



戈碧迦

NEEQ : 835438

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

Hubei Gabrielle-Optech Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月30日，公司收到全国中小企业转让系统下发的《新增股份登记函》。本次定向股票发行，增发股票 2000 万股，募集资金 1 亿元，为公司车灯透镜项目奠定了资金基础。



2019年上半年，公司再获三项发明专利证书。近年来公司不断加大自主研发力度，技术创新能力不断增强，提升了公司核心竞争力。



2019年1月22日，公司举办了光学车灯透镜项目开工仪式。光学车灯透镜项目是公司延伸产业发展链条、实现转型升级的重要项目。该项目的破土开工，为公司实现快速发展奠定坚实基础，具有里程碑的意义。



2019年1月3日，公司拥有自主知识产权的新一代“大吨位冷顶熔炼窑炉”点火，“欧姆棒”产品成功量产，为公司光学车灯透镜项目奠定坚实基础，标志着公司向终端应用领域迈进新的一步。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 财务报告	30
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、戈碧迦光电、戈碧迦	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
股东大会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司, 股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
金桥担保	指	秭归县金桥担保有限责任公司
紫昕、紫昕公司	指	秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司
挂牌、报价转让	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光学玻璃	指	能改变光的传播方向，并能改变紫外、可见或红外光的相对光谱分布的玻璃，可用于制造光学仪器中的透镜、棱镜、反射镜及窗口等
镧系元素	指	元素周期表中第57号元素镧到71号元素镥15种元素的统称，亦称稀土元素
窑炉、玻璃电熔窑炉	指	玻璃液本身离子导电产生的焦耳热来熔化玻璃的技术，其为直接加热，热效率很高，视炉大小一般可以达到40%~80%，大型电熔炉可达80%以上

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人虞顺积、主管会计工作负责人虞国强及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区公司董秘办公室
备查文件	1. 湖北戈碧迦光电科技股份有限公司 2019 年半年度报告
	2. 湖北戈碧迦光电科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议
	3. 湖北戈碧迦光电科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议
	4. 公司法定代表人、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告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Gabrielle-Optech Co., Ltd
证券简称	戈碧迦
证券代码	835438
法定代表人	虞顺积
办公地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王兴宽
电话	07172862292
传真	07172888511
电子邮箱	709752749@qq.com
公司网址	http://www.gbjgd.com
联系地址及邮政编码	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区；443600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月14日
挂牌时间	2016年01月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃造制造业-C3052 光学玻璃制造业
主要产品与服务项目	光学玻璃和高端水晶工艺玻璃的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	118,250,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	虞顺积
实际控制人及其一致行动人	虞顺积、虞国强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914205006980144380	否
注册地址	湖北秭归经济开发区九里工业园区	否
注册资本（元）	118,250,000	是
报告期内，公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	126,445,945.31	114,135,071.71	10.79%
毛利率%	29.76%	28.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,391,112.49	10,418,289.19	57.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,903,231.61	8,455,073.57	17.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.06%	3.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.46%	2.90%	-
基本每股收益	0.1386	0.1060	30.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	620,517,559.91	549,757,779.47	12.87%
负债总计	209,047,815.53	154,679,147.58	35.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	411,469,744.38	395,078,631.89	4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.34	4.15%
资产负债率%（母公司）	33.69%	28.14%	-
资产负债率%（合并）	33.69%	28.14%	-
流动比率	2.26	2.91	-
利息保障倍数	6.58	2.80	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,797,365.44	16,814,943.01	-164.21%
应收账款周转率	1.57	1.62	-
存货周转率	0.87	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.87%	4.10%	-
营业收入增长率%	10.79%	39.85%	-
净利润增长率%	57.33%	22.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	118,250,000	118,250,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,629.36
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）	8,414,579.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-771,148.91
非经常性损益合计	7,632,801.04
所得税影响数	1,144,920.16
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,487,880.88

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为非金属矿物制品业，是集各类系列光学玻璃和水晶工艺玻璃的研发、制造、销售和服务为一体的国家高新技术企业。

公司主要产品为光学玻璃、水晶工艺玻璃和型件产品。光学玻璃产品因具有折射率、低色散等光学性能参数，作为终端产品的核心元件之一，提供信息采集、传输、存贮、转换、显示等关键功能，下游产品如潜望镜、高清镜头、照相机、望远镜、安防监控、枪瞄、显微镜等。随着人工智能、虚拟现实、无人驾驶等领域的快速发展，未来光学玻璃的应用领域将越来越广泛。公司深耕光学和水晶工艺玻璃领域多年，积累了丰富的生产经验，具备较强的工艺研发能力，具有清晰的经营模式、完整的业务结构以及较强竞争力的产品。在光学玻璃方面，公司立足现有技术水平和主导产品的基础上着眼未来市场开发和技术应用，将产品多元化、技术尖端化、市场全球化确定为公司发展的大方向，不断研发生产新材料领域的光学玻璃，已形成了冕牌系列、火石系列、镧系玻璃等多牌号的光学玻璃产品系列；在水晶工艺玻璃方面，公司凭借多年积累的技术优势，主要生产超大、超厚、超宽、异型等规格产品，形成差异化竞争优势，增加了公司产品的附加值以及市场占有率；在型件产品方面，公司 2016 年新成立了型件生产车间，主要业务为生产各种规格的镜头模组毛坯，随着近两年的不断发展，营收占比逐年上升，规模效应将逐渐体现。

公司采取直销模式开展业务，收入来源主要是光学玻璃、水晶工艺玻璃和型件产品的销售。目前公司的采购模式、生产模式、销售模式及盈利模式如下：

1、采购模式

公司生产所需的原材料主要为石英砂、氧化铈、碳酸钾、二氧化钛、纯碱、硝酸钾、硼酸、硼砂、三氧化二锑等。公司采购部负责原材料采购及供应链管理，包括信息收集、市场调研、合格供应商的选定、市场询价、合同评审、采购订单下发，到货时间的处理以及协助仓库收货等。同时，公司不断更新完善合格原材料供应商资料数据，并对其综合能力进行定期审核。具体采购流程方面，每周生产部根据库存情况制定安全库存预警表并报送至采购部；采购部综合考虑安全库存预警表、安全库存和经济采购量等因素，依据市场即时调查情况（询价、比价、议价）及公司供应商信息库确定供应商，并将所需物料的规格、数量、价格拟成采购合同，合同评审通过后执行采购；采购的原材料到厂后由质量安全部对原材料质量进行检验，合格后办理入库。

2、生产模式

公司产品的生产特点为连续不间断熔炼生产，根据光学材料的不同类型，原料经过配料工序配好后，进入熔炼炉熔炼，熔融状态的玻璃出炉后，经成型、冷却、退火、检验、包装产品入库。自型件加工车间成立后，公司根据下游客户的订单，将部分条料产品经切割、打磨、分拣、压型等环节，加工成型件产品，经检验、包装后入库。公司生产模式为自主生产模式。主要分为两类：一类是按照客户的订单合

同实施执行，另一类是根据市场预测，生产部分库存量，并进行牌号、规格和库存总量管控；生产部门根据生产计划，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达成对成本的控制，对产品数量、产品品质以及环境和计划完成率等方面的目标。

3、销售模式

公司销售主要采取直销方式。公司根据市场销售情况，在销售网络集中点设立专门的销售办事处，形成了以公司总部为销售中心，以各地销售办事处为主要根据地辐射全国的销售网络。公司销售部负责客户开发、销售和售后服务等相关工作。销售部依托销售办事处网络，积极通过客户介绍、行业内潜在客户挖掘、行业展会等方式开发新客户；同时通过服务老客户跟进新产品的研发、生产。此外，销售部还会依靠网络、专业媒体多种方式寻找资质优良、符合公司销售战略的客户作为拟开发对象。

4、盈利模式

公司主营业务收入来源于光学玻璃和水晶工艺玻璃等产品的销售。公司以客户订单、订单预测或备货指令为导向组织材料采购及产品生产，生产完成后向公司客户进行销售。公司深耕光学玻璃制造领域多年，积累了丰富的生产、技术经验。同时专业化、自动化生产使得企业能够快速掌握行业先进技术，增强了公司设备的适用性和生产效率，为企业带来长期、稳定的盈利。规模化生产有效提高了生产效率，降低了采购、管理成本，从而形成规模效益。报告期内，公司开拓进取，较上年度在客户类型及业务范围有了进一步扩大。公司目前业务范围及客户类型的拓展，为公司的后续的高速发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司业务模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内经营业绩回顾：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入较去年同期增长 1,231.09 万元，增长比例 10.79%。主要原因系：（1）、公司光学玻璃销售稳中有升；（2）、公司型件业务发展较快，型件类客户有所增加。（3）、持续推进大客户开发工作，已有显著成效。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本较去年同期增长 756.53 万元，增长比例 9.31%。主要原因系：（1）、随着营业收入增长，营业成本也同比率增长；（2）、公司增加薪酬待遇，人工成本上涨；（3）、部分原材料价格上涨。

3、毛利率

报告期内，公司毛利率较去年同期有所上升，增长 0.95%。主要原因系：加强内部管理，提高生产管理水平，优化产品结构，使得销售毛利上升。

4、净利润

报告期内，公司净利润较去年同期增加 597.28 万元，增加比例 57.33%，主要原因系：报告期内（1）加强生产线管理，生产线的数量及产品质量高于去年同期。（2）其他收益较去年同期增加 570.21 万元，增加比例 210.21%，主要是获得政府补助增加。

5、经营活动产生的现金流

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,079.74 万元，较去年同期有所下降，主要原因系：（1）、预付账款增加，主要为降低原材料的采购成本，采取预付款方式支付，较去年同期增加。（2）生产线同比上期增加 5 条产线，存货数量有所增加。

二、报告期内经营情况

1、技术研发与创新

报告期内，公司研发费用为 630.76 万元，获得发明专利 3 项，完成 4 个新配方研发，8 个新牌号量产工艺研发，窑炉技改项目二项。公司具备量产能力的牌号达 105 个，上半年实际生产牌号 33 个。

2019 年 1 月 3 日，公司拥有自主知识产权的新一代“大吨位冷顶熔炼窑炉”顺利点火，该型窑炉生产线顺利点火，标志着公司“欧姆棒”产品从的配方研发、生产线工装、工艺研发，到正式量产的全周期研发成果转化成功落地。该产品应用于光学车灯透镜，相比传统高硼硅材料，具有高折射率、高透过率、超白等特性，公司“欧姆棒”产品量产成功，为公司光学车灯透镜项目奠定坚实基础，标志着公司向终端应用领域迈进新的一步。

2、汽车车灯光学非球面透镜制造项目建设情况

公司为进一步推进落实公司未来发展战略，加快产业链延伸的布局，从光学材料制造不断向终端应用领域的光学器件深入，以此形成公司新的产业格局，创造新的利润增长点。报告期内，公司完成汽车车灯光学非球面透镜制造项目前期的技术储备、产品研发、市场调研、客户储备，正式启动车灯透镜生产线建设项目。截止披露日，公司正积极推进厂房建设及车灯光学非球面透镜产品推广等相关工作。本项目顺利实施后，将标志公司从光学材料制造商向终端应用领域的光学器件进一步深入，是战略布局的重大项目，将推动企业向更高平台发展。

3、公司内部管理

（1）组织架构

2018 年，公司内部进行了组织架构的优化，成立七大职能中心。报告期内，公司根据业务快速发展的实际运营情况，在此基础上进一步优化，以满足公司业务快速发展及产能迅速提升的需要。经过本次组织架构优化，公司管理能力和效率明显提升，各部门业务协调更加通畅，员工执行力明显加强。

（2）内控制度完善

2018 年下半年，公司启动内控体系建设工作。报告期内，公司通过培训、执行、监督等手段，查找内控缺陷，尤其是市场、研发、生产这三大业务模块的部门工作进行管理流程细化与完善，同时关注部门协同、工作衔接中的问题，不仅提高沟通协调和解决问题的效率，同时还加强了公司风险管控能力，

保障公司规范、稳健经营。

（3）财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理控制体系，建立了适合公司特点的包括预算控制体系、现金流内控体系、销售与应收内控体系、供应链内控体系、存货内控体系、生产成本费用内控体系、质量成本控制体系、固定资产内控体系。

4、人力资源建设

报告期内，公司进一步完善人事及薪酬管理体系和制度，积极引进各类管理、技术人才 23 人，以更加科学合理的人才配备和管理体系保证公司内部职责明确，执行高效，运作畅通。

报告期内，自中美贸易摩擦进一步升级，行业波动性加大。在行业景气度有所下降的大背景下，公司找准市场拓展方向，明确战略定位，加强内部管理，鼓励技术创新，推进“大客户开发”战略，有效管控风险，合理配置资源，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，收入持续增长，盈利能力稳步提升，经营发展状况符合公司预期规划。

三、 风险与价值

（一）产品库存风险。随着公司的发展，产品的牌号、规划、等级越来越多，产生的库存量越来越大，存在库存风险。

公司对策：由于行业的特殊性，窑炉生产线正常运行后需连续生产，因此高库存是在所难免，这也是行业的特性之一。但必须要有效的管控库存，确保其合理性，防范资金过量占用、呆滞库存过多。因此公司建立有明确的《呆滞品管理办法》，做到每月上报呆滞品，超过一个月未实现销售收入的产品公司即确定为呆滞品，要组织技术、销售等多部门进行分析，及时处理，防范呆滞过量占用资金。二是每月对库存量与销售量比例及增减趋势进行分析，主动制定销售策略，防止形成长期呆滞库存，提高公司的资金周转速度，增强企业的短期偿债能力。

（二）市场竞争风险。公司所属行业为光学玻璃制造业，该行业有小众寡头垄断的特性。公司目前市场地位处于行业领先，市场竞争相对较小，随着未来经济、市场以及竞争对手变化的不确定性，公司市场竞争风险可能加大。

公司对策：1、加大研发力度，保持公司核心竞争力。2、公司重视对客户服务的满意程度，不断改进服务方式，改善产品质量，加强市场竞争力。

（三）人才流失的风险。公司在长期的生产经营中，培养了一批经验丰富、技艺精湛的高级工程师和技术工人，这些工作人员在本公司的生产经营中起着重要的作用。若高级工程师和技术工人流失严重，将影响公司生产经营及未来长期发展。

公司对策：公司目前已经通过骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。此外，公司制订有较为合理的员工薪酬方案，建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储

备高素质人才。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

自公司成立以来，一直非常重视履行社会责任的问题，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司本着经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相协调的经营理念，怀着支持贫困地区经济发展和共享企业发展成果的使命感，扎根秭归，努力履行着作为企业的社会责任。

报告期内，公司主要从以下几个方面积极履行社会责任。

1、公司大力实践管理创新和技术创新，用高质的产品和优异的服务，尽全力做到对全体股东负责、对债权人负责、对客户和供应商负责。

2、公司注重保护公司员工的合法权益，严格遵守《劳动法》以及《劳动合同法》，与公司员工签订劳动合同，为公司员工缴纳各类保险，平均薪酬待遇水平处于当地前列。同时公司还组织各种活动，丰富员工精神文化生活。

3、公司当前有 560 名员工，当地人员占比 80%，为贫困地区创造大量就业岗位。同时，公司贯彻国家脱贫攻坚战略，在满足岗位条件下，优先录用贫困人口和残疾人。截止报告期，公司有在岗的贫困人员 5 人，残疾人 8 人，主动承担社会责任。

4、公司恪守诚信经营、合法纳税，为当地经济添砖加瓦。在 2019 年 3 月，获得秭归县国家税务局颁发的《2018 年纳税十强企业》荣誉证书。

5、2019 年 5 月，公司为秭归县两河口镇小学捐助 6600 元，用于该小学体育设施建设。同时，公司党支部牵头，倡导公司员工积极参与献爱心捐款活动，捐赠资金 4400 元，全部用以资助该小学二位贫困学生的学习和生活。

6、公司为了支持秭归贫困地区精准扶贫工作，2019 年预计为当地贫困人员提供 30 个工作岗位。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	165,000,000	122,340,000

注：关联担保发生额则按报告期新发生及存续贷款实际发生额列示统计。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
浦江凯马仕贸易有限公司	公司购买关联方五菱牌小型普通客车一辆。	15,000	已事前及时履行	2019-2-22	2019-013
浦江晶凯隆工贸有限公司	浦江晶凯隆工贸有限公司将位于浦江经济开发区两间仓库租赁给公司,租赁期限 2018 年 4 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。	175,500	已事前及时履行	2018-8-15	2018-049
虞顺积、虞国强	公司向非关联方以可转换为股权的债权形式借款 2000 万元,公司实际控制人虞顺积、虞国强拟就上述借款提供连带责任保证担保。	20,000,000	已事前及时履行	2019-3-29	2019-021
秭归县金桥担保有限责任公司	公司向秭归县财政局申请政策性无息借款并获得武陵山产业发展基金借款 400 万元,上述贷款由关联方秭归县金桥担保有限责任公司提供担保。控股股东虞顺积质押 100 万股股份提供反担保。	4,000,000	已事后补充履行	2019-6-14	2019-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司董事会提交临时议案，于 2019 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于偶发性关联交易的议案》，详见公告（2019-013）。

公司第三届董事会第九次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于偶发性关联担保》，详见公告（2019-021）。

公司第三届董事会第十一次会议和 2019 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于追认偶发性关联担保》，详见公告（2019-038）。

上述关联交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害其他非关联股东的利益情形，不会对公司造成不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/1/19	2019/1/19	挂牌	股份增减持承诺	桐碧迦所持公司全部股票及后续派生股票自进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不发生转让。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/1/19	2019/1/19	挂牌	股份增减持承诺	公司控股股东虞顺积所持公司 30,579,800 股股票及后续派生股票自进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不发生转让，一致行动人吴林海所持公司 2,935,800 股股票及后续派生股票自进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不发生转让。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/6/15	-	权益变动	一致行动承诺	虞顺积、虞国强与公司股东吴林海于 2015 年 6 月签署了《一致行动协议》，确认自协议生效之日起，各方存在事实上一致行动关系。	正在履行中
其他	2015/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人及持股 5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/10/9	2020/12/31	发行	回购事项承诺	公司股东虞顺积、虞国强、吴林海与宜昌国投产业投资基金（有限合伙）已重新签署修订后的	正在履行中

					《定向发行协议之补充协议》，同时废止前述《定向发行协议之补充协议》，详见公告（2018-061）。	
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	税务事项承诺	2015年08月15日公司及控股股东、实际控制人虞顺积、虞国强已出具《有关税务事项的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	对外担保承诺	公司及实际控制人虞顺积、虞国强出具承诺，未来公司将严格按照相关制度履行对外担保决策程序，不再对股东及其控制的其他关联方提供担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人虞顺积、虞国强签署了关于不存在占用戈碧迦资金事项的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人履行的承诺如下：

1、公司存在承诺限售情形，具体如下：

(1) 桐碧迦所持公司全部股票及后续派生股票自进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不发生转让。(2) 公司控股股东虞顺积所持公司 30,579,800 股股票及后续派生股票自进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不发生转让，一致行动人吴林海所持公司 2,935,800 股股票及后续派生股票自进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不发生转让。

报告期内，上述两项承诺于 2019 年 1 月 19 日到期，且承诺人继续履行相关承诺，未发现股东有违背承诺的事项。

2、虞顺积、虞国强与公司股东吴林海于 2015 年 6 月签署了《一致行动协议》，确认自协议生效之日起，各方存在事实上一致行动关系，并承诺在作为公司股东行使提案权以及在股东会或股东大会上行使股东表决权时，均采取相同意思表示，均按照各方提前协商一致的意见分别行使或委托其中一人代表其他人行使相关提案权、表决权。

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

3、2018年10月9日，公司股东虞顺积、虞国强、吴林海与宜昌国投产业投资基金（有限合伙）已重新签署修订后的《定向发行协议之补充协议》，同时废止前述《定向发行协议之补充协议》，详见公告（2018-061）。

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

4、2015年08月15日，公司控股股东及实际控制人及持股5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》：本人作为湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为湖北戈碧迦光电科技股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤销。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

5、2015年08月15日公司及控股股东、实际控制人虞顺积、虞国强已出具《有关税务事项的承诺函》如下：

“公司将重视财务核算及税收申报工作，认真学习并严格遵守税收法律、法规及政策，及时足额缴纳税款；公司将进一步建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，并严格执行相关内部控制和财务核算制度，确保公司内部控制、财务核算、税收申报的规范、合规运行；公司将定期组织财务人员学习相关税收政策法规，强化依法纳税意识，确保财务核算和税务申报的规范性。本人将积极协助公司建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，不干预公司财务的独立核算和税务申报，督促公司规范财务核算和依法纳税。”

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

6、2015年10月，公司及实际控制人虞顺积、虞国强出具承诺，未来公司将严格按照相关制度履行对外担保决策程序，不再对股东及其控制的其他关联方提供担保。

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

7、2015年8月10日，实际控制人虞顺积、虞国强签署了关于不存在占用戈碧迦资金事项的承诺：“本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用戈碧迦及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与戈碧迦发生除正常业务外的一切资金

往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；如果戈碧迦及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业的资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	9,881,414.82	1.59%	保证金
固定资产	抵押	227,299,447.20	36.63%	银行借款
无形资产	抵押	10,374,483.28	1.67%	银行借款
总计	-	247,555,345.30	39.89%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年第一次股票发行	2018/10/23	2019/2/28	5	20,000,000	不适用	100,000,000	拟新建汽车车灯光学非球面透镜项目

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019/2/25	100,000,000	61,294,994.84	否	不适用	5,000,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况:

2018年10月23日,公司发布了《股票发行方案》,秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司参与认购2,000万股,认购金额100,000,000元。本次发行新增股份将于2019年2月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

报告期内,公司不存在募集资金用途变更的情形。公司经第三届董事会第十一次会议和2019年第四次临时股东大会审议通过《关于补充确认使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,详见公告(2019-036)。截止披露日,公司共计使用募集资金500万元暂时补充流动资金,现已全部归还募集资金。

报告期内,公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司经第三届董事会第十一次会议和2019年第四次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置自有资金及募集资金购买短期理财产品及国债逆回购品种的议案》,详见公告(2019-037)。公司预计下半年将实施上述闲置募集资金用于购买短期理财产品及国债逆回购品种等理财计划。

2019年8月26日,公司发布《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的公告,详见公告(2019-044)。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,189,617	55.15%	19,504,263	73,693,880	62.32%
	其中：控股股东、实际控制人	1,051,400	1.07%	-	1,051,400	0.89%
	董事、监事、高管	1,793,927	1.83%	-595,737	1,198,190	1.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,060,383	44.85%	495,737	44,556,120	37.68%
	其中：控股股东、实际控制人	30,579,800	31.12%	-	30,579,800	25.86%
	董事、监事、高管	35,240,383	35.87%	-4,220,213	31,020,170	26.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		98,250,000	-	20,000,000	118,250,000	-
普通股股东人数		127				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	虞顺积	31,631,200	0	31,631,200	26.75%	30,579,800	1,051,400
2	秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	0	20,000,000	20,000,000	16.91%	0	20,000,000
3	秭归玖诚企业管理咨询中心(有限合伙)	9,400,000	0	9,400,000	7.95%	0	9,400,000

4	秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)	8,820,000	0	8,820,000	7.46%	8,820,000	0
5	武汉潜龙创业投资中心(有限合伙)	6,268,000	0	6,268,000	5.30%	0	6,268,000
合计		56,119,200	20,000,000	76,119,200	64.37%	39,399,800	36,719,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）、秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）两家公司的执行事务合伙人为虞国强，虞顺积和虞国强系父子关系；

2、虞顺积、虞国强、吴林海为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

虞顺积先生，董事长，1952年07月出生，中国籍，无境外永久居住权，1968年07月毕业于浙江省金华市浦江县虞宅中学，高中学历。1968年09月至1982年11月，在浦江县从事个体木工加工业务；1982年12月至1985年10月，在浦江县从事个体铝合金装潢业务；1985年11月至今，开办浦江县浦阳中怡夹珠厂（现浦江县中怡水晶有限公司），从事水晶加工贸易，任厂长；2009年12月14日至今，创立湖北戈碧迦光电科技股份有限公司，担任公司董事长。2009年12月14日，经股份公司创立大会选举为公司董事，并经公司第一届董事会第一次会议选举为公司董事长。2015年06月28日，经公司2015年第七次临时股东大会通过，连任公司董事；2015年07月03日，经公司第二届董事会第一次会议通过，连任公司董事长。2018年06月22日，经公司2018年第三次临时股东大会通过，连任公司董事，任期三年；2018年06月22日，经公司第三届董事会第一次会议通过，连任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为虞顺积和虞国强父子。虞顺积具体情况见上文（一）控股股东情况。

虞国强先生，公司董事兼总经理，1974年07月出生，中国籍，无境外永久居住权，1993年06月毕业于浙江省金华市浦江县虞宅中学，高中学历。1994年01月至1998年02月，在郑州从事个体灯饰贸易业务；1998年02月至2001年10月，成立杭州中意灯饰有限公司，任厂长；2001年11月至今，成立杭州中意光学玻璃有限公司，任公司董事长；2009年12月14日，经股份公司创立大会选举为公司董事，并经公司第一届董事会第一次会议聘任为公司总经理。2015年06月28日，经股份公司2015年第七次临时股东大会通过，连任公司董事；2015年07月03日，经公司第二届董事会第一次会议继续聘任为公司总经理。2018年06月22日，经公司2018年第三次临时股东大会通过，连任公司董事，任期三年；2018年06月22日，经公司第三届董事会第一次会议通过，连任公司总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
虞顺积	董事长	男	1952年7月	高中	2018-06-22至2021-06-22	是
虞国强	董事、总经理	男	1974年7月	高中	2018-06-22至2021-06-22	是
孙道文	董事	男	1966年4月	本科	2018-06-22至2021-06-22	是
华凯	董事、销售负责人	男	1980年9月	本科	2019-01-24至2021-06-22	是
熊作强	董事	男	1967年9月	大专	2019-03-04至2021-06-22	是
杨景顺	监事长	男	1972年12月	本科	2018-06-22至2021-06-22	是
徐波	职工监事	男	1979年10月	高中	2018-06-22至2021-06-22	是
李亮	监事	男	1990年12月	硕士	2018-06-22至2021-06-22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事长虞顺积与总经理虞国强系父子关系。
- 2、董事虞顺积、虞国强与吴林海系一致行动人。
- 3、虞国强与杨景顺签署《投票权委托协议》。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
虞顺积	董事长	31,631,200	0	31,631,200	26.75%	0
虞国强	董事、总经理	0	0	0	0%	0
孙道文	董事	0	0	0	0%	0
华凯	董事、销售负责人	0	0	0	0%	0

	责人					
熊作强	董事	0	0	0	0%	0
杨景顺	监事长	587,160	0	587,160	0.50%	0
徐波	职工监事	0	0	0	0%	0
李亮	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	32,218,360	0	32,218,360	27.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴林海	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞职
陶丽帆	董事	离任	-	个人原因辞职
华凯	销售负责人	新任	董事、销售负责人	补选董事
熊作强	-	新任	董事	补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

华凯先生，公司销售负责人，1980年09月出生，中国籍，无境外永久居住权。2003年毕业于南京工业大学工商管理专业，同年入杭州中意光学玻璃有限公司。2003年7月-2010年2月期间，历任浦江门市业务主管、广东深圳门市经理、江苏宝应门市经理、人事部部长等公司职务。2009年12月公司整体变更，成立了湖北戈碧迦光电科技股份有限公司，2010年2月-2018年6月，历任公司人事部部长、行政部部长、生产部副总、销售部副总。2018年6月22日，经公司第三届董事会第一次会议聘任为销售负责人，任期三年。2019年1月24日，经公司2019年第一次临时股东大会，补选为公司董事。

熊作强，男，1967年09月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，会计师职称。1988年7月至1995年7月，就职于秭归金山实业有限公司，历任会计、财务科长；1995年8月至1999年8月，就职于宜昌会计师事务所秭归分所，历任办事员、副站长；1999年8月至2000年8月，就职于秭

归县资产评估事务所，任所长；2000年9月至2001年8月，就职于秭归县财政局商贸股，任办事员；2001年9月-2002年7月，就职于秭归县国有资产管理中心，任副主任；2002年8月至今，就职于秭归县金桥担保有限责任公司，任经理；2016年4月至今，就职于秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司，任副总经理；2016年6月至今，就职于秭归金达城镇建设投资开发有限公司，任董事长。2019年3月4日，经公司2019年第二次临时股东大会，补选为公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	72
生产人员	315	345
销售人员	69	70
技术人员	59	64
财务人员	10	9
员工总计	520	560

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	59	62
专科	53	55
专科以下	405	442
员工总计	520	560

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

2、培训情况：公司一直注重员工的个人成长，结合公司经营发展需要，持续加大员工提升方面的投入，加强有针对性的培训，同时关注培训效果，达到理论与实践相结合。

3、公司为员工统一缴纳社会保险，报告期内，公司不存在离退休职工需承担的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	53,014,292.57	113,680,844.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		91,276,504.80	69,830,382.33
其中：应收票据	五、（二）	3,656,847.31	5,209,751.95
应收账款	五、（三）	87,619,657.49	64,620,630.38
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,156,803.53	4,397,529.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,678,893.41	247,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	105,410,795.30	92,511,171.68
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	五、(七)	5,136,368.38	920,775.09
流动资产合计		266,673,657.99	281,587,903.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	290,866,118.10	242,392,182.03
在建工程	五、(九)	12,180,351.92	6,076,106.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	10,907,627.41	11,067,399.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	805,555.54	388,888.88
递延所得税资产	五、(十二)	5,573,985.62	5,268,718.91
其他非流动资产	五、(十三)	33,510,263.33	2,976,579.87
非流动资产合计		353,843,901.92	268,169,875.68
资产总计		620,517,559.91	549,757,779.47
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	62,520,000.00	48,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款		30,498,342.02	23,867,280.64
其中：应付票据	五、(十五)	9,881,467.70	7,785,715.00
应付账款	五、(十六)	20,616,874.32	16,081,565.64
预收款项	五、(十七)	1,130,245.25	1,263,917.65
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	五、(十八)	3,299,675.50	3,006,708.40
应交税费	五、(十九)	1,102,682.58	1,658,510.12
其他应付款	五、(二十)	14,244,113.28	13,425,692.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		117,795,058.63	96,872,108.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	47,320,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十三)	14,569,897.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十四)	29,362,859.41	28,807,038.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,252,756.90	57,807,038.72
负债合计		209,047,815.53	154,679,147.58
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十五)	118,250,000.00	118,250,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	213,194,810.40	213,194,810.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	6,363,382.15	6,363,382.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	73,661,551.83	57,270,439.34
归属于母公司所有者权益合计		411,469,744.38	395,078,631.89
少数股东权益			
所有者权益合计		411,469,744.38	395,078,631.89
负债和所有者权益总计		620,517,559.91	549,757,779.47

法定代表人: 虞顺积

主管会计工作负责人: 虞国强

会计机构负责人: 欧阳莹

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十九)	126,445,945.31	114,135,071.71
其中: 营业收入	五、(二十九)	126,445,945.31	114,135,071.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,631,218.78	104,816,545.46

其中：营业成本	五、(二十九)	88,816,882.38	81,251,553.48
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	五、(三十)	541,331.70	546,539.36
销售费用	五、(三十一)	6,306,938.20	5,576,630.85
管理费用	五、(三十二)	7,920,039.90	8,526,511.16
研发费用	五、(三十三)	6,307,592.52	4,837,294.88
财务费用	五、(三十四)	4,271,277.62	2,814,626.49
其中：利息费用		3,304,586.29	2,636,005.98
利息收入		545,265.75	19,487.87
信用减值损失	五、(三十六)	1,410,757.15	
资产减值损失	五、(三十七)	56,399.31	1,263,389.24
加：其他收益		8,414,579.31	2,712,509.90
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（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-10,629.36	-397,844.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,218,676.48	11,633,191.68
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十九)	771,148.91	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,447,527.57	11,628,191.68
减：所得税费用	五、(四十)	2,056,415.08	1,209,902.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,391,112.49	10,418,289.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16,391,112.49	10,418,289.19
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,391,112.49	10,418,289.19
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			
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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		16,391,112.49	10,418,289.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,391,112.49	10,418,289.19
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)		0.1386	0.1060

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1386	0.1060
------------------	--	--------	--------

法定代表人：虞顺积

主管会计工作负责人：虞国强

会计机构负责人：欧阳莹

(三) 现金流量表

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		71,011,134.14	74,378,610.61
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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	五、（四十一）	10,421,760.14	2,643,289.99
经营活动现金流入小计		81,432,894.28	77,021,900.60
购买商品、接受劳务支付的现金		55,078,347.08	32,669,655.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,403,263.67	16,785,663.47
支付的各项税费		3,184,753.02	6,897,599.98

支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	14,563,895.95	3,854,038.80
经营活动现金流出小计		92,230,259.72	60,206,957.59
经营活动产生的现金流量净额		-10,797,365.44	16,814,943.01
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			72,500.00
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			72,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,970,827.13	8,426,376.47
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			
投资活动现金流出小计		97,970,827.13	8,426,376.47
投资活动产生的现金流量净额		-97,970,827.13	-8,353,876.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		89,020,000.00	39,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		89,020,000.00	39,400,000.00
偿还债务支付的现金		43,500,472.09	40,168,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,638,782.53	2,465,228.88
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	五、（四十一）	2,324,000.00	
筹资活动现金流出小计		48,463,254.62	42,633,353.88
筹资活动产生的现金流量净额		40,556,745.38	-3,233,353.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394.79	

五、现金及现金等价物净增加额		-68,211,841.98	5,227,712.66
加：期初现金及现金等价物余额		111,344,719.73	8,052,044.60
六、期末现金及现金等价物余额		43,132,877.75	13,279,757.26

法定代表人：虞顺积

主管会计工作负责人：虞国强

会计机构负责人：欧阳莹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的

通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“戈碧迦”、“公司”或“本公司”）系于 2009 年 12 月 14 日经宜昌市工商行政管理局批准，由虞顺积等人发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914205006980144380。公司股票已于 2016 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。所属行业为 C30 非金属矿物制品业。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 11,825 万股，注册资本 11,825 万元。公司注册地：湖北秭归经济开发区九里工业园区。本公司主要经营活动为：光学玻璃和高端水晶工艺玻璃的研发、生产与销售。

本公司的实际控制人为虞顺积、虞国强。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收账款坏账准备”、“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1-2年	10

2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（八）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

特定款项组合

确定特定款项组合依据：应收关联方非销售款项、员工备用金、借款保证金及长期合作单位小额押金，其坏账损失风险极小，故不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价；

周转材料中的模具采用一次转销法；

周转材料中摊销年限在 1 年以内（含 1 年）的生产设备，如窑炉等，按预计使用期间分月进行摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
生产设备（机器设备）	年限平均法	10	5.00	9.50

生产设备（窑炉设备）	年限平均法	2-3	5.00	31.67-47.50
生产设备（铂金坩埚）	年限平均法	40	0	2.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件使用权	10	合同约定期限或预计使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，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。

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计受益期进行摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司将商品运送至客户仓库或指定交付地点，交付给客户，由客户出具验收单后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买长期资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：取得的与购建长期资产不相关的一次性奖励，视为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本次会计政策变更不对公司 2018 年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 3,656,847.31 元，上期金额 5,209,751.95 元；“应收账款”本期金额 87,619,657.49 元，上期金额 64,620,630.38 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 9,881,467.70 元，上期金额 7,785,715.00 元；“应付账款”本期金额 20,616,874.32 元，上期金额 16,081,565.64 元；

2、 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	113,680,844.92	113,680,844.92	

交易性金融资产	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用
衍生金融资产		
应收票据	5,209,751.95	5,209,751.95
应收账款	64,620,630.38	64,620,630.38
应收款项融资	不适用	
预付款项	4,397,529.77	4,397,529.77
其他应收款	247,200.00	247,200.00
存货	92,511,171.68	92,511,171.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	920,775.09	920,775.09
流动资产合计	281,587,903.79	281,587,903.79
非流动资产：		
债权投资	不适用	
可供出售金融资产		不适用
其他债权投资	不适用	
持有至到期投资		不适用
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	
投资性房地产		
固定资产	242,392,182.03	242,392,182.03
在建工程	6,076,106.08	6,076,106.08
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,067,399.91	11,067,399.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	388,888.88	388,888.88
递延所得税资产	5,268,718.91	5,268,718.91

其他非流动资产	2,976,579.87	2,976,579.87
非流动资产合计	268,169,875.68	268,169,875.68
资产总计	549,757,779.47	549,757,779.47
流动负债：		
短期借款	48,650,000.00	48,650,000.00
交易性金融负债	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用
衍生金融负债		
应付票据	7,785,715.00	7,785,715.00
应付账款	16,081,565.64	16,081,565.64
预收款项	1,263,917.65	1,263,917.65
应付职工薪酬	3,006,708.40	3,006,708.40
应交税费	1,658,510.12	1,658,510.12
其他应付款	13,425,692.05	13,425,692.05
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	96,872,108.86	96,872,108.86
非流动负债：		
长期借款	29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,807,038.72	28,807,038.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,807,038.72	57,807,038.72
负债合计	154,679,147.58	154,679,147.58
所有者权益：		

股本	118,250,000.00	118,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	213,194,810.40	213,194,810.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,363,382.15	6,363,382.15
未分配利润	57,270,439.34	57,270,439.34
所有者权益合计	395,078,631.89	395,078,631.89
负债和所有者权益总计	549,757,779.47	549,757,779.47

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浦江分公司	25%
宝应分公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，本公司自 2018 年 11 月 15 日取得湖

北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201842000828），有效期为 3 年，本公司 2018-2020 年度享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

2、根据财政部 税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），湖北戈碧迦光电科技股份有限公司宝应分公司本年度享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,769.16	109,615.18
银行存款	43,112,697.90	111,133,710.53
其他货币资金	9,881,825.51	2,437,519.21
合计	53,014,292.57	113,680,844.92

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,881,414.82	2,336,125.19
合计	9,881,414.82	2,336,125.19

截至 2019 年 06 月 30 日，其他货币资金中 9,881,414.82 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,656,847.31	5,209,751.95
商业承兑汇票		
合计	3,656,847.31	5,209,751.95

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,922,140.06	
商业承兑汇票	497,656.71	
合计	43,419,796.77	

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	89,748,070.25
1至2年	2,475,756.33
2至3年	74,428.82
3至4年	17,921.06
4至5年	311,532.34
5年以上	
合计	92,627,708.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	92,627,708.80	100.00	5,008,051.31	5.41	87,619,657.49
其中：					
账龄组合	92,627,708.80	100.00	5,008,051.31	5.41	87,619,657.49
合计	92,627,708.80	100.00	5,008,051.31		87,619,657.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并					

单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,230,724.54	100.00	3,610,094.16	5.29	64,620,630.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,230,724.54	100.00	3,610,094.16		64,620,630.38

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	89,748,070.25	4,487,403.51	5%
1至2年	2,475,756.33	247,575.63	10%
2至3年	74,428.82	14,885.76	20%
3至4年	17,921.06	8,960.53	50%
4至5年	311,532.34	249,225.87	80%
5年以上			
合计	92,627,708.80	5,008,051.31	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,610,094.16	1,397,957.15			5,008,051.31
合计	3,610,094.16	1,397,957.15			5,008,051.31

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备

		(%)	
成都市新西北光电有限公司	4,741,288.96	5.12	237,064.45
四川省洪雅维国光学有限公司	2,944,337.90	3.18	147,216.90
四川瑞天光学有限责任公司	3,505,720.12	3.78	175,286.01
四川省丹棱明宏光学有限责任公司	3,008,340.54	3.25	150,417.03
四川省洪雅县中保光学元件有限公司	4,232,257.50	4.57	211,612.88
合计	18,431,945.02	19.90	921,597.25

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,986,803.53	85.66	3,914,616.16	89.02
1至2年	1,170,000.00	14.34	456,389.50	10.38
2至3年			26,524.11	0.60
3年以上				
合计	8,156,803.53	100.00	4,397,529.77	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西省定海铝业有限公司	2,236,194.69	27.42
通山县信达石英砂有限公司	966,619.03	11.85
仙桃市中星电子材料有限公司	832,000.00	10.20
四川盐湖化工销售有限公司	722,415.50	8.86
重庆宜化化工有限公司	540,000.00	6.62
合计	5,297,229.22	64.95

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,678,893.41	247,200.00
合计	3,678,893.41	247,200.00

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,704,493.41
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,704,493.41

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,504,000.00	4,000.00
往来款	2,200,493.41	256,000.00
合计	3,704,493.41	260,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,800.00			12,800.00
年初余额在本期				
--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	12,800.00			12,800.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,600.00			25,600.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,800.00	12,800.00			25,600.00
特定款项组合					
合计	12,800.00	12,800.00			25,600.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
远东国际租赁有限公司	售后回租 保证金	1,500,000.00	1年以内	40.49	-
秭归县人民政府	电费补贴	1,200,000.00	1年以内	32.39	-
山东驰海环保设备科技有限公司	往来款	256,000.00	1年以内	6.91	-
欧阳莹	往来款	150,000.00	1年以内	4.05	-
聂八一	往来款	100,000.00	1年以内	2.70	-
合计		3,206,000.00		86.54	

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
秭归县人民政府	电费补贴	1,200,000.00	1年以内	2019.7.4 已收款 120 万元
合计		1,200,000.00		

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,971,004.01		13,971,004.01	12,352,072.36		12,352,072.36
周转材料	3,776,377.18		3,776,377.18	4,759,236.10		4,759,236.10
委托加工物资	316,491.22		316,491.22	109,324.86		109,324.86
在产品	3,351,859.10		3,351,859.10	3,140,278.72		3,140,278.72
库存商品	85,343,549.14	2,756,995.57	82,586,553.57	74,540,095.38	2,700,596.26	71,839,499.12
发出商品	1,408,510.22		1,408,510.22	310,760.52		310,760.52
合计	108,167,790.87	2,756,995.57	105,410,795.30	95,211,767.94	2,700,596.26	92,511,171.68

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	2,700,596.26	56,399.31				2,756,995.57
合计	2,700,596.26	56,399.31				2,756,995.57

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
铂金加工费	2,665,149.27	472,208.28
预付房租	102,615.90	351,878.16
待抵扣增值税	2,368,603.21	96,688.65
合计	5,136,368.38	920,775.09

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	290,866,118.10	242,392,182.03
固定资产清理		
合计	290,866,118.10	242,392,182.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	39,697,580.69	1,622,206.31	937,657.14	248,727,012.05	290,984,456.19
(2) 本期增加金额	1,057,880.53	196,879.30	78,471.83	55,102,280.02	56,435,511.68
—购置		196,879.30	78,471.83		275,351.13
—在建工程转入	1,057,880.53			55,102,280.02	56,160,160.55
(3) 本期减少金额				2,301,449.50	2,301,449.50
—处置或报废				2,301,449.50	2,301,449.50
(4) 期末余额	40,755,461.22	1,819,085.61	1,016,128.97	301,527,842.57	345,118,518.37
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	9,039,667.53	635,513.36	433,351.86	38,483,741.41	48,592,274.16
(2) 本期增加金额	952,611.12	196,025.34	64,968.64	6,152,144.50	7,365,749.60
—计提	952,611.12	196,025.34	64,968.64	6,152,144.50	7,365,749.60
(3) 本期减少金额				1,705,623.49	1,705,623.49
—处置或报废				1,705,623.49	1,705,623.49
(4) 期末余额	9,992,278.65	831,538.70	498,320.50	42,930,262.42	54,252,400.27

3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	30,763,182.57	987,546.91	517,808.47	258,597,580.15	290,866,118.10
(2) 上年年末账面价值	30,657,913.16	986,692.95	504,305.28	210,243,270.64	242,392,182.03

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 7、 固定资产清理：无

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,421,385.67	5,723,799.44
工程物资	758,966.25	352,306.64
合计	12,180,351.92	6,076,106.08

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铂金原值	7,356,251.13		7,356,251.13			
57号生产线	17,702.48		17,702.48			
环保整改工程				574,482.78		574,482.78
临河护坡平台工程	225,678.38		225,678.38	100,000.00		100,000.00
精密退火炉	286,172.76		286,172.76	211,028.26		211,028.26
快速退火炉				38,646.11		38,646.11
单头双面压型机				377,179.16		377,179.16
自动上料设备	14,551.86		14,551.86	14,551.86		14,551.86
3号生产线				578,878.38		578,878.38
6号生产线				1,373,157.79		1,373,157.79
15号生产				1,069,702.80		1,069,702.80

线					
12号生产线				2,322.85	2,322.85
2号生产线				3,063.71	3,063.71
42号生产线				974,098.33	974,098.33
六车间（原五车间）	2,895,864.80		2,895,864.80	404,913.68	404,913.68
10号生产线	625,164.26		625,164.26	1,773.73	1,773.73
合计	11,421,385.67		11,421,385.67	5,723,799.44	5,723,799.44

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
10号生产线	800,000.00	1,773.73	623,390.53			625,164.26	78.15%	78.00%				自筹资金
15号生产线	1,200,000.00	1,069,702.80	45,228.99	1,114,931.79			92.91%	100.00%				自筹资金
17号生产线	27,000.00		26,548.67	26,548.67			98.33%	100.00%				自筹资金
2号生产线	1,500,000.00	3,063.71	1,441,255.01	1,444,318.72			96.29%	100.00%				自筹资金
3号生产线	1,750,000.00	578,878.38	1,121,234.18	1,700,112.56			97.15%	100.00%				自筹资金
42号生产线	1,050,000.00	974,098.33	28,328.20	1,002,426.53			95.47%	100.00%				自筹资金
5号生产线	1,600,000.00		1,590,981.32	1,590,981.32			99.44%	100.00%				自筹资金

6号生产线	2,300,000.00	1,373,157.79	862,743.20	2,235,900.99			97.21%	100.00%				自筹资金
9号生产线	3,150,000.00		3,109,305.08	3,109,305.08			98.71%	100.00%				自筹资金
铂金加工费	4,100,000.00		3,840,158.79	3,840,158.79			93.66%	100.00%				自筹资金
环保整改工程	600,000.00	574,482.78		574,482.78			95.75%	100.00%				自筹资金
六车间	44,000,000.00	404,913.68	2,490,951.12			2,895,864.80	6.58%	7.00%				自筹资金
铂金设备	50,000,000.00		47,510,357.37	40,154,106.24		7,356,251.13	95.02%	95.00%				自筹资金
合计		4,980,071.20	62,690,482.46	56,793,273.47		10,877,280.19						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 工程物资：无

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	12,702,440.00	654,962.27	13,357,402.27
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	12,702,440.00	654,962.27	13,357,402.27
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,200,932.34	89,070.02	2,290,002.36
(2) 本期增加金额	127,024.38	32,748.12	159,772.50
—计提	127,024.38	32,748.12	159,772.50
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,327,956.72	121,818.14	2,449,774.86
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,374,483.28	533,144.13	10,907,627.41
(2) 上年年末账面价值	10,501,507.66	565,892.25	11,067,399.91

2、 使用寿命不确定的知识产权：无

3、 具有重要影响的单项知识产权：无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十一) 长期待摊费用

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
装修费	388,888.88		388,888.88	
服务费		600,000.00	100,000.00	
合计	388,888.88	600,000.00	183,333.34	805,555.54

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,790,646.88	1,167,965.82	6,323,490.42	947,663.13
递延收益	29,362,859.41	4,404,428.89	28,807,038.72	4,321,055.78
可抵扣亏损	15,909.15	1,590.91		
合计	37,169,415.44	5,573,985.62	35,130,529.14	5,268,718.91

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细：无

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：无

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建 长期资产 款	33,510,263.33		33,510,263.33	2,976,579.87		2,976,579.87
合计	33,510,263.33		33,510,263.33	2,976,579.87		2,976,579.87

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	62,520,000.00	48,650,000.00
合计	62,520,000.00	48,650,000.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,881,467.70	7,785,715.00
商业承兑汇票		
合计	9,881,467.70	7,785,715.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	15,892,571.88	10,775,112.17
构建长期资产款	2,124,423.91	1,696,293.86
购买服务款	2,599,878.53	3,610,159.61
合计	20,616,874.32	16,081,565.64

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,130,245.25	1,263,917.65
合计	1,130,245.25	1,263,917.65

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,006,000.00	17,902,216.70	17,609,976.40	3,298,240.30
离职后福利-设定提存计划	708.40	1,979,785.48	1,979,058.68	1,435.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,006,708.40	19,882,002.18	19,589,035.08	3,299,675.50

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,001,937.64	15,668,887.15	15,373,569.88	3,297,254.91
(2) 职工福利费		775,892.70	775,892.70	
(3) 社会保险费	4,062.36	781,060.85	784,137.82	985.39
其中：医疗保险费	4,032.00	743,711.00	746,825.00	918.00
工伤保险费	17.71	252.10	233.62	36.19
生育保险费	12.65	37,097.75	37,079.20	31.20
(4) 住房公积金		676,376.00	676,376.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,006,000.00	17,902,216.70	17,609,976.40	3,298,240.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	683.10	1,905,726.60	1,905,036.90	1,372.80
失业保险费	25.30	74,058.88	74,021.78	62.40
企业年金缴费				
合计	708.40	1,979,785.48	1,979,058.68	1,435.20

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,266.83	936,336.93
企业所得税	836,435.22	266,878.47
个人所得税	64,611.78	238,167.66
房产税	94,587.60	94,587.60
车船税		1,806.00
土地使用税	26,044.57	65,111.42
环境保护税	78,736.58	55,622.04
合计	1,102,682.58	1,658,510.12

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	90,117.52	164,683.34
应付股利		
其他应付款	14,153,995.76	13,261,008.71
合计	14,244,113.28	13,425,692.05

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	90,117.52	164,683.34
合计	90,117.52	164,683.34

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
财政局借款	14,000,000.00	13,000,000.00
未付费用	1,560.60	215,262.05
往来款	152,435.16	45,746.66
合计	14,153,995.76	13,261,008.71

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(二十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	47,320,000.00	29,000,000.00
合计	47,320,000.00	29,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	14,569,897.49	-
专项应付款		
合计	14,569,897.49	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	14,569,897.49	-
合计	14,569,897.49	

2、 专项应付款: 无

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,807,038.72	1,086,300.00	530,479.31	29,362,859.41	与资产相关的政府补助
合计	28,807,038.72	1,086,300.00	530,479.31	29,362,859.41	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
返还土地款	6,867,275.64		83,071.86		6,784,203.78	与资产相关
返还耕地占用税	956,272.95		11,567.82		944,705.13	与资产相关
招商支持补贴	6,740,626.79		261,194.70		6,479,432.09	与资产相关
产业支持补贴	5,418,101.49		78,067.50		5,340,033.99	与资产相关
D-LaK 类光学玻璃生产线	4,833,333.28		62,500.02		4,770,833.26	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化项目	2,500,000.00		5,208.33		2,494,791.67	与资产相关
传统产业改造升级资金	1,491,428.57		19,285.74		1,472,142.83	与资产相关
光学器件精密压型技术升级改造项目	-	1,086,300.00	9,583.34		1,076,716.66	与资产相关
合计	28,807,038.72	1,086,300.00	530,479.31	-	29,362,859.41	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	118,250,000.0						118,250,000.0

	0						0
--	---	--	--	--	--	--	---

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	213,194,810.40			213,194,810.40
合计	213,194,810.40			213,194,810.40

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,363,382.15			6,363,382.15
合计	6,363,382.15			6,363,382.15

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	57,270,439.34	50,158,535.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,435,389.34
调整后年初未分配利润	57,270,439.34	48,723,145.79
加: 本期净利润	16,391,112.49	9,496,992.83
减: 提取法定盈余公积		949,699.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	73,661,551.83	57,270,439.34

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,445,945.31	88,816,882.38	114,135,071.71	81,251,553.48

合计	126,445,945.31	88,816,882.38	114,135,071.71	81,251,553.48
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	69,559.30	47,010.40
房产税	189,175.20	245,268.88
土地使用税	52,089.14	130,222.84
城建税	41,865.16	62,075.84
车船税	1,164.00	2,252.80
教育费附加	25,107.95	37,245.50
地方教育费附加	12,590.41	19,519.78
环保税	149,780.54	2,943.32
合计	541,331.70	546,539.36

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	41,063.63	17,665.76
差旅费	116,533.02	86,060.22
房租费用	304,588.43	180,429.28
工资薪金	2,079,549.08	1,856,591.44
交通费	48,354.83	9,326.53
运输费	3,568,419.22	3,296,024.32
业务招待费	54,360.59	38,502.83
折旧摊销	66,701.40	46,338.71
其他	27,368.00	45,691.76
合计	6,306,938.20	5,576,630.85

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	1,609,769.15	1,459,243.19
职工薪酬	3,453,742.85	3,452,106.56

差旅费	114,781.74	151,403.69
业务招待费用	178,654.73	125,987.56
中介服务费	574,113.89	902,326.97
办公费	660,453.48	885,745.86
保险费	252,701.71	189,526.50
其他	1,075,822.35	1,360,170.83
合计	7,920,039.90	8,526,511.16

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,065,542.50	2,430,432.92
直接材料	1,510,200.31	1,473,680.96
燃料动力费	999,977.15	576,767.66
折旧摊销	543,049.24	331,560.50
办公费	41,568.40	24,852.84
维修费	20,932.99	
技术服务费	29,126.21	
专利费	97,195.72	
合计	6,307,592.52	4,837,294.88

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,304,586.29	2,636,005.98
减：利息收入	545,265.75	19,487.87
汇兑损益	1,469.85	-1,866.51
手续费	1,510,487.23	199,974.89
合计	4,271,277.62	2,814,626.49

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

政府补助	8,414,579.31	2,712,509.90
合计	8,414,579.31	2,712,509.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
返还土地款	83,071.86	83,071.86	与资产相关
返还耕地占用税	11,567.82	11,567.82	与资产相关
招商支持补贴	261,194.70	261,194.70	与资产相关
产业支持补贴	78,067.50	78,067.50	与资产相关
D-LaK 类光学玻璃生产线	62,500.02	62,500.02	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化项目	5,208.33		与资产相关
传统产业改造升级资金	19,285.74		与资产相关
光学器件精密压型技术升级改造项目	9,583.34		与资产相关
县科技局专利申请补贴	8,000.00		与收益相关
外贸出口奖励资金	4,100.00	300.00	与收益相关
第二批传统产业改造升级资金		1,530,000.00	与收益相关
中国国际光电博览会		29,808.00	与收益相关
市知识产权局专利奖励	100,000.00	156,000.00	与收益相关
产学研合作补助与奖励	10,000.00		与收益相关
县科技局项目经费		500,000.00	与收益相关
电费补贴	7,200,000.00		与收益相关
秭归县财政局一次性就业补贴款	12,000.00		与收益相关

资本市场建设奖励资金	550,000.00		与收益相关
合计	8,414,579.31	2,712,509.90	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,397,957.15
其他应收款坏账损失	12,800.00
合计	1,410,757.15

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		917,507.06
存货跌价损失	56,399.31	345,882.18
合计	56,399.31	1,263,389.24

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-10,629.36	-397,844.47	-10,629.36
合计	-10,629.36	-397,844.47	-10,629.36

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	745,767.03		745,767.03
对外捐赠	7,100.00	5,000.00	7,100.00
其他	18,281.88		18,281.88
合计	771,148.91	5,000.00	771,148.91

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,361,681.79	1,324,950.60
递延所得税费用	-305,266.71	-115,048.11
合计	2,056,415.08	1,209,902.49

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	18,447,527.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,767,129.14
子公司适用不同税率的影响	7,085.39
调整以前期间所得税的影响	10,868.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,847.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-820,515.16
所得税费用	2,056,415.08

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,089,063.60	407,694.12
补贴收入	7,791,555.00	2,216,108.00
利息收入	541,141.54	19,487.87
合计	10,421,760.14	2,643,289.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,292,204.40	20,000.00
付现费用	5,726,401.92	3,822,047.20

付汇票保证金	7,545,289.63	-
其他	-	11,991.60
合计	14,563,895.95	3,854,038.80

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资服务费	2,324,000.00	
合计	2,324,000.00	-

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	16,391,112.49	10,418,289.19
加：信用减值损失	1,410,757.15	
资产减值准备	56,399.31	1,263,389.24
固定资产折旧	7,365,749.60	6,616,626.23
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	159,772.50	147,034.08
长期待摊费用摊销	183,333.34	27,777.78
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）	10,629.36	397,844.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	745,767.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,768,629.93	2,634,139.47
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）	-305,266.71	-115,048.11
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）	-12,956,022.93	-10,240,218.84

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-35,055,898.10	-8,220,466.10
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	6,427,671.59	13,885,575.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,797,365.44	16,814,943.01
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	43,132,877.75	13,279,757.26
减：现金的期初余额	111,344,719.73	8,052,044.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,211,841.98	5,227,712.66

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,132,877.75	111,344,719.73
其中：库存现金	19,769.16	109,615.18
可随时用于支付的银行存款	43,112,697.90	111,133,710.53
可随时用于支付的其他货币资金	410.69	101,394.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,132,877.75	111,344,719.73

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,881,414.82	银行承兑汇票保证金
固定资产	227,299,447.20	借款抵押

无形资产	10,374,483.28	借款抵押
合计	247,555,345.30	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,000.00		7,817.00
其中：欧元	1,000.00	7.8170	7,817.00

六、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过经营管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
虞顺积	26.75	26.75
秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）	7.95	7.95
秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）	7.46	7.46
合计	42.16	42.16

本公司控股股东情况的说明：秭归桐碧企业管理咨询中心（有限合伙）和迦秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人为虞国强，虞顺积和虞国强系父子关系。

本公司最终控制方是：虞顺积、虞国强。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
虞国强	实际控制人、董事、总经理
华凯	董事、销售负责人
孙道文	董事
熊作强	董事
杨景顺	监事会主席
郝红梅	公司监事会主席配偶
吴林海	公司原董事、副总经理
陶丽帆	公司原董事
李亮	监事
徐波	监事
陈余姐	实际控制人虞顺积配偶
虞顺强	实际控制人虞顺积兄弟
虞圆媛	实际控制人虞顺积女儿
马彬	实际控制人虞国强配偶
王仙肖	公司原董事吴林海配偶
应裕国	公司原董事陶丽帆配偶
周建斌	公司原高管
周春珍	公司原高管周建斌配偶
秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	持股 5% 以上股东
武汉潜龙创业投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
秭归诚拓投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州中意光学玻璃有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江凯马仕贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江梵碧迦水晶材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
宝应梵碧迦水晶材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江县中怡水晶有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江晶凯隆工贸有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江县虞宅乡中怡玻璃棒料店	实际控制人控制的其他企业
秭归县金碧辉煌置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州雨果实业有限公司	实际控制人控制的其他企业

秭归金达城镇建设投资开发有限公司	本公司董事熊作强担任法人、董事长
秭归金桥担保有限责任公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归兴农供销资产管理公司	本公司董事熊作强担任董事
湖北伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
崇阳伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦置业投资有限责任公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦乐谷酒店管理有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦乐谷酒店管理有限公司宜昌滨江壹号大酒店	本公司董事孙道文控制公司
宜昌永邦资产管理有限公司	本公司董事孙道文控制公司
宜昌安邦房地产开发有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦医疗科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北中惠和瑞股权投资资金管理有限公司	本公司董事孙道文控制公司
武汉永邦高科技产业园有限公司	本公司董事孙道文控制公司
宜昌市顺捷置业有限公司	本公司董事孙道文控制公司
武汉永邦科技发展有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦控股有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北捌加壹商汇投资管理股份有限公司	本公司董事孙道文担任监事
中山市灯界嘿客灯饰品牌管理有限公司	实际控制人关系密切家庭成员担任董事
广州恒云实业有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员担任董事
中山市古镇中意冈东灯饰水晶门市部	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
江门市中意灯饰水晶有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
中山市汇聚宝灯饰有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司

(三) 关联交易情况

1、 采购商品和接受劳务的关联交易

本公司作为购买方：

销售方名称	关联交易内容	本期确认的交易金额	上期确认的交易金额
浦江凯马仕贸易有限公司	五菱牌小型普通客车一台	15,000.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浦江晶凯隆工贸有限公司	房屋	175,500.00	83,571.42

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
虞顺积、陈余姐、吴林海、王仙肖、陶丽帆、应裕国、周建斌、周春珍	120,000,000.00	2013/2/1	2020/12/31	否
虞顺积	30,000,000.00	2018/4/11	2021/4/10	否
虞顺积、陈余姐、虞国强、马彬、吴林海、王仙肖、陶丽帆、应裕国	30,000,000.00	2018/4/11	2021/4/10	否
虞顺积	20,000,000.00	2018/2/13	2019/2/13	是
虞顺积.虞国强、秭归县金碧辉煌置业有限公司	20,000,000.00	2018/2/13	2019/2/13	是
虞顺积、虞国强、吴林海、陶丽帆、杨景顺	40,000,000.00	2017/3/23	2022/3/23	否
吴林海	3,000,000.00	2018/2/7	2019/3/15	是
江门市中意灯饰水晶有限公司、虞顺积、虞国强、杨景顺、陶丽帆	5,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	否
杨景顺、郝红梅	700,000.00	2018/10/25	2019/10/24	
虞顺积、秭归玖城企业管理咨询中心、秭归桐碧伽企业管理咨询中心	5,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	否
江门市中意灯饰水晶有限公司、虞顺积、虞国强、杨景顺、陶丽帆	2,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
虞顺积、秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）、秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
虞顺积、秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）、秭归桐碧迦企业	3,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否

管理咨询中心（有限合伙）				
虞顺积、虞国强、陶丽帆、杨景顺	3,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
虞国强、马彬、杨景顺、郝红梅	48,000,000.00	2019-1-8	2024-1-8	否
虞顺积、虞国强	20,000,000.00	2019-4-18	2023-12-31	否
秭归金桥担保有限责任公司	4,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	否
虞顺积、虞国强、华凯、杨景顺	4,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	否

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	浦江晶凯隆工贸有限公司	-	87,750.00
应付账款	杭州中意光学玻璃有限公司	357,905.98	357,905.98
其他应付款	杭州中意光学玻璃有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	浦江凯马仕贸易有限公司	-	17,010.00

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
返还耕地 占用税	1,145,214.00	递延收益	11,567.82	11,567.82	其他收益
返还土地 款	8,293,342.80	递延收益	83,071.86	83,071.86	其他收益
招商支持 补贴	10,000,000.00	递延收益	261,194.70	261,194.70	其他收益
产业支持 补贴	6,200,000.00	递延收益	78,067.50	78,067.50	其他收益
低软化点 D-LaK 类 环保光学 玻璃生产	5,000,000.00	递延收益	62,500.02	62,500.02	其他收益

线					
磷酸盐类 环保光学 产业化项 目	2,500,000.00	递延收益	5,208.33		其他收益
传统产业 改造升级 资金	1,530,000.00	递延收益	19,285.74		其他收益
光学器件 精密压型 技术升级 改造项目	1,086,300.00	递延收益	9,583.34		其他收益
合计	35,754,856.80		530,479.31	496,401.90	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
县科技局专利申请补贴	8,000.00	8,000.00		其他收益
外贸出口奖励资金	4,100.00	4,100.00	300.00	其他收益
第二批传统产业改造升级 资金			1,530,000.00	其他收益
中国国际光电博览会			29,808.00	其他收益
市知识产权局专利奖励	100,000.00	100,000.00	156,000.00	其他收益
产学研合作补助与奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
县科技局项目经费			500,000.00	其他收益
电费补贴	7,200,000.00	7,200,000.00		其他收益
秭归县财政局一次性就业 补贴款	12,000.00	12,000.00		其他收益
资本市场建设奖励资金	550,000.00	550,000.00		其他收益
合计	7,884,100.00	7,884,100.00	2,216,108.00	-

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项：无

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,629.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	8,414,579.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-771,148.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,144,920.16	
合计	6,487,880.88	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	4.06	0.1386	0.1386
扣除非经常性损益后的净利润	2.46	0.0838	0.0838

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月二十六日