(上接 C162 版)

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入:与交易相关的经济利益很可能流入企业;收入的金额能够可靠地计量。

(二十四)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2012 年,依据财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式平均逐月提取。

本公司按火炸药及其制品研制、生产与试验企业(包括:含能材料,炸药、火药、推进剂，发动机，弹箭，引信、火工品等）类别进行计提，其中营业收入不超过 1,000.00 万元的,按照 5%提取;营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分,按照 3%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 1%提取;营业收入超过 10 亿元的部分,按照 0.5%提取。

(二十五)政府补助

1、政府补助类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助,具体处理:

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。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。

与收益相关的政府补助,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

(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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但下述情况除外:

(1)由于企业合并产生的所得税调整商誉;

(2)与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日,对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异,按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)商誉的初始确认,或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能同时满足:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十七)租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整,对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换,要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》,修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整,对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组,要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》,执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1)新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1) 以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下,本公司具体会计政策见附注三、(九)。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下:

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产:			
应收票据	100,343,252.62	−100,343,252.62	
应收款项融资		100,343,252.62	100,343,252.62
可供出售金融资产	71,763.56	−71,763.56	
其他权益工具投资		71,763.56	71,763.56

(2)执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

本公司执行财务报表格式对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下:

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	财务报表格式影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产:			
应收票据及应收账款	850,922,263.14	−850,922,263.14	
应收票据		100,343,252.62	100,343,252.62
应收账款		750,579,010.52	750,579,010.52
应付票据及应付账款	476,936,003.77	−476,936,003.77	
应付票据		96,379,722.67	96,379,722.67
应付账款		380,556,281.10	380,556,281.10

2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

(一)本公司的主要税项及其税率列示如下

税 目	纳税(费)基础	税率	备注
增值税	商品销售、提供劳务	16.00%、13.00%、10.00%、6.00%、3.00%	
城建税	应交流转税额	7.00%、5.00%	
教育费附加	应交流转税额	3.00%	
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%	

(二)企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本级	25.00%	
安徽红星机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽方圆机电股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽神剑科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东风机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽金星预应力工程技术有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东升机电有限责任公司	25.00%	
安徽神剑光电制造有限公司	25.00%	
安徽东风塑业有限责任公司	25.00%	
安徽长城军工投资管理有限公司	25.00%	
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	25.00%	

(三)税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠政策

安徽红星机电科技股份有限公司于 2018 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽方圆机电股份有限公司于 2018 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽神剑科技股份有限公司于 2018 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽东风机电科技股份有限公司于 2018 年 10 月获得高新技术企业认证;安徽金星预应力工程技术有限公司于 2017 年 11 月获得高新技术企业认证，有效期均为三年，自取得当年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。上述公司在有效期内享受高新技术企业税收优惠政策。

研发费加计扣除:根据《企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]》(国税发[2008]116 号)的规定。上述公司符合条件的研发费进行了加计扣除。

根据财税[2007]92 号对安置残疾人单位的企业所得税政策,安徽方圆机电股份有限公司、安徽神剑科技股份有限公司、安徽红星机电科技股份有限公司、安徽金星预应力工程技术有限公司、安徽东风塑业有限责任公司符合条件的工资进行了加计扣除。

2、增值税税收优惠政策

财政部、国家税务总局《关于军品增值税政策的通知》(财税[2014]28 号),对军品生产(订货)合同在办理相关的免税手续后,免征或退还已征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,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、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	269,513.87	265,338.15
银行存款	663,529,619.00	630,956,085.39
其他货币资金	86,004,289.12	85,048,094.84
合 计	749,803,421.99	716,269,518.38

2、截止 2019 年 12 月 31 日,所有权或使用权受到限制的金额为 85,858,777.64 元,主要是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、履约保证金及保函保证金。

(二)交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		
其中:结构性存款	101,726,519.55	
合 计	101,726,519.55	

(三)应收账款

1、应收账款按类别列示如下

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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,214,681.61	1.36	10,214,681.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	740,132,935.20	98.64	91,352,609.34	12.34	648,780,325.86
其中:账龄组合	740,132,935.20	98.64	91,352,609.34	12.34	648,780,325.86
合 计	750,347,616.81	100.00	101,567,290.95	13.54	648,780,325.86
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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,860,127.03	0.34	2,860,127.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	844,416,693.61	99.66	93,837,683.09	11.11	750,579,010.52
其中,账龄组合	844,416,693.61	99.66	93,837,683.09	11.11	750,579,010.52
合 计	847,276,820.64	100.00	96,697,810.12	11.41	750,579,010.52

2、期末单项评估计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提依据或原因
天长市釜山自来水厂工程建设项目部	2,860,127.03	2,860,127.03	5 年以上	100.00	无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	7,354,554.58	7,354,554.58	注	100.00	无法收回
合 计	10,214,681.61	10,214,681.61			

注:1-2 年 990,844.93 元,2-3 年 6,363,709.65 元,计提原因详见本附注“十二、或有事项”。

3、按组合计提坏账准备的应收账款

(1)组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	535,057,897.23	5.00	26,752,894.86	628,917,244.36	5.00	31,445,862.23
1-2 年(含 2 年)	88,803,123.70	10.00	8,880,312.36	111,846,759.58	10.00	11,184,675.96
2-3 年(含 3 年)	64,451,655.00	30.00	19,335,496.52	45,133,733.72	30.00	13,540,120.11
3-4 年(含 4 年)	25,906,931.67	50.00	12,953,465.84	31,013,287.24	50.00	15,506,643.64
4-5 年(含 5 年)	4,965,775.69	50.00	2,482,887.85	10,690,575.12	50.00	5,345,287.56
5 年以上	20,947,551.91	100.00	20,947,551.91	16,815,093.59	100.00	16,815,093.59
合 计	740,132,935.20		91,352,609.34	844,416,693.61		93,837,683.09

4、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项评估计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	2,860,127.03	93,837,683.09
2.本期增加金额	7,354,554.58	10,861,167.51
(1)计提金额	7,354,554.58	10,861,167.51
3.本期减少金额		13,346,241.26
(1)转回或回收金额		13,289,583.72
(2)核销金额		
(3)合并范围变更		56,657.54
4.期末余额	10,214,681.61	91,352,609.34

5、期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	120,291,339.19	16,492,656.94	16.03
第二名	非关联方	106,387,719.48	13,309,792.29	14.18
第三名	非关联方	82,992,748.27	6,488,005.23	11.06
第四名	非关联方	57,528,122.40	2,876,406.12	7.67
第五名	非关联方	44,225,073.40	2,211,253.67	5.89
合 计		411,425,002.74	41,378,114.25	54.83

(四)应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,427,737.30	38,101,156.14
商业承兑汇票	30,876,907.87	62,242,096.48
合 计	82,304,645.17	100,343,252.62

注:公司将银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现或背书作为日常资金管理的业务模式，将其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计入应收款项融资。

已背书或贴现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
银行承兑汇票	76,593,217.48	
商业承兑汇票	718,400.00	
合 计	77,311,617.48	

(五)预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	17,562,599.35	74.58	18,919,739.45	81.88
1—2 年(含 2 年)	2,651,098.39	11.26	2,225,718.09	9.63
2—3 年(含 3 年)	1,744,248.95	7.41	1,221,943.04	5.29
3 年以上	1,590,602.55	6.75	739,060.11	3.20
合 计	23,548,549.24	100.00	23,106,460.69	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联方	3,184,889.00	13.52	尚未到货
第二名	非关联方	1,368,500.00	5.81	尚未到货
第三名	非关联方	876,000.00	3.72	尚未到货
第四名	非关联方	831,708.02	3.53	尚未到货
第五名	非关联方	724,000.00	3.07	尚未到货
合计		6,985,097.02	29.65	

(六)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,941,064.50	2,345,587.54
应收股利	3,166.88	1,868.13
其他应收款	38,266,123.44	31,919,636.57
减:坏账准备	14,823,464.98	8,235,382.27
合 计	27,386,889.84	26,031,709.97

1、应收利息列示如下

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	3,941,064.50	2,345,587.54
合 计	3,941,064.50	2,345,587.54

2、应收股利列示如下

项 目	期末余额	期初余额
徽商银行股份有限公司	3,166.88	1,868.13
合 计	3,166.88	1,868.13

3、其他应收款按类别列示如下

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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,069,625.82	15.86	5,257,350.51	86.62	812,275.31
按组合计提坏账准备的应收账款	32,196,497.62	84.14	9,566,114.47	29.71	22,630,383.15
其中:账龄组合	32,196,497.62	84.14	9,566,114.47	29.71	22,630,383.15
合 计	38,266,123.44	100.00	14,823,464.98	38.74	23,442,658.46
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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,919,636.57	100.00	8,235,382.27	25.80	23,684,254.30
其中:账龄组合	31,919,636.57	100.00	8,235,382.27	25.80	23,684,254.30
合 计	31,919,636.57	100.00	8,235,382.27	25.80	23,684,254.30

(1)期末单项评估计提坏账准备的其他应收账

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提依据或原因
合肥天美精密铸造有限公司	6,069,625.82	5,257,350.51	注	86.62	预计部分无法收回
合 计	6,069,625.82	5,257,350.51			

注:1 年以内 222,135.00 元,1-2 年 3,098,740.64 元,2-3 年 2,748,750.18 元。

(2)按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	13,857,861.43	5.00	685,631.44	15,265,970.08	5.00	763,298.49
1-2 年(含 2 年)	4,731,873.33	10.00	473,187.34	5,837,877.67	10.00	583,787.76
2-3 年(含 3 年)	3,691,707.52	30.00	1,107,512.26	2,185,851.80	30.00	655,755.54
3-4 年(含 4 年)	2,311,652.62	50.00	1,155,826.31	3,317,759.20	50.00	1,658,879.60
4-5 年(含 5 年)	2,918,891.21	50.00	1,459,445.61	1,477,033.90	50.00	738,516.96
5 年以上	4,684,511.51	100.00	4,684,511.51	3,835,143.92	100.00	3,835,143.92
合 计	32,196,497.62		9,566,114.47	31,919,636.57		8,235,382.27

(3)本期坏账准备的变动情况

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)	
期初余额	8,235,382.27			8,235,382.27
期初余额在本期重新评估后	8,235,382.27			8,235,382.27
本期计提	1,473,397.40			1,473,397.40
本期转回	110,305.20			110,305.20
本期转销				
本期核销				
本期合并范围变更			5,224,990.51	5,224,990.51
期末余额	9,598,474.47		5,224,990.51	14,823,464.98

(4)其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
第一名	关联方	6,069,625.82	5,257,350.51	15.86
第二名	非关联方	5,332,687.92	1,159,741.34	13.94
第三名	非关联方	2,831,605.22	456,895.52	7.40
第四名	非关联方	1,642,600.00	159,580.00	4.29
第五名	非关联方	800,000.00	400,000.00	2.09
合 计		16,676,518.96	7,433,567.37	43.58

(5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,754,541.07	5,332,933.71
保证金	20,477,906.91	18,555,056.34
往来款	9,513,979.55	7,314,397.19
其他	2,519,695.91	717,249.33
减:坏账准备	14,823,464.98	8,235,382.27
合 计	23,442,658.46	23,684,254.30

(七)存货

1、存货分项列示如下

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,756,935.57	6,728,086.08	127,028,849.49
库存商品	134,924,515.45	10,589,526.54	124,334,988.91
周转材料	5,672,269.60	236,702.00	5,435,567.60
在产品	142,280,229.22	956,820.72	141,323,408.50
委托加工物资	17,600,633.81	863,780.18	16,736,853.63
发出商品	96,931,348.53	3,625,299.66	93,306,048.87
合 计	531,165,932.18	23,000,215.18	508,165,717.00
存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,343,241.66	3,570,963.00	131,772,278.66
库存商品	102,526,898.79	12,961,333.15	89,565,565.64
周转材料	4,399,521.43	236,702.00	4,162,819.43
在产品	206,431,865.17	956,820.72	205,475,044.45
委托加工物资	21,828,924.59	1,650,747.83	20,178,176.76
发出商品	53,443,297.49	4,312,343.16	49,130,954.33
合 计	523,973,749.13	23,688,909.86	500,284,839.27

2、存货跌价准备

(1)明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,570,963.00	3,249,871.49		92,748.41	6,728,086.08
库存商品	12,961,333.15	2,009,497.83		4,381,304.44	10,589,526.54
周转材料	236,702.00				236,702.00
在产品	956,820.72				956,820.72
委托加工物资	1,650,747.83		786,967.65		863,780.18
发出商品	4,312,343.16	728,190.60		1,415,234.10	3,625,299.66
合 计	23,688,909.86	5,987,559.92	786,967.65	5,889,286.95	23,000,215.18

(2)存货跌价准备计提、转回和转销原因

存货可变现净值是按存货的估计售价减去完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。截止 2019 年 12 月 31 日本公司部分存货可变现净值小于存货账面成本,根据减值测试计提减值准备。

公司本期存货跌价准备转销的原因是因领用、销售已计提存货跌价准备的存货而转销原计提的存货跌价准备导致的。

(八)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税	3,025,231.84	3,113,001.20
预缴城建税	630.00	
其他	306.55	105.16
合 计	3,026,168.39	3,113,106.36

(九)其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
徽商银行股票	10,000.00	71,763.56	61,609.31	1,298.75		
合 计	10,000.00	71,763.56	61,609.31	1,298.75		

(十)投资性房地产

按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	31,997,716.31	33,142,028.00	65,139,744.31
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	31,997,716.31	33,142,028.00	65,139,744.31
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	16,063,679.46	9,732,536.57	25,796,216.03
2.本期增加金额	1,008,323.99	664,612.87	1,672,936.86
(1)计提或摊销	1,008,323.99	664,612.87	1,672,936.86
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	17,072,003.45	10,397,149.44	27,469,152.89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,925,712.86	22,744,878.56	37,670,591.42
2. 期初账面价值	15,934,036.85	23,409,491.43	39,343,528.28

(十一)固定资产

1、固定资产

(1)固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	722,980,493.86	623,142,071.14	39,272,667.99	90,322,012.01	1,475,717,245.00
2.本期增加金额	17,394,607.00	25,232,710.34	2,354,492.12	35,114,120.08	80,095,929.54
(1)购置	2,214,919.42	22,446,443.47	2,354,492.12	33,103,304.36	60,119,159.37
(2)在建工程转入	15,179,687.58	2,786,266.87		2,010,815.72	19,976,770.17
3.本期减少金额	638,712.84	9,394,172.48	3,940,577.86	2,102,054.73	16,075,517.91
(1)处置或报废	638,712.84	4,205,245.13	3,940,577.86	2,034,248.76	10,818,784.59
(2)其他减少		5,188,927.35		67,805.97	5,256,733.32
4. 期末余额	739,736,388.02	638,980,609.00	37,686,582.25	123,334,077.36	1,539,737,656.63
二、累计折旧					
1.期初余额	137,696,183.70	287,572,343.66	26,659,473.76	43,860,774.45	495,788,775.57
2.本期增加金额	20,932,460.03	40,652,864.68	2,537,624.88	7,289,713.65	71,412,663.24
(1)计提	20,932,460.03	40,652,864.68	2,537,624.88	7,289,713.65	71,412,663.24
3.本期减少金额	15,201.34	7,543,913.07	3,523,767.21	1,577,172.71	12,660,054.33
(1)处置或报废	15,201.34	3,938,176.46	3,523,767.21	1,511,401.00	8,988,546.01
(2)其他减少		3,605,736.61		65,771.71	3,671,508.32
4. 期末余额	158,613,442.39	320,681,295.27	25,673,331.43	49,573,315.39	554,541,384.48
三、减值准备					
1.期初余额		1,980,984.68			1,980,984.68
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		222,901.22			222,901.22
(1)处置或报废		222,901.22			222,901.22
4.期末余额		1,758,083.46			1,758,083.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	581,122,945.63	316,541,230.27	12,013,250.82	73,760,761.97	983,438,188.69
2. 期初账面价值	585,284,310.16	333,588,742.80	12,613,194.23	46,461,237.56	977,947,484.75

(2)期末通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目 | 期末账面价值 |