建工程的实体建造工作已全部完成或实质上已经完成；

(3) 所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符，可以正常使用，继续发生在所购建在建工程上的支出金额很少或几乎不再发生时。

2. 公司固定资产新建工程、改扩建工程等按所发生的实际支出列入在建工程。用借款进行的工程发生的借款利息和汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前，符合资本化条件的，可以进行资本化，计入在建工程成本。

3. 资产负债表日，对在建工程进行逐项检查，如有证据表明在建工程发生减值时，应按可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

(1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；

(2) 所建项目无论在技术上、性能上均已落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币发生的汇兑差额等借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或生产的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款费用，于发生当期确认为费用，计入损益。

资本化期间的确定方法:

(1) 开始资本化: 当以下三个条件同时具备时, 借款费用才开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 将中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化: 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时, 停止其借款费用的资本化。借款费用资本化金额的计算方法:

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 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;

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。其中资本化率根据借款加权平均率计算确定, 一般借款发生的辅助费用不予资本化。

(十五) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价: 无形资产按实际取得时的成本进行初始计量。自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销: 无形资产自取得当月起按受益年限采用直线法摊销, 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 资产负债表日,应当对各项无形资产进行检查,如有减值迹象的,应按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十七) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利。

设定提存计划:公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金,确定为职工薪酬负债,计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十八) 收入

1. 销售商品收入在同时满足以下条件时确认:

- (1) 已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方;
- (2) 既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠计量;

- (4) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 公司分下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

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

3. 公司通过提供劳务或出租、出售等方式所取得的货币收入, 包括出租客房、提供餐饮、出售商品及其他服务项目所取得的货币收入。

(十九) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理:

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本;

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

在资产负债表日, 按照资产负债项目可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异, 采用适用的税率计算递延所得税资产和递延所得税负债的金额。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、13%
消费税	酒类产品销售收入计税价格、销售数量	20%、0.5 元/500ml
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
贵州茅台酒吧贸易有限公司	33.33%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”），于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》及《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下合称“新非货币性资产交换及债务重组准则”），并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起采用上述准则和通知编制 2019 年度的财务报表，对本公司报表的影响列示如下：

1. 一般企业报表格式的修改

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），经董事会审议，公司按照上述通知编制 2019 年年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日	
		合并	母公司
本集团及本公司将应收票据及应收账款分别计入应收票据和应收账款项目。	应收账款		8,070,882,641.67
	应收票据	563,739,710.00	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日	
		合并	母公司
	应收票据及应收账款	-563,739,710.00	-8,070,882,641.67
本集团及本公司将应付票据及应付账款分别计入应付票据和应付账款项目。	应付账款	1,178,296,416.59	1,028,650,340.08
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-1,178,296,416.59	-1,028,650,340.08

2. 新金融工具准则

根据执行新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响详见“五、（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，执行新金融工具准则的企业，其他应收款科目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。其他应付款科目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。本公司参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

3. 新非货币性资产交换及债务重组准则

执行财政部于 2019 年颁布的修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》及《企业会计准则第 12 号——债务重组》，对本公司 2019 年度合并及母公司财务报表无任何影响。

（二）会计估计的变更

本集团报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团报告期内无前期会计差错更正。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	112,074,791,420.06	9,409,584,156.70	-102,665,207,263.36
△拆出资金		103,009,097,207.83	103,009,097,207.83
应收票据	563,739,710.00	563,739,710.00	
预付款项	1,182,378,508.06	1,182,378,508.06	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	393,890,493.12	50,954,790.70	-342,935,702.42
其中：应收利息	343,889,944.47		-343,889,944.47
存货	23,506,950,842.22	23,506,950,842.22	
其他流动资产	140,084,334.11	140,084,334.11	
流动资产合计	137,861,835,307.57	137,862,789,549.62	954,242.05
非流动资产			
△发放贷款和垫款	36,075,000.00	36,075,000.00	
可供出售金融资产	29,000,000.00		-29,000,000.00
其他非流动金融资产		333,788,876.51	333,788,876.51
固定资产	15,248,556,585.02	15,248,556,585.02	
在建工程	1,954,322,968.68	1,954,322,968.68	
无形资产	3,499,175,374.52	3,499,175,374.52	
长期待摊费用	168,414,678.77	168,414,678.77	
递延所得税资产	1,049,294,821.45	1,049,056,260.94	-238,560.51
非流动资产合计	21,984,839,428.44	22,289,389,744.44	304,550,316.00
资产总计	159,846,674,736.01	160,152,179,294.06	305,504,558.05
流动负债			
应付账款	1,178,296,416.59	1,178,296,416.59	
预收款项	13,576,516,813.44	13,576,516,813.44	
△吸收存款及同业存放	11,473,011,885.36	11,515,782,337.20	42,770,451.84
应付职工薪酬	2,034,514,658.91	2,034,514,658.91	
应交税费	10,771,075,966.85	10,771,075,966.85	
其他应付款	3,404,771,072.33	3,362,000,620.49	-42,770,451.84
其中：应付利息	42,770,451.84		-42,770,451.84
流动负债合计	42,438,186,813.48	42,438,186,813.48	
非流动负债			
递延所得税负债		76,197,219.13	76,197,219.13
非流动负债合计		76,197,219.13	76,197,219.13
负债合计	42,438,186,813.48	42,514,384,032.61	76,197,219.13
股东权益			
股本	1,256,197,800.00	1,256,197,800.00	
资本公积	1,374,964,415.72	1,374,964,415.72	
其他综合收益	-7,065,725.70	-7,065,725.70	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	13,444,221,244.84	13,467,151,935.22	22,930,690.38
△一般风险准备	788,302,643.63	788,302,643.63	
未分配利润	95,981,943,953.56	96,188,320,602.10	206,376,648.54
归属于母公司股东权益合计	112,838,564,332.05	113,067,871,670.97	229,307,338.92
少数股东权益	4,569,923,590.48	4,569,923,590.48	
股东权益合计	117,408,487,922.53	117,637,795,261.45	229,307,338.92
负债及股东权益合计	159,846,674,736.01	160,152,179,294.06	305,504,558.05

各项目调整情况的说明：

1. 公司采用预期信用损失模型，重新计量应收款项预期信用损失；

2. 公司基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。其他应收款项目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，其他应付款项目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。

3. 公司将原计入货币资金的“存放同业款项”调整至“拆出资金”项目列示。

4. 公司将原可供出售金融资产列报的权益工具投资，按新金融工具准则调整至“其他非流动金融资产”列报，并由历史成本计量改为公允价值计量。

上述变动对 2019 年初合并资产负债表货币资金、拆出资金、其他应收款、可供出售金融资产、其他非流动金融资产、吸收存款及同业存放、其他应付款、递延所得税资产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润造成影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	30,703,499,705.33	31,498,234,516.55	794,734,811.22
应收账款	8,070,882,641.67	8,070,882,641.67	
预付款项	1,134,613,312.27	1,134,613,312.27	
其他应收款	917,532,897.42	123,751,748.25	-793,781,149.17
其中：应收利息	794,734,811.22		-794,734,811.22
存货	22,637,809,157.82	22,637,809,157.82	
其他流动资产	13,719,557.82	13,719,557.82	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	63,478,057,272.33	63,479,010,934.38	953,662.05
非流动资产			
可供出售金融资产	29,000,000.00		-29,000,000.00
长期股权投资	753,028,429.80	753,028,429.80	
其他非流动金融资产		333,788,876.51	333,788,876.51
固定资产	14,726,905,763.99	14,726,905,763.99	
在建工程	1,929,781,367.98	1,929,781,367.98	
无形资产	3,499,147,784.94	3,499,147,784.94	
长期待摊费用	167,500,000.13	167,500,000.13	
递延所得税资产	391,250,008.72	391,011,593.21	-238,415.51
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,496,613,355.56	21,801,163,816.56	304,550,461.00
资产总计	84,974,670,627.89	85,280,174,750.94	305,504,123.05
流动负债			
应付账款	1,028,650,340.08	1,028,650,340.08	
预收款项	59,548,631.13	59,548,631.13	
应付职工薪酬	1,929,047,544.40	1,929,047,544.40	
应交税费	4,711,619,641.59	4,711,619,641.59	
其他应付款	700,276,329.33	700,276,329.33	
流动负债合计	8,429,142,486.53	8,429,142,486.53	
非流动负债			
递延所得税负债		76,197,219.13	76,197,219.13
非流动负债合计		76,197,219.13	76,197,219.13
负债合计	8,429,142,486.53	8,505,339,705.66	76,197,219.13
股东权益			
股本	1,256,197,800.00	1,256,197,800.00	
资本公积	1,374,303,082.72	1,374,303,082.72	
盈余公积	13,444,221,244.84	13,467,151,935.22	22,930,690.38
未分配利润	60,470,806,013.80	60,677,182,227.34	206,376,213.54
股东权益合计	76,545,528,141.36	76,774,835,045.28	229,306,903.92
负债及股东权益合计	84,974,670,627.89	85,280,174,750.94	305,504,123.05

各项目调整情况的说明：

1. 公司采用预期信用损失模型，重新计量应收款项预期信用损失；

2. 公司基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。其他应收款项目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，其他应付款项目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。

3. 公司将原可供出售金融资产列报的权益工具投资，按新金融工具准则调整至“其他非流动金融资产”列报，并由历史成本计量改为公允价值计量。

上述变动对 2019 年初母公司资产负债表货币资金、其他应收款、可供出售金融资产、其他非流动金融资产、递延所得税资产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润造成影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	206,105.10	10,553.44
银行存款	13,251,611,132.75	9,409,573,603.26
其中：存放中央银行法定存款准备金	6,728,321,922.09	6,631,503,120.52
存放中央银行超额存款准备金	192,833,313.34	185,879,436.35
合计	<u>13,251,817,237.85</u>	<u>9,409,584,156.70</u>
其中：存放在境外的款项总额	10,660,367.79	6,058,518.72

2. 使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定存款准备金	6,728,321,922.09	6,631,503,120.52

（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	117,181,364,283.89	103,009,097,207.83
拆出资金	200,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备	3,553,720.62	
<u>账面价值</u>	<u>117,377,810,563.27</u>	<u>103,009,097,207.83</u>

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	2,600,000,000.00	7,200,000,000.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,463,000,645.08	563,739,710.00
<u>合计</u>	<u>1,463,000,645.08</u>	<u>563,739,710.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	900,000.00		
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 坏账准备的情况

于2019年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
5年以上	3,243,804.43
<u>合计</u>	<u>3,243,804.43</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,243,804.43	100.00	3,243,804.43	100.00	
合计	<u>3,243,804.43</u>	<u>100.00</u>	<u>3,243,804.43</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,243,804.43	100.00	3,243,804.43	100.00	
合计	<u>3,243,804.43</u>	<u>100.00</u>	<u>3,243,804.43</u>	<u>100.00</u>	

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,243,804.43	3,243,804.43	100.00
合计	<u>3,243,804.43</u>	<u>3,243,804.43</u>	<u>100.00</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	3,243,804.43					3,243,804.43
合计	<u>3,243,804.43</u>					<u>3,243,804.43</u>

4. 公司本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南昆明远威经贸有限公司	847,620.00	5 年以上	26.13	847,620.00
天津飞萌实业有限公司	784,900.00	5 年以上	24.20	784,900.00
上海国际名酒发展有限责任公司	375,776.00	5 年以上	11.58	375,776.00
深圳友谊商场	194,200.00	5 年以上	5.99	194,200.00
深圳粮油进出口公司北京分公司	109,504.86	5 年以上	3.38	109,504.86
合计	<u>2,312,000.86</u>		<u>71.28</u>	<u>2,312,000.86</u>

6. 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,126,329,696.23	72.69	605,780,416.91	51.23
1-2 年（含 2 年）	261,576,355.76	16.88	20,836,627.58	1.76
2-3 年（含 3 年）	18,209,138.80	1.18	36,979,736.54	3.13
3 年以上	143,362,148.62	9.25	518,781,727.03	43.88
合计	1,549,477,339.41	100.00	1,182,378,508.06	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
习水县人民政府	政府部门	288,694,082.00	1 年以内	预付土地挂牌出让保证金
		122,168,360.00	1 至 2 年	
仁怀市人民政府	政府部门	362,367,000.00	1 年以内	预付土地挂牌出让保证金
贵州省仁怀市粮油收储有限总公司	原料供应商	188,096,446.20	1 年以内	预付货款
习水县红景商贸有限责任公司	原料供应商	135,772,328.20	1 年以内	预付货款
中铁二十二局集团有限公司	工程中标单位	38,521,156.70	1 年以内	未完工，待完工后办理结算
		4,025,479.95	1 至 2 年	
		13,155,085.00	2 至 3 年	
		14,073,356.46	3 年以上	
合计		1,166,873,294.51		

（六）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,540,490.99	50,954,790.70
合计	76,540,490.99	50,954,790.70

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,858,939.20
<u>1 年以内小计</u>	<u>73,858,939.20</u>
1-2 年（含 2 年）	1,462,623.94
2-3 年（含 3 年）	37,951.22
4-5 年（含 5 年）	5,100,000.00
5 年以上	4,510,600.00
<u>合计</u>	<u>84,970,114.36</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	44,145,804.06	19,803,598.12
往来款项	40,824,310.30	38,146,046.77
<u>合计</u>	<u>84,970,114.36</u>	<u>57,949,644.89</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	524,157.25	6,470,696.94		<u>6,994,854.19</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	322,705.17	1,997,505.13		<u>2,320,210.30</u>
本期转回	525,177.25	360,263.87		<u>885,441.12</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	321,685.17	8,107,938.20		<u>8,429,623.37</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	6,994,854.19	2,320,210.30	885,441.12			8,429,623.37
<u>合计</u>	<u>6,994,854.19</u>	<u>2,320,210.30</u>	<u>885,441.12</u>			<u>8,429,623.37</u>

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州建工建筑装饰环境绿化工程有限公司	往来款项	4,500,000.00	5 年以上	5.30	4,500,000.00
遵义昆鹏影视文化有限公司	往来款项	1,788,000.00	1 年以内	2.10	89,400.00
贵州新黑马传媒有限公司	往来款项	864,000.00	1 年以内	1.02	43,200.00
贵阳市城市投资（集团）有限公司	往来款项	801,039.00	1 年以内	0.94	
胡波	备用金	784,134.91	1 年以内	0.92	
<u>合计</u>		<u>8,737,173.91</u>		<u>10.28</u>	<u>4,632,600.00</u>

注：

1) 贵州建工建筑装饰环境绿化工程有限公司应收款为公司控股子公司贵州茅台酒销售有限公司预付办公楼装修款。

2) 遵义昆鹏影视文化有限公司应收款为公司全资子公司贵州茅台酱香酒营销有限公司预付广告费。

3) 贵州新黑马传媒有限公司应收款为公司全资子公司贵州茅台酱香酒营销有限公司预付广告费。

4) 贵阳市城市投资（集团）有限公司应收款为公司控股子公司贵州茅台酒销售有限公司支付租赁西南商贸城的保证金。

5) 胡波为公司职员，款项为诉讼及打假业务借款，截止报告期末尚未取得相关票据入账。

(7) 公司报告期末无应收政府补助。

(8) 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期末无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	1,897,811,805.29		1,897,811,805.29	2,208,613,401.21		2,208,613,401.21
在产品	11,366,875,129.10	1,283,984.83	11,365,591,144.27	10,154,100,143.47	1,283,984.83	10,152,816,158.64
库存商品	1,394,096,692.02		1,394,096,692.02	1,537,946,635.55		1,537,946,635.55
自制半成品	10,627,421,164.75		10,627,421,164.75	9,607,574,646.82		9,607,574,646.82
<u>合计</u>	<u>25,286,204,791.16</u>	<u>1,283,984.83</u>	<u>25,284,920,806.33</u>	<u>23,508,234,827.05</u>	<u>1,283,984.83</u>	<u>23,506,950,842.22</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,283,984.83					1,283,984.83
<u>合计</u>	<u>1,283,984.83</u>					<u>1,283,984.83</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税	17,351,711.91	140,084,334.11
预缴所得税	3,553,214.24	
<u>合计</u>	<u>20,904,926.15</u>	<u>140,084,334.11</u>

(九) 发放贷款和垫款

分类列示

项目	期末余额	期初余额
贷款	50,000,000.00	37,000,000.00
贷款及垫款总额	50,000,000.00	37,000,000.00
减：贷款减值准备	1,250,000.00	925,000.00
其中：单项计提数	1,250,000.00	925,000.00
发放贷款及垫款账面价值	<u>48,750,000.00</u>	<u>36,075,000.00</u>

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
贵州茅台酒厂（集团）对外投资合作管理有限责任公司	16,082,677.36	18,139,660.99
贵州茅台集团电子商务股份有限公司	303,687,726.69	315,649,215.52
<u>合计</u>	<u>319,770,404.05</u>	<u>333,788,876.51</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,144,182,726.19	15,248,556,585.02
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>15,144,182,726.19</u>	<u>15,248,556,585.02</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,232,239,900.97	1,763,575,988.44	230,764,826.49	648,984,503.83	21,875,565,219.73
2. 本期增加金额	798,451,646.23	141,334,943.04	17,449,911.43	88,888,109.28	1,046,124,609.98
(1) 购置			636,461.02	1,594,453.78	2,230,914.80
(2) 在建工程转入	798,706,046.23	141,334,943.04	16,813,450.41	87,293,619.30	1,044,148,058.98
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算	-254,400.00			36.20	-254,363.80
3. 本期减少金额		5,365,390.31	3,046,389.32	2,550,168.30	10,961,947.93
(1) 处置或报废		5,365,390.31	3,046,389.32	2,550,168.30	10,961,947.93
(2) 外币报表折算					
4. 期末余额	20,030,691,547.20	1,899,545,541.17	245,168,348.60	735,322,444.81	22,910,727,881.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,947,433,191.27	998,886,023.99	179,606,512.23	499,050,951.93	6,624,976,679.42
2. 本期增加金额	955,699,248.38	130,347,194.95	15,173,405.88	48,665,001.14	1,149,884,850.35
(1) 计提	955,708,301.73	130,347,194.95	15,173,405.88	48,665,028.67	1,149,893,931.23
(2) 外币报表折算	-9,053.35			-27.53	-9,080.88
3. 本期减少金额		4,294,257.36	2,898,893.69	2,190,439.93	9,383,590.98
(1) 处置或报废		4,294,257.36	2,898,893.69	2,190,439.93	9,383,590.98
(2) 外币报表折算					
4. 期末余额	5,903,132,439.65	1,124,938,961.58	191,881,024.42	545,525,513.14	7,765,477,938.79
三、减值准备					
1. 期初余额		1,908,646.04		123,309.25	2,031,955.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 外币报表折算					
3. 本期减少金额		847,781.02		116,957.47	964,738.49
(1) 处置或报废		847,781.02		116,957.47	964,738.49
(2) 外币报表折算					
4. 期末余额		1,060,865.02		6,351.78	1,067,216.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,127,559,107.55	773,545,714.57	53,287,324.18	189,790,579.89	15,144,182,726.19
2. 期初账面价值	14,284,806,709.70	762,781,318.41	51,158,314.26	149,810,242.65	15,248,556,585.02

(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	553,708,671.11	正在办理中
2011年2000吨茅台王子酒制酒技改工程及配套设施项目	319,304,332.05	正在办理中
2012年新增2800吨茅台王子酒制酒技改工程及配套设施	204,901,003.82	正在办理中
茅台环山酒库区工程	463,843,018.94	正在办理中
酱香型系列酒制酒技改工程及配套设施工程	762,189,876.76	正在办理中

(十二) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,518,938,271.72	1,954,322,968.68
合计	2,518,938,271.72	1,954,322,968.68

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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	2,518,938,271.72		2,518,938,271.72	1,954,322,968.68		1,954,322,968.68
合计	2,518,938,271.72		2,518,938,271.72	1,954,322,968.68		1,954,322,968.68

(2) 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 金额	本期转入 固定资产额	本期其 他减少 额	期末余额
待摊费用		502,066,931.15	2,205,496.33	12,393,820.58		491,878,606.90
301 车间白酒生产基地 技改项目	869,000,000.00	24,743,195.76	3,489,962.34	28,233,158.10		
2011 年 2000 吨茅台王 子酒制酒技改工程及 配套设施项目	560,000,000.00		5,994,237.93	5,994,237.93		
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	94,972,993.55	72,909,420.50	44,152,140.69		123,730,273.36
茅台环山酒库区工程 项目	1,602,000,000.00	138,178,530.24	2,260,218.93	6,833,403.12		133,605,346.05
中华片区第一期茅台 酒技改工程及配套设 施项目	3,797,000,000.00	73,231,734.85	136,420,998.44	201,165,621.63		8,487,111.66
“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	320,742,160.54	146,387,398.22	305,805,200.54		161,324,358.22
7 号地块年产 4000 吨 茅台酒制曲生产房及 配套设施技改项目	289,000,000.00					
茅台国际大酒店建设 项目	1,458,790,000.00		1,631,256.72	1,631,256.72		
多功能会议中心	488,120,000.00		4,179,734.29	4,179,734.29		
勾调中心建设项目	201,390,000.00		10,580,000.00	10,580,000.00		
茅台环境整治 5 号地 块 1、2、3、4、5、6 号酒库建设工程项目	154,380,000.00		2,180,000.00	2,180,000.00		
南坳停车场综合项目	513,000,000.00		254,716.98	254,716.98		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其 他减少 额	期末余额
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	450,000,000.00	208,061,623.74		100,000,000.00		108,061,623.74
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	217,910,000.00	28,828,070.34			246,738,070.34
“十三五”中华片区 第一批酒庄建设项目 工程	189,000,000.00	55,533,401.23	16,552,261.46			72,085,662.69
厂区河堤加固改造项 目	218,210,000.00	90,804,303.17	21,501,104.51			112,305,407.68
老厂区清污分流管网 升级改造工程	199,000,000.00	5,749,378.24	12,736,959.91	18,486,338.15		
坛厂园区成品库房改 造工程	111,460,000.00		5,882,015.44	5,882,015.44		
制酒四车间维修改造 工程	39,590,000.00	12,645,929.71	2,460,937.03	15,106,866.74		
茅台文体中心	261,000,000.00	38,439,919.88	82,212,104.67			120,652,024.55
七号地块与坛茅快线 道路连接通道	28,830,000.00	10,387,641.51	12,500.00			10,400,141.51
“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	73,834,305.32	584,914,289.45			658,748,594.77
茅台厂区供水管网改 造工程	60,100,000.00		9,823,840.22			9,823,840.22
3万吨酱香系列酒技改 及配套设施	8,384,000,000.00		149,279,742.95			149,279,742.95
坛厂片区消防站及其 配套设施	84,590,000.00		14,628,130.07			14,628,130.07
其他		87,020,919.79	291,437,965.29	281,269,548.07		97,189,337.01
<u>合计</u>	<u>29,995,265,000.00</u>	<u>1,954,322,968.68</u>	<u>1,608,763,362.02</u>	<u>1,044,148,058.98</u>		<u>2,518,938,271.72</u>

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
待摊费用						自筹
301 车间白酒生产基地技改项目	138.00	100				自筹
2011 年 2000 吨茅台王子酒制酒技改工程及配套设施项目	94.00	100				自筹
酱香型系列酒制酒技改工程及配套设施项目（6400 吨）	51.00	90				自筹
茅台环山酒库区工程项目	78.00	93				自筹
中华片区第一期茅台酒技改工程及配套设施项目	104.00	99				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	98.00	99				自筹
7 号地块年产 4000 吨茅台酒制曲生产房及配套设施技改项目	93.00	100				自筹
茅台国际大酒店建设项目	89.00	100				自筹
多功能会议中心	74.00	100				自筹
勾调中心建设项目	54.00	100				自筹
茅台环境整治 5 号地块 1、2、3、4、5、6 号酒库建设工程项目	109.00	100				自筹
南坳停车场综合项目	80.00	100				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	58.00	70				自筹
中华片区横四路(坛茅快线至中华片区连接道)道路工程	69.00	85				自筹
“十三五”中华片区第一批酒库建设项目工程	41.00	95				自筹
厂区河堤加固改造项目	47.00	98				自筹
老厂区清污分流管网升级改造工程	63.00	96				自筹
坛厂园区成品库房改造工程	73.00	100				自筹
制酒四车间维修改造工程	40.00	100				自筹
茅台文体中心	58.00	70				自筹
七号地块与坛茅快线道路连接通道	39.00	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	18.00	22				自筹
茅台厂区供水管网改造工程	18.00	40				自筹
3 万吨酱香系列酒技改及配套设施	5.00	8				自筹
坛厂片区消防站及其配套设施	19.00	50				自筹
其他						自筹

注：（1）根据公司第二届董事会 2020 年度第七次会议决议，公司对茅台国际大酒店建设

项目增加投资，增加后该项目固定投资预算为 145,879.00 万元。

(2) 根据公司第二届董事会 2020 年度第七次会议决议，公司对南坳停车场综合项目增加投资，增加后该项目固定资产投资预算为 51,300.00 万元。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件开发费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,965,976,364.96	34,752,206.60	4,000,728,571.56
2. 本期增加金额	1,302,794,037.64	9,320,039.90	1,312,114,077.54
购置	1,302,794,037.64	9,320,039.90	1,312,114,077.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,268,770,402.60	44,072,246.50	5,312,842,649.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	469,955,783.46	31,597,413.58	501,553,197.04
2. 本期增加金额	82,110,049.48	1,152,056.88	83,262,106.36
计提	82,110,049.48	1,152,056.88	83,262,106.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	552,065,832.94	32,749,470.46	584,815,303.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>4,716,704,569.66</u>	<u>11,322,776.04</u>	<u>4,728,027,345.70</u>
2. 期初账面价值	<u>3,496,020,581.50</u>	<u>3,154,793.02</u>	<u>3,499,175,374.52</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
茅台环山酒库区工程	144,000,000.00	正在办理中
中华片区一期、二期茅台酒技改工程	1,806,149,162.64	在建
“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	330,000,000.00	正在办理中
茅园路建设、5 号地块酒库建设工程	312,900,000.00	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
7 号地块制曲生产房及配套设备技改项目	250,000,000.00	正在办理中
循环经济技术示范园坛厂片区第一批建设工程	428,000,000.00	在建
酱香型系列酒制酒技改工程及配套设施工程	352,681,578.55	在建
2000 吨茅台王子酒技改工程、2800 吨茅台王子酒技改工程	30,000,000.00	正在办理中
“十三五”中华片区茅台酒技改工程及其配套设施项目	69,422,000.00	在建
3 万吨酱香系列酒技改及配套设施	77,831,640.00	在建
南坳停车场综合项目	287,650,000.00	正在办理中
茅台国际大酒店建设项目	538,293,000.00	正在办理中

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
中枢城区到茅台道路改建项目	167,500,000.13		9,999,999.96		157,500,000.17
固定资产大修费	914,678.64	201,149.58	331,490.20		784,338.02
合计	168,414,678.77	201,149.58	10,331,490.16		158,284,338.19

注：中枢城区到茅台道路改建项目增加主要是根据第二届董事会2013年度第三次会议决议，公司与仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司共同对中枢城区到茅台道路改建项目完成转入摊销。

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,261,133.25	3,815,283.32	12,077,643.45	3,019,410.86
内部交易未实现利润	2,571,636,820.17	642,909,205.04	2,623,344,609.32	655,836,152.33
应发未发效益工资	214,872,045.38	53,718,011.35	214,872,045.38	53,718,011.35
其他	1,598,017,791.40	399,504,447.86	1,345,930,745.63	336,482,686.40
合计	4,399,787,790.20	1,099,946,947.57	4,196,225,043.78	1,049,056,260.94

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	290,770,404.05	72,692,601.01	304,788,876.51	76,197,219.13
合计	290,770,404.05	72,692,601.01	304,788,876.51	76,197,219.13

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,513,676,611.44	1,178,296,416.59
合计	<u>1,513,676,611.44</u>	<u>1,178,296,416.59</u>

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,740,329,698.82	13,576,516,813.44
合计	<u>13,740,329,698.82</u>	<u>13,576,516,813.44</u>

(十八) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
吸收存款	11,048,756,010.02	11,515,782,337.20
合计	<u>11,048,756,010.02</u>	<u>11,515,782,337.20</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,024,139,296.27	7,025,714,638.23	6,614,896,105.79	2,434,957,828.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债	10,375,362.64	1,000,017,510.81	1,000,279,675.59	10,113,197.86
三、辞退福利		11,611,569.95	11,611,569.95	
合计	<u>2,034,514,658.91</u>	<u>8,037,343,718.99</u>	<u>7,626,787,351.33</u>	<u>2,445,071,026.57</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,007,333,977.06	5,581,284,275.03	5,176,748,658.67	2,411,869,593.42
二、职工福利费		197,360,202.87	197,360,202.87	
三、社会保险费	2,743,005.68	456,822,984.47	455,815,157.19	3,750,832.96
其中：医疗保险费	2,518,659.28	431,097,847.03	430,096,174.45	3,520,331.86
工伤保险费	224,346.40	25,725,137.44	25,718,982.74	230,501.10
四、住房公积金	878,909.00	471,952,136.28	472,813,164.28	17,881.00
五、工会经费和职工教育经费	13,183,404.53	125,280,953.30	119,144,836.50	19,319,521.33
六、其他短期薪酬		193,014,086.28	193,014,086.28	
合计	<u>2,024,139,296.27</u>	<u>7,025,714,638.23</u>	<u>6,614,896,105.79</u>	<u>2,434,957,828.71</u>

注：其他为劳务用工薪酬及改革发展性补贴。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	4,592,728.42	676,412,505.31	675,816,477.02	5,188,756.71
2. 失业保险费	166,226.72	27,832,061.59	27,784,659.69	213,628.62
3. 企业年金缴费	5,616,407.50	295,772,943.91	296,678,538.88	4,710,812.53
<u>合计</u>	<u>10,375,362.64</u>	<u>1,000,017,510.81</u>	<u>1,000,279,675.59</u>	<u>10,113,197.86</u>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,466,201,922.03	2,565,025,536.00
消费税	4,708,000,116.08	3,315,444,754.93
企业所得税	2,125,453,045.99	4,540,114,790.16
个人所得税	5,401,411.39	25,310,538.67
城市维护建设税	268,961,604.40	193,413,156.84
教育费附加	103,467,101.62	74,632,089.18
地方教育费附加	70,625,988.09	51,390,528.53
印花税	6,744,295.08	5,213,019.44
房产税	1,080,887.44	516,594.58
土地使用税	12,894.86	14,958.52
<u>合计</u>	<u>8,755,949,266.98</u>	<u>10,771,075,966.85</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,081.87	
应付股利	446,880,000.00	
其他应付款	3,142,625,517.14	3,362,000,620.49
<u>合计</u>	<u>3,589,516,599.01</u>	<u>3,362,000,620.49</u>

2. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	11,081.87	
<u>合计</u>	<u>11,081.87</u>	

注：定期存款利息为公司控股子公司贵州茅台集团财务有限公司应付集团其他成员单位的存款利息。

3. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	446,880,000.00		
<u>合计</u>	<u>446,880,000.00</u>		

注：应付股利为公司控股子公司贵州茅台集团财务有限公司应付中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司、贵州茅台酒厂集团技术开发公司、贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司2018年度股利。

4. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
材料质量保证金	104,758,231.68	58,388,822.97
工程质量保证金	143,369,932.81	152,413,243.22
经销商保证金	1,513,965,901.21	1,870,881,418.28
往来款	1,380,531,451.44	1,280,317,136.02
<u>合计</u>	<u>3,142,625,517.14</u>	<u>3,362,000,620.49</u>

（二十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	1,256,197,800.00						1,256,197,800.00
<u>股份合计</u>	<u>1,256,197,800.00</u>						<u>1,256,197,800.00</u>

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,374,048,653.54			1,374,048,653.54
其他资本公积	915,762.18			915,762.18
<u>合计</u>	<u>1,374,964,415.72</u>			<u>1,374,964,415.72</u>

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-7,065,725.70	-132,996.09				-132,996.09		-7,198,721.79
其中：外币财务报表折算差额	-7,065,725.70	-132,996.09				-132,996.09		-7,198,721.79
合计	<u>-7,065,725.70</u>	<u>-132,996.09</u>				<u>-132,996.09</u>		<u>-7,198,721.79</u>

(二十五) 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	13,467,151,935.22	3,128,547,101.80		16,595,699,037.02
合计	<u>13,467,151,935.22</u>	<u>3,128,547,101.80</u>		<u>16,595,699,037.02</u>

(二十六) 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	788,302,643.63	110,047,293.14		898,349,936.77
合计	<u>788,302,643.63</u>	<u>110,047,293.14</u>		<u>898,349,936.77</u>

注：一般风险准备是公司控股子公司贵州茅台集团财务有限公司按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的规定提取。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	95,981,943,953.56	80,011,307,450.33
调整期初未分配利润调整合计数	206,376,648.54	
调整后期初未分配利润	96,188,320,602.10	80,011,307,450.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,206,471,014.43	35,203,625,263.22
减：提取法定盈余公积	3,128,547,101.80	5,228,625,735.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	110,047,293.14	187,443,414.01
应付普通股股利	18,263,859,814.20	13,816,919,610.83

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,892,337,407.39	95,981,943,953.56

注：2019年1月1日起，本公司执行新金融工具会计准则，相关会计政策变更导致对期初未分配利润进行调整，影响期初未分配利润206,376,648.54元，调整情况详见附注“五、（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二十八）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,344,568,341.23	7,364,817,621.28	73,564,669,948.25	6,436,853,897.07
其他业务	85,005,126.02	65,196,323.84	74,202,439.78	86,067,936.70
合计	85,429,573,467.25	7,430,013,945.12	73,638,872,388.03	6,522,921,833.77

注：其他业务收入主要是茅台国际大酒店收入。

（二十九）利息收入、利息支出、手续费及佣金收入及手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,424,471,568.68	3,559,634,363.70
手续费及佣金收入	292,452.83	877,358.49
利息支出	145,752,825.87	136,317,779.84
手续费及佣金支出	73,178.40	124,387.35

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,962,045,427.48	8,601,702,801.60
城市维护建设税	1,510,075,076.78	1,439,398,952.35
教育费附加	613,748,083.71	606,651,837.11
房产税	140,850,718.02	128,052,311.32
土地使用税	31,082,604.20	31,172,276.68
车船使用税	309,526.86	298,646.93
印花税	65,884,395.86	77,087,158.35
地方教育费附加	409,099,670.94	404,396,184.41
环境保护税	196,896.94	166,678.22
合计	12,733,292,400.79	11,288,926,846.97

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场拓展费用	2,674,537,776.30	1,966,772,022.93
运输费用及运输保险费用	249,212,420.87	216,741,446.99
营销差旅费、办公费	55,197,260.49	63,213,255.65
其他	300,043,524.60	325,350,146.59
<u>合计</u>	<u>3,278,990,982.26</u>	<u>2,572,076,872.16</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,020,268,045.06	2,658,633,947.75
商标许可使用费	1,108,858,073.75	952,843,197.73
固定资产折旧费用	354,547,118.97	342,160,218.08
环境整治费	140,079,202.93	124,483,180.53
公司经费	77,064,129.95	121,717,988.59
无形资产摊销	83,262,106.36	80,431,667.22
财产保险	63,645,087.32	57,869,261.84
原料基地费	107,318,326.54	36,382,882.95
房屋租赁费	26,495,895.72	25,708,215.70
业务招待费	13,928,608.62	9,716,172.89
中介机构费用	16,347,157.62	13,648,889.68
土地使用租金	4,307,703.76	4,307,704.75
董事会费用	4,170,392.58	3,849,716.79
综合服务费	286,505.24	1,020,191.03
其它	1,147,404,489.80	893,167,526.71
<u>合计</u>	<u>6,167,982,844.22</u>	<u>5,325,940,762.24</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	17,985,719.51	8,166,263.76
耗材	4,285,118.90	4,361,615.81
研发合作费	18,799,197.40	4,268,118.55
固定资产折旧费用	4,703,307.24	2,982,568.73
公司经费	254,349.18	304,137.74
其它	2,661,148.82	1,870,901.34
<u>合计</u>	<u>48,688,841.05</u>	<u>21,953,605.93</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	20,667,205.74	14,410,823.72
其他	28,125,221.40	10,889,614.49
<u>合计</u>	<u>7,458,015.66</u>	<u>-3,521,209.23</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海市浦东新区经济发展财政扶持	884,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	17,884,906.58	
贵阳国家高新技术产业支持		9,171,400.00
贵州省商务厅进出口增量贴款		462,735.00
<u>合计</u>	<u>18,768,906.58</u>	<u>9,634,135.00</u>

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-14,018,472.46	
<u>合 计</u>	<u>-14,018,472.46</u>	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,434,769.18	
其他	-3,878,720.62	
<u>合计</u>	<u>-5,313,489.80</u>	

注：其他为公司控股子公司贵州茅台集团财务有限公司存放同业、发放贷款及同业拆借计提的减值准备。

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,214,685.01
其他		-75,000.00
<u>合计</u>		<u>-1,289,685.01</u>

注：其他为公司控股子公司贵州茅台集团财务有限公司计提的贷款减值准备。

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-32,123.57	
<u>合计</u>	<u>-32,123.57</u>	

(四十) 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
罚款及赔款利得	7,809,421.49	10,343,778.96	7,809,421.49
其他	1,645,029.54	1,275,747.15	1,645,029.54
<u>合计</u>	<u>9,454,451.03</u>	<u>11,619,526.11</u>	<u>9,454,451.03</u>

(四十一) 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
非流动资产处置损失	478,391.99	1,808,930.93	478,391.99
其中：固定资产处置损失	478,391.99	1,808,930.93	478,391.99
对外捐赠	267,155,720.00	523,994,165.67	267,155,720.00
其他	757,817.46	1,200,663.22	757,817.46
<u>合计</u>	<u>268,391,929.45</u>	<u>527,003,759.82</u>	<u>268,391,929.45</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,866,946,309.96	12,645,483,150.34
递延所得税费用	-54,395,304.75	352,502,540.32
<u>合计</u>	<u>14,812,551,005.21</u>	<u>12,997,985,690.66</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	58,782,551,797.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,695,637,949.43
子公司适用不同税率的影响	282,510.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,021,779.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,391,233.48
<u>所得税费用合计</u>	<u>14,812,551,005.21</u>

(四十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十四）其他综合收益”。

（四十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
自有资金利息收入	20,667,205.74	27,508,050.76
收到的其他收入	1,213,414,657.67	594,050,317.53
<u>合计</u>	<u>1,234,081,863.41</u>	<u>621,558,368.29</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的广告宣传费	927,163,887.60	971,300,686.67
支付的运输费及运输保险费用	202,408,627.30	328,747,308.83
支付的财产保险费	56,216,895.74	58,706,989.26
支付的其他费用	4,129,627,740.26	1,577,011,848.31
<u>合计</u>	<u>5,315,417,150.90</u>	<u>2,935,766,833.07</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到基本建设工程履约保证金	7,321,070.40	11,244,181.30
<u>合计</u>	<u>7,321,070.40</u>	<u>11,244,181.30</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还的基本建设工程履约保证金	24,180,232.27	33,456,659.58
<u>合计</u>	<u>24,180,232.27</u>	<u>33,456,659.58</u>

（四十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,970,000,792.51	37,829,617,756.81
加：资产减值准备	5,313,489.80	1,289,685.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,149,884,850.35	1,084,662,728.58
使用权资产折旧		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	83,262,106.36	80,431,667.22
长期待摊费用摊销	10,331,490.16	10,331,100.62
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)	32,123.57	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	478,391.99	1,808,930.93
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	14,018,472.46	
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-50,890,686.63	352,502,540.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,504,618.12	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,777,969,964.11	-1,449,469,465.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,424,860,902.28	525,665,014.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,615,204,718.06	2,948,394,448.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,210,612,632.56	41,385,234,406.72
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	121,003,839,599.64	98,243,288,299.54
减:现金的期初余额	98,243,288,299.54	74,928,080,750.58
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,760,551,300.10	23,315,207,548.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,003,839,599.64	98,243,288,299.54
其中:库存现金	206,105.10	10,553.44
可随时用于支付的银行存款	6,330,455,897.32	2,592,191,046.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	192,833,313.34	185,879,436.35
存放同业款项	114,480,344,283.88	95,465,207,263.36

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,003,839,599.64	98,243,288,299.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,728,321,922.09	存放中央银行法定存款准备金
拆出资金	2,600,000,000.00	不能提前支取的同业存款
合计	9,328,321,922.09	

（四十七）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,364,003.30		10,660,367.79
其中：欧元	1,364,003.30	7.8155	10,660,367.79

2. 公司全资子公司贵州茅台酒巴黎贸易有限公司注册地位于法国巴黎，记账本位币为欧元。

（四十八）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市浦东新区经济发展财政扶持	884,000.00	其他收益	884,000.00
合计	884,000.00		884,000.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围的变动

本公司本报告期无其他原因的合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
贵州茅台酒进出口有限责任公司		贵州贵阳		70.00		投资设立
贵州茅台酒销售有限公司		贵州仁怀		95.00		投资设立
贵州茅台集团财务有限公司		贵州仁怀		51.00		投资设立
国酒茅台定制营销（贵州）有限公司		贵州贵阳		70.00		投资设立
北京友谊使者商贸有限公司		北京		60.00		投资设立
贵州茅台酒巴黎贸易有限公司		法国巴黎		100.00		投资设立
贵州赖茅酒业有限公司		贵州贵阳		43.00		投资设立
贵州茅台酱香酒营销有限公司		贵州仁怀		100.00		投资设立

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

公司持有贵州赖茅酒业有限公司43%的股权比例，但实质能够控制该公司，其原因在于公司在贵州赖茅酒业有限公司董事会成员超过半数。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州茅台酒销售有限公司	5%	5%	1,897,901,953.26	1,458,086,718.40	2,409,952,426.31

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	贵州茅台酒销售有限公司	
	期末余额或本期发生额（万元）	期初余额或上期发生额（万元）
流动资产	6,706,984.31	6,170,835.14
非流动资产	46,409.84	49,356.98
资产合计	6,753,394.15	6,220,192.12
流动负债	2,430,381.32	2,711,389.04
非流动负债		
负债合计	2,430,381.32	2,711,389.04
营业收入	7,282,560.74	6,246,551.84

项目	贵州茅台酒销售有限公司	
	期末余额或本期发生额（万元）	期初余额或上期发生额（万元）
净利润（净亏损）	3,726,940.00	3,086,639.63
综合收益总额	3,726,940.00	3,086,639.63
经营活动现金流量	3,432,654.74	4,237,698.42

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括其他非流动金融资产、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司销售以预收款项方式进行，交易的信用风险小。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与以浮动利率计息的负债有关。截止2019年12月31日，公司无以浮动利率计息的负债。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司承受的汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司以美元和欧元进行产品销售结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元		682, 096. 49
货币资金-欧元	1, 364, 003. 30	772, 051. 37

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

公司未持有以公允价值计量的上市公司公司的权益性投资。

(四) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			319, 770, 404. 05	<u>319, 770, 404. 05</u>
持续以公允价值计量的资产总额			319, 770, 404. 05	<u>319, 770, 404. 05</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值的确定，使用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的

重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	有限责任公司	贵州贵阳	高卫东	股权投资	1,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
58.00	58.00	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	915200002149908473

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、在其他主体中的权益在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京茅台贸易有限责任公司	母公司的控股子公司
昌黎茅台葡萄酒经贸有限公司	其他
贵阳茅台贸易公司	其他
贵州富明行包装有限公司	其他
贵州恒道丹林农业科技开发有限公司	其他
贵州久远物业有限公司	其他
贵州酒业发展有限责任公司	母公司的全资子公司
贵州琨恩生物工程有限公司	其他
贵州茅台（集团）国际旅行社有限公司	其他
贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司	母公司的全资子公司
贵州茅台醇营销公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州茅台集团电子商务股份有限公司	母公司的控股子公司
贵州茅台集团健康产业有限公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）白金酒销售有限责任公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责任公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司	母公司的全资子公司
贵州茅台酒厂（集团）昌黎葡萄酒业有限公司	母公司的控股子公司
贵州茅台酒厂（集团）对外投资合作管理有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州茅台酒厂（集团）贵阳高新置业投资发展有限公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）贵阳商务有限责任公司	母公司的全资子公司
贵州茅台酒厂（集团）三亚投资实业有限公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州茅台酒厂（集团）循环经济产业投资开发有限公司	母公司的全资子公司
贵州茅台酒厂（集团）置业投资发展有限公司	母公司的全资子公司
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	母公司的控股子公司
贵州茅台生态农业销售有限责任公司	其他
贵州茅台物流园区粮食收储有限公司	其他
贵州茅台意达广告有限公司	母公司的控股子公司
贵州遵义茅台机场有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	其他
贵州习酒销售有限责任公司	其他
贵州新华羲玻璃有限责任公司	其他
茅台建信（贵州）投资基金（有限合伙）	母公司的控股子公司
茅台建信（贵州）投资基金管理有限公司	母公司的控股子公司
上海贵州茅台实业公司	母公司的全资子公司
上海仁彩印务有限公司	其他
天朝上品酒业（贵州）有限公司	其他
贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	母公司的全资子公司
贵州遵义茅台机场空港生态园区投资开发有限责任公司	其他
中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	母公司的全资子公司
珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	母公司的控股子公司
华贵人寿保险股份有限公司	母公司的参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州茅台集团国际贸易（深圳）有限责任公司	母公司的全资子公司
茅台（上海）融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
贵州茅台集团健康产业销售有限公司	其他
贵州茅台集团营销有限公司	母公司的全资子公司
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	母公司的参股公司
中山市三润打印耗材有限公司	其他
贵州茅台酒个性化定制营销（海外）有限公司	其他
贵州银行股份有限公司	其他

备注：

1. 昌黎茅台葡萄酒经贸有限公司系贵州茅台酒厂（集团）昌黎葡萄酒业有限公司的全资子公司；
2. 贵阳茅台贸易公司系公司母公司的实质控制公司；
3. 贵州富明行包装有限公司系贵州茅台酒厂集团技术开发公司的控股子公司；
4. 贵州恒道丹林农业科技开发有限公司系贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司控股子公司；
5. 贵州久远物业有限公司系中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司的控股子公司；
6. 贵州琨恩生物工程有限公司是贵州茅台酒厂（集团）对外投资合作管理有限责任公司的控股子公司；
7. 贵州茅台（集团）国际旅行社有限公司系中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司的全资子公司；
8. 贵州茅台醇营销公司系贵州茅台酒厂集团技术开发公司的全资子公司；
9. 贵州茅台集团健康产业有限公司系贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限责任公司的控股子公司；
10. 贵州茅台酒厂（集团）白金酒销售有限责任公司系贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责任公司的全资子公司；
11. 贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责任公司系贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限责任公司的控股子公司；
12. 贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司系贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限责任公司的全资子公司；

13. 贵州茅台酒厂（集团）贵阳高新置业投资发展有限公司系贵州茅台酒厂（集团）置业投资发展有限公司的全资子公司；

14. 贵州茅台酒厂（集团）三亚投资实业有限公司系贵州茅台酒厂（集团）置业投资发展有限公司全资子公司；

15. 贵州茅台生态农业销售有限责任公司系贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司全资子公司；

16. 贵州茅台物流园区粮食收储有限公司系贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司的控股子公司；

17. 贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司系贵州茅台酒厂集团技术开发公司的控股子公司；

18. 贵州习酒销售有限责任公司系贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司的全资子公司；

19. 贵州新华羲玻璃有限责任公司系贵州茅台酒厂集团技术开发公司的控股子公司；

20. 上海仁彩印务有限公司系贵州茅台酒厂集团技术开发公司的参股公司；

21. 天朝上品酒业（贵州）有限公司系贵州茅台酒厂集团技术开发公司的控股子公司；

22. 贵州遵义茅台机场空港生态园区投资开发有限责任公司系贵州遵义茅台机场有限责任公司的全资子公司；

23. 贵州茅台集团健康产业销售有限公司系贵州茅台集团健康产业有限公司的全资子公司；

24. 中山市三润打印耗材有限公司系珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司的控股子公司；

25. 贵州茅台酒个性化定制营销（海外）有限公司系母公司的全资子公司中国贵州茅台酒厂贸易（香港）有限公司的控股子公司；

26. 贵州银行股份有限公司因最近12个月内母公司副总经理杨建军在贵州银行担任董事形成关联关系。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	商标使用权	1,108,858,073.75	952,843,197.73
贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司	货物运输服务	227,750,749.08	172,004,227.35
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	综合服务费	104,828,371.48	87,167,342.36
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	租赁费	470,357.95	359,409.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	租赁费	10,073,623.64	12,665,122.11
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	劳务费	170,885,353.52	165,229,143.49
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	购买商品	272,462,128.58	284,756,779.98
珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	购买商品	192,677,717.40	158,566,650.60
上海仁彩印务有限公司	购买商品	108,853,808.15	123,157,382.18
贵州茅台物流园区粮食收储有限公司	购买商品	114,835,794.60	92,622,251.97
贵州新华羲玻璃有限责任公司	购买商品	93,776,618.79	70,962,360.37
贵州富明行包装有限公司	购买商品	68,015,486.77	82,194,292.66
贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	劳务费	39,236,131.07	49,402,276.93
华贵人寿保险股份有限公司	购买保险	22,357,780.00	4,273,616.68
贵州习酒销售有限责任公司	购买商品	17,196,197.02	31,104,186.66
贵州茅台酒厂（集团）贵阳高新置业投资发展有限公司	购买办公楼	6,303,945.68	19,348,306.00
贵州茅台（集团）国际旅行社有限公司	劳务费	55,198,697.62	34,029,505.00
贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	接受供水服务	1,844,348.65	4,589,416.18
贵州茅台生态农业销售有限责任公司	购买商品	1,198,592.92	172,307.69
贵州遵义茅台机场有限责任公司	劳务费	318,600.00	
贵州茅台意达广告有限公司	设计服务费	1,800,000.00	12,963,279.57
昌黎茅台葡萄酒经贸有限公司	购买商品		4,406,724.14
贵阳茅台贸易公司	购买商品	12,498,593.70	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州茅台集团营销有限公司	销售商品	1,573,128,159.62	
北京茅台贸易有限责任公司	销售商品	321,071,598.66	217,584,488.19
贵州遵义茅台机场有限责任公司	销售商品	314,812,812.31	223,553,705.26
中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	销售商品	280,222,787.82	67,601,903.59
上海贵州茅台实业公司	销售商品	243,590,454.41	130,206,158.97
贵州茅台集团电子商务股份有限公司	销售商品	143,826,760.35	1,765,382,718.39
贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	销售商品	24,254,010.61	6,345,437.92
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	销售商品	21,008,367.85	11,156,198.54
贵州酒业发展有限责任公司	销售商品	4,923,793.97	15,138,396.06
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	销售商品	515,575.22	
贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	提供蒸汽服务		36,164,407.50
贵阳茅台贸易公司	销售商品		51,877,838.14

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州茅台酒个性化定制营销（海外）有限公司	销售商品		49,441,432.71
贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司	销售商品		5,966,644.21
贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	销售商品		5,014,340.75
珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	销售商品		460,728.56
贵州新华羲玻璃有限责任公司	销售商品		420,076.04
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	销售商品		360,383.73
中山市三润打印耗材有限公司	销售商品		259,410.78
贵州富明行包装有限公司	销售商品		240,484.53
贵州恒道丹林农业科技开发有限公司	销售商品		100,344.83

2. 其他关联交易

（1）根据2002年2月5日公司与中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司签订的《土地使用权租赁协议》，中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司将土地使用权租赁给本公司，本报告期租金为4,523,090.00元。

（2）根据2018年8月15日公司与中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司签订的《房屋租赁协议》，中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司将生产经营用房租赁给本公司，本报告期租金为19,009,625.09元。

（3）公司控股子公司贵州茅台集团财务公司与中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司及其下属子公司开展存款、贷款、贴现及保函业务，本报告期开展业务如下：

“吸收存款及同业存放”为各关联方在贵州茅台集团财务有限公司的存款余额及应计利息；“支付利息”为贵州茅台集团财务有限公司向关联方应付的存款利息；“手续费及佣金收入”为贵州茅台集团财务有限公司向关联方办理业务，提供服务，按照规定收取的手续费及佣金；“利息收入”为贵州茅台集团财务有限公司向关联方提供贷款业务按照规定收取的利息；“发放贷款及垫款”为贵州茅台集团财务有限公司向关联方提供贷款余额。（单位：人民币元）

1) 吸收存款及同业存放

关联方	期末余额
贵州习酒销售有限责任公司	3,920,340,155.05
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	1,472,068,378.66
贵州茅台集团营销有限公司	1,363,574,937.70
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	1,251,651,444.74
贵州茅台醇营销公司	552,473,603.07
贵州茅台集团电子商务股份有限公司	478,721,786.46
贵州茅台酒厂（集团）白金酒销售有限责任公司	342,241,584.91

关联方	期末余额
上海贵州茅台实业公司	271,357,635.65
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	178,951,197.58
贵州遵义茅台机场有限责任公司	148,491,199.56
中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	135,990,179.39
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司	135,017,596.47
贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	97,016,696.91
天朝上品酒业（贵州）有限公司	91,645,476.98
贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司	81,750,048.20
北京茅台贸易有限责任公司	80,774,416.88
贵州茅台酒厂（集团）三亚投资实业有限公司	60,079,064.32
贵州茅台生态农业销售有限责任公司	48,541,325.27
贵州茅台酒厂（集团）贵阳高新置业投资发展有限公司	37,731,961.52
昌黎茅台葡萄酒经贸有限公司	36,057,744.96
贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	27,105,354.60
贵州久远物业有限公司	25,429,225.38
珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	24,395,957.00
贵州茅台酒厂（集团）对外投资合作管理有限责任公司	22,599,449.17
贵州茅台集团健康产业有限公司	21,940,383.14
贵州琨恩生物工程有限公司	19,305,971.43
贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责任公司	17,673,606.07
贵州酒业发展有限责任公司	17,085,845.56
贵州富明行包装有限公司	16,941,697.10
贵州茅台（集团）国际旅行社有限公司	14,445,598.90
贵州新华羲玻璃有限责任公司	13,857,823.38
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司	8,696,034.00
中山市三润打印耗材有限公司	7,202,112.84
贵州茅台物流园区粮食收储有限公司	5,804,103.82
贵州茅台酒厂（集团）贵阳商务有限责任公司	5,793,814.83
贵州茅台酒厂（集团）昌黎葡萄酒业有限公司	5,762,637.99
贵州茅台酒厂（集团）置业投资发展有限公司	4,903,618.13
贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司	4,383,076.02
贵州遵义茅台机场空港生态园区投资开发有限责任公司	498,741.06
贵州茅台酒厂（集团）循环经济产业投资开发有限公司	360,361.55

关联方	期末余额
茅台建信（贵州）投资基金管理有限公司	52,906.84
茅台建信（贵州）投资基金（有限合伙）	35,791.65
茅台（上海）融资租赁有限公司	5,131.15
贵州恒道丹林农业科技开发有限公司	334.13
<u>合计</u>	<u>11,048,756,010.02</u>

2) 利息支出

关联方	本期发生额
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	72,360,303.00
贵州习酒销售有限责任公司	43,499,121.61
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	4,730,553.66
贵州茅台醇营销公司	4,611,663.30
贵州茅台集团电子商务股份有限公司	3,031,048.12
贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司	2,723,773.80
贵州茅台酒厂（集团）白金酒销售有限责任公司	2,431,984.04
贵州遵义茅台机场有限责任公司	1,871,900.17
贵阳茅台贸易公司	1,858,304.57
贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	1,771,602.68
中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	1,686,798.09
贵州茅台集团营销有限公司	929,762.11
贵州久远物业有限公司	552,134.64
天朝上品酒业（贵州）有限公司	444,606.11
上海贵州茅台实业公司	423,206.53
北京茅台贸易有限责任公司	419,164.09
贵州茅台意达广告有限公司	413,309.28
贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	406,569.31
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司	377,438.44
贵州茅台酒厂（集团）三亚投资实业有限公司	274,331.00
贵州茅台酒厂（集团）对外投资合作管理有限责任公司	269,636.98
贵州茅台酒厂（集团）贵阳高新置业投资发展有限公司	222,085.99
贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责任公司	180,820.25
贵州茅台物流园区粮食收储有限公司	169,683.77
贵州茅台酒厂（集团）循环经济产业投资开发有限公司	157,633.15
贵州茅台酒厂（集团）贵阳商务有限责任公司	102,500.52

关联方	本期发生额
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司	86,410.51
珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	73,827.58
贵州酒业发展有限责任公司	61,799.39
昌黎茅台葡萄酒经贸有限公司	58,689.78
贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	49,628.56
贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司	42,608.05
贵州茅台集团健康产业有限公司	39,783.05
贵州茅台生态农业销售有限责任公司	37,082.35
贵州富明行包装有限公司	34,342.34
贵州新华羲玻璃有限责任公司	32,974.60
贵州茅台酒厂（集团）昌黎葡萄酒业有限公司	28,615.76
贵州茅台（集团）国际旅行社有限公司	21,955.67
贵州琨恩生物工程有限公司	16,533.98
贵州遵义茅台机场空港生态园区投资开发有限责任公司	10,118.30
贵州茅台酒厂（集团）置业投资发展有限公司	6,764.58
中山市三润打印耗材有限公司	2,112.84
贵州恒道丹林农业科技开发有限公司	695.83
茅台建信（贵州）投资基金管理有限公司	392.33
茅台建信（贵州）投资基金（有限合伙）	139.38
茅台（上海）融资租赁有限公司	19.98
<u>合计</u>	<u>146,524,430.07</u>

注：贵州茅台集团财务有限公司本期应计贵州茅台意达广告有限公司存款利息支出413,309.28元，另因贵州茅台意达广告有限公司提前支取尚未到期的定期存款，本期冲回上年末已计提的定期存款应计利息771,604.20元。

3) 利息收入

项目	关联方	本期发生额
贷款利息收入	贵州茅台酒厂（集团）昌黎葡萄酒业有限公司	1,184,024.17
贷款利息收入	珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	359,080.20
同业拆借利息收入	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	8,823,305.55
	<u>合计</u>	<u>10,366,409.92</u>

4) 手续费及佣金收入

关联方	本期发生额
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	283,018.87
贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司	9,433.96
<u>合计</u>	<u>292,452.83</u>

5) 发放贷款及垫款

项目	关联方	期末余额
抵押贷款	贵州茅台酒厂（集团）昌黎葡萄酒业有限公司	30,000,000.00
抵押贷款	珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	20,000,000.00
<u>合计</u>		<u>50,000,000.00</u>
减：贷款减值准备		1,250,000.00
发放贷款及垫款账面价值		48,750,000.00

6) 委托贷款

委托单位	贷款单位	金额
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	贵州茅台酒厂（集团）贵阳高新置业投资发展有限公司	300,000,000.00
贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司	贵州恒道丹林农业科技开发有限公司	9,955,468.43

（4）与关联银行的存款业务

2018年5月23日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于子公司与贵州银行开展存款业务的议案》（详见公司《2017年年度股东大会决议公告》（临2018-014））。

公司在贵州银行的期末存款余额为800,928.50万元，本期利息收入为14,447.13万元。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	贵州习酒销售有限责任公司			4,566,039.48	
其他应收款	贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司			6,921,307.28	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	516,825,175.44	629,223,412.95
其他应付款	贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司	75,699,243.12	7,077,030.80
其他应付款	贵州茅台酒厂集团技术开发公司	51,652,330.53	61,177,481.59

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	贵州遵义茅台机场有限责任公司	9,202,900.00	7,722,900.00
其他应付款	贵州茅台（集团）国际旅行社有限公司	11,511,155.00	3,851,072.00
其他应付款	上海仁彩印务有限公司	1,401,744.38	1,001,744.38
其他应付款	贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	1,032,036.68	1,032,036.68
其他应付款	贵州富明行包装有限公司	1,000,000.00	310,000.00
其他应付款	贵州新华羲玻璃有限责任公司	1,000,000.00	300,000.00
其他应付款	北京茅台贸易有限责任公司	950,000.00	950,000.00
其他应付款	珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	903,250.14	503,250.14
其他应付款	贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司	798,223.45	1,055,479.45
其他应付款	贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司	591,695.00	591,695.00
其他应付款	上海贵州茅台实业公司	500,000.00	505,000.00
其他应付款	贵州茅台物流园区粮食收储有限公司	400,000.00	400,000.00
其他应付款	贵州茅台集团营销有限公司	380,000.00	
其他应付款	贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	377,358.48	627,358.48
其他应付款	中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	210,000.00	10,464,454.27
其他应付款	贵州茅台集团电子商务股份有限公司	200,000.00	724,105.00
其他应付款	贵州茅台酒厂（集团）循环经济产业投资开发有限公司	100,000.00	
其他应付款	贵阳茅台贸易公司		300,000.00
其他应付款	贵州酒业发展有限责任公司		300,000.00
其他应付款	贵州茅台意达广告有限公司		167,947.50
应付账款	贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司	51,559,192.03	8,322,500.64
应付账款	贵州省仁怀市申仁包装印务有限责任公司	34,077,651.10	28,471,219.49
应付账款	珠海经济特区龙狮瓶盖有限公司	33,772,713.72	
应付账款	贵州富明行包装有限公司	16,533,720.12	530,193.44
应付账款	贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	3,056,603.77	3,067,671.61
应付账款	贵州新华羲玻璃有限责任公司		2,930,881.94
应付账款	贵州茅台意达广告有限公司	1,800,000.00	3,150,000.00
预收账款	贵州茅台集团营销有限公司	741,548,992.00	
预收账款	中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	72,258,145.00	8,025,310.00
预收账款	上海贵州茅台实业公司	38,583,552.00	9,597,356.00
预收账款	贵州遵义茅台机场有限责任公司	35,690,279.00	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	北京茅台贸易有限责任公司	31,216,794.00	31,339,980.00
预收账款	贵州茅台集团电子商务股份有限公司	23,394,547.08	71,781,197.08
预收账款	贵州茅台酒厂（集团）酒店经营管理有限公司	830,794.00	
预收账款	贵州遵义茅台机场有限责任公司		53,403,255.00
预收账款	中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司		3,612,818.00
预收账款	贵阳茅台贸易公司		1,371,106.92
预收账款	贵州茅台意达广告有限公司		239,999.56
应付利息	贵州久远物业有限公司	11,081.87	

注：公司控股子公司贵州茅台集团财务有限公司吸收关联方存款、对关联方发放贷款及垫款情况已在“十一、关联方关系及交易（六）关联方交易1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（3）其他关联交易”披露。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	21,386,767,545.00
-----------	-------------------

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

公司报告期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,188,546,736.04
<u>1 年以内小计</u>	<u>8,188,546,736.04</u>
<u>合计</u>	<u>8,188,546,736.04</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,188,546,736.04	100.00			8,188,546,736.04
其中：					
合并范围内关联方组合	8,188,546,736.04	100.00			8,188,546,736.04
<u>合计</u>	<u>8,188,546,736.04</u>	<u>100.00</u>			<u>8,188,546,736.04</u>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,070,882,641.67	100.00			8,070,882,641.67
其中：					
合并范围内关联方组合	8,070,882,641.67	100.00			8,070,882,641.67
<u>合计</u>	<u>8,070,882,641.67</u>	<u>100.00</u>			<u>8,070,882,641.67</u>

3. 公司本报告期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州茅台酒销售有限公司	8,120,719,845.55	1 年以内	99.17	
贵州茅台酒进出口有限责任公司	67,826,890.49	1 年以内	0.83	
<u>合计</u>	<u>8,188,546,736.04</u>		<u>100.00</u>	

5. 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	131,917,083.59	
应收股利	465,120,000.00	
其他应收款	43,570,529.19	123,751,748.25
<u>合计</u>	<u>640,607,612.78</u>	<u>123,751,748.25</u>

2. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	131,917,083.59	
<u>合计</u>	<u>131,917,083.59</u>	

3. 应收股利

应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
贵州茅台集团财务有限公司	465,120,000.00	
<u>合计</u>	<u>465,120,000.00</u>	

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,010,844.78
<u>1 年以内小计</u>	<u>42,010,844.78</u>
2-3 年（含 3 年）	37,951.22
4-5 年（含 5 年）	5,100,000.00
<u>合计</u>	<u>47,148,796.00</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,274,172.47	5,193,812.28
往来款项	41,874,623.53	120,517,532.91
<u>合计</u>	<u>47,148,796.00</u>	<u>125,711,345.19</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,959,596.94		<u>1,959,596.94</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,392.96	1,977,760.78		<u>1,979,153.74</u>
本期转回	1,020.00	359,463.87		<u>360,483.87</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	372.96	3,577,893.85		<u>3,578,266.81</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,959,596.94	1,979,153.74	360,483.87			3,578,266.81
<u>合计</u>	<u>1,959,596.94</u>	<u>1,979,153.74</u>	<u>360,483.87</u>			<u>3,578,266.81</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州茅台酱香酒营销有限公司	往来款项	12,786,163.93	1年以内	27.12	
胡波	备用金	784,134.91	1年以内	1.66	
罗盟	备用金	577,320.24	1年以内	1.22	
蔡国华	备用金	459,614.00	1年以内	0.97	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
雷佩霖	备用金	356,305.60	1 年以内	0.76	
<u>合计</u>		<u>14,963,538.68</u>		<u>31.73</u>	

注：

- 1) 贵州茅台酱香酒营销有限公司应收款为领用酒及垫付社保费。
- 2) 胡波为公司职员，款项为诉讼及打假业务借款，截止报告期末尚未取得相关票据入账。
- 3) 罗盟为公司职员，款项为诉讼及打假业务借款，截止报告期末尚未取得相关票据入账。
- 4) 蔡国华为公司职员，款项为诉讼及打假业务借款，截止报告期末尚未取得相关票据入账。
- 5) 雷佩霖为公司职员，款项为办理水资源费，已于2020年1月取得相关票据入账。
- (6) 公司报告期末无应收政府补助。
- (7) 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 公司报告期末无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,620,028,429.80		1,620,028,429.80	753,028,429.80		753,028,429.80
<u>合计</u>	<u>1,620,028,429.80</u>		<u>1,620,028,429.80</u>	<u>753,028,429.80</u>		<u>753,028,429.80</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州茅台酒销售有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
贵州茅台酒进出口有限责任公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
贵州茅台集团财务有限公司	408,000,000.00	867,000,000.00		1,275,000,000.00		
国酒茅台定制营销(贵州)有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
北京友谊使者商贸有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
贵州茅台酒巴黎贸易有限公司	80,728,429.80			80,728,429.80		
贵州赖茅酒业有限公司	17,200,000.00			17,200,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州茅台酱香酒营销有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	753,028,429.80	867,000,000.00		1,620,028,429.80		

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,692,033,980.32	7,374,626,244.20	25,730,287,702.13	6,628,879,468.06
其他业务	74,500,018.24	69,396,384.03	72,869,210.12	86,719,099.10
合计	27,766,533,998.56	7,444,022,628.23	25,803,156,912.25	6,715,598,567.16

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,564,038,489.01	49,115,297,435.46
合计	28,564,038,489.01	49,115,297,435.46

十六、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-510,515.56	
(2) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-14,018,472.46	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,459,086.43	
非经常性损益合计	-272,988,074.45	
减：所得税影响金额	-68,247,018.61	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-204,741,055.84	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-200,437,997.65	
归属于少数股东的非经常性损益	-4,303,058.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.09	32.80	32.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.25	32.96	32.96

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

经营范围

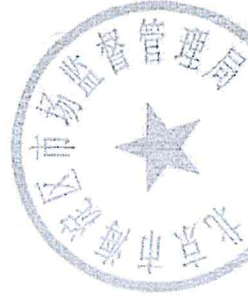
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业中心、PU正值在1.4以上的云计算数据中心除外；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年03月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(2)



姓名 童文光
Full name 男
性别 男
Sex 1972年07月20日
Date of birth 重庆富勤会计师事务所
Working unit 510213720720341
Identity card No.

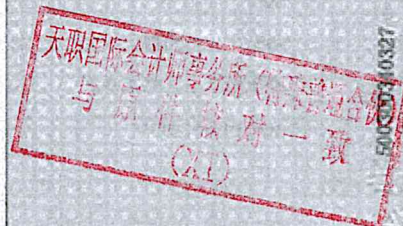


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2016.12.31



证书编号: 510213720720341
注册地: 重庆
注册日期: 2016年10月31日
有效期至: 2017年10月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年9月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年11月1日

天职国际会计师事务所(重庆)有限公司

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年11月1日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年11月1日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或吊销执业证书时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31

2018.3.31

2014年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆利安达会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2017.3.31

2015年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 张科
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983年12月20日
Date of birth
工作单位 重庆利安达会计师事务所
Working unit
身份证号码 51382219831220109X
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2018年3月31日
/y /m /d



姓名 杨舒
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-11-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 50010319861123261X
Identity card No.

110101505284

重庆市注册会计师协会

2017 09 11
年 月 日

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

发证日期:
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2019年3月31日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d