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 C13 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
盘盈盘亏	5, 231.34	213, 963.40
各项税费	14, 102.31	162, 777.18
差旅费	36, 760.03	91, 284.86
业务招待费	53, 467.36	149, 861.94
排污费	250, 515.16	207, 972.47
租赁费	53, 485.74	43, 885.68
劳动保护费	29, 862.66	—
其他	775, 695.29	880, 215.43
合计	23, 562, 820.84	23, 441, 360.87

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, 750.66	188, 606.01
办公费	49, 417.86	91, 066.99
材料费	226, 710.14	704, 214.85
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, 875.65
减：利息收入	391, 052.02	560, 459.85
手续费及其他	8, 652.56	12, 866.18
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、计入其他收益的政府补助	926, 590.92	584, 360.92	
其中：与递延收益相关的政府补助	345, 560.92	345, 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
二、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, 258.86
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, 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. 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的处置利得或损失	−7, 263.03	—
其中：固定资产	−7, 263.03	—

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
赔偿款、违约金收入	425, 340.08	300, 000.00	425, 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, 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, 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, 316.82	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, 068.95	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, 869, 863.83
安全生产费的影响	31, 188.48	−19, 101.77
研发费用加计扣除	−871, 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, 550.08	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, 615.75
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, 788.15	13, 576, 296.16
专项储备与勘察支出	—	1, 555, 186.15
合计	11, 772, 425.18	63, 686, 355.31

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年	2019年
收回预付征地植被恢复金	—	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 申报期中介服务费	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, 433, 365.62
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, 933, 213.19	13, 604, 453.41
长期待摊费用摊销	735, 927.28	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	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	730, 230.85	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, 298, 457.90
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, 106.01	−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, 452, 604.06
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	108, 222, 797.46	127, 399, 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, 252.97
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, 224.39

（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

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	4, 121, 829.85	抵押贷款
无形资产	11, 016, 902.72	抵押贷款
合计	15, 138, 732.57	

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资金	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
福建省企业研发经费投入补助清算资金	343, 000.00	—	343, 000.00	108, 000.00	其他收益
财政局 ERP 专项补贴	—	—	—	128, 800.00	其他收益
工商局专利类奖励	—	—	—	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	
龙岩富岭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。本公司基于对客户的财务状况、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，各报告期前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，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。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证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年 12 月 31 日				
	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, 668.05	25, 951, 145.79
合计	52, 442, 196.35	—	—	1, 902, 668.05	54, 344, 864.40

（续上表）

项目名称	2019年 12 月 31 日				
	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, 566.16	—	—	1, 902, 668.05	26, 276, 234.21
合计	51, 274, 091.16	—	—	1, 902, 668.05	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。

1. 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	2020年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	65, 302, 652.78	65, 302, 652.78
（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	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
龙岩投资发展集团有限公司	龙岩市	国有资产经营管理	100, 000.00	80.05	80.05

①本公司的母公司情况的说明：

2018 年 8 月 15 日，龙岩工贸发展集团有限公司注册资本由 5,000.00 万元变更为 100,000.00 万元；2018 年 10 月 16 日，龙岩工贸发展集团有限公司更名为龙岩投资发展集团有限公司。

②本公司最终控制方：

福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

4. 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
龙岩海诚商务物业管理有限公司	说明①
龙岩佰盛置业有限公司②	控股股东控制的企业
龙岩市水利投资发展有限公司	控股股东控制的企业
龙岩市国有资产投资经营有限公司	控股股东控制的企业
龙岩投创商贸有限公司	控股股东控制的企业

说明①根据龙岩市委、市政府《关于印发〈市属国有企业整合重组方案〉的通知》（岩委【2018】56 号）精神，龙岩投资发展集团有限公司将福建省海峡客家旅游有限公司 100%股权无偿划转由龙岩文化旅游发展集团有限公司持有，而龙岩海诚商务物业管理有限公司、福建省梅花山旅游发展有限公司作为福建省海峡客家旅游有限公司控股子公司一并划转。划转基准日为 2017 年 12 月 31 日。

说明②龙岩佰盛房地产开发有限公司于 2019 年 10 月 28 日更名龙岩佰盛置业有限公司。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额
龙岩海诚商务物业管理有限公司	物业管理费	660, 270.23	920, 860.56
龙岩佰盛置业有限公司	购置长期资产	—	13, 253.77
龙岩市国有资产投资经营有限公司	物业管理费、水电费	308, 585.09	—
龙岩市国有资产投资经营有限公司	采购防疫物资	7, 850.00	—

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入
龙岩市水利发展投资有限公司	房屋建筑物	420, 720.00	420, 720.00
龙岩投创商贸有限公司	房屋建筑物	120, 060.00	—

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙岩投资发展集团有限公司	110, 000, 000.00	2018.6.6	2020.12.30	是
	20, 000, 000.00	2019.8.1	2020.4.24	是

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在未履行完毕的担保。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额
龙岩投资集团发展有限公司	中油（长汀）催化剂有限公司 24%股权	—	162, 870, 192.00

（5）关键管理人员报酬

项目	2020年发生额	2019年发生额
关键管理人员报酬	3, 490, 935.21	3, 409, 649.00

6. 关联方应收应付款项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的关联应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 3 月 31 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为原矿销售、精矿销售、综合利用销售等，这些经营业务是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些不同业务类别的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时不同业务类别和产品由本公司管理层统一管理和调配，并通过不同营销团队予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 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

2. 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	1年以内	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

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	9, 100, 000.00	—	9, 100, 000.00	8, 800, 000.00	—	8, 800, 000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2019年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020年 12 月 31 日减值准备余额
龙岩富岭陶瓷材料科