

## 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 A19 版)

32. 管理费用

项目	2020年	2019年
人工费用	15,641,587.77	14,409,763.97
折旧费及摊销	3,030,664.90	2,357,697.05
办公费	1,484,286.69	1,827,562.91
中介服务费	1,140,063.49	2,137,684.56
水电物业费	1,047,208.10	948,490.71
盘点盈亏	5,231.34	213,963.40
各项税费	14,102.31	162,777.18
差旅费	36,760.03	58,248.66
业务招待费	53,467.36	149,861.94
排污费	250,515.16	207,927.47
租赁费	53,495.74	43,898.68
劳保福利费	29,982.66	-
其他	775,696.29	890,215.43
合计	23,562,820.84	23,441,360.67

33. 研发费用

项目	2020年	2019年
人工费	4,334,904.42	5,147,680.04
折旧费	643,750.06	188,606.01
办公费	49,417.96	91,066.99
材料费	226,710.14	704,214.95
咨询费	103,950.00	118,715.24
测试维护费	41,231.56	75,949.03
差旅费	12,065.59	26,476.52
其他	769,969.93	94,714.41
合计	6,182,000.16	6,447,512.09

34. 财务费用

项目	2020年	2019年
利息支出	348,000.00	4,781,876.05
减：利息收入	391,052.02	560,469.95
手续费及其他	8,682.56	12,066.18
合计	-34,399.46	4,234,281.98

35. 其他收益

项目	2020年	2019年	与资产相关 / 与收益相关
一、计入其他的政府补助	926,590.92	584,360.92	-
其中：与递延收益相关的政府补助	345,600.02	345,600.02	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	561,030.00	238,800.00	与收益相关
二、其他日常活动相关且计入其他收益的项目	-	-	-
合计	926,590.92	584,360.92	-

36. 投资收益

项目	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	-	-91,269.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,314,501.06
金融工具投资产生的公允价值变动	1,648,040.28	1,041,715.71
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	180,000.00	33,500.00
合计	1,828,040.28	8,298,457.90

37. 分公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年	2019年
交易性金融资产	262,459.25	40,193.54
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	262,459.25	40,193.54
合计	8,906.07	631,984.98

39. 资产减值损失

项目	2020年	2019年
存货跌价损失	-	-622,571.02

40. 资产处置收益

项目	2020年	2019年
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-2,763.03
其中：固定资产	-	-2,763.03

41. 营业外收入

项目	2020年	2019年	计入当期非常性损益的金额
购货款、违约金收入	425,340.08	300,000.00	426,340.08
其他	16,180.00	59,087.46	16,180.00
非流动资产毁损报废利得	67,081.48	-	67,081.48
合计	508,601.56	359,074.46	508,601.56

42. 营业外支出

项目	2020年	2019年	计入当期非常性损益的金额
非常规资产毁损报废损失	797,312.33	1,315,973.32	-797,312.33
对外捐赠	24,600.00	29,686.00	24,600.00
其他	238,429.19	116,118.26	238,429.19
合计	1,060,341.52	1,461,777.58	1,060,341.52

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020年	2019年
当期所得税费用	24,027,623.58	23,347,934.52
递延所得税费用	363,316.02	222,623.61
合计	24,390,940.40	23,570,558.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年	2019年
按税法规定计算的所得税费用	25,150,720.72	26,500,989.03
子公司适用不同税率的影响	-	-
非应扣税收入的影响	-	-
使用前期亏损结转的可抵扣亏损的影响	80,068.96	106,664.81
使用本期亏损结转的可抵扣亏损的影响	-	-
税率变动的影响	-	-
权责法核算的所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
资产减值准备的影响	-	-1,869,863.03
安全生产的扣减	31,188.48	-19,101.77
研究费用扣减	-97,037.75	-1,147,122.01
所得税费用	24,390,940.40	23,570,558.13

44. 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	2020年	2019年
补贴和营业外收入	1,022,560.08	597,874.66
银行利息收入	391,626.02	560,459.95
收取押金及保证金	-	4,785,299.23
收到往来款及其他	200,917.95	69,941,161.75
合计	1,614,519.06	74,985,762.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年	2019年
支付信用证保证金	-	-
经营性及商业信用付息	11,448,798.35	13,576,296.16
专项储备与勘探支出	-	1,565,196.15
合计	11,772,425.18	63,696,363.51

(3) 收到的其他与