

公司代码：605086

公司简称：龙高股份

龙岩高岭土股份有限公司



龙高股份
LONG GAO

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人温能全、主管会计工作负责人罗继华及会计机构负责人（会计主管人员）陈思源声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司、龙高股份	指	龙岩高岭土股份有限公司
报告期	指	2022 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币
煤系高岭土	指	以煤层中夹矸、底顶板或单独矿层形式存在的高岭土
砂质高岭土	指	含有土状高岭土，但砂质含量在 50%以上
软质高岭土	指	以土状高岭土为主，砂质含量小于 50%
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
压滤	指	利用一种特殊的过滤介质，对对象施加一定的压力，使得液体渗析出来的过程
配矿	指	高岭土不同矿区或同一矿区不同矿层的矿物组成及含量存在一定的波动性，将高低不同品位矿产品进行混合均匀，可以达到稳定质量波动的目的，满足企业对质量稳定性的需求
除铁	指	除去高岭土中的含铁杂质，达到提升自然及烧成白度的效果，目前已发展出了化学漂白除铁、物理除铁等多种方法，针对含铁杂质在高岭土中的不同赋存状态采取相应的除铁方法
剥片/磨剥	指	粗粒高岭土主要由叠片状物组成，借助于介质和矿物本身的高速冲击和磨剥作用，使矿石的粒度逐步变小，提高其比表面积
均化	指	采用一定的工艺措施，达到降低物料化学成分的波动幅度，使物料的化学成分均匀一致的过程
粗砂	指	砂质高岭土捣浆、洗矿过程中分离出来二氧化硅矿物为主的产品
底流	指	砂质高岭土分选过程中分离出来二氧化硅矿物为主包含高岭石、云母、长石等矿物的产品
瓷石	指	是一种陶瓷原料，主要由石英、云母类、长石类和少量的高岭石、碳酸盐及其他矿物组成
高硅石	指	高岭土矿床中微风化的、二氧化硅含量较高的花岗岩
烧成白度	指	白度是高岭土工艺性能的主要参数之一，纯度高的高岭土为白色，物料在指定温度焙烧后测定的白度为烧成白度
自然白度	指	物料干燥试样在常温下根据国家标准 GB/T5950 建筑材料与非金属矿产品白度测量方法测定的白度
粒度	指	颗粒的大小称为粒度。粒度是以颗粒直径(一般以长径或中径)来度量的，粒度是指粉料中各种不同粒径颗粒的相对含量，如粒径分布、各种粒径的累计百分数，是组成矿石、岩石、土壤的矿物或颗粒的大小的度量
目	指	表示颗粒物料的大小特征的单位，高岭土通过筛网的目数，以 1 英寸（25.4mm）宽度的筛网内的筛孔数表示
探明储量	指	龙高股份采矿许可证核定矿区范围内，最初探明的高岭土矿石总储量
可开采量	指	根据矿山开发利用方案或开采设计，扣除设计、采矿损失数量后可采出的储量

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	龙岩高岭土股份有限公司
公司的中文简称	龙高股份
公司的外文名称	LONGYAN KAOLIN CLAY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LYKL
公司的法定代表人	温能全

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊斌	黄伟斌
联系地址	福建省龙岩市新罗区西陂街道龙岩大道260号国资大厦10-12层	福建省龙岩市新罗区西陂街道龙岩大道260号国资大厦10-12层
电话	0597-3218228	0597-3218228
传真	0597-3218228	0597-3218228
电子信箱	zhengqb@longgaogf.com	zhengqb@longgaogf.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省龙岩市新罗区西陂街道龙岩大道260号国资大厦10-12层
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福建省龙岩市新罗区西陂街道龙岩大道260号国资大厦10-12层
公司办公地址的邮政编码	364000
公司网址	www.longgaogf.com
电子信箱	zhengqb@longgaogf.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	龙高股份	605086	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	140,298,339.70	136,407,077.14	2.85
归属于上市公司股东的净利润	49,984,452.91	46,018,679.19	8.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	47,960,796.71	45,573,621.80	5.24
经营活动产生的现金流量净额	54,969,686.30	51,419,660.74	6.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,056,241,114.40	1,048,088,147.94	0.78
总资产	1,170,584,712.28	1,130,641,885.88	3.53

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.39	0.43	-9.30
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.43	-9.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.37	0.43	-13.87
加权平均净资产收益率(%)	4.66	5.78	减少1.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.47	5.73	减少1.26个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比增长，但基本每股收益、加权平均净资产收益率略有下降，主要系公司于2021年4月完成首次公开发行股票并在主板上市，本期末“发行在外普通股的加权平均数”及“加权平均净资产”较上年同期末增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-26,537.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	254,868.05	系公司取得的研发经费投入补助等政府补助，详见第十节、七“67、其他收益”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,600,182.18	系公司开展理财活动取得的投资收益，详见第十节、七“68、投资收益”。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,891.56	系公司除非流动资产处置活动以外的其他营业外收支，详见第十节、七“74、营业外收

		入”、“75、营业外支出”。
减：所得税影响额	703,965.33	
合计	2,023,656.20	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所属行业情况

高岭土是以高岭石族粘土矿物为主的粘土或粘土岩，主要成分为氧化铝和氧化硅，含少量的氧化铁、氧化钛等杂质。高岭土是四大非金属矿之一，主要应用于陶瓷、造纸、橡塑、搪瓷、涂料等领域。

公司高岭土产品应用领域以陶瓷为主。高岭土是生产瓷器的重要原料，公司产品主要分为高岭土原矿、325 目高岭土精矿、超级龙岩高岭土、改性高岭土、综合利用产品五大类三十六种，其中，高岭土精矿是高岭土原矿加工而成，根据粒度不同分为 325 目高岭土精矿、325 目机碓高岭土和超级龙岩高岭土等，是中、高档日用陶瓷、工艺美术瓷和高档建筑陶瓷的优质原材料。

1、全球高岭土行业情况

(1) 全球高岭土储量及分布情况

高岭土的全球储量较丰富，但不同地区的高岭土品质差异较大，适用领域也不同。根据粉体技术网发布的《全球高岭土产品及供需格局分析》，全球探明储量大约 320 亿吨，主要分布在美国、英国、中国、巴西、前独联体等国家和地区，其中美国以 82 亿吨的储量位居首位。根据中华人民共和国自然资源部发布的《中国矿产资源报告》，中国高岭土资源储量接近 35 亿吨，处于全球前列。

(2) 全球陶瓷用高岭土总体情况

陶瓷产品的三大基础原料为塑性原料、瘠性原料和熔剂原料，其中塑性原料主要是黏土类矿物原料，以高岭土为主。全球用于制作陶瓷的高岭土资源主要分布在中国、新西兰、欧盟等国，除中国外，其资源分布及生产情况具体如下：

国家	资源分布情况	高岭土生产情况
新西兰	拥有较高质量的高岭土资源，其高岭土产品的粒度较细，且分布均匀性好，晶体为管状结构，具有较好的可塑性，自然白度和烧成白度较高，加工后小于 2 μm 的含量可达 80% 以上，是高端陶瓷的理想原料，但其储量较小。	由于优质高岭土资源储量较小，生产受到严格限制，且可用于医药、化妆品等附加价值更高的领域，目前用于陶瓷行业的主要用于陶瓷高端釉料产品。
英国	高岭土主要来自康沃尔郡，矿产为砂质高岭土，其开采的矿产杂质含量低，烧成白度高、可塑性好，是早期全球高档陶瓷的原料来源。	经过上百年的开采后，近年来优质资源已近枯竭。
捷克	具有丰富矿藏，有开采价值的主要集中在西捷克地区，捷克高岭土具有化学成分稳定、颗粒级配均匀、矿物特征一致等特点，适合用于陶瓷行业和造纸工业。	捷克是中东欧高岭土产量最大的国家，同时捷克拥有领先的高岭土加工技术。
德国	高岭土产区主要在巴伐利亚一带，矿产含矿率较低，产品自然白度较低，但含铁量不高，烧成白度较高。	德国生产的高岭土主要供其国内使用，陶瓷用高岭土还需从捷克等进口。

2、中国高岭土行业情况

(1) 中国高岭土的资源分布情况

我国高岭土主要可分成煤系高岭土和非煤系高岭土，主要区别、地理位置、矿产特征与主要应用列示如下：

类型	地理位置	矿产特征	主要应用
非煤系高岭土	福建、广东、江苏、湖南等	由长石或其他硅酸盐矿物经风化作用形成。各个高岭土矿区开采的高岭土品质差异较大，下游应用的领域也有较大的差别。	陶瓷、造纸涂料、填料、催化剂载体等
煤系高岭土	山西、陕西、内蒙古等煤	与煤炭矿床伴生的高岭土矿物，主要成分是高岭石，储量约 20 亿吨。煤系高岭土含有炭质、铁钛含量低、煨	造纸填料、橡胶填料、中低

	炭大省	烧后白度高、分散性好，粒度细，但可塑性差。	端陶瓷
--	-----	-----------------------	-----

我国的高岭土资源中大型、优质矿床数量较少。北方煤系高岭土储量较大，但无法直接供下游使用，需进行煅烧提高纯度。非煤系高岭土比较分散，优质且储量规模较大的矿区只有少数几个，龙岩高岭土产品具有可塑性好、烧成白度高、烧成品瓷感好等特点，是中高档陶瓷的优质原材料。苏州阳山地区高岭土具有粒度较细，白度高、铁钛含量低等特点，主要用于催化剂载体及化工原料。广东茂名地区高岭土可作为造纸、涂料、填料的原材料。

(2) 中国陶瓷用高岭土总体情况

我国陶瓷用高岭土的分布较广，产量规模较大的仅少数几个地区，生产企业众多，主要以中小企业为主。国内陶瓷用高岭土产量规模较大且产品质量较稳定的矿区主要分布在福建、江西、广西、广东、云南、湖南等地。多年来，福建的高岭土产量位居全国前列，福建以及附近省份广东、江西是我国陶瓷等产业聚集区，成熟的产业链形成上下游产业的良性互动。

(3) 高岭土行业竞争状况

高岭土行业按原矿、精矿与综合利用产品细分的竞争格局分析如下：

①原矿产品市场竞争格局：我国高岭土行业市场化程度较高，不同的应用领域对高岭土理化指标要求差别较大，应用于陶瓷、造纸、涂料、催化剂等不同领域的高岭土之间的竞争关系较小。如，广东茂名高岭土主要用于造纸，公司产品主要用于中高档日用陶瓷、工艺美术瓷和高档建筑陶瓷，相互之间的竞争交叉性较弱。高品质陶瓷用高岭土资源比较稀缺。

公司高岭土资源主要为中高档日用瓷、工艺美术瓷、高档建筑陶瓷高岭土，规模储量、产量、产品理化指标及品质稳定性是业内竞争的焦点。总体来看，一方面，由于我国高岭土资源禀赋和分布特点，生产企业数量众多、规模化不足，行业集中度较低。另一方面，我国陶瓷用高岭土总体产品品位较低、产品质量波动较大，优质高岭土资源比较稀缺，不断寻求并储备优质高岭土也成为下游陶瓷材料企业保持竞争力的战略重点。因此，在陶瓷用高岭土市场中，低品质产品竞争激烈，存在供给过剩现象，优势企业通过配矿、除铁等工艺创新保持产品品质稳定，巩固行业领先地位。从发展趋势来看，在高岭土资源方面，近年来经过政府的严格监管、关停整并，行业集中度有所提升，部分龙头企业开始尝试通过兼并、收购、合资等方式实现跨区域经营和规模化发展。

②精矿产品市场竞争格局：与原矿相比，精矿产品的市场竞争格局呈现出参与主体更为多元化的特征。陶瓷用高岭土产业链大致为“高岭土原矿—精矿—瓷泥—陶瓷制品”，其中，瓷泥为生产陶瓷坯体的中间产品，由高岭土及其他多种原材料配比而成。瓷泥企业、陶瓷企业内部一般设有精矿生产车间，形成了部分自加工、部分外购的模式。

因此，高岭土精矿产品在产业链中的供应主体包括了高岭土开采企业、外购原矿生产精矿的企业、瓷泥企业，以及陶瓷企业，呈现多元化特征，目前行业内单个企业的精矿产能整体上规模不大。精矿产品市场以加工技术和品质为关键的竞争要素。主要加工技术包括除铁技术、磨剥技术以及配矿技术等，通过除铁提高高岭土产品的白度，发展磨剥技术优化高岭土的粒度，通过配矿提升高岭土产品质量的稳定性。在市场需求向中高品位发展及优质高岭土资源逐渐减少的背景下，我国高岭土加工技术快速发展，技术和品质竞争日益受到企业的重视。

③综合利用产品市场竞争格局：瓷石、高硅石等自然资源储量大，分布广泛，开采矿点多，生产加工相对简单，市场对品位要求相对不高，因此市场竞争充分，以成本、规模竞争为主。

(4) 2021 年度我国高岭土进出口情况

高岭土是重要的非金属矿产，与云母、石英、碳酸钙并称为四大非金属矿。质纯的高岭土有较高的白度，质地较软，有非常好的可塑性和粘结性，电绝缘性、抗酸溶性都较为优秀，耐火性能也较为出色。因其较为优异的理化性能，高岭土被广泛应用于陶瓷工业、造纸工业、耐火材料及水泥工业、橡胶工业、石油化工、医药纺织等多个领域，同时在国防尖端技术领域也有应用。

中国作为全球第二大造纸国和主要陶瓷生产国，每年对高岭土的需求量十分巨大，由于我国高岭土品质的问题，目前我国陶瓷用高岭土的供给充足，造纸用的高端涂料级高岭土主要依赖进口。

根据我国海关数据，2021 年我国高岭土进口数量为 73.50 万吨，同比增长 31.70%；出口数量为 99.30 万吨，同比增长 17.10%。高岭土进出口金额方面，2021 年我国高岭土进口金额为 1.42 亿美元，同比增长 25.70%；高岭土出口金额为 1.68 亿美元，同比增长 25.40%。

我国高岭土进口主要源自美国、马来西亚、印尼、巴西等国家及地区。2021 年由美国进口高岭土 38.33 万吨，占进口总量 52.10%。

我国拥有丰富的的高岭土资源，是周边其他国家及地区高岭土的主要进口地。2021 年我国高岭土出口目的地包括我国台湾、韩国、越南、日本、马来西亚等东南亚国家及地区。其中向我国台湾出口高岭土数量最多，约为 41.44 万吨，占我国高岭土出口总量的 41.70%。

我国高岭土出口主要省市为广东省、福建省、山西省及江苏省等。2021 年广东省出口高岭土数量最多，为 23.66 万吨，约占高岭土出口总量的 23.80%，其次分别为福建省 22.79 万吨；山西省 13.64 万吨；江苏省 8.60 万吨等。

3、公司的行业地位

公司原矿和精矿产品因品位较高，品质稳定，适用于中高端日用陶瓷、工艺美术瓷和高档建筑陶瓷等。从未来发展趋势看，随着国内资源的不断开采利用，以及行业因环保问题的整顿，部分同行业公司存在被关停的风险。而公司是国家级绿色矿山单位，矿产资源节约与综合利用先进适用技术推广应用示范矿山，且矿山储量较大，具备资源优势及技术优势，能够有效保障产品质量及供应量。公司上市以来，一直朝着运用新技术、新工艺方向发展，持续优化采选矿工艺，进一步提高矿产资源综合利用率，在中高端市场领域的市场占有率仍有较大的上升空间。



从发展战略和经营策略来看，公司生产经营并不以大幅提升市场占有率为战略重心，而是综合市场需求状况的变动，灵活调整高岭土开采量和深加工规模。公司作为陶瓷用高岭土行业的龙头企业，上述经营策略也有利于维持行业价格稳定，避免因出于扩大市场份额目的而导致行业运行产生较大波动，甚至陷于恶性竞争状态，有利于促进高岭土行业良性运行和可持续健康发展。

(二) 公司主营业务情况

公司专注于高岭土的采选、加工和销售，以及相关技术研发业务，是国内日用陶瓷高岭土行业中资源储量、资源品位及采选加工规模领先的企业。公司下属的龙岩东宫下矿区已探明原矿总储量 4,976.03 万吨，截至 2021 年 12 月 31 日，东宫下高岭土矿保有资源储量 3,056.25 万吨，为国内特大型优质高岭土矿床，适宜露天开采。公司高岭土产品具有自然白度高、杂质含量低、烧成白度和强度高、成瓷性能好等优点，是中、高档日用陶瓷、工艺美术瓷和高档建筑陶瓷的优质原材料。

公司高岭土产品应用领域以陶瓷为主。高岭土是生产瓷器的重要原料，公司产品主要分为高岭土原矿、325 目高岭土精矿、超级龙岩高岭土、改性高岭土、综合利用产品五大类三十六种，其中，高岭土精矿是高岭土原矿加工而成，根据粒度不同分为 325 目高岭土精矿、325 目机碓高岭土和超级龙岩高岭土等。

公司主要产品介绍如下：

类别	具体产品		主要用途	产品视图
高岭土原矿	高白度特级、高白度一级、二级高岭土原矿；标准高岭土原矿；高白度高钾钠高岭土原矿		高白度特级、高白度一级、二级高岭土原矿及高钾钠高岭土原矿应用于中高档日用陶瓷、工艺美术陶瓷等陶瓷原料； 标准高岭土原矿应用于中低档日用陶瓷、地砖、卫生洁具陶瓷等陶瓷原料。	
高岭土精矿	325 目高岭土	含 325 目 A 级高岭土、B 级高岭土、C 级高岭土、D 级高岭土	A 级、B 级、C 级高岭土作为中高档日用陶瓷、工艺美术陶瓷等陶瓷原料使用或作为橡胶补强填料使用； D 级高岭土作为中低档日用陶瓷、地砖、卫生洁具陶瓷等陶瓷原料使用。	

	超级 龙岩 高岭 土	按烧成白度、粒度等指标，可分为 60T 级、70T 级、60A 级、60C 级、70 级、80 级、90 级超级高岭土。	作为高档日用陶瓷、工艺美术陶瓷等陶瓷釉料使用和陶瓷坯体原料。	
	改性 高岭 土	含 325 目 A 级机碓高岭土、B 级机碓高岭土、机碓高钾钠高岭土	作为中高档日用陶瓷、工艺美术陶瓷、卫生洁具陶瓷等陶瓷原料使用。	
综合利用产品	瓷石（块）、瓷石（粉）、高硅石（粉）、粗砂等		作为中低档日用陶瓷、地砖、卫生洁具陶瓷等陶瓷原料使用。	

（三）公司的经营模式

公司的主要经营模式系围绕矿山的开采、选矿加工及原矿、精矿、综合利用产品和配方泥的销售展开。

1、采购模式

公司主要产品原材料为高岭土原矿，来源主要为自有东宫下高岭土矿山。公司采购的内容主要包括开采劳务、辅料以及包装物等，不同的采购项目采购方式不同。

采购是公司产品质量控制和成本控制的重要环节，公司参照公司权限指引制定了严格、科学的产品采购制度，包括供应商管理、招标管理、物资采购管理和供应商对账管理等。公司对供应商制定了严格的准入和评估机制，建立合格供方名单，重点把控供应商的业务资质、供应加工能力、质量、交付周期和服务。公司重视产品检验，在收到供应商的送货时按照相关质量管控制度检验，以保证物料合格交付。公司设有相关采购部门负责采购工作，通过对供应商渠道和资源的有效管理，提高采购效率，降低采购成本，确保生产需要得到保障。

2、生产模式

公司具有自主采选、加工能力，公司在高岭土矿采选、加工过程中掌握核心技术，能够有效保证高岭土品质，发挥品质控制与管理作用。为了提高矿体开采效率，公司对采选过程进行精细化管理，制定了配采、配矿生产工艺标准和标准操作流程，对不同质量指标的高岭土原矿进行合理配矿，利用公司独特的工艺设计，控制原矿质量指标的稳定性。公司选矿深加工中开发陶瓷用超级龙岩高岭土技术和高铁高岭土超导磁选除铁技术等，并将除铁增白产业化，以提高高岭土利用率。公司开发高岭土尾矿的综合利用技术与东宫下瓷石的开发利用技术，综合利用高岭土粗砂、底流及瓷石，以提高产品的附加值，推动产品结构优化升级。

公司根据产能指标上限、利润指标和客户需求三者兼顾的原则，确定年度生产计划，根据原矿的实际品位分解为各个产品的生产计划，明确产量和质量要求，按月考核，实施奖惩，确保目标责任的落实。企管部每月定期组织销售部门与生产部门制定下月的生产经营计划。

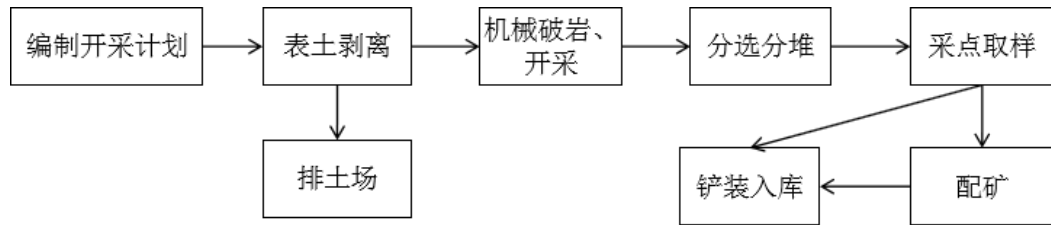
公司产品生产过程主要包括采矿和选矿：

（1）采矿生产模式

公司东宫下高岭土矿区矿床埋藏较浅，地质条件稳定，采用露天开采模式，产量大、成本低、生产安全。公司根据采场现状、储量情况、地质资料 and 市场需求等因素制定采剥计划，并将采剥作业外包给拥有专业资质的矿山工程施工企业实施，业务部门负责生产计划、技术指导及安全监督等，保证高岭土品控良好与管理有效。

公司在原矿开采过程中使用配采配矿技术，控制原矿质量指标的稳定性，提升资源综合利用

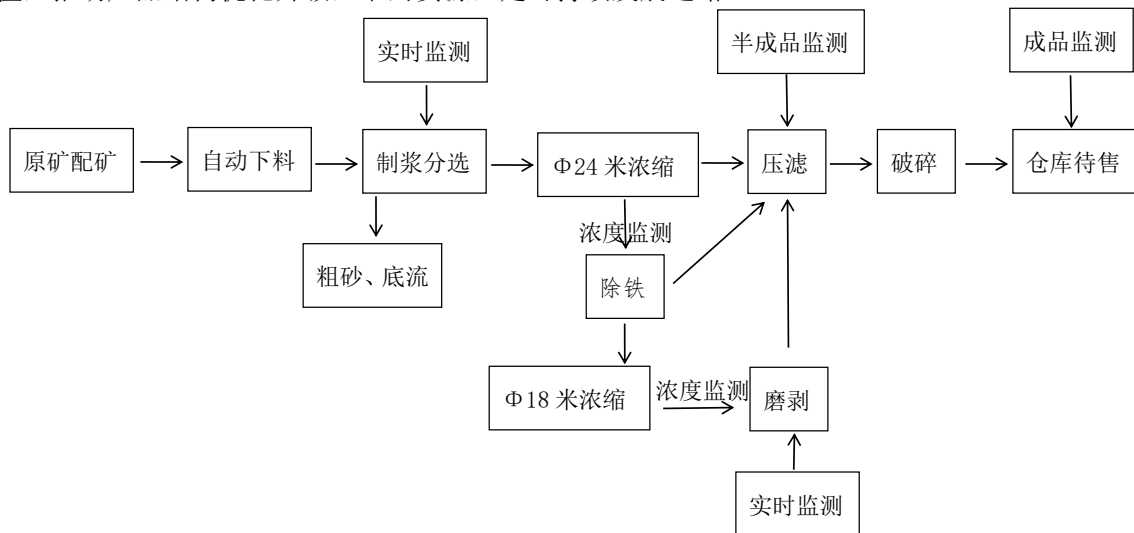
率。公司制定了配采、配矿生产工艺标准和标准操作流程，装备精细化开采机械，并加强地质编录和质量填图工作，根据质量填图合理安排生产工作面、确定配矿比例，对不同质量指标的高岭土原矿进行合理配矿，满足客户所需标准，利用公司独特的工艺设计，控制原矿质量指标的稳定性，以提高资源的价值和利用率。



采矿的工艺流程图

(2) 选矿生产模式

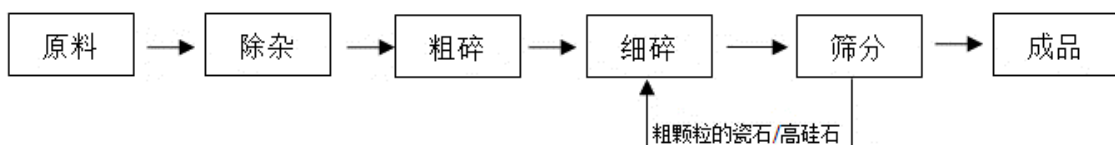
公司结合销售部的月度预测、原矿供应及选矿厂产能等情况制定选矿厂的月度生产计划。公司选矿厂依托人才与资源优势，立足高岭土行业，在原有水洗工艺基础上，积极发展超导除铁、超高压压滤、磨剥等加工技术，现已成为国内高岭土行业中率先采用超高压压滤脱水系统，拥有多项加工技术的综合型选矿厂。同时，选矿厂致力于技术创新，努力提高产品的科技含量和附加值，推动产品结构优化升级，节约资源，走可持续发展道路。



选矿的工艺流程图

(3) 综合利用生产模式

公司开发高岭土尾矿的综合利用技术与东宫下瓷石/高硅石的开发利用技术，综合利用高岭土尾矿及瓷石/高硅石，利用破碎机将块状瓷石/高硅石经过粗碎和细碎两道工序破碎后，经筛分后得到小颗粒产品包装为成品，较粗颗粒的瓷石/高硅石返回细碎工序，再经破碎成为小颗粒产品，以提高产品的附加值，推动产品结构优化升级。



综合利用生产工艺流程图

3、销售模式

公司制定年度和月度生产销售计划，销售模式主要为采取直销与通过贸易商销售两种方式，高岭土产品客户为陶瓷及陶瓷材料企业，综合利用产品（瓷石、高硅石、粗砂、底流等）客户为建筑陶瓷企业及部分日用陶瓷生产企业。同时，公司部分产品向贸易商客户销售，主要为福建龙岩、厦门的贸易企业。

公司产品价格根据市场需求状况调整制定，一般采用款到发货的形式结算。公司对部分综合利用产品及需要一次性销售的产品以投标形式定价和销售。公司建立完善产品定价决策和监督机制，成立了产品销售定价委员会和监督委员会，制订相应的职责和实施内控监督机制。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）资源优势

1、资源储量

资源储量优势是保存公司竞争力的基础条件。我国非煤系高岭土矿床规模以中小型为主，公司下属的龙岩东宫下矿区是我国特大型优质高岭土矿，1987 年总探明原矿储量 4,976.03 万吨，依据龙岩市新罗区自然资源局于 2022 年 3 月 29 日出具的《2021 年度县级矿山储量年报审核意见表》，截至 2021 年 12 月 31 日，东宫下高岭土矿保有资源储量 3,056.25 万吨。

2、资源品位

东宫下高岭土矿石类型为花岗岩风化形成的砂质高岭土和极少量淋滤形成的软质高岭土，自然白度高，含铁钛等有害杂质低，具有较好的可塑性，主要用于生产中高档日用陶瓷、工艺美术瓷和高档建筑陶瓷，主要供应给广东潮州、福建德化、山东临沂、江西景德镇等国内主要日用陶瓷产区。在制成配方泥料时，与其他矿物的结合性较好，由于高岭石含量较高，杂质较少，烧制后成瓷效果极佳，有较高的成瓷白度和透光度，并且自身收缩率较小，能够保证陶瓷制品的成品率。

东宫下高岭土矿属于花岗岩风化残余型矿床，矿体埋藏较浅，矿体呈“面型”覆盖层状分布，倾向与地形基本一致，为开采提供有利的条件。矿体覆盖层厚度一般为 5-30 米，部分地区裸露地表，适宜采用露天开采方式。露天开采相比硐采具有突出的优势，如资源利用充分、开采成本低、生产安全等，有利于公司长期保持较高的毛利率水平。

（二）技术研究优势

公司立足高岭土主业，面向市场，建成以高岭土资源和高档陶瓷原料研发为主的非金属矿研发中心。拥有完整的高岭土地质、采矿、选矿、检测、应用与实施科技研发体系，培养了具备高岭土开采、选矿、超细磨剥、机碾加工、综合利用、瓷泥配方等新技术、新工艺、新产品的研发创新能力的专业人才和研发团队。

公司在高岭土采选、配矿、除铁及资源综合利用等领域拥有深厚的经验积累和技术沉淀，是《高岭土及其实验方法》国家标准（GB/T14563-2008、GB/T14563-2020）、《白度的表示方法》（GB/T 17749-2008）、《建筑材料与非金属矿产品白度测量方法》（GB/T 5950-2008）国家标准和《精细高岭土》（JC/T 2370-2016）行业标准的主要起草单位。

公司始终坚持自主创新，强化技术积累，高度重视技术研发，形成了显著的技术优势，技术中心被评为福建省省级企业技术中心。公司自主研发了配采配矿技术、陶瓷用超级龙岩高岭土的开发技术、提高高岭土淘洗率的方法、高岭土配浆工艺的自动化控制系统技术、系统除铁增白产业化技术、综合利用及配方研究、未风化弱风化瓷石/高硅石综合利用技术、高岭土超导磁选除铁产业化技术、高岭土超高压压滤脱水技术等一系列专有技术。报告期内公司在陶瓷用高岭土矿的开采、选矿、低品位高铁高岭土资源及未风化、弱风化硬矿资源的综合回收利用及大规模产业化开发等方面进行了丰富的实践和技术积累。

（三）品质优势

日用陶瓷、工艺美术瓷制品对陶瓷的坯体白度、外观形状、亮度和产品一致性要求较高，直接导致陶瓷企业对配方原料的理化指标要求较高的同时，也对原料品质的稳定性有严格要求，因此，产品的理化指标优质和品质稳定是陶瓷用高岭土行业竞争的关键要素，也是公司最核心的竞争优势之一。

一是，公司东宫下高岭土矿资源品位高，铁钛含量、自然白度、烧成白度、可塑性等重要指标十分突出，是其产品品质的基础性保障。

二是，公司建立完善《产品质量监控办法》、《高岭土原矿、三级瓷石（粉）入库质量监控管理制度》、《调矿作业指导书》、《选厂用原矿质量抽检办法》、《质检作业指导书》等质量控制制度体系，对产品实施全过程的监测，确保产品符合《高岭土产品标准（企业标准）》的要求，并且配置激光粒度仪、多元素快速分析仪等及时监测高岭土的可塑性、强度、收缩等指标。制度的健全使产品质量得到有效管理控制。

三是，公司通过配矿、除铁增白、超细磨剥等工艺和生产技术的创新不断提升产品品质及其稳定性。具体来看，公司在高岭土原矿生产过程中，根据质量填图合理安排生产工作面、确定配矿比例，加强生产现场管理和南北采场的配采配矿，对原矿进行过筛、分拣、配矿均化，确保同一批次质量均匀、不同批次质量稳定。

公司产品品控受到各界认可，根据福建省质量管理协会发布的《关于表彰 2021 年市场用户评价的福建省实施用户满意工程先进单位的通报》，公司被评为“2021 年福建省用户满意企业”称号，“龙高”、“LONG GAO”牌产品被评为“2021 年福建省用户满意产品”。

（四）资源综合利用优势

公司不断优化生产布局和改进工艺流程，提高矿山资源的综合利用水平，主要表现在劣矿资源的配矿利用、高白度高钾钠原矿开发以及瓷石、高硅石的综合利用等方面，具体如下：

1、劣质资源的配矿利用

高岭土在开采过程中，在矿区的边缘或底部会产生部分指标较为低劣的矿产品。公司在生产过程中加强了地质编录和质量填图工作，据此合理安排生产工作面、确定配矿比例，对价值较低的高钾钠、低铝、低淘洗率的二级高岭土矿与质量较好的高岭土原矿进行合理配矿，使其满足用户的需求标准，提高了矿产资源的回采率及保证了产品品质的稳定性。

2、高白度高钾钠原矿

随着开采台阶的下降，会出现风化程度较低、低淘洗率、高钾钠的高岭土原矿，公司根据这种矿石的质量特点，一方面通过原矿配矿提升品质，一方面用于直接生产高白度高钾钠原矿，实现较高的经济效益。

3、瓷石、高硅石的回收利用

公司东宫下高岭土部分矿体中，因母岩风化不彻底，存在夹石率较高的情况，产生瓷石与高硅石。公司将其回收利用，作为日用陶瓷、地砖、卫生洁具陶瓷等陶瓷原料。瓷石、高硅石的综合利用，不仅大幅缓解了排土场库容压力，还创造了可观的经济效益。同时，东宫下高岭土矿的矿石类型为砂质高岭土，原矿中砂质含量较高，选矿过程产生大量的粗砂和底流，公司通过开发粗砂、螺旋返砂在陶瓷原料中的利用，提升矿山资源整体综合利用水平。

（五）规模优势

公司的单体矿区储量、开采规模及年产销量在业内均处于领先地位，具有明显的规模优势。公司高岭土年开采能力达 60 万吨/年，在行业内处于领先地位，配矿、磨剥、除铁等技术已经成为公司提高产品性能指标、品质稳定和提高经济效益的重要手段。

（六）团队优势

公司拥有一支经验丰富的专业矿山建设开采团队，能够匹配公司外延式发展战略的实施，有能力为公司增加资源储备创造条件。团队熟悉矿山及选矿加工开采建设前、中、后期流程事项，面对具体运营过程中可能发生的问题和风险，能够快速做出正确判断并提供良好的解决方案。公司建设开采团队具备过硬的专业技能和管理能力，能够有效保障矿山及选矿加工开采的科学性、高效性。

公司长期深耕于非金属矿山，通过多年来对高岭土矿山的采选、加工，公司已积累了丰富的非金属矿山及选矿加工开采经验。能够依托专业分析决策能力，为适时实施大型、超大型非金属矿产资源整合并购提供技术支持。

长期开采实践过程中，公司逐步摸索并形成了一套有效的规模化精细开采的方法论和规章制度，并在经营中有效践行。目前，公司已建立各项规章制度并不断完善，持续优化矿山及选矿加工开采流程，对产品实施全过程的监视和测量。高效的管理团队及完善的管理体制，保障了公司产品供应、安全生产，提升产品品质稳定性。

（七）区位优势

公司的高岭土产品主要作为中高档日用陶瓷、工艺美术陶瓷和高档建筑陶瓷原料，公司所属矿山距离下游应用企业较近。我国日用陶瓷和工艺美术陶瓷主要集中在广东潮州、福建德化、江西景德镇、山东临沂、山西等地，其中潮州、德化和景德镇是以生产中高档出口产品为主。

公司拥有的矿山位于福建省龙岩市，距离潮州、德化和景德镇的距离较近，公司距离德化不到 200 公里，距离潮州约 250 公里，距离景德镇约为 600 公里，均可以通过公路运输，综合成本较低。对于山东临沂、山西等距离较远的地区，公司通过组织公开邀投标方式提供集装箱运输门到门服务，为客户降低成本。此外，报告期内公司为成本较低的综合利用类产品提供集装箱运输服务，缓解了部分综合利用产品无法远销的困境。

公司致力于为客户提供高品质矿产品及一流服务，公司矿区的地理位置距离国内主要陶瓷产区近，有利于公司加强与下游客户的粘性。通过与下游客户的密切联系使得公司能够很好地了解市场动态信息以及客户需求变化情况，有针对性的提供服务方案。长期以来，公司客户群体稳定，同时客户基数在不断增加。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，国际环境更趋复杂严峻：美联储加息、俄乌冲突引发大宗商品（石油、天然气）价格大幅上涨、全球疫情持续反复等，给全球经济带来更多不确定性。

面对复杂的国内外环境，以及上半年南方地区持续强降雨等不利因素影响，公司上下一心，克服重重困难，紧紧围绕 2022 年度生产经营工作计划，坚持“精耕主业、深挖潜力、科技创新、拓展资源”的经营方针，统筹抓好疫情防控、生产经营、项目投资、综合改革等各项工作，全力推进“八闽国企综合改革专项行动”（以下简称“八闽综改”），推动公司高质量发展，确保实现生产经营目标和疫情防控双赢局面，实现“时间过半、任务过半”目标。

2022 年上半年公司实现营业收入 14,029.83 万元，同比增长 2.85%。利润总额 6,699.69 万元，同比增长 11.32%；归属于上市公司股东的净利润 4,998.45 万元，同比增长 8.62%；实现扣除非经常性损益的归属于上市公司股东的净利润 4796.08 万元，同比增长 5.24%。

报告期内的主要工作成效如下：

1、克服重重困难，充分利用可作业天数开展生产

2022 年上半年，受南方地区持续强降雨影响，公司南采场作业天数 85 天、北采场作业天数 80 天，较 2021 年同期分别减少了 26 天和 32 天，同比下降 23.42% 和 28.57%。

在上半年可作业天数大幅减少的不利条件下，公司密切关注天气情况，针对今年上半年南方地区持续高强度降雨天气，特别在 5、6 月份强降雨期间，积极做好汛期安全生产管理，加强矿山安全巡查力度，严格执行暴雨期间领导带班和关键岗位 24 小时值班值守制度，做到汛期安全生产。报告期内，公司充分利用可作业时间窗口，科学、合理安排生产经营，2022 年上半年公司主要产品产量、销量情况如下：

单位：万吨

产品类型	产量			销量		
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	同比增长 (%)	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	同比增长 (%)
原矿产品	19.65	22.10	-11.09	23.77	22.44	5.93
精矿产品	1.57	1.36	15.44	1.49	1.31	13.74
综合利用产品	39.17	44.67	-12.31	39.66	38.36	3.39

2、增强服务意识，提升公司品牌市场地位

报告期内，在产品竞争激烈的大环境下，公司积极开拓渠道，以客户为关注焦点，全面提升客户服务意识，进一步提高公司中端产品的市场份额及影响力。一方面，公司在不影响自身经营的前提下，灵活机动地安排生产发货，保质保量地满足客户需求；另一方面，俄乌冲突引发能源价格暴涨，为降低客户的运输成本，公司提供了多种产品包装及运输方式，并通过招标方式控制物流费用，最大程度为客户降低运输成本。

2022 年上半年，公司积极走访市场，不断拓展新客户，使原矿产品、精矿产品、综合利用产品的销量均有不同幅度的增长。

①原矿产品

报告期内，公司在维护老客户的同时，力拓新客户，大力推广中端产品，原矿类产品销量 23.77 万吨，同比增长 5.93%，其中标准高岭土原矿销售量增加 3.94 万吨，同比增长 81.44%。

②精矿产品

报告期内，公司在确保产品质量的稳定性同时积极开拓市场，精矿产品销量 1.49 万吨，同比增长 13.74%，其中高品质精矿 60A 级超级龙岩高岭土及 325 目 B 级机碾高岭土产品，销量同比分别增长了 22.22% 和 87.09%。

③综合利用产品

报告期内，为扩大综合利用产品销售市场，公司为客户提供集装箱运输服务，进一步降低客户运输服务成本。公司综合利用产品销量依旧呈现稳定增长态势，2022 年上半年，公司综合利用产品销量 39.66 万吨，同比增长 3.39%。其中一级瓷石（粉）同比增长 26.15%，二级高硅石（粉）同比增长 1059.94%；四级瓷石（粉）同比增长 53.71%。

3、结合实际情况，有序推进募投项目建设

报告期内，公司结合自身发展规划和实际情况，有序推进各募投项目建设。

2022 年 3 月 18 日和 2022 年 4 月 7 日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及将部分剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，终止原“年产 9 万吨配方瓷泥项目”，并对原“综合利用产品（瓷石、高硅石）加工项目”的投资规模和投资计划进行适当调整，变更为“综合利用产品及配方泥加工项目”，同时增加募集资金投资项目“选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产能技改项目”，并将变更后的剩余募集资金用于永久性补充流动资金。

截止报告期末，前述“综合利用产品及配方泥加工项目”已完成工艺方案设计和可行性研究报告的编写工作以及募投项目变更手续，现阶段正在进行施工图审查，计划于 2022 年 10 月项目开工建设；“选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产能技改项目”已完成项目初步方案设计以及项目一期（压滤脱水）工艺方案设计。目前正在进行招标采购工作、项目场地整理和水路、管路改造工作。

此外，截止报告期末，“选矿厂喂料、磁选、压滤脱水及包装技术改造项目”已投入使用，预计将于 2022 年 9 月进行结项；“东宫下高岭土矿区 18-26 线西矿段露天矿扩建工程项目”报告期内已完成+430 水平以上土石方剥离约 27 万立方米，预计于 2023 年 9 月完成项目基建验收；“北采场 12-22 线东部露采扩帮工程项目”预计于 2022 年 10 月完成基建验收工作，投入生产。

4、加大技术研发力度，加强产学研合作

报告期内，公司正积极参与申报 2022 年度国家高新技术企业。公司结合国家重点支持的高新技术领域，确定科技创新方向和重点。2022 年上半年，公司加大技术研发力度，继续做好公司标准化陶瓷原料研究、高岭土选矿提纯、配方瓷泥、伴生石英砂提纯的新产品以及公司发展规划需求的同时，进一步加强产学研合作。报告期内，公司引进高校研究团队，与中国地质大学（武汉）签订《新型高岭土基止血材料的研发》、《高岭土抗菌材料的研发》项目的《技术开发（委托）合同》，与武汉理工大学签订《石英砂选矿提纯技术的研究》项目的《技术服务合同》，公司持续培养关键技术人员，进一步增强公司核心技术团队建设。

公司始终坚持自主创新，强化技术积累，报告期内，公司新增立项《一种高岭土矿自动机碾技术研究》、《高岭土选矿中自动加药技术研究》、《高岭土选矿加工过程中粉尘收集技术研究》、《新型高岭土基止血材料的研发》、《高岭土抗菌材料的研发》、《石英砂选矿提纯技术的研究》科技研发项目 6 项，组织实施科技研发项目 17 项，其中结题项目 3 项。

5、持续推进八闽综改，优化体系机制

2021 年，公司荣获龙岩市国资系统“国企改革三年行动成绩突出企业”荣誉，成功入围“八闽国企综合改革专项行动”名单。报告期内，公司专项行动领导小组持续推进相关工作，加强党的领导和建设方面：2022 年 4 月公司已制定并组织实施党建品牌实施方案，成为福建省优秀党建案例；市场化选聘机制改革方面：公司将进一步拓宽人才招聘渠道，建立选人用人市场化机制；约束激励机制改革方面：公司已在筹备与公司匹配的方案与制度等。公司将认真落实改革事宜，促进公司实现高质量发展。

6、落实公司发展战略，推动对外投资项目落地

上市以来，在做好现有东宫下高岭土矿山经营的前提下，公司积极寻求“市场化外延式并购”机遇，报告期内，公司参与专项基金布局非金属矿产业链上下游优质企业，以参投的方式布局非金属矿产业链上下游优质企业。2022 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司发起设立股权投资有限合伙企业的议案》，以自有资金认缴出资人民币 2,000 万元

与相关方共同发起设立安吉启真丰实股权投资合伙企业（有限合伙），定向投资于浙江丰虹新材料股份有限公司和杭州洁铸科技有限公司，为未来产业协同进行布局。

此外，2022 年 7 月 28 日公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司以自有资金参与投资深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》和《关于公司以自有资金参与投资北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）的议案》，同意公司以自有资金认缴出资 5,000 万元参与深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）和认缴出资 3,000 万元参与北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业（有限合伙），公司通过出资认购前述基金份额，成为基金的有限合伙人，按照基金的整体收益和分配原则分享基金投资收益。同时公司与深圳市创新投资集团有限公司、深圳市达晨财智创业投资管理有限公司以基金合作为契机和纽带，拓展项目获取渠道，在无机非金属矿产业链上下游进行布局，为日后的投资并购提供便利。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	140,298,339.70	136,407,077.14	2.85
营业成本	46,350,268.15	44,795,024.34	3.47
销售费用	6,724,545.84	6,659,551.68	0.98
管理费用	16,452,023.08	18,499,543.11	-11.07
财务费用	-5,160,199.01	-1,349,648.73	不适用
研发费用	5,637,139.59	3,812,119.05	47.87
经营活动产生的现金流量净额	54,969,686.30	51,419,660.74	6.90
投资活动产生的现金流量净额	410,311,021.22	-57,888,113.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-	389,827,781.69	-100.00

财务费用变动原因说明：主要是公司对暂时闲置的募集资金及自有资金进行现金管理，增加利息收入。

研发费用变动原因说明：主要是报告期公司研发立项较上年有所增加，公司加大研发投入，同比上年增加研发费用 182.50 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年度公司投出理财产品较多，且大部分于本期到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期公司发行 3,200 万股普通股（A 股），收到募集资金。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	544,160,510.08	46.49	75,554,149.79	6.68	620.23	本期对现金管理工具进行结构调整,提高通知存款持有比率。
交易性金融资产	0	0	69,019,733.61	6.10	-100.00	本期末未持有结构性存款等交易性金融资产。
预付款项	252,012.70	0.02	549,702.42	0.05	-54.15	主要是前期预付款项本期结算。
其他流动资产	51,489,482.36	4.40	429,906,801.79	38.02	-88.02	本期对现金管理工具进行结构调整,提高通知存款持有比率,降低其他现金管理工具持有比率。
长期待摊费用	5,351,728.61	0.46	3,355,421.87	0.30	59.49	主要是增加南采东扩外部连接水沟改造工程及矿区道路修缮工程。
其他非流动资产	20,135,207.90	1.72	1,438,808.13	0.13	1,299.44	本期新增对安吉启真丰实股权投资合伙企业(有限合伙)投资 2,000 万元。
应付账款	6,649,559.35	0.57	12,592,037.62	1.11	-47.19	主要是本期结算并支付东宫下矿区土石方剥离工程款。
合同负债	15,763,829.94	1.35	22,778,395.65	2.01	-30.79	主要是预收货款减少。
应交税费	11,096,154.51	0.95	3,915,949.67	0.35	183.36	本年第 2 季度末依据当期经营情况计算的应纳企业所得税金额较多,2021 年第 4 季度末依据当期经营情况计算的应纳企业所得税金额较少,截至报告日,前述企业所得税已申报并缴纳。
其他应付	68,673,123.67	5.87	26,404,664.95	2.34	160.08	主要是本期计提

款						2021 年度分红款 4,224 万元，截至 2022 年 6 月 30 日尚未支付。
专项储备	614,667.63	0.05	206,154.08	0.02	198.16	主要是计提安全生产费。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
2,000	0	不适用

报告期内，公司新增对外投资一笔，金额为 2,000 万元，具体如下：

2022 年 6 月 27 日，公司召开公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司发起设立股权投资有限合伙企业的议案》，以自有资金认缴出资人民币 2,000 万元与相关方共同发起设立安吉启真丰实股权投资合伙企业（有限合伙）。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

截止报告期末，公司以公允价值计量的金融资产情况详见第十节、十一“1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值”。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、截至报告期末，公司控股子公司 1 家，为龙岩富岭陶瓷材料科技有限公司，公司持有其 100% 股权。龙岩富岭陶瓷材料科技有限公司注册资本 3,000 万元，截止报告期末，其总资产 962.44 万元，净资产 961.97 万元，2022 年上半年净利润-12.47 万元。

2、参股公司 2 家：福州龙岩大厦有限公司，公司持有其 5% 股权；安吉启真丰实股权投资合伙企业（有限合伙），公司持有其 28.65% 合伙份额。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、对龙岩高岭土资源依赖风险

公司对高岭土资源具有较强的依赖性，其所拥有的资源禀赋、资源储量、资源品位等因素对盈利能力具有重要影响，未来存在因新技术、新业务拓展或增加资源储备不及预期，导致对公司盈利能力稳定性和持续性产生不利影响的可能性。

对此，公司采用多种方式提升未来盈利的持续性和稳定性。一方面，公司加强采选配矿、除铁及资源综合利用等技术研发和产业化应用，提升原矿、精矿产品的质量稳定性，实现劣质资源的综合利用，提高经济效益。另一方面，公司积极向下游延伸产业链，发展配方泥产品。配方泥产品的竞争主要依赖配方、除铁等技术创新，能够凭借技术实力有效应对公司远期资源禀赋可能下降的风险，提升公司产品附加值。此外，公司积极跟踪行业动向，拟通过收购、合资合作等方式增加高岭土等非金属矿产资源储备。

2、市场竞争风险

高岭土采选加工业的市场竞争主要体现在资源储量、资源品位、开采加工成本、产品理化指标及品质稳定性等方面。高岭土不同的应用领域对产品理化指标要求差别较大，在陶瓷、造纸、涂料、催化剂等不同应用领域的高岭土之间的竞争关系较小。我国陶瓷用高岭土总体产品品位较低、产品质量波动较大，优质高岭土资源比较稀缺。我国主要高岭土资源分布省份仍在持续进行优质高岭土勘探开采工作，未来存在新的大型、优质陶瓷用高岭土矿床被发现和开采的可能性，或其他竞争对手在技术上出现重大突破的可能性，从而导致公司盈利能力受到不利影响。

对此，公司将抓住陶瓷市场增长的机会，特别是中高档日用陶瓷和工艺美术瓷市场快速增长，利用公司的资源优势、品质优势、规模优势、品牌优势、技术优势，在巩固现有市场的基础上，积极开拓新市场。公司主要通过两种手段开拓市场：首先，公司将根据产品需求领域进行细分市场划分，针对不同的产品进行精准营销，在巩固现有客户的同时，积极拓展并建立新的客户关系；其次，公司将根据产品需求的区域分布进行细分市场划分，把握资源的优化配置和对市场信息的准确收集，对重点市场区域针对性地加强营销服务力度，不断提升市场份额，为客户提供一流的产品和服务。

3、公司规模扩大导致的经营风险

公司发行上市后，经营规模将有较大提高。随着公司募集资金的到位和投资项目的实施，公司经营规模将不断扩大，生产管理将更加复杂，技术创新要求将加快，组织结构和管理体系将向更有效率的方向发展，公司经营决策和风险控制难度将增加。如果公司管理水平不能适应经营规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大及时完善，公司的生产经营和业绩提升将受到一定影响。

对此，公司制定完善了一系列内控管理制度，包括《龙岩高岭土股份有限公司募集资金管理制度》、《龙岩高岭土股份有限公司对外投融资管理制度》、《龙岩高岭土股份有限公司财务管理制度》、《龙岩高岭土股份有限公司内部审计制度》、《龙岩高岭土股份有限公司合同管理制度》等制度，各职能部门严格遵守内控制度，加强管理。公司安排专人对公司制度进行汇编，每年根据实际情况对制度汇编完善更新并组织管理人员进行学习，通过提升管理水平、提高管理效率、增强精细化管理能力以防范经营风险。

4、受新冠疫情影响的风险

近年新冠疫情肆虐，在全球范围传播，各地疫情反复不断，可能从三个方面影响到公司正常生产经营，一是公司厂区所在地区爆发疫情会直接影响公司正常生产经营；二是公司下游产业集群所在地如爆发疫情，会导致订单萎缩从而间接对公司生产经营造成负面影响；三是今年以来国

内疫情局部爆发反复，与此同时东南亚地区疫情控制较好，造成国内陶瓷市场订单外流从而间接影响公司产品销量的情形。

对此，公司高度关注疫情发展，加大疫情防控力度；此外，公司将紧盯陶瓷市场增长的机会，利用公司的资源优势、品质优势、规模优势、品牌优势、技术优势，对重点市场区域针对性地加强营销服务力度，不断提升市场份额，在巩固现有市场的基础上，积极开拓新市场。

5、受国际地缘政治冲突影响的风险

2022 年，国际部分地区爆发战争，局势动荡。地缘政治冲突可能从三个方面影响公司。一是公司下游部分客户产品出口至该地区，冲突可能导致该地区产品需求急剧下降，出现下游客户订单减少从而间接影响公司产品销售的情况；二是冲突导致国际大宗商品（包括石油、天然气等能源）、原材料价格大幅上涨，可能导致公司下游陶瓷厂商成本上涨，从而减少产量间接对公司造成不利影响的情形。三是国内陶瓷企业多数是依靠出口贸易，地缘政治冲突可能导致陶瓷客户回款周期延长、资金周转困难，从而间接影响公司产品销售的情形。

对此，公司将密切关注国际贸易关系的最新动态，进一步聚焦深耕国内市场的客户群体，通过增加前述客户群体占比，降低出口客户可能间接带来的风险。同时，公司将尽可能提供多种产品包装及运输方式，并通过招标方式确定物流费用，最大程度为客户降低运输成本。

6、可开采量发生不利变化风险

高岭土矿山储量可能受空间位置变化和自然环境变化等影响，若发生严重的自然灾害，如泥石流或地震等，可能会污染高岭土矿体，导致高岭土矿山可采储量减少。若公司矿山所处区域发生未预见的重大自然灾害，如泥石流或地震等，将对公司矿山可开采量造成重大不利影响，进而对公司持续经营能力造成较大影响。

公司东宫下高岭土矿不处于地震带上，历史上尚未发生 5 级以上的破坏性地震，地震对矿区的影响不大；区内没有大的地表水体，矿体与顶底围岩透水性差，富水性弱，采场充水以大气降水为主要补给来源，自然排水条件良好，自然边坡稳定。公司矿山生产严格按照开发利用方案及矿山生态环境恢复治理方案进行，边开发边治理，以防止前述可能带来不利影响的因素。

7、资源储量勘查核实结果与实际存在差异的风险

公司高岭土资源储量系委托专业机构根据国家统一标准和业内通行的行业规范进行勘查核实的结果，并经自然资源主管部门储量评审备案。如果公司实际矿产资源储量与目前勘查核实结果存在较大差异，则可能导致公司的营运及发展计划发生改变，从而对公司的业务及经营业绩构成不利影响。

对此，公司每年均按相关规定进行资源储量的年报编写并经区自然资源局组织专家评审认定，不定期委托专业机构进行资源储量核实。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公告编号: 2022-015	2022 年 4 月 8 日	各项议案均审议通过, 详见《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-015)
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公告编号: 2022-030	2022 年 5 月 11 日	各项议案均审议通过, 详见《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-030)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
熊永球	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司 2022 年 4 月 26 日召开第二届董事会第八次会议, 审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》, 聘任熊永球先生担任公司副总经理, 其任期为自董事会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司不属于环保部门公示的重点排污单位。

自 2019 年 9 月起，公司在生产过程中已采用压滤脱水工艺替代烘干工艺，不再产生燃煤废气，不再产生相关污染物（二氧化硫、烟尘）。公司大气污染物排放符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）的要求，并通过了清洁生产审核验收。

根据《排污许可管理办法（试行）》（中华人民共和国环境保护部令第 48 号）以及《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 版）》（生态环境部令第 11 号）的有关规定，公司虽然属于非金属矿采选业，但自 2019 年 9 月起，公司生产工艺中不涉及《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 版）》内第 109 至 112 类规定的锅炉、工业窑炉、表面处理、水处理等通用工序。

公司现有排污许可证到期后无需再申请换取纸质版本排污许可证，改为纳入登记管理类企业，于 2020 年 4 月 27 日在全国排污许可证管理信息平台完成登记，登记编号：

9135080074907436X9001Y，有效期限：2020-04-27 至 2025-04-26。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

龙高股份东宫下高岭土矿 2020 年 1 月 8 日被自然资源部纳入全国绿色矿山名录，2021 年 10 月在福建省矿业协会第六届二次理事会上，福建省自然资源厅正式授牌龙高股份东宫下高岭土矿为全国绿色矿山。

报告期内公司践行“绿水青山就是金山银山”的发展理念，坚持开发与治理并重、坚持精细化开采与利用、坚持创新驱动发展战略等举措，按照国家级绿色矿山的要求，保护生态、防治污染、履行环境责任，主要工作如下：

1、东宫下高岭土矿区按照开采设计自上而下、合理有序组织开采，对采场、排土场终了台阶边坡及时进行生态修复，2022 年上半年完成采场终了台阶边坡喷播植草 3,032.80 m²，可绿化率实现 100%。

2、选矿厂通过技术改造，采用清洁生产工艺，通过超高压压滤机、超导除铁、新建回收沉淀池、雨污分流、生产用水循环利用等措施，系统无废气产生，实现废水零排放。

3、为美化绿化矿区环境，2022 年上半年公司对矿区一号排土场、办公楼等进行绿化提升工

作，矿区绿化提升效果明显。

4、为创造和谐矿区环境，公司目前正在对“南采场观景台至北采场观景台观光栈道工程”进行施工，预计投入金额为 37.19 万元。

5、公司坚持“绿水青山就是金山银山”的理念，采取喷雾洒水、道路冲洗、运输车辆洗车台冲洗、绿植冲洗等多种保护生态、防治污染的措施，不断加大保护生态、防治污染、履行环境责任的资金投入，确保了矿区环境和谐及美观。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

(一) 新冠疫情防控

报告期内，新冠疫情持续，公司把员工生命安全和身体健康摆在首位，认真履行企业职责，全面落实防控措施，组织全体员工和外包工程队人员进行全员核酸检测，并派出 5 批次志愿者参与高速公路路口的疫情防控志愿服务工作。

(二) 社区共建

报告期内，公司持续开展人文关怀活动，举办了 2022 年新春走访慰问系列活动，分别到矿区外包工程队进行慰问，走访看望公司退休干部、困难党员、困难职工，并与共建村镇联合举办慰问活动，用实际行动诠释着有温度的幸福龙高。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	龙岩投资集团	关于持股限制流通及自愿锁定股份的承诺	2019年10月30日；自龙高股份上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	汇金集团、兴杭国投	关于持股限制流通及自愿锁定股份的承诺	2019年10月30日；自龙高股份上市之日起12个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙岩投资集团	关于持股意向和减持意向的承诺	2019年10月30日；持有公司股份的锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	汇金集团	关于持股意向和减持意向的承诺	2019年10月30日；持有公司股份的锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙岩投资集团、龙高股份、公司董事及高级管理人员	关于稳定股价的承诺	2019年10月30日；自龙高股份上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙高股份	关于因信息披露重大违规赔偿损失、回购新股的承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙高股份	关于因信息披露重大违规赔偿损失、回购新股的承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	龙岩投资集团、汇金集团	关于因信息披露重大违规赔偿损失、回购新股的承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事、高级管理人员	关于因信息披露重大违规赔偿损失、回购新股的承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙高股份	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙高股份	未履行相关承诺事项的约束措施	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙岩投资集团	未履行相关承诺事项的约束措施	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	汇金集团	未履行相关承诺事项的约束措施	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事及高级管理人员	未履行相关承诺事项的约束措施	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	龙岩投资集团	避免同业竞争的承诺	2019年10月30日；作为控股股东期间	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	龙岩投资集团	关于规范关联交易的承诺	2019年10月30日；作为控股股东期间	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	龙岩投资集团	关于不占用公司资金的承诺	2019年10月30日；长期	否	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年4月18日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《龙岩高岭土股份有限公司关于确认公司2021年度关联交易并预计公司2022年度日常关联交易的议案》。	详见公司刊登在上海证券交易所的公告，公告编号：2022-022

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	96,000,000	75				-19,152,000	-19,152,000	76,848,000	60.04
1、国家持股									
2、国有法人持股	96,000,000	75				-19,152,000	-19,152,000	76,848,000	60.04
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	32,000,000	25				+19,152,000	+19,152,000	51,152,000	39.96
1、人民币普通股	32,000,000	25				+19,152,000	+19,152,000	51,152,000	39.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	128,000,000	100				0	0	128,000,000	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，龙岩文旅汇金发展集团有限公司持有股份 14,400,000 股、闽西兴杭国有资产投资经营有限公司持有股份 4,752,000 股，合计持有 19,152,000 股，占本公司总股本的 14.96%。前述两家公司持有的公司股票限售期为自公司股票上市交易之日起 12 个月，2022 年 4 月 18 日锁定期届满上市流通（因 2022 年 4 月 16 日为非交易日，上市流通日顺延至 2022 年 4 月 18 日），具体情况详见公司公告（公告编号：2022-016）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	14,400,000	14,400,000	0	0	公司首次公开发行股票，文旅汇金作出了关于持股限制流通及自愿锁定股份的承诺。	2022年4月18日
闽西兴杭国有资产投资经营有限公司	4,752,000	4,752,000	0	0	公司首次公开发行股票，兴杭国投作出了关于持股限制流通及自愿锁定股份的承诺。	2022年4月18日
合计	19,152,000	19,152,000			/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,510
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
龙岩投资发展集团有限公司	0	76,848,000	60.04	76,848,000	无	0	国有法人
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	0	14,400,000	11.25	0	无	0	国有法人
闽西兴杭国有资产投资经营有限公司	0	4,752,000	3.71	0	无	0	国有法人
重庆领航兄弟商业管理有限公司	1,090,000	1,090,000	0.85	0	无	0	境内非国有法人
张玲	298,800	298,800	0.23	0	无	0	境内自然人
蓝桂红	296,900	296,900	0.23	0	无	0	境内自然人
张路	200,000	200,000	0.16	0	无	0	境内自然人
宋方	183,600	183,600	0.14	0	无	0	境内自然人
谭飞	178,000	178,000	0.14	0	无	0	境内自然人
蒋伟行	169,800	169,800	0.13	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
龙岩文旅汇金发展集团有限公司	14,400,000	人民币普通股	14,400,000				

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司	4,752,000	人民币普通股	4,752,000
重庆领航兄弟商业管理有限公司	1,090,000	人民币普通股	1,090,000
张玲	298,800	人民币普通股	298,800
蓝桂红	296,900	人民币普通股	296,900
张路	200,000	人民币普通股	200,000
宋方	183,600	人民币普通股	183,600
谭飞	178,000	人民币普通股	178,000
蒋伟行	169,800	人民币普通股	169,800
杨宗昌	163,100	人民币普通股	163,100
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	龙岩投资发展集团有限公司、龙岩文旅汇金发展集团有限公司和闽西兴杭国有资产投资经营有限公司不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	龙岩投资发展集团有限公司	76,848,000	2024年4月16日	0	自公司上市之日起36个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 龙岩高岭土股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	544,160,510.08	75,554,149.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		69,019,733.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	七、6	7,284,633.38	6,663,000.00
预付款项	七、7	252,012.70	549,702.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	6,118.15	6,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	24,743,567.56	26,933,060.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	51,489,482.36	429,906,801.79
流动资产合计		627,936,324.23	608,632,448.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	133,335,974.52	129,263,240.92
在建工程	七、22	38,746,678.77	34,417,123.74

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	339,443,027.34	347,873,600.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,351,728.61	3,355,421.87
递延所得税资产	七、30	635,770.91	661,242.68
其他非流动资产	七、31	20,135,207.90	1,438,808.13
非流动资产合计		542,648,388.05	522,009,437.48
资产总计		1,170,584,712.28	1,130,641,885.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	6,649,559.35	12,592,037.62
预收款项			
合同负债	七、38	15,763,829.94	22,778,395.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	8,081,180.32	10,855,431.94
应交税费	七、40	11,096,154.51	3,915,949.67
其他应付款	七、41	68,673,123.67	26,404,664.95
其中：应付利息	七、41	19,057,215.28	19,057,215.28
应付股利	七、41	42,240,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	2,049,297.90	2,961,191.44
流动负债合计		112,313,145.69	79,507,671.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	613,521.32	709,107.32
递延所得税负债	七、30	1,416,930.87	2,336,959.35

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,030,452.19	3,046,066.67
负债合计		114,343,597.88	82,553,737.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	589,799,326.13	589,799,326.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	614,667.63	206,154.08
盈余公积	七、59	33,043,823.41	33,043,823.41
一般风险准备			
未分配利润	七、60	304,783,297.23	297,038,844.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,056,241,114.40	1,048,088,147.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,056,241,114.40	1,048,088,147.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,170,584,712.28	1,130,641,885.88

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：龙岩高岭土股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		543,342,908.28	74,684,086.82
交易性金融资产			69,019,733.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资		7,284,633.38	6,663,000.00
预付款项		252,012.70	549,702.42
其他应收款	十七、2	6,118.15	6,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,743,567.56	26,933,060.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,484,097.23	429,901,416.66
流动资产合计		627,113,337.30	607,757,000.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		133,335,974.52	129,263,240.92
在建工程		38,746,678.77	34,417,123.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		330,876,954.62	339,218,741.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,276,500.20	3,255,117.30
递延所得税资产		475,667.92	542,720.51
其他非流动资产		20,135,207.90	1,438,808.13
非流动资产合计		543,946,983.93	523,235,752.06
资产总计		1,171,060,321.23	1,130,992,752.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,649,559.35	12,592,037.62
预收款项			
合同负债		15,763,829.94	22,778,395.65
应付职工薪酬		8,081,180.32	10,855,431.94
应交税费		11,096,154.51	3,915,949.67
其他应付款		68,668,423.67	26,399,964.95
其中：应付利息		19,057,215.28	19,057,215.28
应付股利		42,240,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,049,297.90	2,961,191.44
流动负债合计		112,308,445.69	79,502,971.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		613,521.32	709,107.32
递延所得税负债		1,416,930.87	2,336,959.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,030,452.19	3,046,066.67
负债合计		114,338,897.88	82,549,037.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		589,799,326.13	589,799,326.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		614,667.63	206,154.08
盈余公积		33,043,823.41	33,043,823.41
未分配利润		305,263,606.18	297,394,410.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,056,721,423.35	1,048,443,714.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,171,060,321.23	1,130,992,752.36

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

合并利润表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		140,298,339.70	136,407,077.14
其中：营业收入	七、61	140,298,339.70	136,407,077.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,297,250.50	78,357,295.92
其中：营业成本	七、61	46,350,268.15	44,795,024.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	6,293,472.85	5,940,706.47
销售费用	七、63	6,724,545.84	6,659,551.68
管理费用	七、64	16,452,023.08	18,499,543.11
研发费用	七、65	5,637,139.59	3,812,119.05
财务费用	七、66	-5,160,199.01	-1,349,648.73
其中：利息费用	七、66		
利息收入	七、66	5,164,685.81	1,354,988.48
加：其他收益	七、67	254,868.05	544,680.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,460,232.18	704,616.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	139,950.00	831,111.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3.65	77.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	268,213.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,124,349.77	60,130,266.97
加：营业外收入	七、74	64,832.44	177,783.18
减：营业外支出	七、75	192,261.14	126,307.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,996,921.07	60,181,742.96
减：所得税费用	七、76	17,012,468.16	14,163,063.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,984,452.91	46,018,679.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,984,452.91	46,018,679.19

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,984,452.91	46,018,679.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,984,452.91	46,018,679.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.39	0.43
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.39	0.43

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

母公司利润表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	140,298,339.70	136,407,077.14
减：营业成本	十七、4	46,350,268.15	44,795,024.34
税金及附加		6,237,753.05	5,879,061.89
销售费用		6,724,545.84	6,659,551.68
管理费用		16,338,160.96	18,410,757.15
研发费用		5,637,139.59	3,812,119.05
财务费用		-5,156,940.38	-1,350,534.84
其中：利息费用			
利息收入		5,160,352.68	1,354,803.59
加：其他收益		254,868.05	544,680.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,460,232.18	704,616.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		139,950.00	831,111.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3.65	77.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		268,213.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,290,673.06	60,281,583.62
加：营业外收入		64,832.44	177,783.18
减：营业外支出		192,261.14	126,307.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,163,244.36	60,333,059.61
减：所得税费用		17,054,048.98	14,200,892.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,109,195.38	46,132,166.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,109,195.38	46,132,166.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		50,109,195.38	46,132,166.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,095,005.45	155,423,815.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	3,310,956.67	3,893,501.68
经营活动现金流入小计		151,405,962.12	159,317,316.91
购买商品、接受劳务支付的现金		30,272,002.40	40,683,030.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		28,576,249.86	26,472,812.00
支付的各项税费		30,777,223.98	40,194,519.61
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	6,810,799.58	547,293.74
经营活动现金流出小计		96,436,275.82	107,897,656.17
经营活动产生的现金流量净额		54,969,686.30	51,419,660.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		443,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,081,455.87	704,616.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,654.95	3,938.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		449,090,110.82	65,708,555.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,779,089.60	13,596,668.67
投资支付的现金		20,000,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,779,089.60	123,596,668.67

投资活动产生的现金流量净额		410,311,021.22	-57,888,113.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			393,123,773.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			393,123,773.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		3,295,991.89
筹资活动现金流出小计			3,295,991.89
筹资活动产生的现金流量净额			389,827,781.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		465,280,707.52	383,359,328.81
		75,554,149.79	29,110,534.88
六、期末现金及现金等价物余额			
		540,834,857.31	412,469,863.69

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,095,005.45	155,423,815.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,306,623.54	3,893,316.79
经营活动现金流入小计		151,401,628.99	159,317,132.02
购买商品、接受劳务支付的现金		30,272,002.40	40,683,030.82
支付给职工及为职工支付的现金		28,576,249.86	26,472,812.00
支付的各项税费		30,721,504.18	40,132,875.03
支付其他与经营活动有关的现金		6,809,725.08	546,222.74
经营活动现金流出小计		96,379,481.52	107,834,940.59
经营活动产生的现金流量净额		55,022,147.47	51,482,191.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		443,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,081,455.87	704,616.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,654.95	3,938.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		449,090,110.82	65,708,555.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,779,089.60	13,596,668.67
投资支付的现金		20,000,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,779,089.60	123,596,668.67
投资活动产生的现金流量净额		410,311,021.22	-57,888,113.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			393,123,773.58
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			393,123,773.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,295,991.89
筹资活动现金流出小计			3,295,991.89
筹资活动产生的现金流量净额			389,827,781.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		74,684,086.82	28,955,922.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		540,017,255.51	412,377,781.95

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

合并所有者权益变动表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他		减：库存股									
一、上年期末余额	128,000,000.00				589,799,326.13		206,154.08	33,043,823.41		297,038,844.32		1,048,088,147.94		1,048,088,147.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	128,000,000.00				589,799,326.13		206,154.08	33,043,823.41		297,038,844.32		1,048,088,147.94		1,048,088,147.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							408,513.55			7,744,452.91		8,152,966.46		8,152,966.46
(一) 综合收益总额										49,984,452.91		49,984,452.91		49,984,452.91
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-42,240,000.00		-42,240,000.00		-42,240,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

二、本年期初余额	96,000,000.00		239,914,626.13		283,277.00	24,568,178.73	221,029,544.48	581,795,626.34	581,795,626.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,000,000.00		349,884,700.00		-14,302.34	4,524,971.08	41,493,708.11	427,889,076.85	427,889,076.85
(一) 综合收益总额							46,018,679.19	46,018,679.19	46,018,679.19
(二) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00		349,884,700.00					381,884,700.00	381,884,700.00
1. 所有者投入的普通股	32,000,000.00		349,884,700.00					381,884,700.00	381,884,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						4,524,971.08	-4,524,971.08		
1. 提取盈余公积						4,524,971.08	-4,524,971.08		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备					-14,302.34			-14,302.34	-14,302.34
1. 本期提取					533,391.12			533,391.12	533,391.12
2. 本期使用					547,693.46			547,693.46	547,693.46
(六) 其他									
四、本期末余额	128,000,000.00		589,799,326.13		268,974.66	29,093,149.81	262,523,252.59	1,009,684,703.19	1,009,684,703.19

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,000,000.00				589,799,326.13			206,154.08	33,043,823.41	297,394,410.8	1,048,443,714.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				589,799,326.13			206,154.08	33,043,823.41	297,394,410.8	1,048,443,714.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								408,513.55		7,869,195.38	8,277,708.93
（一）综合收益总额										50,109,195.38	50,109,195.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-42,240,000.00	-42,240,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,240,000.00	-42,240,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他										
（五）专项储备							408,513.55			408,513.55
1. 本期提取							500,724.64			500,724.64
2. 本期使用							92,211.09			92,211.09
（六）其他										
四、本期末余额	128,000,000.00				589,799,326.13		614,667.63	33,043,823.41	305,263,606.18	1,056,721,423.35

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				239,914,626.13			283,277.00	24,568,178.73	221,113,608.64	581,879,690.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				239,914,626.13			283,277.00	24,568,178.73	221,113,608.64	581,879,690.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				349,884,700.00			-14,302.34	4,524,971.08	41,607,195.60	428,002,564.34
（一）综合收益总额										46,132,166.68	46,132,166.68
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000.00				349,884,700.00						381,884,700.00
1. 所有者投入的普通股	32,000,000.00				349,884,700.00						381,884,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,524,971.08	-4,524,971.08	
1. 提取盈余公积									4,524,971.08	-4,524,971.08	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							-14,302.34			-14,302.34
1. 本期提取							533,391.12			533,391.12
2. 本期使用							547,693.46			547,693.46
(六) 其他										
四、本期期末余额	128,000,000.00				589,799,326.13		268,974.66	29,093,149.81	262,720,804.24	1,009,882,254.84

公司负责人：温能全 主管会计工作负责人：罗继华 会计机构负责人：陈思源

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

龙岩高岭土股份有限公司系经龙岩市人民政府“龙政综（2003）128 号文”批准，由龙岩市国有资产投资经营有限公司于 2003 年 4 月 25 日出资成立。2009 年 8 月 8 日，经龙岩市国有资产监督管理委员会“龙国资（2009）98 号文”批复同意，公司变更出资人为龙岩工贸发展有限公司（2018 年 10 月更名为龙岩投资发展集团有限公司），企业类型由有限责任公司（国有独资）变更为有限责任公司（法人独资）。2017 年 12 月改制成股份有限公司，经历年增资及股权变更后公司注册资本 12,800 万元，股份总数 12,800 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2021 年 4 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。截至本报告披露日，有限售条件的流通股份：A 股 76,848,000 股；无限售条件的流通股份：A 股 51,152,000 股。公司统一社会信用代码：9135080074907436X9，注册地址：福建省龙岩市新罗区西陂街道龙岩大道 260 号国资大厦 10-12 层。

本公司所属行业为高岭土开采加工行业，主要经营活动包括高岭土矿的采选、加工和销售，以及相关技术研发业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 17 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期内合并范围未发生变化，包含母公司和 1 家子公司。

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收保证金

其他应收款组合 2 应收关联方款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收银行承兑票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10“金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10“金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10“金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及合理损耗以外的盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10“金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30“长期资产减值”

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	法定使用权
专利权	16.17年	法定使用权
计算机软件	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	18.1年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修款	5年
东宫下边界挡墙工程	5年
道路硬化工程（路基路面工程）	3年
围挡工程	3年
矿区道路修缮工程（未验收未摊销）	3年
煅烧厂周边设施及挡墙改造工程	3年
南采场东扩外部连接水沟改造工程	3年

其他	3 年
----	-----

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

详见本财务报表附注五、16 “合同资产”

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付并取得收取货款权利，相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、42“租赁”之（3）“新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

（2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、42“租赁”之（3）“新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定

合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。**

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按财政部、国家安全生产监督管理总局“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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	544,160,510.08	75,554,149.79
合计	544,160,510.08	75,554,149.79

其他说明：

本报告期末，银行存款中按照实际利率法计提的通知存款利息，在现金流量表中不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		69,019,733.61
其中：		
结构性存款		69,019,733.61
合计		69,019,733.61

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,284,633.38	6,663,000.00
合计	7,284,633.38	6,663,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	166,570.18	66.10	516,667.09	93.99
1 至 2 年	62,407.19	24.76	10,440.00	1.90
2 至 3 年	440.00	0.17	0	0
3 年以上	22,595.33	8.97	22,595.33	4.11
合计	252,012.70	100.00	549,702.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
福建省龙岩市新罗区铁山镇溪西村民委员会	77,102.01	30.59
中国铁路南昌局集团有限公司	69,292.50	27.50
福建省龙岩市供销经济贸易有限责任公司	34,285.71	13.60
中石化森美（福建）石油有限公司龙岩分公司	22,595.33	8.97
福建省矿业协会	20,000.00	7.94
合计	223,275.55	88.60

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,118.15	6,000.00
合计	6,118.15	6,000.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	121.80
5 年以上	6,000.00
合计	6,121.80

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,000.00	6,000.00
其他往来	121.80	0
合计	6,121.80	6,000.00

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	-	-	-	-
2022年1月1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	3.65	0	0	3.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	3.65	-	-	3.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		3.65	0	0	0	3.65
合计		3.65	0	0	0	3.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
龙岩龙铁运输贸易有限公司	押金	6,000.00	5年以上	98.01	0

中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	代垫水电费	121.8	1 年以内	1.99	3.65
合计	/	6,121.80	/	100.00	3.65

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,061,671.40	0	13,061,671.40	12,545,876.24	0	12,545,876.24
库存商品	11,551,680.21	0	11,551,680.21	14,302,967.79	268,213.99	14,034,753.80
发出商品	130,215.95	0	130,215.95	352,430.75	0	352,430.75
合计	24,743,567.56	0	24,743,567.56	27,201,274.78	268,213.99	26,933,060.79

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	268,213.99	-268,213.99	0	0	0	0
合计	268,213.99	-268,213.99	0	0	0	0

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	51,484,097.23	429,901,416.66
增值税借方余额重分类	5,385.13	5,385.13
合计	51,489,482.36	429,906,801.79

其他说明：

不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,335,974.52	129,263,240.92
固定资产清理	-	-
合计	133,335,974.52	129,263,240.92

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	184,058,009.47	35,356,255.28	4,291,207.17	5,984,958.42	633,238.31	230,323,668.65
2. 本期增加金额	3,421,096.22	1,417,619.46	852,504.42	3,300,880.74	-	8,992,100.84
(1) 购置	-	1,417,619.46	852,504.42	2,087,275.26	-	4,357,399.14
(2) 在建工程转入	3,421,096.22	-	-	1,213,605.48	-	4,634,701.7
3. 本期减少金额	-	31,452.99	507,659.83	154,931.12	-	694,043.94
(1) 处置或报废	-	31,452.99	507,659.83	154,931.12	-	694,043.94
4. 期末余额	187,479,105.69	36,742,421.75	4,636,051.76	9,130,908.04	633,238.31	238,621,725.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	70,129,595.94	23,648,554.64	2,217,838.56	4,508,927.82	555,510.77	101,060,427.73
2. 本期增加金额	3,396,620.94	1,016,651.94	153,243.80	289,107.22	29,041.15	4,884,665.05
(1) 计提	3,396,620.94	1,016,651.94	153,243.80	289,107.22	29,041.15	4,884,665.05
3. 本期减少金额	-	29,880.34	482,276.84	147,184.57	-	659,341.75
(1) 处置或报废	-	29,880.34	482,276.84	147,184.57	-	659,341.75
4. 期末余额	73,526,216.88	24,635,326.24	1,888,805.52	4,650,850.47	584,551.92	105,285,751.03
三、减值准备						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,952,888.81	12,107,095.51	2,747,246.24	4,480,057.57	48,686.39	133,335,974.52
2. 期初账面价值	113,928,413.53	11,707,700.64	2,073,368.61	1,476,030.60	77,727.54	129,263,240.92

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,801,306.96

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
露采原矿仓库迁建项目	12,055,750.24	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,746,678.77	34,417,123.74
合计	38,746,678.77	34,417,123.74

其他说明：

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北采场 12-22 线东部露采扩建工程	27,625,368.52	-	27,625,368.52	25,341,562.76	-	25,341,562.76
东宫下矿区 18-26 线西矿段露天开采	10,173,234.67	-	10,173,234.67	5,289,527.89	-	5,289,527.89
煅烧厂办公楼改造工程	-	-	-	1,987,210.72	-	1,987,210.72
展示厅采购项目	-	-	-	1,155,104.59	-	1,155,104.59
综合利用产品及配方泥加工项目	886,188.79	-	886,188.79	643,717.78	-	643,717.78
选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产能技改项目	61,886.79	-	61,886.79	-	-	-
合计	38,746,678.77	-	38,746,678.77	34,417,123.74	-	34,417,123.74

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
北采场 12-22 线东部露采扩建工程	83,163,100.00	25,341,562.76	2,283,805.76	-	-	27,625,368.52	69.19	73.75%	-	-	-	募投资金
东宫下矿区 18-26 线西矿段露天开采	80,792,300.00	5,289,527.89	4,883,706.78	-	-	10,173,234.67	80.2	85.45%	-	-	-	募投资金
综合利用产品及配方泥加工项目	154,646,800	643,717.78	242,471.01	-	-	886,188.79	17.64	17.64	-	-	-	募集资金和自有资金
选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产能技改项目	-	-	61,886.79	-	-	61,886.79	-	-	-	-	-	募投资金
煅烧厂办公楼改造工程	2,492,799.91	1,987,210.72	-	1,987,210.72	-	-	85.07	100%	-	-	-	自有资金
展示厅采购项目	1,573,830.00	1,155,104.59	288,776.15	1,213,605.48	230,275.26	-	91.74	100%	-	-	-	自有资金
合计	322,668,829.91	34417123.74	7,760,646.49	3,200,816.2	230275.26	38746678.77	-	-	-	-	-	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	302,383,610.38	600,000.00	2,031,476.76	192,600,800.00	497,615,887.14
2.本期增加 金额	-	-	35,398.23	-	35,398.23
(1)购置	-	-	35,398.23	-	35,398.23
4.期末余额	302,383,610.38	600,000.00	2,066,874.99	192,600,800.00	497,651,285.37
二、累计摊销					
1.期初余额	31,220,336.72	368,040.82	995,819.17	117,158,090.29	149,742,287.00
2.本期增加 金额	3,045,171.36	18,556.68	76,875.25	5,325,367.74	8,465,971.03
(1)计 提	3,045,171.36	18,556.68	76,875.25	5,325,367.74	8,465,971.03
4.期末余额	34,265,508.08	386,597.5	1,072,694.42	122,483,458.03	158,208,258.03
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	268,118,102.3	213,402.5	994,180.57	70,117,341.97	339,443,027.34

2.期初账面价值	271,163,273.66	231,959.18	1,035,657.59	75,442,709.71	347,873,600.14
----------	----------------	------------	--------------	---------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 开发支出

适用 不适用

28、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路硬化工程（路基路面工程）	875,031.85	177,490.84	239,589.42	-	812,933.27
国资大厦装修	373,136.34	-	93,284.12	-	279,852.22
东宫下边界挡墙工程	219,778.56	-	41,208.48	-	178,570.08
围挡工程	100,304.57	-	25,076.16	-	75,228.41
展示厅采购项目	-	230,275.26	38,379.24	-	191,896.02
南采场东扩外部连接水沟改造工程	-	1,189,765.15	330,490.31	-	859,274.84

矿区道路修缮工程	-	1,142,580.56	-	-	1,142,580.56
煅烧厂周边设施及挡墙改造工程	-	617,476.16	84,543.86	-	532,932.30
其他	1,787,170.55	-	508,709.64	-	1,278,460.91
合计	3,355,421.87	3,357,587.97	1,361,281.23	-	5,351,728.61

其他说明：

其他主要是矿区道路、车间、休息室等改造修缮款。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	-	-	268,213.99	67,053.50
可抵扣亏损	640,411.94	160,102.99	474,088.65	118,522.17
信用减值准备	3.65	0.91	-	-
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
合计	2,543,083.64	635,770.91	2,644,970.69	661,242.68

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品暂未实现的收益	1,938,383.56	484,595.89	5,618,497.49	1,404,624.37
暂未实现收益的研发试验样品	3,729,339.92	932,334.98	3,729,339.92	932,334.98
合计	5,667,723.48	1,416,930.87	9,347,837.41	2,336,959.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
预付房屋、设备款	135,207.90	-	135,207.90	1,438,808.13	-	1,438,808.13
合计	20,135,207.90	-	20,135,207.90	1,438,808.13	-	1,438,808.13

其他说明：

股权投资 2,000 万元系本期新增安吉启真丰实股权投资合伙企业（有限合伙）投资款。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及费用	6,166,838.94	10,511,924.21
应付工程款	482,720.41	2,080,113.41
合计	6,649,559.35	12,592,037.62

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	15,763,829.94	22,778,395.65
合计	15,763,829.94	22,778,395.65

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,855,431.94	22,003,837.85	24,778,089.47	8,081,180.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,749,745.43	3,749,745.43	-
合计	10,855,431.94	25,753,583.28	28,527,834.90	8,081,180.32

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	10,811,338.40	17,863,712.15	20,630,457.25	8,044,593.3
二、职工福利费	-	966,894.80	966,894.80	-
三、社会保险费	-	1,232,839.24	1,232,839.24	-
其中：医疗保险费	-	1,038,328.32	1,038,328.32	-
工伤保险费	-	103,656.61	103,656.61	-
生育保险费	-	90,854.31	90,854.31	-
四、住房公积金	-	1,560,775.00	1,560,775.00	-
五、工会经费和职工教育经费	44,093.54	379,616.66	387,123.18	36,587.02
合计	10,855,431.94	22,003,837.85	24,778,089.47	8,081,180.32

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,074,550.82	2,074,550.82	-
2、失业保险费	-	64,831.47	64,831.47	-
3、企业年金缴费	-	1,610,363.14	1,610,363.14	-
合计	-	3,749,745.43	3,749,745.43	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,222,495.38	1,430,319.89
企业所得税	8,498,660.33	884,247.27
个人所得税	1,777.07	50,192.03
城市维护建设税	96,432.47	102,896.82
资源税	285,673.83	356,624.69
房产税	347,242.26	320,612.69
土地使用税	550,527.9	550,527.94
教育费附加	41,328.21	44,098.65
地方教育费附加	27,552.13	29,399.09
其他税种	24,464.93	147,030.60
合计	11,096,154.51	3,915,949.67

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,057,215.28	19,057,215.28
应付股利	42,240,000.00	-
其他应付款	7,375,908.39	7,347,449.67
合计	68,673,123.67	26,404,664.95

其他说明：

不适用

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采矿权价款利息	19,057,215.28	19,057,215.28
合计	19,057,215.28	19,057,215.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：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。

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,240,000.00	-
合计	42,240,000.00	-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿山地质勘探费	1,902,668.05	1,902,668.05
押金	5,121,615.15	5,153,122.19
其他	351,625.19	291,659.43
合计	7,375,908.39	7,347,449.67

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	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
合计	1,902,668.05	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,049,297.90	2,961,191.44
合计	2,049,297.90	2,961,191.44

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	709,107.32	-	95,586.00	613,521.32	与资产相关
合计	709,107.32	-	95,586.00	613,521.32	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	709,107.32	-	-	95,586.00	-	613,521.32	与资产相关

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00	-	-	-	-	-	128,000,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	589,799,326.13	-	-	589,799,326.13
合计	589,799,326.13	-	-	589,799,326.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	206,154.08	500,724.64	92,211.09	614,667.63
合计	206,154.08	500,724.64	92,211.09	614,667.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,043,823.41	-	-	33,043,823.41
合计	33,043,823.41	-	-	33,043,823.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	297,038,844.32	221,029,544.48
调整后期初未分配利润	297,038,844.32	221,029,544.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,984,452.91	84,484,944.52
减：提取法定盈余公积	-	8,475,644.68
应付普通股股利	42,240,000.00	-
期末未分配利润	304,783,297.23	297,038,844.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,499,845.79	45,967,132.19	135,668,560.87	44,379,359.28
其他业务	798,493.91	383,135.96	738,516.27	415,665.06
合计	140,298,339.70	46,350,268.15	136,407,077.14	44,795,024.34

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	974,457.60	836,929.20
教育费附加	417,624.68	358,683.92
资源税	2,830,669.32	2,765,224.41
房产税	580,635.11	532,092.89
土地使用税	1,156,480.46	1,160,700.38
车船使用税	3,629.39	2,027.25
印花税	51,559.84	45,925.80
地方教育费附加	278,416.45	239,122.62
合计	6,293,472.85	5,940,706.47

其他说明：

不适用

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,908,858.19	3,262,044.99
发运及装卸劳务费	2,267,246.59	2,315,506.12
包装费	481,118.25	350,890.48
折旧费	492,858.82	174,027.96
维修费	404,679.45	74,974.44
办公费	16,683.37	42,021.48
差旅费	22,520.01	26,080.3
广告宣传费	30,000.00	282,418.34
业务招待费	9,878.00	17,697.00
其他	90,703.16	113,890.57
合计	6,724,545.84	6,659,551.68

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,009,330.76	11,689,523.60
折旧与摊销	2,647,072.76	2,746,443.71
办公费	332,452.34	493,078.89
中介服务费	1,365,673.25	1,474,623.96
水电物业费	364,286.9	499,737.57
差旅费	55,172.37	95,457.38
业务招待费	44,192	37,315.00
排污费	43,383.2	65,359.49
租赁费	43,885.72	26,742.86
劳动保护费	41,810.02	72,926.91
其他	1,504,763.76	1,298,333.74
合计	16,452,023.08	18,499,543.11

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,739,996.52	3,101,914.29
折旧费	172,521.33	154,117.05
材料费	214,726.61	338,880.53

咨询费	26,000	57,347.88
测试维护费	2,830.18	93,545.05
差旅费	21,061.6	3,643.68
委外研发费用	1,176,699.03	-
其他	283,304.32	62,670.57
合计	5,637,139.59	3,812,119.05

其他说明：

不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,164,685.81	1,354,988.48
手续费及其他	4,486.80	5,339.75
合计	-5,160,199.01	-1,349,648.73

其他说明：

不适用

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
矿产资源节约与综合利用奖励资金	95,586.00	172,780.46
优秀企业奖励	-	20,000
研发经费投入补助	142,800.00	351,900
其他	16,482.05	-
合计	254,868.05	544,680.46

其他说明：

不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,460,232.18	704,616.55
合计	2,460,232.18	704,616.55

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	139,950.00	831,111.11
合计	139,950.00	831,111.11

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3.65	77.63
合计	-3.65	77.63

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	268,213.99	-
合计	268,213.99	-

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	84,283.18	-
其中：固定资产处置利得	-	84,283.18	-

赔偿款、违约金收入	62,726.25	93,500.00	62,726.25
其他	2,106.19	-	2,106.19
合计	64,832.44	177,783.18	64,832.44

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,537.14	78,791.13	26,537.14
其中：固定资产处置损失	26,537.14	78,791.13	26,537.14
对外捐赠	80,000.00	8,239.80	80,000.00
其他	63,980.00	39,276.26	63,980.00
青苗补偿	21,744.00	-	21,744.00
合计	192,261.14	126,307.19	192,261.14

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,907,024.87	14,188,984.61
递延所得税费用	-894,556.71	-25,920.84
合计	17,012,468.16	14,163,063.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	66,996,921.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,749,230.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,237.89
所得税费用	17,012,468.16

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴和营业外收入	224,114.49	549,683.18
银行利息收入	3,058,505.26	1,354,988.48
收到往来款及其他	28,336.92	1,988,830.02
合计	3,310,956.67	3,893,501.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	273,487.51	176,327.25
营业性及营业外费用付现	6,537,312.07	370,966.49
合计	6,810,799.58	547,293.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付IPO申报期中介服务费	-	3,295,991.89
合计	-	3,295,991.89

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,984,452.91	46,018,679.19
加：资产减值准备	-268,213.99	-
信用减值损失	3.65	-77.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,884,665.05	4,917,262.10
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	8,465,971.03	8,376,890.10
长期待摊费用摊销	1,361,281.23	543,148.07
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）	-	84,283.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,537.14	78,791.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-139,950.00	-831,111.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,460,232.18	-704,616.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,471.77	-25,920.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-920,028.48	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,457,707.22	-1,124,634.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-982,315.00	9,036,491.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,465,664.05	-14,949,523.69
经营活动产生的现金流量净额	54,969,686.30	51,419,660.74
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	540,834,857.31	412,469,863.69
减：现金的期初余额	75,554,149.79	29,110,534.88
现金及现金等价物净增加额	465,280,707.52	383,359,328.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	540,834,857.31	75,554,149.79
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	540,834,857.31	75,554,149.79
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	540,834,857.31	75,554,149.79

其他说明：

适用 不适用

本报告期末，银行存款中按照实际利率法计提的通知存款利息，在现金流量表中不作为现金及现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
矿产资源节约与综合利用奖励资金	5,000,000.00	其他收益	95,586.00
2020 年市级研发分段补助	142,800.00	其他收益	142,800.00
个人所得税代扣代缴手续费	16,482.05	其他收益	16,482.05

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明
不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。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度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、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，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、其他应收款、合同资产以及长期应收款，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七、5；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七、8。

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。本公司统筹负责公司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。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
（四）投资性房地产	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资	-	-	7,284,633.38	7,284,633.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	12,284,633.38	12,284,633.38

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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。

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 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

适用 不适用

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。

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
龙岩投资发展集团有限公司	福建省龙岩市	国有资产经营管理	100,000.00	60.04	60.04

本企业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。

本企业最终控制方是福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明： 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙岩市水利投资发展有限公司	股东的子公司
龙岩市国有资产投资经营有限公司	股东的子公司

龙岩投创商贸有限公司	股东的子公司
------------	--------

其他说明

不适用

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/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙岩市国有资产投资经营有限公司	物业管理费、水电费	114,753.38	138,464.12

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
龙岩市水利投资发展有限公司	房屋租赁收入	220,878.00	220,878.00
龙岩投创商贸有限公司	房屋租赁收入	126,063.00	126,063.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	386.17	288.32

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

2011 年 1 月 21 日，根据坚持有利于企业发展、充分体现效率与兼顾公平、企业自愿和民主协商、高度安全、适度收益及适时调整的原则，公司建立并颁布了企业年金方案，并分别于 2016

年 6 月 17 日与 2018 年 2 月 1 日对方案进行了修改完善。公司建立并颁布的《龙岩高岭土股份有限公司企业年金方案》的具体内容为：

序号	项目	具体内容
1	参与人员	与公司订立劳动合同并试用期满，且依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工。
2	资金筹集与分配的比例和办法	企业年金所需费用由公司和职工共同承担。个人缴费由员工自主选择，企业在员工的工资中代为扣除。公司年缴费总额为年度工资总额的 8%，按照参加计划职工个人缴费基数 8% 分配至职工个人账户，剩余部分记入企业账户。
3	账户管理	每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的公司缴费及其投资收益。
4	权益归属	职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。具体详见权益归属规则。
5	预计发和支付方式	本方案参加职工符合下列条件之一时，可以享受本方案规定的企业年
6	方案的变更	公司根据国家政策变化，以及公司经营和企业年金运行情况，经集体协商变更本方案。
7	方案的终止	出现下列情况之一时，本方案终止：①公司因依法解散、被依法撤销或者被依法宣告破产等原因，致使企业年金方案无法履行的；②因不可抗力等原因致使企业年金方案无法履行的。
8	实施日期	2018 年 2 月 1 日

公司权益归属规则如下：

权益归属核算时点	N	归属比例
职工与公司解除劳动合同	N < 3 年	0%
	3 年 ≤ N < 6 年	50%
	N ≥ 6 年	100%
企业年金方案终止		100%
达到法定退休年龄、完全丧失劳动能力或者死亡		
非因职工过错企业解除劳动合同，或者因企业违反法律规定职工解除劳动合同		
劳动合同期满，由于企业原因不再续签劳动合同		
应征参军解除劳动合同的		0%
因被追究刑事责任、严重违纪解除劳动合同的		

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

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。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,118.15	6,000.00
合计	6,118.15	6,000.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	121.80
5 年以上	6,000.00
合计	6,121.8

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,000.00	6,000.00
其他往来	121.80	-
合计	6,121.80	6,000.00

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	-	-	-	-
2022年1月1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	3.65	-	-	3.65
2022年6月30日余额	3.65	-	-	3.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		3.65	-	-	-	3.65
合计		3.65	-	-	-	3.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
龙岩龙铁运输贸易有限公司	押金	6,000.00	5 年以上	98.01	-
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	代垫水电费	121.80	1 年以内	1.99	3.65
合计	/	6,121.80	/	100.00	3.65

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,100,000.00	-	10,100,000.00	10,100,000.00	-	10,100,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,100,000.00	-	10,100,000.00	10,100,000.00	-	10,100,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩富岭陶瓷材料科技有限公司	10,100,000	-	-	10,100,000	-	-
合计	10,100,000	-	-	10,100,000	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,499,845.79	45,967,132.19	135,668,560.87	44,379,359.28
其他业务	798,493.91	383,135.96	738,516.27	415,665.06
合计	140,298,339.70	46,350,268.15	136,407,077.14	44,795,024.34

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,460,232.18	704,616.55
合计	2,460,232.18	704,616.55

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,537.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	254,868.05	系公司取得的研发经费投入补助等政府补助，详见第十节、七“67、其他收益”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,600,182.18	系公司开展理财活动取得的投资收益，详见第十节、七“68、投资收益”。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,891.56	系公司除非流动资产处置活动以外的其他营业外收支，详见第十节、七“74、营业外收入”、“75、营业外支出”。
减：所得税影响额	703,965.33	
合计	2,023,656.20	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47	0.37	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：温能全

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 17 日

修订信息

适用 不适用