

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	
折旧与摊销	3,030,554.90	2,357,697.76	
办公费	1,484,286.69	1,837,562.91	
中介服务费	1,140,063.49	2,137,884.56	
水电物业费	1,047,208.10	948,490.71	
差旅费	5,231.34	213,063.40	
各项税费	14,102.31	162,777.18	
差旅费	36,760.03	91,284.96	
业务招待费	53,467.28	149,861.94	
折旧费	260,515.16	207,072.47	
租赁费	53,485.74	43,886.18	
劳动保护费	29,862.66	—	
其他	776,696.29	890,215.43	
合计	23,562,820.94	23,441,390.97	

33. 研发费用			
项目	2020年	2019年	
人工费	4,334,904.42	5,147,769.04	
折旧费	643,750.65	—	
办公费	49,417.89	91,066.59	
材料费	228,710.14	704,224.65	
差旅费	103,960.00	118,715.24	
测试维护费	41,231.56	76,940.03	
差旅费	12,085.59	26,476.52	
其他	769,989.93	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	4,781,875.65	
减:利息收入	391,052.02	560,459.85	
手续费及其他	8,652.66	12,896.18	
合计	-34,393.46	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、计入其他收益的政府补助	926,590.92	584,360.92	与资产相关
其中:与递延收益相关的政府补助	346,560.92	—	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	581,030.00	238,800.00	与收益相关
其他与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	—	-91,258.96	
处置长期股权投资产生的投资收益	—	7,314,501.05	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,648,040.28	1,041,735.71	
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	8,286,467.90	

37. 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	

38. 信用减值损失			
项目	2020年	2019年	
应收账款坏账损失	4,077.53	-2,769.99	
其他应收款坏账损失	4,827.54	634,654.97	
合计	8,905.07	631,884.98	

39. 资产减值损失			
项目	2020年	2019年	
一、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产生的处置利得或损失	-7,363.03	—	
其中:固定资产处置	-7,363.03	—	

41. 营业外收入			
项目	2020年	2019年	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入、违约金收入	425,340.08	300,000.00	425,340.08
其他	16,100.00	59,087.46	16,100.00
非流动资产毁损报废利得	67,081.40	67,081.40	67,081.40
合计	508,601.56	369,087.46	508,601.56

42. 营业外支出			
项目	2020年	2019年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	797,312.33	1,315,973.32	797,312.33
对外捐赠	24,000.00	29,098.00	24,000.00
其他	238,429.19	116,119.26	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	363,316.82	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年度	2019年度	
利润总额	100,602,882.88	106,003,923.77	
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,150,720.72	26,500,980.93	
子公司适用不同税率的影响	—	—	
调整以前期间所得税的影响	—	—	
非应税收入的影响	—	—	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,063.95	105,664.81	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	—	-1,889,893.93	
安全生产费摊销	31,188.48	-19,103.77	
研发费用加计扣除	-871,037.78	-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	597,887.46	
银行利息收入	391,052.02	560,459.85	
收到押金及保证金	—	4,785,799.23	
收到往来款及其他	200,917.85	68,941,615.76	
合计	1,614,519.95	74,885,762.29	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金			
项目	2020年	2019年	
其他往来款	323,637.03	48,554,873.00	
押金及保证金	—	—	
营业性及营业外费用付现	11,448,798.15	13,576,296.16	
专项赔偿与赔款支出	—	1,665,195.15	
合计	11,772,425.18	63,686,365.31	

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金			
项目	2020年	2019年	
收回预付投标保证金	—	10,951,540.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金			
项目	2020年	2019年	
支付IPO申报中介服务费	959,760.82	2,203,773.56	

45. 现金流量表补充资料			
(1) 现金流量表补充资料			
补充资料	2020年	2019年	
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	76,211,942.48	82,423,366.62	
加:资产减值准备	—	622,571.02	
信用减值损失	-8,905.07	-631,884.98	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,138,589.63	8,429,944.48	
无形资产摊销	14,932,213.19	13,604,453.41	
长期待摊费用摊销	736,527.28	149,201.83	
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)	7,263.03	—	
固定资产减值损失(收益以“-”号填列)	730,230.08	1,315,973.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-262,459.25	40,193.54	
财务费用(收益以“-”号填列)	348,000.00	4,781,875.65	
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,828,040.28	-8,286,467.90	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	363,316.82	222,623.61	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	—	
存货的减少(增加以“-”号填列)	121,100.01	-1,086,899.28	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-132,029.97	23,443,928.03	
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,864,642.74	2,462,604.06	
其他	—	—	
经营活动产生的现金流量净额	108,222,797.46	127,389,105.33	
2.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	—	—	
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—	
现金的期末余额	29,110,534.88	32,908,477.36	
减:现金的期初余额	32,908,477.36	19,609,262.97	
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	-3,797,942.48	13,299,214.39	

(2) 现金和现金等价物构成情况			
项目	2020年	2019年	
一、现金	29,110,534.88	32,908,477.36	
其中:库存现金	—	285.00	
可随时用于支付的银行存款	29,110,534.88	32,908,192.36	
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	29,110,534.88	32,908,477.36	

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	4,121,920.85	抵押借款
无形资产	11,018,302.72	抵押借款
合计	15,139,723.57	

说明:截至2020年12月31日,公司抵押贷款授信合同项下贷款金额为0万元。

47. 政府补助					
(1) 与资产相关的政府补助					
项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	
			2020年	2019年	
矿产资源节约与综合利用奖励金	5,000,000.00	递延收益	345,560.92	345,560.92	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助					
项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	
			2020年	2019年	
稳岗返还奖励	238,030.00	—	238,030.00	—	其他收益
福建省企业研发投入奖投入补助清算金	343,000.00	—	343,000.00	108,000.00	其他收益
财政局ERP专项补贴	—	—	—	126,800.00	其他收益
工商局专利奖励金	—	—	—	2,000.00	其他收益

六、在其他主体中的权益					
1. 在子公司中的权益					
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				直接	间接
龙岩晋陶陶瓷材料科技有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	材料科学研究服务	100.00	— 直接设立

七、与金融工具相关的风险
本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险
信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准
本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:
违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,各报告期末五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例详见附注五、3;本公司其他应收款中,各报告期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的比例详见附注五、6。

2. 流动性风险
流动性风险,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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作,包括现金资金的短期投资和筹措贷款以应付预计资金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价值资产。

项目名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	11,476,230.33	—	—	—	11,476,230.33
合同负债	16,917,488.28	—	—	—	16,917,488.28
其他应付款	24,048,477.74	—	1,902,688.06	25,951,145.79	—
合计	52,442,196.35	—	1,902,688.06	64,344,864.40	—

(续上表)					
项目名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	19,524,467.36	—	—	—	19,524,467.36
应付账款	7,376,057.64	—	—	—	7,376,057.64
其他应付款	24,373,586.16	—	1,902,688.06	26,276,234.21	—
合计	51,274,091.16	—	1,902,688.06	53,176,759.21	—

八、公允价值的披露
公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:
第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

2020年12月31日,以公允价值计量的资产和负债的公允价值				
项目	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	65,302,652.78	65,302,652.78	—
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(1) 债务工具投资	—	65,302,652.78	65,302,652.78	—
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(1) 债务工具投资	—	—	—	—
(2) 权益工具投资	—	—	—	—
(一) 应收款项融资	—	16,225,815.26	16,225,815.26	—
(二) 其他权益工具投资	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
1. 持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—