龙岩高岭土股份有限公司首次公开发行股票上市公告书

（上接 A18 版）

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

24. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按财政部、国家安全生产监察管理总局“财企〔2012〕16 号文”规定，按 2 元 / 吨提取安全生产费用。2015 年 4 月 27 日，根据财政部财资[2015]8 号文《财政部关于不再规定冶金矿山企业维持简单再生产费用标准的通知》，本公司从 2015 年 5 月起不再计提维简费。

安全生产费及维简费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、20。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

执行新收入准则对本公司期初的留存收益无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入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

单位：元币种：人民币

项目	2019年 12 月 31 日	2020年 1 月 1 日	调整数
预收款项	20,044,351.69	–	–20,044,351.69
合同负债	不适用	20,044,351.69	20,044,351.69

各项目调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 20,044,351.69 元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年 12 月 31 日	2020年 01 月 01 日	调整数
预收款项	20,044,351.69	–	–20,044,351.69
合同负债	不适用	20,044,351.69	20,044,351.69

各项目调整情况说明：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 20,044,351.69 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13,9
资源税	原矿精矿（含瓷石）销售收入	1.5–2.5
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得	25.00

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
库存现金	–	285.00
银行存款	29,110,534.88	32,908,192.36
合计	29,110,534.88	32,908,477.36

2. 交易性金融资产

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,302,652.78	55,040,193.54
其中：结构性存款	65,302,652.78	55,040,193.54

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
1年以内	–	137,644.82
3至 4 年	–	205.03
4至 5 年	205.03	21.60
5年以上	12,581.39	12,559.79
小计	12,786.42	150,431.24
减：坏账准备	12,683.91	16,761.44
合计	102.51	133,669.80

（2）按坏账计提方法分类披露

①2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020年 12 月 31 日				
	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	12,786.42	100.00	12,683.91	99.20	102.51
其中：组合 1	12,786.42	100.00	12,683.91	99.20	102.51
合计	12,786.42	100.00	12,683.91	99.20	102.51

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019年 12 月 31 日				
	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	150,431.24	100.00	16,761.44	11.14	133,669.80
其中：组合 1	150,431.24	100.00	16,761.44	11.14	133,669.80
合计	150,431.24	100.00	16,761.44	11.14	133,669.80

坏账准备计提的具体说明：

2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4–5年	205.03	102.52	50.00
5年以上	12,581.39	12,581.39	100.00
合计	12,786.42	12,683.91	99.20

（续上表）

账龄	2019年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	137,644.82	4,129.34	3.00
3–4年	205.03	61.51	30.00
4–5年	21.60	10.80	50.00
5年以上	12,559.79	12,559.79	100.00
合计	150,431.24	16,761.44	11.14

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）本期坏账准备的变动情况

类别	2019年 12 月 31 日	本期变动金额			2020年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	16,761.44	–4,077.53	–	–	12,683.91

（4）本期无核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
龙岩双华贸易有限公司	5,614.28	43.91	5,614.28
无锡市荣聚商贸有限公司	1,750.00	13.69	1,750.00
林炎生	830.68	6.50	830.68
谢建宁	829.24	6.49	829.24
吴建彬	646.19	5.05	646.19
合计	9,670.39	75.63	9,670.39

4. 应收款项融资

（1）分类列示

项目	2020年 12 月 31 日公允价值	2019年 12 月 31 日公允价值
应收票据	16,225,815.26	15,633,671.44

（2）应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2020年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	–	–	–	–
按组合计提减值准备	16,225,815.26	–	–	–
1.组合 1	16,225,815.26	–	–	–
合计	16,225,815.26	–	–	–

（续上表）

类别	2019年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	–	–	–	–
按组合计提减值准备	15,633,671.44	–	–	–
其中：组合 1	15,633,671.44	–	–	–
合计	15,633,671.44	–	–	–

（3）期末本公司无已质押的应收款项融资。

（4）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2020年 12 月 31 日		2019年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,000.00	1,163,697.60	50,000.00	1,721,000.00

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2020年 12 月 31 日		2019年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	759,886.35	87.15	870,450.81	88.15
1至 2 年	89,390.77	10.25	67,579.55	6.84
2至 3 年	32.80	0.01	26,817.15	2.72
3年以上	22,595.33	2.59	22,595.33	2.29
合计	871,905.25	100.00	987,442.84	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
福建省龙岩市新罗区西城街道西安社区居民委员会	323,785.00	37.14
福建省龙岩市新罗区铁山镇溪西村民委员会	269,604.27	30.92
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	100,000.00	11.47
龙岩铁路有限责任公司龙岩东车站	47,267.40	5.42
福建省龙岩市新罗区东城街道东宫下社区居民委员会	41,667.00	4.78
合计	782,323.67	89.73

6. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
应收利息	–	–
应收股利	–	–
其他应收款	117,518.37	313,608.68
合计	117,518.37	313,608.68

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
1年以内	14,967.39	215,885.24
3至 4 年	–	6,000.00
4至 5 年	6,000.00	100,000.00
5年以上	100,000.00	–
小计	120,967.39	321,885.24
减：坏账准备	3,449.02	8,276.56
合计	117,518.37	313,608.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
保证金	100,000.00	100,000.00
其他往来	20,967.39	221,885.24
小计	120,967.39	321,885.24
减：坏账准备	3,449.02	8,276.56
合计	117,518.37	313,608.68

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	120,967.39	3,449.02	117,518.37
第二阶段	–	–	–
第三阶段	–	–	–
合计	120,967.39	3,449.02	117,518.37

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备	120,967.39	2.85	3,449.02	117,518.37	–
1.组合 1	100,000.00	–	–	100,000.00	–
2.组合 3	20,967.39	16.45	3,449.02	17,518.37	–
合计	120,967.39	2.85	3,449.02	117,518.37	–

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	321,885.24	8,276.56	313,608.68
第二阶段	–	–	–
第三阶段	–	–	–
合计	321,885.24	8,276.56	313,608.68

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备	321,885.24	2.57	8,276.56	313,608.68	–
1.组合 1	100,000.00	–	–	100,000.00	–
2.组合 3	221,885.24	3.73	8,276.56	213,608.68	–
合计	321,885.24	2.57	8,276.56	313,608.68	–

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④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)	
2019年 12 月 31 日余额	8,276.56	–	–	8,276.56
2019年 12 月 31 日余额在本期	–	–	–	–
––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	–4,827.54	–	–	–4,827.54
本期转回	–	–	–	–
本期转销	–	–	–	–
本期核销	–	–	–	–
其他变动	–	–	–	–
2020年 12 月 31 日余额	3,449.02	–	–	3,449.02

⑤报告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	款项的性质	2020年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
龙岩市新罗区西城街道西安社区居民委员会	保证金	100,000.00	5年以上	82.67	–
龙岩龙铁运输贸易有限公司	保证金	6,000.00	4至 5 年	4.96	3,000.00
福建成林商贸有限公司	代垫水电费	1,648.00	1年以内	1.36	49.44
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	代垫水电费	906.40	1年以内	0.75	27.19
龙岩市华坤装卸搬运有限公司	代垫水电费	393.00	1年以内	0.32	11.79
合计		108,947.40		90.06	3,088.42

⑦报告期无涉及政府补助的应收款项

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7. 存货

（1）存货分类

项目	2020年 12 月 31 日			2019年 12 月 31 日		
	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	12,618,055.22	–	12,618,055.22	13,643,710.35	–	13,643,710.35
库存商品	9,942,491.45	–	9,942,491.45	9,403,605.80	622,571.02	8,781,034.78
发出商品	207,672.98	–	207,672.98	464,580.53	–	464,580.53
合计	22,768,219.65	–	22,768,219.65	23,511,896.68	622,571.02	22,889,325.66

（2）存货跌价准备

项目	2019年 12 月 31 日	会计政策变更	2020年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	622,571.02	–	622,571.02	–	–	622,571.02	–	–

（3）报告期期末存货余额不含借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	–	6,013.59
增值税借方余额重分类	871.42	–
IPO申报期中介服务费	3,540,892.87	–
合计	3,541,764.29	6,013.59

9. 其他权益工具投资

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00

10. 固定资产

（1）分类列示

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
固定资产	123,961,088.72	118,659,851.51
固定资产清理	–	–
合计	123,961,088.72	118,659,851.51

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	167,607,799.66	28,157,635.83	4,211,355.81	5,643,940.74	560,038.31	206,180,770.35
2.本期增加金额	5,956,361.49	7,653,953.54	611,044.25	428,567.43	73,200.00	14,723,126.71
（1）购置	1,323,587.90	7,653,953.54	611,044.25	428,567.43	73,200.00	10,090,353.12
（2）在建工程转入	4,632,773.59	–	–	–	–	4,632,773.59
3.本期减少金额	1,937,423.07	414,724.64	583,967.80	280,923.94	–	3,217,039.45
（1）处置或报废	1,937,423.07	414,724.64	583,967.80	280,923.94	–	3,217,039.45
4.2020 年 12 月 31 日	171,626,738.08	35,396,864.73	4,238,432.26	5,791,584.23	633,238.31	217,686,857.61
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	60,066,860.44	19,720,229.42	3,136,177.20	4,190,371.94	407,279.84	87,520,918.84
2.本期增加金额	6,119,815.62	2,317,199.18	210,361.06	388,155.76	103,058.01	9,138,589.63
（1）计提	6,119,815.62	2,317,199.18	210,361.06	388,155.76	103,058.01	9,138,589.63
3.本期减少金额	1,794,498.41	309,786.22	567,727.80	261,727.15	–	2,933,739.58
（1）处置或报废	1,794,498.41	309,786.22	567,727.80	261,727.15	–	2,933,739.58
4.2020 年 12 月 31 日	64,392,177.65	21,727,642.38	2,778,810.46	4,316,800.55	510,337.85	93,725,768.89
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	107,234,560.43	13,669,222.35	1,459,621.80	1,474,783.68	122,900.46	123,961,088.72
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	107,540,939.22	8,437,406.41	1,075,178.61	1,453,568.80	152,758.47	118,659,851.51

②报告期无暂时闲置的固定资产

③报告期无通过融资租赁租入的固定资产

④报告期通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	11,228,549.60

说明：企业持有房屋及建筑物的目的系用于自身生产经营，通过经营租赁租出的固定资产系短期出租。

⑤截止 2020 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产

11. 在建工程

（1）分类列示

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
在建工程	21,864,878.49	3,569,650.55
工程物资	–	–
合计	21,864,878.49	3,569,650.55

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	2020年 12 月 31 日			2019年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#排土场扩容项目	–	–	–	752,129.78	–	752,129.78
北采场 12–22 线东部露采扩建工程	17,652,577.78	–	17,652,577.78	439,925.60	–	439,925.60
露采原矿仓库迁建项目	3,059,363.09	–	3,059,363.09	209,022.14	–	209,022.14
9万吨配方瓷泥项目	320,049.45	–	320,049.45	320,049.45	–	320,049.45
东宫下矿区 18–26 线西矿段露天开采	697,899.08	–	697,899.08	554,145.31	–	554,145.31
综合利用产品（瓷石、高硅石）加工项目	134,989.09	–	134,989.09	114,671.17	–	114,671.17
精矿 –04# 库改造工程	–	–	–	1,179,707.10	–	1,179,707.10
东宫下高岭土矿南、北采场观景台景观建设工程	–	–	–	–	–	–
合计	21,864,878.49	–	21,864,878.49	3,569,650.55	–	3,569,650.55

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年 12 月 31 日
1#排土场扩容项目	45,996,800.00	752,129.78	2,145,683.95	2,897,813.73	–	–
北采场 12–22 线东部露采扩建工程	83,163,100.00	439,925.60	17,212,652.18	–	–	17,652,577.78
露采原矿仓库迁建项目	20,990,900.00	209,022.14	2,850,340.95	–	–	3,059,363.09
9万吨配方瓷泥项目	170,432,400.00	320,049.45	–	–	–	320,049.45
东宫下矿区 18–26 线西矿段露天开采	80,792,300.00	554,145.31	143,753.77	–	–	697,899.08
综合利用产品（瓷石、高硅石）加工项目	32,598,400.00	114,671.17	20,317.92	–	–	134,989.09
精矿 –04# 库改造工程	1,781,868.00	1,179,707.10	212,227.12	1,391,934.22	–	–
东宫下高岭土矿南、北采场观景台景观建设工程	372,250.00	–	343,025.64	343,025.64	–	–
合计	436,128,018.00	3,569,650.55	22,928,001.53	4,632,773.59	–	21,864,878.49

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
1#排土场扩容项目	6.30%	前期	–	–	–	自有资金
北采场 12–22 线东部露采扩建工程	21.23%	前期	–	–	–	募投资金
露采原矿仓库迁建项目	14.57%	前期	–	–	–	自有资金
9万吨配方瓷泥项目	0.19%	前期	–	–	–	募投资金
东宫下矿区 18–26 线西矿段露天开采	0.86%	前期	–	–	–	募投资金
综合利用产品（瓷石、高硅石）加工项目	0.41%	前期	–	–	–	募投资金
精矿 –04# 库改造工程	78.12%	100.00%	–	–	–	自有资金
东宫下高岭土矿南、北采场观景台景观建设工程	92.15%	100.00%	–	–	–	自有资金
合计	–	–	–	–	–	

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	179,337,496.80	600,000.00	2,031,476.76	192,600,800.00	374,569,773.56
2.本期增加金额	123,046,113.58	–	–	–	123,046,113.58
（1）购置	123,046,113.58	–	–	–	123,046,113.58
3.本期减少金额	–	–	–	–	–
4.2020 年 12 月 31 日	302,383,610.38	600,000.00	2,031,476.76	192,600,800.00	497,615,887.14
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日	20,530,513.21	293,814.10	689,348.05	95,856,619.33	117,370,294.69
2.本期增加金额	4,599,480.79	37,113.36	153,310.56	10,650,735.48	15,440,640.19
（1）计提	4,599,480.79	37,113.36	153,310.56	10,650,735.48	15,440,640.19
3.本期减少金额	–	–	–	–	–
4.2020 年 12 月 31 日	25,129,994.00	330,927.46	842,658.61	106,507,354.81	132,810,934.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	277,253,616.38	269,072.54	1,188,818.15	86,093,445.19	364,804,952.26
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	158,806,983.59	306,185.90	1,342,128.71	96,744,180.67	257,199,478.87

（2）报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3）不存在未办妥产权证书的情况。

13. 长期待摊费用

项目	2019年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
国资大厦装修	659,761.71	86,511.01	186,568.20	–	559,704.52
东宫下边界挡墙工程	384,612.40	–	82,416.96	–	302,195.44
其他	–	1,746,480.06	466,942.12	–	1,279,537.94
合计	1,044,374.11	1,832,991.07	735,927.28	–	2,141,437.90

说明：其他主要是矿区道路、车间、休息室等改造修缮款。

14. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年 12 月 31 日		2019年 12 月 31 日	
	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	–	–	622,571.02	155,642.76
信用减值准备	16,132.93	4,033.24	25,038.00	6,259.50
已计提未使用的矿山地质勘探费	1,902,668.05	475,667.01	1,902,668.05	475,667.01
已计提未使用的安全生产费及维简费	746,396.73	186,599.18	1,616,657.84	404,164.46
可抵扣亏损	112,085.55	28,021.39	63,615.62	15,903.91
合计	2,777,283.26	694,320.82	4,230,550.53	1,057,637.64

15. 其他非流动资产

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
预付土地出让金	–	75,720,000.00
预付房屋、设备款	485,019.00	2,529,259.00
IPO申报期中介服务费	–	2,581,132.05
合计	485,019.00	80,830,391.05

16. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
抵押借款	–	4,505,981.25
保证借款	–	15,018,486.11
合计	–	19,524,467.36

说明：抵押借款详见附注五、46；保证借款详见附注九、5。

（2）报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

17. 应付账款

（1）按性质列示

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
应付货款及费用	9,222,290.14	5,554,864.67
应付工程款	2,253,940.19	1,776,457.33
其他	–	44,735.64
合计	11,476,230.33	7,376,057.64

（2）报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
预收货款	–	20,044,351.69

（2）报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项

19. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
预收商品款	16,917,488.28	–

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2019年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,089,744.10	40,240,281.61	40,598,320.45	7,731,705.26
二、离职后福利 – 设定提存计划	–	2,688,823.72	2,688,823.72	–
合计	8,089,744.10	42,929,105.33	43,287,144.17	7,731,705.26

（2）短期薪酬列示

项目	2019年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,053,583.92	30,710,810.83	31,105,149.89	7,659,244.86
二、职工福利费	–	3,110,057.71	3,110,057.71	–
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	–	1,572,148.60	1,572,148.60	–
工伤保险费	–	16,091.28	16,091.28	–
生育保险费	–	145,150.22	145,150.22	–
补充医疗保险	–	997,286.20	997,286.20	–
四、住房公积金	–	2,969,051.00	2,969,051.00	–
五、工会经费和职工教育经费	36,160.18	600,019.73	563,719.51	72,460.40
六、非货币性福利	–	119,666.04	119,666.04	–
合计	8,089,744.10	40,240,281.61	40,598,320.45	7,731,705.26

（3）设定提存计划列示

项目	2019年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	–	338,665.92	338,665.92	–
2.失业保险费	–	10,906.68	10,906.68	–
3.企业年金缴费	–	2,339,251.12	2,339,251.12	–
合计	–	2,688,823.72	2,688,823.72	–

21. 应交税费

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
增值税	1,830,962.96	1,187,183.93
企业所得税	8,740,739.49	4,788,753.19
个人所得税	1,135.07	–
城市维护建设税	137,639.44	84,804.81
资源税	470,367.11	407,816.06
房产税	328,544.33	257,666.39
土地使用税	488,993.41	436,673.73
教育费附加	58,988.34	36,344.92
地方教育费附加	39,325.55	24,229.95
其他税种	21,038.79	19,836.61
合计	12,117,734.49	7,243,309.59

22. 其他应付款

（1）分类列示

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
应付利息	19,057,215.28	19,058,666.67
应付股利	–	–
其他应付款	6,893,930.51	7,217,567.54
合计	25,951,145.79	26,276,234.21

（2）应付利息

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
采矿权价款利息	19,057,215.28	19,058,666.67

说明：采矿权价款利息系根据公司与福建省国土资源局签订的采矿权出让合同规定，对应付采矿权价款按照银行同期贷款利率计提利息。

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年 12 月 31 日	2019年 12 月 31 日
押金	4,360,162.81	4,684,854.23
矿山地质勘探费	1,902,668.05	1,902,668.05
其他	631,099.65	630,045.26
合计	6,893,930.51	7,217,567.54

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2020年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
矿山地质勘探费	1,902,668.05	根据福建省矿产资源条例规定提取地质勘查金供后续勘测项目使用

23. 递延收益

（1）递延收益情况

项目	2019年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,245,840.61	–	345,560.92	900,279.69