

博白县巨典矿业有限公司
二〇二〇年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：4594E441B0925713

报告文号：致同审字（2021）第351C017085号

报告日期：2021年03月29日

报备时间：2021年05月11日 17:07:23

签字注册会计师：蔡志良，林剑

博白县巨典矿业有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

事务所电话：0591-87270677

传 真：0591-87270678

通 信 地 址：福州市台江区宁化街道西二环南路西侧阳光假日广场22楼01单元

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

| | |
|----------|------|
| 审计报告 | 1-3 |
| 资产负债表 | 1-2 |
| 利润表 | 3 |
| 现金流量表 | 4 |
| 所有者权益变动表 | 5-6 |
| 财务报表附注 | 7-22 |

审计报告

致同审字（2021）第 351C017085 号

博白县巨典矿业有限公司：

一、 审计意见

我们审计了博白县巨典矿业有限公司（以下简称博白巨典矿业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博白巨典矿业公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博白巨典矿业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

博白巨典矿业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博白巨典矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博白巨典矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博白巨典矿业公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对博白巨典矿业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博白巨典矿业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·福州

二〇二一年三月二十九日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：博白县巨典矿业有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 62,665.54 | 86,548.24 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| ☆应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、2 | 1,872,800.00 | 805,000.00 |
| 其他应收款 | 七、3 | 3,692.08 | 5,422.88 |
| 其中：应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：原材料 | | | |
| 库存商品（产成品） | | | |
| ☆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、4 | 325,286.16 | 226,572.46 |
| 流动资产合计 | | 2,264,443.78 | 1,123,543.58 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、5 | 4,705,746.82 | 5,257,325.11 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、6 | 3,023.60 | 6,651.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、7 | 430,700.00 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 七、8 | 44,707,299.37 | 43,300,606.09 |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 49,846,769.79 | 48,564,583.12 |
| 资产总计 | | 52,111,213.57 | 49,688,126.70 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 博白县巨典矿业有限公司

金额单位: 元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| ☆交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、9 | 95,232.80 | 95,232.80 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、10 | 54,504.36 | 66,320.36 |
| 其中: 应付工资 | | 54,504.36 | 66,320.36 |
| 应付福利费 | | | |
| #其中: 职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 七、11 | - | 26.31 |
| 其他应付款 | 七、12 | 452,018.46 | 29,561,076.48 |
| 其中: 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 601,755.62 | 29,722,655.95 |
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中: 特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负 债 合 计 | | 601,755.62 | 29,722,655.95 |
| 所有者权益 (或股东权益): | | | |
| 实收资本 (或股本) | 七、13 | 166,430,000.00 | 132,665,000.00 |
| 国家资本 | | | |
| 国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减: 已归还投资 | | | |
| 实收资本 (或股本) 净额 | | 166,430,000.00 | 132,665,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 其中: 外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 其中: 法定公积金 | | | |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、14 | -114,920,542.05 | -112,699,529.25 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 51,509,457.95 | 19,965,470.75 |
| *少数股东权益 | | | |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 51,509,457.95 | 19,965,470.75 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 52,111,213.57 | 49,688,126.70 |

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2020年度

编制单位：博白县巨典矿业有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | - | - |
| 其中：营业收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,206,039.88 | 2,048,160.07 |
| 其中：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | 七、15 | 840.00 | 840.00 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 七、16 | 2,203,208.09 | 2,045,850.87 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 七、17 | 1,991.79 | 1,469.20 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 36.21 | 78.24 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | | |
| 其他 | | | |
| 加：其他收益 | 七、18 | 827.08 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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 | | | |
| ☆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） | | | |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,205,212.80 | -2,048,160.07 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：政府补助 | | | |
| 减：营业外支出 | 七、19 | 15,800.00 | 2,400.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| （一）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | | |
| *2.少数股东损益 | | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| （二）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润 | | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| *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 | | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：博白县巨典矿业有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|---------------------|
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,710,571.61 | 3,534,248.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,710,571.61 | 3,534,248.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 417,949.00 | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 905,820.93 | 789,699.58 |
| 支付的各项税费 | | 840.00 | 20,359.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 37,154,980.22 | 1,894,517.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,479,590.15 | 2,704,576.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -33,769,018.54 | 829,672.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,305.30 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| △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 | | | 807,600.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 20,305.30 | 807,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -20,305.30 | -807,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 33,765,441.14 | |
| 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 | | 33,765,441.14 | - |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33,765,441.14 | - |
| 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 | | -23,882.70 | 22,072.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 86,548.24 | 64,476.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 62,665.54 | 86,548.24 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：博白县巨典矿业有限公司

2020年度

| 项 目 | 行次 | 本 年 金 额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|----------------|------|-------|--------|------|------|---------|-------|----|--|---------------|
| | | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 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 | | | |
| 栏 次 | | 1 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 132,665,000.00 | | | | | | | | | | 19,965,470.75 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | 4 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 5 | 132,665,000.00 | | | | | | | | | | 19,965,470.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | 33,765,000.00 | | | | | | | | | | 31,543,987.20 |
| （一）综合收益总额 | 7 | | | | | | | | | | | -2,221,012.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | 33,765,000.00 | | | | | | | | | | 33,765,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | 33,765,000.00 | | | | | | | | | | 33,765,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | 12 | | | | | | | | | | | - |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | | | | | | | | | | | - |
| 1.提取专项储备 | 14 | | | | | | | | | | | - |
| 2.使用专项储备 | 15 | | | | | | | | | | | - |
| （四）利润分配 | 16 | | | | | | | | | | | - |
| 1.提取盈余公积 | 17 | | | | | | | | | | | - |
| 其中：法定公积金 | 18 | | | | | | | | | | | - |
| 任意公积金 | 19 | | | | | | | | | | | - |
| #储备基金 | 20 | | | | | | | | | | | - |
| #企业发展基金 | 21 | | | | | | | | | | | - |
| #利润归还投资 | 22 | | | | | | | | | | | - |
| 2.提取一般风险准备 | 23 | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者的分配 | 24 | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | 25 | | | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | 26 | | | | | | | | | | | - |
| 1.资本公积转增资本 | 27 | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本 | 28 | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 29 | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 30 | | | | | | | | | | | - |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益 | 31 | | | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | 32 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 33 | 166,430,000.00 | | | | | | | | | | 51,509,457.95 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：博白县巨典矿业有限公司

2020年度

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------|-------|--------|------|------|---------|-----------------|---------------|----|
| | 13 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 24 |
| 行次 | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 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 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 132,665,000.00 | | | | | | | -110,648,969.18 | 22,016,030.82 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 132,665,000.00 | | | | | | | -110,648,969.18 | 22,016,030.82 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -2,050,560.07 | -2,050,560.07 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -2,050,560.07 | -2,050,560.07 | |
| （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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | |
| #储备基金 | | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | |
| #风险准备 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 132,665,000.00 | | | | | | | -112,699,529.25 | 19,965,470.75 | |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

博白县巨典矿业有限公司成立于2004年5月31日，现注册资本为人民币16,643.00万元，为江西省修水县神威矿冶有限公司的全资子公司。

公司统一社会信用代码：914509237630557049；公司法定代表人：黄进京；公司注册地：博白县径口镇秀岭村。经营范围：硫铁矿及副产品加工、销售；化工原料（化学危险品除外）；矿山机械配件、建筑材料销售。

本公司营业期限自2004年05月31日至无固定期限。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到300万元（含300万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|--|----------------|
| 对象组合 | 1、应收厦门三虹钨钼股份有限公司合并报表范围、股东及确信可收回关联方款项； 2、应收职工个人备用金借款； 3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 5% | 5% |
| 1-2年（含2年） | 10% | 10% |
| 2-3年（含3年） | 50% | 50% |
| 3年以上 | 100% | 100% |

6、存货

(1) 存货的分类

公司存货包括各类原材料、在产品和库存商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品和库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

7、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30.00-40.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 8.00 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、10。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、10。

9、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、尾矿使用权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法 | |
| 采矿权 | 10 年 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、10。

10、资产减值

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

12、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本年本公司未发生前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|-----|------|-------|
|-----|------|-------|

| | | |
|-------|----------------------|----|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 56,012.60 | 76,439.48 |
| 银行存款 | 6,652.94 | 10,108.76 |
| 合 计 | 62,665.54 | 86,548.24 |

说明：年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | | 坏账准备 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|------|
| | 账面余额 金 额 | 比例 (%) | 账面余额 金 额 | 比例 (%) | |
| 1年以内（含1年） | 1,202,800.00 | 64.22 | 776,000.00 | 96.40 | |
| 1至2年 | 650,000.00 | 34.71 | 9,000.00 | 1.12 | |
| 3年以上 | 20,000.00 | 1.07 | 20,000.00 | 2.48 | |
| 合 计 | 1,872,800.00 | 100.00 | 805,000.00 | 100.00 | |

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项年末余额 | 占预付款项年末余额合计数的比例% |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 四川金点矿产资源咨询有限责任公司 | 1,500,000.00 | 80.09 |
| 南宁地矿地质工程勘察院 | 157,800.00 | 8.43 |
| 北京郁乔源矿产投资咨询有限公司 | 150,000.00 | 8.01 |
| 广西地质灾害防治工程勘察设计院 | 20,000.00 | 1.07 |
| 广西众益资产评估土地房地产评估有限公司 | 17,500.00 | 0.93 |
| 合 计 | 1,845,300.00 | 98.53 |

3、其他应收款

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|------------|-----------------|-----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,692.08 | 5,422.88 |
| 合 计 | 3,692.08 | 5,422.88 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2020.12.31 | | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------|-----|-----------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：对象组合 | 3,692.08 | 100.00 | | | 3,692.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 3,692.08 | 100.00 | | | 3,692.08 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 2019.12.31 | | | | |
|--------------------------|-----------------|---------------|------|-----|-----------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 其中：对象组合 | 5,422.88 | 100.00 | | | 5,422.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 5,422.88 | 100.00 | | | 5,422.88 |

A、划分为对象组合不计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 应收职工款项 | 应收厦门三虹合并报表范围内公司款项 | 合计 | 应收职工款项 | 应收厦门三虹合并报表范围内公司款项 | 合计 |
| 1年以内 | 3,692.08 | | 3,692.08 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 3年以上 | | | | 422.88 | | 422.88 |
| 合计 | 3,692.08 | | 3,692.08 | 5,422.88 | | 5,422.88 |

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 保证金、押金 | | 5,000.00 |
| 代垫款 | 3,692.08 | |
| 其他 | | 422.88 |
| 合 计 | 3,692.08 | 5,422.88 |

4、其他流动资产

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 325,286.16 | 226,572.46 |

5、固定资产

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 4,705,746.82 | 5,257,325.11 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 4,705,746.82 | 5,257,325.11 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 39,728,777.87 | 20,305.30 | | 39,749,083.17 |
| 其中：房屋及建筑物 | 30,002,001.32 | | | 30,002,001.32 |
| 机器设备 | 8,497,388.96 | | | 8,497,388.96 |
| 运输设备 | 1,066,765.79 | | | 1,066,765.79 |
| 其他设备 | 162,621.80 | 20,305.30 | | 182,927.10 |
| 二、累计折旧合计 | 29,252,561.96 | 571,883.59 | | 29,824,445.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | 20,891,048.67 | 566,091.30 | | 21,457,139.97 |
| 机器设备 | 7,355,910.71 | | | 7,355,910.71 |
| 运输设备 | 868,340.22 | | | 868,340.22 |
| 其他设备 | 137,262.36 | 5,792.29 | | 143,054.65 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 10,476,215.91 | | | 9,924,637.62 |
| 其中：房屋及建筑物 | 9,110,952.65 | | | 8,544,861.35 |
| 机器设备 | 1,141,478.25 | | | 1,141,478.25 |
| 运输设备 | 198,425.57 | | | 198,425.57 |
| 其他设备 | 25,359.44 | | | 39,872.45 |
| 四、固定资产减值准备合计 | 5,218,890.80 | | | 5,218,890.80 |
| 其中：房屋、建筑物 | 4,167,808.79 | | | 4,167,808.79 |
| 机器设备 | 885,744.76 | | | 885,744.76 |
| 运输设备 | 145,087.30 | | | 145,087.30 |
| 其他设备 | 20,249.95 | | | 20,249.95 |

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 5,257,325.11 | 4,705,746.82 |
| 其中：房屋、建筑物 | 4,943,143.86 | 4,377,052.56 |
| 机器设备 | 255,733.49 | 255,733.49 |
| 运输设备 | 53,338.27 | 53,338.27 |
| 其他设备 | 5,109.49 | 19,622.50 |

说明：

- ① 本年计提折旧 571,883.59 元。
- ② 年末固定资产不存在减值情况，无需计提固定资产减值准备。
- ③ 截止 2020 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 厂房及附属 | 4,943,143.86 | 尚未办理 |

6、无形资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 一、原价合计 | 29,107.07 | | | 29,107.07 |
| 其中：软件 | 29,107.07 | | | 29,107.07 |
| 二、累计摊销合计 | 22,455.15 | 3,628.32 | | 26,083.47 |
| 其中：软件 | 22,455.15 | 3,628.32 | | 26,083.47 |
| 三、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 6,651.92 | | | 3,023.60 |
| 其中：软件 | 6,651.92 | | | 3,023.60 |

说明：

- ① 本年计提摊销 3,628.32 元。
- ② 年末无形资产不存在减值情况，无需计提无形资产减值准备。

7、长期待摊费用

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020.12.31 |
|---------|------------|------------|-------|------------|
| 宿舍楼食堂装修 | | 430,700.00 | | 430,700.00 |

8、其他非流动资产

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | 77,200.00 | 77,200.00 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 2,764,690.65 | 2,764,690.65 |
| 勘探支出 | 41,865,408.72 | 40,458,715.44 |
| 合 计 | 44,707,299.37 | 43,300,606.09 |

说明：其他非流动资产主要系公司油麻坡地区钨钼矿探矿权及勘探支出。

9、应付账款

(1) 应付账款

①应付账款按项目列示

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 货款 | 28,050.00 | 28,050.00 |
| 设备款或在建工程款 | 67,182.80 | 67,182.80 |
| 合 计 | 95,232.80 | 95,232.80 |

②应付账款按账龄列示

| 账 龄 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|------------|------------|
| 3年以上 | 95,232.80 | 95,232.80 |

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 66,320.36 | 823,983.80 | 835,963.80 | 54,340.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 45,398.14 | 45,234.14 | 164.00 |
| 合 计 | 66,320.36 | 869,381.94 | 881,197.94 | 54,504.36 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 66,320.36 | 785,561.00 | 797,541.00 | 54,340.36 |
| 社会保险费 | | 8,416.80 | 8,416.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 6,870.85 | 6,870.85 | |
| 工伤保险费 | | 687.09 | 687.09 | |
| 生育保险费 | | 858.86 | 858.86 | |
| 住房公积金 | | 30,006.00 | 30,006.00 | |
| 合 计 | 66,320.36 | 823,983.80 | 835,963.80 | 54,340.36 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------|------------|-----------|-----------|------------|
| 基本养老保险 | | 24,746.49 | 24,582.49 | 164.00 |
| 失业保险费 | | 1,717.70 | 1,717.70 | |
| 企业年金缴费 | | 18,933.95 | 18,933.95 | |
| 合 计 | | 45,398.14 | 45,234.14 | 164.00 |

11、应交税费

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 个人所得税 | | 26.31 |

12、其他应付款

| 类 别 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 452,018.46 | 29,561,076.48 |
| 合 计 | 452,018.46 | 29,561,076.48 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------|------------|---------------|
| 关联方往来款 | 346,441.14 | 29,442,441.14 |
| 押金及保证金（货款） | | 15,000.00 |
| 押金及保证金（长期资产） | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 代收代付款 | 5,577.32 | 3,635.34 |
| 合 计 | 452,018.46 | 29,561,076.48 |

②按其他应付款按账龄列示

| 账 龄 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|-----------|------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 349,631.73 | 0.7733 | 3,344,961.80 | 11.32 |
| 1至2年（含2年） | 100,000.00 | 0.2214 | 2,952,673.54 | 9.99 |
| 2至3年（含3年） | 2,386.73 | 0.0053 | 23,110,000.00 | 78.18 |
| 3年以上 | | | 153,441.14 | 0.51 |
| 合 计 | 452,018.46 | 1.0000 | 29,561,076.48 | 100.00 |

博白县巨典矿业有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、实收资本

| 投资者名称 | 2019.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | |
|----------------|----------------|----------|---------------|------|----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 江西省修水县神威矿冶有限公司 | 132,665,000.00 | 100.00 | 33,765,000.00 | | 166,430,000.00 | 100.00 |

14、未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 本期年初余额 | -112,699,529.25 | -110,648,969.18 |
| 本期增加额 | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| 其中：本期净利润转入 | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |
| 本期年末余额 | -114,920,542.05 | -112,699,529.25 |

15、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------|--------|
| 车船使用税 | 840.00 | 840.00 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

16、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 869,381.94 | 804,148.27 |
| 折旧费 | 571,883.59 | 570,654.14 |
| 无形资产摊销 | 3,628.32 | 604.72 |
| 业务招待费 | 82,490.39 | 88,952.88 |
| 差旅费 | 101,198.99 | 123,626.10 |
| 办公费 | 38,695.24 | 46,301.50 |
| 会议费 | 2,200.00 | 6,013.09 |
| 聘请中介机构费 | 14,150.94 | 28,301.89 |
| 咨询费 | 102,300.01 | 4,414.15 |
| 其他 | 417,278.67 | 372,834.13 |
| 合 计 | 2,203,208.09 | 2,045,850.87 |

17、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 减：利息收入 | 36.21 | 78.24 |
| 手续费及其他 | 2,028.00 | 1,547.44 |
| 合 计 | 1,991.79 | 1,469.20 |

18、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------|------|
| 政府补助 | 827.08 | |

19、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 2,400.00 |
| 罚款滞纳金支出 | 800.00 | |
| 其他 | 15,000.00 | |
| 合 计 | 15,800.00 | 2,400.00 |

20、所得税费用

(1) 所得税费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------|------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -2,221,012.80 |
| 按适用/适用税率计算的所得税费用 | -555,253.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,249.04 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 547,004.16 |
| 合 计 | |

21、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量: | | |
| 净利润 | -2,221,012.80 | -2,050,560.07 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 加：信用减值损失 | | |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 571,883.59 | 570,654.14 |
| 无形资产摊销 | 3,628.32 | 604.72 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 2,400.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,991.79 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,004,609.11 | -1,065,737.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -29,120,900.33 | 3,372,311.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,769,018.54 | 829,672.07 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 62,665.54 | 86,548.24 |
| 减：现金的年初余额 | 86,548.24 | 64,476.17 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -23,882.70 | 22,072.07 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 一、现金 | 62,665.54 | 86,548.24 |
| 其中：库存现金 | 56,012.60 | 76,439.48 |

| | | |
|----------------|-----------|-----------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,652.94 | 10,108.76 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 62,665.54 | 86,548.24 |

八、承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|----------------|---------|--------|--------|------|-------|
| 江西省修水县神威矿冶有限公司 | 本公司控股股东 | 有限责任公司 | 江西省修水县 | 郭天煌 | 矿产品加工 |

本公司的母公司情况（续）：

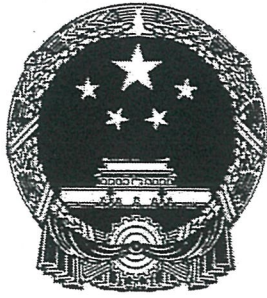
| 母公司名称 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司持股比例% | 母公司对本公 司表决权比例% | 本公司最终 控制方 |
|----------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|
| 江西省修水县神威矿冶有限公司 | 1,602.00 | 100.00 | 100.00 | 福建省国资委 |

2、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|----------------|------------|---------------|
| 其他应付款 | 江西省修水县神威矿冶有限公司 | | 29,442,441.14 |

博白县巨典矿业有限公司

2021年03月29日



增值税一般纳税人

营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91350103597894720L

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

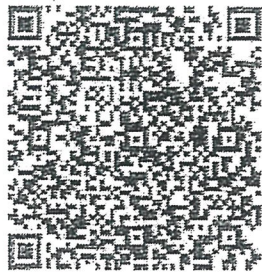
营业场所 福建省福州市台江区宁化街道西二环南路西侧阳光假日广场22楼01单元

负责人 林新田

成立日期 2012年06月27日

营业期限

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



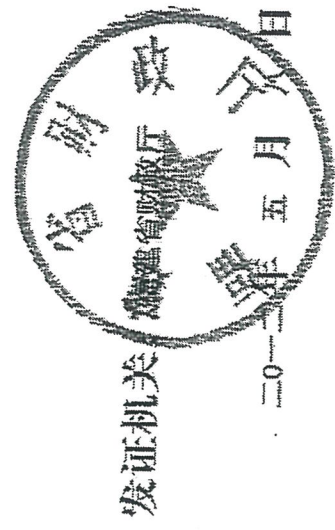
2016 年 4 月 8 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示

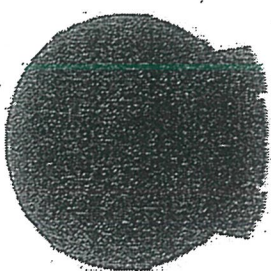
证书序号: NO.502948

说明

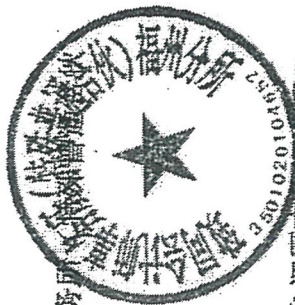
- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(福州分所)

负责人: 林新田

办公场所: 福建省福州市台江区宁化西道西二环路西侧阳光假日广场22楼01单元

分所编号: 110101503512

批准设立文号: 闽财会[2012]23号

批准设立日期: 2012-05-08

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPA

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPA

年 月 日

11

福建省注册会计师协会
Fujian Institute of Certified Public Accountants

证书编号: 350100010013

发证日期: 1999年12月31日

换证时间: 2012年3月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年7月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

3

蔡雪良


姓名: 蔡雪良

性别: 男

出生日期: 1967年10月06日

工作单位: 福建信安会计师事务所有限公司

身份证号码: 35010219671006083X



2020年 7月 1日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 11010150023
发证日期: 2017年 09月 07日
发证机构: 福建注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

56



姓名: 林斌
Full name: 林斌
Sex: 男
出生日期: 1988-12-08
工作单位: 致同会计师事务所(福州分所)
Working unit: 致同会计师事务所(福州分所)
身份证号码: 352228198812080512
Identity card No.: