



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

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年2月,公司积极参与社会公益活动,履行社会责任,向秭归慈善总会捐款10万元,用于疫情防控和救治患者。新冠疫情期期间,公司加强疫情防控管理,生产状况未受影响。



2020年上半年,公司新获得2项发明专利证书。截止2020年6月30日,公司累计获得19项发明专利。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。



2020年4月,公司收到湖北经济与信息化厅颁发的《湖北省支柱产业细分领域隐形冠军培育企业》证书。该项荣誉的获得,是对公司在科研创新等方面工作的肯定。



2020年6月,公司光学车灯透镜项目厂房竣工。目前该项目已进入生产线安装阶段,预计9月30日前正式投产。光学车灯透镜项目是公司实现转型升级的重要项目,该项目顺利推进,意义重大。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）郑云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品库存风险	随着公司的发展，产品的牌号、规格、等级越来越多，产生的库存量越来越大，存在库存风险。
市场竞争风险	公司所属行业为寡头垄断的小众行业，市场竞争相对不完全充分，行业内产品的竞争刚刚开始。
核心技术和人才流失风险	公司作为技术密集型企业，技术研发等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。随着公司的快速发展和市场竞争的加剧，对核心技术人才的需求将增加，而核心技术人员的流失可能给公司未来运营带来较大风险。公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、产品库存风险： 公司每年根据市场做好产品生产计划，对库存产品及时清理，防止形成长期呆滞库存，同时，做好产品的财务减值管理。</p> <p>2、市场竞争风险： 公司非常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，提升产品的市场竞争力。</p> <p>3、核心技术和人才流失风险： 公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心。</p>

## 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	2020年1月1日至2020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	秭归县金桥融资担保有限责任公司
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
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	使用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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 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

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	王兴宽
联系地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区
电话	07172862292
传真	07172888511
电子邮箱	709752749@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gbjgd.com">http://www.gbjgd.com</a>
办公地址	湖北省宜昌市秭归县茅坪镇九里工业园区
邮政编码	443600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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1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
主要业务	光学玻璃和高端水晶工艺玻璃的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	光学玻璃和高端水晶工艺玻璃
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（虞顺积、虞国强），一致行动人为（吴林海）

#### 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	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区	否
注册资本（元）	118,250,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中信建投

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,659,404.28	126,445,945.31	-28.30%
毛利率%	33.25%	29.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,104,389.16	16,391,112.49	-20.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,853,736.68	9,903,231.61	-40.89%
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)	3.02%	4.06%	-
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)	1.35%	2.46%	-
基本每股收益	0.1108	0.1386	-20.05%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	670,669,483.62	640,068,028.02	4.78%
负债总计	229,675,550.77	212,178,484.33	8.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,993,932.85	427,889,543.69	3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.62	3.06%
资产负债率% (母公司)	34.25%	33.15%	-
资产负债率% (合并)	34.25%	33.15%	-
流动比率	187.74%	210.41%	-
利息保障倍数	3.84	6.58	-

##### (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	26,499,889.06	-10,797,365.44	345.43%
应收账款周转率	1.27	1.57	-
存货周转率	0.41	0.87	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.78%	12.87%	-
营业收入增长率%	-28.30%	10.79%	-
净利润增长率%	-20.05%	57.33%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （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、氧化铌、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。

## （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减少 3,578.65 万元，减少比例 28.30%。主要原因系：（1）受疫情影响，1 月至 3 月，湖北省内物流不畅，导致无法向客户发货。（2）受疫情影响，行业影响较大，订单同比去年有所下降。

#### 2、营业成本

报告期内，公司营业成本较去年同期减少 2,830.54 万元，减少比例 31.87%。主要原因系：当期销售收入下降，出货量减少所致。

#### 3、毛利率

报告期内，公司毛利率较去年同期有所上升，增长 3.5 个百分点。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减少 328.67 万元，减少比例 20.05%，主要原因系：（1）受疫情影响，销售下滑，毛利减少；（2）管理费用和财务费用等固定管理成本并未同比例下降。

#### 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 2,649.99 万元，较去年同期有所上涨，主要原因系：（1）受疫情影响，适当降低产量，故采购支出下降；（2）同时增加与供应商结算账期所致。

### 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 533.83 万元，获得发明专利 2 项，完成 4 个新配方研发，3 个新牌号量产工艺研发，产品成型技术攻关完成 3 项。截止报告期，公司具备量产能力的牌号达 111 个，上半年实际生产牌号 80 个。

报告期内，公司组建技术团队，针对特殊规格产品加大研发力度，成功攻克工艺大方规格（300\*300mm）、K9 梯形规格、工艺薄板规格（320\*20mm）三类特殊规格产品成型难关，并成功投产。三类特殊规格产品的成功投产，提升公司产品的竞争力，获得优质客户更高的认可。

#### 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厂房建设。截止披露日，公司正积极推进生产设备安装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）加强内控制度执行检查监督工作

2020 年上半年，公司加强内控制度检查的工作。报告期内，公司通过培训、执行、监督等手段，检查内控制度执行缺陷，尤其是市场、研发、生产、财务等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。

##### （2）财务全面预算管理控制体系

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。报告期内，公司全面推行全面预算控制管理，不仅提升了管理层战略管理能力，也提高了公司资金使用效率，同时还加强了公司成本管控力度，为公司“降本增效”战略，提供有效的监督与考核手段。

### (3)OA 办公自动化管理软件升级

报告期内，公司启动 OA 管理软件的升级工作，目前已全部实施完成。相较过去，升级后的 OA 系统，既节省工作成本，促进信息共享，又增强监控能力，提高行政管理水平；还实现了提高工作效率，构建科学管理模式。

#### 4、新冠疫情的影响

自新冠疫情爆发以来，行业整体受疫情影响较大，行业景气度下降，部分下游客户订单不足，并向上游传导。公司地处湖北受疫情影响较大，一季度因物流暂停等因素影响，销售基本暂停，第二季度才逐步恢复。在行业景气度有所下降的大背景下，公司积极应对，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。报告期内，公司收入略有下降，但发展形势好于行业平均水平，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，经营发展状况基本符合公司预期规划。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,007,806.48	4.77%	36,313,230.54	5.67%	-11.86%
应收款项融资	3,842,215.59	0.57%	5,225,265.52	0.82%	-26.47%
应收账款	68,920,991.50	10.28%	63,278,349.08	9.89%	8.92%
存货	153,486,120.54	22.89%	135,554,035.77	21.18%	13.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	289,078,130.10	43.10%	298,038,935.38	46.56%	-3.01%
在建工程	33,388,085.45	4.98%	24,238,334.09	3.79%	37.75%
短期借款	78,524,025.00	11.71%	69,506,177.50	10.86%	12.97%
长期借款	18,988,551.04	2.83%	21,000,000.00	3.28%	-9.58%
资产总计	670,669,483.62	100.00%	640,068,028.02	100.00%	4.78%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、 存货

报告期内：存货较上年增加 13.23%，主要原因为受疫情影响，物流不畅，销售下滑，出货量减少所致。

##### 2、 在建工程

报告期内：在建工程较上年增加 37.75%，主要原因为光学车灯透镜项目厂房建设尚未竣工，仍需增加固定资产投入所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,659,404.28	100.00%	126,445,945.31	100.00%	-28.30%
营业成本	60,511,445.91	66.75%	88,816,882.38	70.24%	-31.87%
毛利率	33.25%	-	29.76%	-	-
管理费用	8,732,354.10	9.63%	7,920,039.90	6.26%	10.26%
销售费用	4,475,428.27	4.94%	6,306,938.20	4.99%	-29.04%
财务费用	4,949,118.63	5.46%	4,271,277.62	3.38%	15.87%
研发费用	5,338,315.70	5.89%	6,307,592.52	4.99%	-15.37%
信用减值损失	-306,681.58	-0.34%	-1,410,757.15	-1.12%	-78.26%
资产减值损失	-1,761.49	0.00%	-56,399.31	-0.04%	-96.88%
其他收益	9,491,127.01	10.47%	8,414,579.31	6.65%	12.79%
投资收益	142,313.92	0.16%	-	-	-
公允价值变动收益	1,673.26	0.00%	-	-	-
资产处置收益	14,921.34	0.02%	-10,629.36	-0.01%	240.38%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,786,409.22	17.41%	19,218,676.48	15.20%	-17.86%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	1,118,182.88	1.23%	771,148.91	0.61%	45.00%
净利润	13,104,389.16	14.45%	16,391,112.49	12.96%	-20.05%

### 项目重大变动原因：

<p>1、管理费用 管理费用较上年同期增加 10.26%，主要原因为受疫情影响，销售下滑，炉台减少，产生的闲置资产折旧增加所致。</p> <p>2、销售费用 销售费用下降较上年同期下降 29.04%，主要原因为受疫情影响，销售下滑，物流运费下降及销售人员提成工资减少所致。</p> <p>3、研发费用 研发费用较上年同期下降 15.37%，主要原因为受疫情影响，2-3 月技术人员未正常到岗，研发开支减少所致。</p> <p>4、净利润 净利润较上年同期下降 20.05%，主要原因为为受疫情影响，销售收入减少，同时管理费用和财务费用等固定管理成本并未同比例下降所致。</p>
--

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	26,499,889.06	-10,797,365.44	345.43%
投资活动产生的现金流量净额	-25,994,352.80	-97,970,827.13	73.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,811,628.63	40,556,745.38	-111.86%

### 现金流量分析:

<p>1、经营活动产生的现金流量</p> <p>经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 345.43%，主要原因系：受疫情影响，下游客户订单减少，公司减少产品产量，采购支出下降，同时增加与供应商结算账期所致。</p> <p>2、投资活动产生的现金流量</p> <p>投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 73.47%，主要原因为车灯项目处于建设尾期，相关资本支出减少所致。</p> <p>3、筹资活动产生的现金流量</p> <p>筹资活动产生的现金流量净额下降 111.86%，主要原因为经营活动产生的现金流量净额增加以及投资活动产生的现金流量净额减少所致。</p>
--

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1002761.54
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,482,337.27
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	142,313.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,710.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,530,179.39</b>
所得税影响数	1,279,526.91
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,250,652.48</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	1,487,588.70	0.00		

合同负债	0.00	1,487,588.70	
------	------	--------------	--

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司贯彻国家脱贫攻坚战略，在力所能及的情况下，支持精准扶贫工作具体如下：

1、截止报告期，公司有 500 多名员工，当地人员占比 80%，为贫困地区创造大量就业岗位。公司在满足岗位能力的情况下，优先录用贫困人口和残疾人。公司有在岗的贫困人员 8 人，残疾人 9 人。

2、公司为了支持秭归贫困地区精准扶贫工作，2020 年预计为当地贫困人员提供 10 个工作岗位。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

自公司成立以来，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、新冠疫情期间，公司积极参与社会公益活动，履行社会责任，向秭归慈善总会捐款 10 万元，用于疫情防控和救治患者。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司	湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司、武其平	被告人拖欠公司货款及因其订单造成的经济损失	1,568,906.00	1、湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司欠湖北戈碧迦光电科技股份有限公司货款 1,048,219 元以及 1,048,219 元为基数按照万分之三	2020 年 4 月 1 日

限公司				的标准承担自 2019 年 1 月 1 日起至实际清偿之日止的逾期支付违约金。 2、湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司赔偿湖北戈碧迦光电科技股份有限公司经济损失 500,687 元，湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司承担湖北戈碧迦光电科技股份有限公司为本次诉讼开支的律师费 20,000 元，合计 520,687 元。 3、湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司在本判决生效后十日内支付北戈碧迦光电科技股份有限公司上述第 1、2 项的货款、违约金、经济损失、律师代理费。武其平对湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司的上述全部债务承担连带责任。	
总计	-	-	1,568,906.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

公司 2020 年 3 月 31 日收到秭归县人民法院在 2020 年 2 月 21 日作出的（2019）鄂 0527 民初 1360 号民事判决书，对本案进行判决。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 1 日披露的《涉及诉讼进展公告》，公告（2020-008）。

一、本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼系公司作为原告方，对正当权益的主张。本次诉讼金额占公司总资产、净资产比例较小，公司现金流较好，流动资金充足，不会对公司生产经营能力产生重大不利影响。

二、本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

经公司与代理律师充分评估，本次诉讼公司正当权益主张获得法院支持，赢得诉讼，但考虑上述债权追讨困难较大，公司在 2019 年财务报告期内对此次诉讼涉及损失金额予以 100% 计提损失。

**(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	19,000,000	9,085,993.15
与关联方房屋租赁	175,500	171,208.33

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司因生产经营需要，向宜昌财政局申请政策性借款 900 万元，上述借款拟由公司关联方虞顺积、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）、秭归县金桥融资担保有限责任公司提供担保。同时公司与关联方秭归县金桥融资担保有限责任公司签订《反担保合同》。公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于偶发性关联担保的议案》，详见公告（2020-001）。

2、湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）为关联方秭归诚拓商贸有限公司（原秭归诚拓投资有限公司,以下简称“诚拓公司”）向秭归农商银行申请授信额度不超过人民币 10,000,000 元的借款提供连带责任保证担保，期限一年。公司 2019 年年度股东大会审议并通过了《关于提供担保暨关联交易的议案》，详见公告（2020-023）。

因关联方秭归诚拓商贸有限公司借款条件尚未满足银行要求，公司决定放弃执行上述事项。

3、关联方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。公司第三届董事会第三次会议和 2018 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司偶发性关联交易的议案》，详见公告（2018-049）。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/6/15	-	权益变动	一致行动承诺	详见“承诺事项详细情况第 1 条”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/10/9	2020/12/31	发行	回购承诺	详见“承诺事项详细情况第 2 条”	正在履行中
其他	2015/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第 3 条”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	税务事项承诺	详见“承诺事项详细情况第 4 条”	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	详见“承诺事项详细情况第 5 条”	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	详见“承诺事项详细情况第 6 条”	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、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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众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，未发现公司及其董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人有违背承诺的事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	214.33	0.00%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	247,173,599.93	36.85%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	10,120,434.52	1.51%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	257,294,248.78	38.36%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限类别主要是固定资产，上述资产抵押目的是向金融机构借款，已保障公司经营资金充足。上述固定资产抵押不影响公司正常生产，同时抵押资产比例相对较低，现金流充足，债务违约风险较小，因此上述资产抵押不会对公司正常生产经营造成重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	78,409,830	66.31%	0	78,409,830	66.31%
	其中：控股股东、实际控制人	1,051,400	0.89%	0	1,051,400	0.89%
	董事、监事、高管	146,790	0.12%	0	146,790	0.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,840,170	33.69%	0	39,840,170	33.69%
	其中：控股股东、实际控制人	30,579,800	25.86%	0	30,579,800	25.86%
	董事、监事、高管	440,370	0.37%	0	440,370	0.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		118,250,000	-	0	118,250,000	-
普通股股东人数		113				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	虞顺积	31,631,200	0	31,631,200	26.75%	30,579,800	1,051,400	6,000,000
2	秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	20,000,000	0	20,000,000	16.91%	0	20,000,000	0
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	0
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	7.45%	8,820,000	0	0
5	武汉潜龙创业投	6,268,000	0	6,268,000	5.30%	0	6,268,000	0

	资中心（有限合伙）							
6	深圳市西博光学材料创投合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	4.23%	0	5,000,000	0
7	宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0
8	柯剑	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0
9	上海怀德投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0
10	吴林海	3,003,400	-85,000	2,918,400	2.47%	0	2,918,400	0
	<b>合计</b>	<b>93,122,600</b>	<b>-</b>	<b>93,037,600</b>	<b>78.68%</b>	<b>39,399,800</b>	<b>53,637,800</b>	<b>6,000,000</b>

普通股前十名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）两家合伙企业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、 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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 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	2019年2 月25日	100,000,000	15,271,265.87	否	不适用	-	已事前及时 履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情形，募集资金使用情况，详见公司于2020年8月17日发布《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，公告编号（2020-030）。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
虞顺积	董事长	男	1952年7月	2018年6月22日	2021年6月22日
虞国强	董事、总经理	男	1974年7月	2018年6月22日	2021年6月22日
孙道文	董事	男	1966年4月	2018年6月22日	2021年6月22日
熊作强	董事	男	1967年9月	2019年3月4日	2021年6月22日
华凯	董事、销售负责人	男	1980年9月	2019年1月24日	2021年6月22日
杨景顺	监事会主席	男	1972年12月	2018年6月22日	2021年6月22日
徐波	职工监事	男	1979年10月	2018年6月22日	2021年6月22日
李亮	监事	男	1990年12月	2018年6月22日	2021年6月22日
王兴宽	副总经理、信息披露负责人	男	1979年3月	2020年4月28日	2021年6月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 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	期末被授予的限制性股票数量
虞顺积	董事长	31,631,200	0	31,631,200	26.75%	0	0
虞国强	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
孙道文	董事	0	0	0	0%	0	0
熊作强	董事	0	0	0	0%	0	0
华凯	董事、销售负责人	0	0	0	0%	0	0
杨景顺	监事长	587,160	0	587,160	0.50%	0	0
徐波	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李亮	监事	0	0	0	0%	0	0
王兴宽	副总经理、信息披露负责人	0	0	0	0%	0	0

合计	-	32,218,360	-	32,218,360	27.25%	0	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
王兴宽	信息披露负责人	新任	副总经理、信息披露负责人	新增副总经理

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王兴宽先生，1979年03月出生，中国籍，无境外永久居住权，中专学历。2000年3月至2008年5月，就职于浙江省吉尔达鞋业有限公司，期间历任审计专员、物控科长等职务。2010年7月就职公司至今，历任5S专员、人事部部长、总经理助理兼信息披露负责人、行政中心副总兼信息披露负责人。2020年4月28日，经公司第三届董事会第十五次会议选聘为公司副总经理兼信息披露负责人，任期自公司第三届董事会第十五次会议审议通过之日起至第三届董事会任期届满止。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	0	0	18
生产人员	345	0	26	319
销售人员	65	0	9	56
技术人员	60	0	2	58
财务人员	12	0	1	11
行政人员	43	0	7	36
员工总计	543	0	45	498

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	60	54
专科	55	49

专科以下	424	390
员工总计	543	498

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	32,007,806.48	36,313,230.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,036,000.00	162,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	68,920,991.50	63,278,349.08
应收款项融资	五、（四）	3,842,215.59	5,225,265.52
预付款项	五、（五）	5,760,432.29	12,264,492.77
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、（六）	1,447,342.53	142,515.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	153,486,120.54	135,554,035.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	1,001,301.22	
其他流动资产	五、（九）	1,908,832.57	2,947,746.21
<b>流动资产合计</b>		<b>269,411,042.72</b>	<b>255,887,635.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	3,831,273.21	4,568,142.46
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、(十一)	289,078,130.10	298,038,935.38
在建工程	五、(十二)	33,388,085.45	24,238,334.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	10,593,771.16	10,747,854.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	363,798.25	377,222.20
递延所得税资产	五、(十五)	7,050,883.07	6,288,742.06
其他非流动资产	五、(十六)	56,952,499.66	39,921,161.40
<b>非流动资产合计</b>		401,258,440.90	384,180,392.50
<b>资产总计</b>		670,669,483.62	640,068,028.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	78,524,025.00	69,506,177.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	30,411,555.51	15,359,794.62
预收款项	五、(十九)		1,487,588.70
合同负债	五、(二十)	1,233,214.73	
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、(二十一)	3,279,722.52	4,111,669.80
应交税费	五、(二十二)	2,207,186.88	3,411,852.55
其他应付款	五、(二十三)	25,807.00	806,720.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	27,819,732.28	26,930,652.41
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		143,501,243.92	121,614,456.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	18,988,551.04	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十六)	6,158,974.68	14,199,628.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	39,102,397.57	34,237,824.40
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十八)	21,924,383.56	21,126,575.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>86,174,306.85</b>	<b>90,564,027.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>229,675,550.77</b>	<b>212,178,484.33</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十九)	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、(三十)	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、(三十一)	9,644,473.33	9,644,473.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	99,904,649.12	86,800,259.96
归属于母公司所有者权益合计		440,993,932.85	427,889,543.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>440,993,932.85</b>	<b>427,889,543.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>670,669,483.62</b>	<b>640,068,028.02</b>

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: 郑云

## (二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		90,659,404.28	126,445,945.31
其中: 营业收入	五、(三十三)	90,659,404.28	126,445,945.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		84,214,587.52	114,164,062.32
其中: 营业成本	五、(三十三)	60,511,445.91	88,816,882.38
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、(三十四)	207,924.91	541,331.70
销售费用	五、(三十五)	4,475,428.27	6,306,938.20
管理费用	五、(三十六)	8,732,354.10	7,920,039.90
研发费用	五、(三十七)	5,338,315.70	6,307,592.52
财务费用	五、(三十八)	4,949,118.63	4,271,277.62
其中：利息费用		5,158,018.69	3,304,586.29
利息收入		295,968.64	545,265.75
加：其他收益	五、(三十九)	9,491,127.01	8,414,579.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	142,313.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	1,673.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	14,921.34	-10,629.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-306,681.58	-1,410,757.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,761.49	-56,399.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,786,409.22</b>	<b>19,218,676.48</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(四十五)	1,118,182.88	771,148.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,668,226.34</b>	<b>18,447,527.57</b>
减：所得税费用	五、(四十六)	1,563,837.18	2,056,415.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,104,389.16</b>	<b>16,391,112.49</b>
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）		13,104,389.16	16,391,112.49
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		13,104,389.16	16,391,112.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,104,389.16	16,391,112.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,104,389.16	16,391,112.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1108	0.1386
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1108	0.1386

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：郑云

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,662,206.71	71,011,134.14
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			
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		1,473.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	33,482,220.97	10,421,760.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,145,901.00</b>	<b>81,432,894.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,371,368.75	55,078,347.08
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		19,967,215.92	19,403,263.67

支付的各项税费		4,152,623.35	3,184,753.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	24,154,803.92	14,563,895.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,646,011.94	92,230,259.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,499,889.06	-10,797,365.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		452,498,000.00	
取得投资收益收到的现金		151,297.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,866.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		452,668,163.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,289,605.85	97,970,827.13
投资支付的现金		453,372,910.08	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		478,662,515.93	97,970,827.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,994,352.80	-97,970,827.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		40,000,000.00	89,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	89,020,000.00
偿还债务支付的现金		31,011,448.96	43,500,472.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,654,806.62	2,638,782.53
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、(四十七)	11,145,373.05	2,324,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,811,628.63	48,463,254.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,811,628.63	40,556,745.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		667.93	-394.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,305,424.44	-68,211,841.98
加：期初现金及现金等价物余额		36,313,016.59	111,344,719.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,007,592.15	43,132,877.75

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：郑云

### 三、 财务报表附注

#### (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	附注三（二十七）
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	附注三（二十七）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	附注八
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	附注十
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	附注九
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	附注九

#### (二) 报表项目注释

## 湖北戈碧迦光电科技股份有限公司 二〇二〇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2020年6月30日止,本公司累计发行股本总数11,825万股,注册资本为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2020年8月14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）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### (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

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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （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。

#### （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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （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。

### 3、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））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））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。

#### **4、 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。

#### **5、 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。

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、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。

### **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) 合同资产**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十一) 持有待售**

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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的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。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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的各部分分别完工，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时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证规定使用年限
软件使用权	10	年限平均法	预计受益年限

### 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，本年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、尚未达到可使用状态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) 合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十一) 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。

## (二十二) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

### 2020年1月1日前的会计政策

#### 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。

### (二十三) 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十四) 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。

## (二十五) 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、清偿负债同时进行时，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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

## 2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## 3、首次执行新收入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		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	36,313,230.54	36,313,230.54			
交易性金融资产	162,000.00	162,000.00			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	63,278,349.08	63,278,349.08			
应收款项融资	5,225,265.52	5,225,265.52			
预付款项	12,264,492.77	12,264,492.77			
其他应收款	142,515.63	142,515.63			
存货	135,554,035.77	135,554,035.77			
合同资产		不适用			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,947,746.21	2,947,746.21			
<b>流动资产合计</b>	<b>255,887,635.52</b>	<b>255,887,635.52</b>			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	4,568,142.46	4,568,142.46			
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	298,038,935.38	298,038,935.38			
在建工程	24,238,334.09	24,238,334.09			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,747,854.91	10,747,854.91			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	377,222.20	377,222.20			
递延所得税资产	6,288,742.06	6,288,742.06			
其他非流动资产	39,921,161.40	39,921,161.40			
<b>非流动资产合计</b>	<b>384,180,392.50</b>	<b>384,180,392.50</b>			
<b>资产总计</b>	<b>640,068,028.02</b>	<b>640,068,028.02</b>			
流动负债：					
短期借款	69,506,177.50	69,506,177.50			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	15,359,794.62	15,359,794.62			
预收款项	1,487,588.70		-1,487,588.70		-1,487,588.70
合同负债	不适用	1,487,588.70	1,487,588.70		1,487,588.70
应付职工薪酬	4,111,669.80	4,111,669.80			
应交税费	3,411,852.55	3,411,852.55			
其他应付款	806,720.91	806,720.91			
持有待售负债					
一年内到期的非流 动负债	26,930,652.41	26,930,652.41			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>121,614,456.49</b>	<b>121,614,456.49</b>			
非流动负债：					
长期借款	21,000,000.00	21,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	14,199,628.10	14,199,628.10			
长期应付职工薪酬					
预计负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延收益	34,237,824.40	34,237,824.40			
递延所得税负债					
其他非流动负债	21,126,575.34	21,126,575.34			
<b>非流动负债合计</b>	<b>90,564,027.84</b>	<b>90,564,027.84</b>			
<b>负债合计</b>	<b>212,178,484.33</b>	<b>212,178,484.33</b>			
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	9,644,473.33	9,644,473.33			
未分配利润	86,800,259.96	86,800,259.96			
<b>所有者权益合计</b>	<b>427,889,543.69</b>	<b>427,889,543.69</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>640,068,028.02</b>	<b>640,068,028.02</b>			

#### 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	16%、13%
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%、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
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司	15%
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司浦江分公司	25%
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司宝应分公司	25%

## (二) 税收优惠

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。

## 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	9,015.07	110,570.71
银行存款	31,976,892.00	20,583,313.17
其他货币资金	21,899.41	15,619,346.66
合计	32,007,806.48	36,313,230.54

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	214.33	213.95
合计	214.33	213.95

截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中 214.33 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及利息。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,036,000.00	162,000.00
其中：理财产品	1,036,000.00	162,000.00
合计	1,036,000.00	162,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,867,322.98	65,225,712.87
1 至 2 年	2,854,144.84	2,583,313.15
2 至 3 年	127,884.97	130,466.87
3 至 4 年	51,355.06	193,023.06

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	148,246.00	163,286.34
5年以上	163,286.34	
小计	74,212,240.19	68,295,802.29
减：坏账准备	5,291,248.69	5,017,453.21
合计	68,920,991.50	63,278,349.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,568,997.50	2.11	1,568,997.50	100.00		1,608,997.51	2.36	1,608,997.51	100.00	
按组合计提坏账准备	72,643,242.69	97.89	3,722,251.19	5.12	68,920,991.50	66,686,804.78	97.64	3,408,455.70	5.11	63,278,349.08
其中：										
账龄组合	72,643,242.69	97.89	3,722,251.19	5.12	68,920,991.50	66,686,804.78	97.64	3,408,455.70	5.11	63,278,349.08
合计	74,212,240.19	100.00	5,291,248.69		68,920,991.50	68,295,802.29	100.00	5,017,453.21		63,278,349.08

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司	1,048,219.00	1,048,219.00	100.00	预期无法收回
宝应县天华工艺材料有限公司	311,532.34	311,532.34	100.00	预期无法收回
常州市可达光电仪器有限公司	114,947.57	114,947.57	100.00	预期无法收回
丹阳市访仙镇蓝剑光学镜片厂	51,355.06	51,355.06	100.00	预期无法收回
合肥嘉东光学股份有限公司	33,298.81	33,298.81	100.00	预期无法收回
河南同城光电有限公司	9,640.33	9,640.33	100.00	预期无法收回
利达光电股份有限公司	4.39	4.39	100.00	预期无法收回
合计	1,568,997.50	1,568,997.50		

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	70,867,318.59	3,543,365.04	5.00
1 至 2 年	1,762,986.70	176,298.67	10.00
2 至 3 年	12,937.40	2,587.48	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	72,643,242.69	3,722,251.19	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定	1,608,997.51	1,608,997.51		40,000.01		1,568,997.50
组合计提	3,408,455.70	3,408,455.70	313,795.49			3,722,251.19
合计	5,017,453.21	5,017,453.21	313,795.49	40,000.01		5,291,248.69

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
四川省洪雅维国光学有限公司	2,454,784.03	3.31	122,739.20
四川省丹棱明宏光学有限责任公司	2,282,642.89	3.08	114,132.14
成都市新西北光电有限公司	2,175,555.89	2.93	108,777.79
南阳市永泰光电有限公司	2,134,754.97	2.88	106,737.75
四川瑞天光学有限责任公司	2,019,709.19	2.72	100,985.46
合计	11,067,446.97	14.91	553,372.35

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) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,842,215.59	5,225,265.52
应收账款		
合计	3,842,215.59	5,225,265.52

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,225,265.52	33,933,614.09	35,309,164.02	-7,500.00	3,842,215.59	
合计	5,225,265.52	33,933,614.09	35,309,164.02	-7,500.00	3,842,215.59	

## 3、 应收款项融资减值准备

期末应收票据中的银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。商业承兑汇票按照预期信用损失模型计提坏账准备。

## 4、 期末公司已质押的应收款项融资：无

## 5、 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款项融资

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	9,844,266.41	
商业承兑汇票		150,000.00
合计	9,844,266.41	150,000.00

## (五) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,436,152.69	94.37	10,930,968.63	89.13
1至2年	284,240.10	4.93	1,297,088.24	10.57
2至3年	38,981.20	0.68	35,581.20	0.29
3年以上	1,058.30	0.02	854.70	0.01
合计	5,760,432.29	100.00	12,264,492.77	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(%)
江西省定海钼铋有限公司	2,235,000.00	38.80
通山县信达石英砂有限公司	1,291,916.79	22.43
佳集(广州)贸易有限公司	286,725.66	4.98
佳集贸易(上海)有限公司	230,671.00	4.00
上海云鹤企业管理咨询事务所	200,000.00	3.47
合计	4,244,313.45	73.68

## (六) 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		
其他应收款项	1,447,342.53	142,515.63
合计	1,447,342.53	142,515.63

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,522,097.40	148,595.40
1至2年	1,500.00	1,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	2,500.00	2,500.00
小计	1,526,097.40	152,595.40
减：坏账准备	78,754.87	10,079.77
合计	1,447,342.53	142,515.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,526,097.40	100.00	78,754.87	5.16	1,447,342.53	152,595.40	100.00	10,079.77	6.61	142,515.63
其中：										
应收暂付款组合	1,248,800.00	81.83	62,440.00	5.00	1,186,360.00	108,800.00	71.30	5,440.00	5.00	103,360.00
保证金押金组合	43,297.40	2.84	4,614.87	10.66	38,682.53	43,297.40	28.37	4,614.87	10.66	38,682.53
备用金及员工借款组合	234,000.00	15.33	11,700.00	5.00	222,300.00	498.00	0.33	24.90	5.00	473.10
合计	1,526,097.40	100.00	78,754.87		1,447,342.53	152,595.40	100.00	10,079.77		142,515.63

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,522,097.40	76,104.87	5.00
1 至 2 年	1,500.00	150.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	1,526,097.40	78,754.87	

(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)	
上年年末余额	10,079.77			10,079.77
上年年末余额在本期				
--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	68,675.10			68,675.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	78,754.87			78,754.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	152,595.40			152,595.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,938,789.79			1,938,789.79
本期终止确认	565,287.79			565,287.79
其他变动				
期末余额	1,526,097.40			1,526,097.40

(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	
其他应收款	10,079.77	68,675.10			78,754.87
合计	10,079.77	68,675.10			78,754.87

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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
应收暂付款	1,248,800.00	108,800.00
保证金押金	43,297.40	43,297.40

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及员工借款	234,000.00	498.00
合计	1,526,097.40	152,595.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
秭归县人民政府	应收暂付款	1,200,000.00	1年以内	78.63	60,000.00
刘华冰	备用金及员工借款	74,600.00	1年以内	4.89	3,730.00
湖北悦知教育咨询有限公司	应收暂付款	48,800.00	1年以内	3.20	2,440.00
邹路生	备用金及员工借款	40,000.00	1年以内	2.62	2,000.00
湖北环境资源交易中心有限公司	保证金押金	30,497.40	1年以内	2.00	1,524.87
合计		1,393,897.40		91.34	69,694.87

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

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	电费补助	1,200,000.00	1年以内	依据政府补助协议预计2020年内收到120万
合计		1,200,000.00		

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(七) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,813,662.14	132,044.99	10,681,617.15	12,312,262.40	163,835.30	12,148,427.10
周转材料	1,415,525.68		1,415,525.68	1,576,850.33		1,576,850.33
委托加工物资	1,252,312.80		1,252,312.80	613,038.33		613,038.33
在产品	2,501,150.93		2,501,150.93	3,899,747.93		3,899,747.93
库存商品	138,984,953.63	2,362,761.68	136,622,191.95	118,277,405.82	2,440,106.67	115,837,299.15
发出商品	1,013,322.03		1,013,322.03	1,478,672.93		1,478,672.93
合计	155,980,927.21	2,494,806.67	153,486,120.54	138,157,977.74	2,603,941.97	135,554,035.77

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
原材料	163,835.30	57,031.03		88,821.34		132,044.99
库存商品	2,440,106.67	408,200.42		485,545.41		2,362,761.68
合计	2,603,941.97	465,231.45		574,366.75		2,494,806.67

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,001,301.22	
合计	1,001,301.22	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
加工费	1,626,285.82	1,764,516.86
预付房租	161,928.72	320,794.92
待抵扣进项税	112,713.11	854,956.09
预缴企业所得税	7,904.92	7,478.34
合计	1,908,832.57	2,947,746.21

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,831,273.21		3,831,273.21	4,568,142.46		4,568,142.46	
其中：未实现融资收益	667,425.57		667,425.57	931,857.54		931,857.54	
合计	3,831,273.21		3,831,273.21	4,568,142.46		4,568,142.46	

于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额
-------	------

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	1,500,000.00
1 至 2 年	4,000,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	5,500,000.00

2、 长期应收款坏账准备：无

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### (十一) 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	289,078,130.10	298,038,935.38
固定资产清理		
合计	289,078,130.10	298,038,935.38

## 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	40,973,503.77	1,821,155.16	1,211,291.57	315,884,777.48	359,890,727.98
(2) 本期增加金额	689,210.10	54,424.78	60,212.37	78,299.79	882,147.04
—购置		54,424.78	60,212.37	78,299.79	192,936.94
—在建工程转入	689,210.10				689,210.10
(3) 本期减少金额	100,000.00	57,863.26		3,067,547.75	3,225,411.01
—处置或报废	100,000.00	57,863.26		3,067,547.75	3,225,411.01
(4) 期末余额	41,562,713.87	1,817,716.68	1,271,503.94	312,895,529.52	357,547,464.01
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	10,955,612.19	1,028,971.30	573,967.73	49,293,241.38	61,851,792.60
(2) 本期增加金额	985,990.59	197,769.59	92,743.67	7,421,924.56	8,698,428.41
—计提	985,990.59	197,769.59	92,743.67	7,421,924.56	8,698,428.41
(3) 本期减少金额	3,566.63	54,970.09	1,489.16	2,020,861.22	2,080,887.10
—处置或报废	3,566.63	54,970.09	1,489.16	2,020,861.22	2,080,887.10
(4) 期末余额	11,938,036.15	1,171,770.80	665,222.24	54,694,304.72	68,469,333.91
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,624,677.72	645,945.88	606,281.70	258,201,224.80	289,078,130.10
(2) 上年年末账面价值	30,017,891.58	792,183.86	637,323.84	266,591,536.10	298,038,935.38

- 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

(十二) 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	30,569,632.54	22,090,392.02
工程物资	2,818,452.91	2,147,942.07
合计	33,388,085.45	24,238,334.09

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
57号生产线	17,702.48		17,702.48	17,702.48		17,702.48
车灯非球面精密压型产线	128,529.62		128,529.62	128,529.62		128,529.62
自动上料设备	14,551.86		14,551.86	14,551.86		14,551.86
六车间	29,672,673.60		29,672,673.60	21,929,608.06		21,929,608.06
变电站	641,509.43		641,509.43			
析晶试验炉	38,482.41		38,482.41			
17号线燃烧系统	56,183.14		56,183.14			
合计	30,569,632.54		30,569,632.54	22,090,392.02		22,090,392.02

### 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 号线	1,000,000.00		860,170.47	860,170.47			86.02	100.00%				
14 号线	400,000.00		350,667.35	350,667.35			87.67	100.00%				
15 号线	1,200,000.00		1,112,688.32	1,112,688.32			92.72	100.00%				
16 号线	800,000.00	362,694.80	421,067.40	783,762.20			97.97	100.00%				
17 号线	2,000,000.00	3,317.71	1,982,862.65	1,986,180.36			99.31	100.00%				
六车间	43,525,000.00	21,929,608.06	7,743,065.54			29,672,673.60	68.17	68.00%				
合计		22,295,620.57	12,470,521.73	5,093,468.70		29,672,673.60						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
机电设备等	2,818,452.91		2,818,452.91	2,147,942.07		2,147,942.07
合计	2,818,452.91		2,818,452.91	2,147,942.07		2,147,942.07

(十三) 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		7,061.94	7,061.94
—购置		7,061.94	7,061.94
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	12,702,440.00	662,024.21	13,364,464.21
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,454,981.10	154,566.26	2,609,547.36
(2) 本期增加金额	127,024.38	34,121.31	161,145.69
—计提	127,024.38	34,121.31	161,145.69
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,582,005.48	188,687.57	2,770,693.05
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,120,434.52	473,336.64	10,593,771.16
(2) 上年年末账面价值	10,247,458.90	500,396.01	10,747,854.91

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

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	222,222.20	105,786.41	89,210.36		238,798.25
租金	155,000.00		30,000.00		125,000.00
合计	377,222.20	105,786.41	119,210.36		363,798.25

#### (十五) 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	7,872,310.23	1,183,546.79	7,674,763.95	1,152,717.88
可抵扣亏损	7,906.54	1,976.64	1,402.06	350.52
递延收益	39,102,397.57	5,865,359.64	34,237,824.40	5,135,673.66
合计	46,982,614.34	7,050,883.07	41,913,990.41	6,288,742.06

(十六) 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	56,952,499.66		56,952,499.66	39,921,161.40		39,921,161.40
合计	56,952,499.66		56,952,499.66	39,921,161.40		39,921,161.40

(十七) 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	69,400,000.00	61,400,000.00
保证借款	9,000,000.00	8,000,000.00
短期借款应付利息	124,025.00	106,177.50
合计	78,524,025.00	69,506,177.50

(十八) 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	17,551,455.37	9,196,839.37
工程设备款	9,250,147.73	4,342,580.98
其他	3,609,952.41	1,820,374.27
合计	30,411,555.51	15,359,794.62

## (十九) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		1,487,588.70
合计		1,487,588.70

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,233,214.73	
合计	1,233,214.73	

## (二十一) 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	4,110,138.00	18,120,687.78	18,951,669.36	3,279,156.42
离职后福利-设定提存计划	1,531.80	1,014,580.86	1,015,546.56	566.10
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,111,669.80	19,135,268.64	19,967,215.92	3,279,722.52

### 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	4,109,466.94	15,473,744.60	16,304,726.07	3,278,485.47
(2) 职工福利费		1,063,575.93	1,063,575.93	
(3) 社会保险费	671.06	678,183.25	678,471.36	382.95

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	599.40	610,534.65	610,751.10	382.95
工伤保险费	38.36	5,579.00	5,617.36	
生育保险费	33.30	37,749.60	37,782.90	
大额医疗保险		24,320.00	24,320.00	
(4) 住房公积金		905,184.00	904,896.00	288.00
(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	4,110,138.00	18,120,687.78	18,951,669.36	3,279,156.42

### 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	1,465.20	976,033.20	976,965.60	532.80
失业保险费	66.60	38,547.66	38,580.96	33.30
企业年金缴费				
合计	1,531.80	1,014,580.86	1,015,546.56	566.10

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	312.28	2,069.16
企业所得税	2,079,555.65	3,279,125.58
房产税	94,588.67	94,587.60
土地使用税	26,044.57	26,044.56
环境保护税	6,685.71	10,025.65
合计	2,207,186.88	3,411,852.55

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,807.00	806,720.91
合计	25,807.00	806,720.91

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
未付费用	5,807.00	786,720.91
押金	20,000.00	20,000.00
合计	25,807.00	806,720.91

## (二十四) 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	10,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的长期应付款	17,730,343.66	18,809,489.91
长期借款应付利息	48,333.33	53,166.67
长期应付款应付利息	41,055.29	67,995.83
合计	27,819,732.28	26,930,652.41

## (二十五) 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	18,988,551.04	21,000,000.00
合计	18,988,551.04	21,000,000.00

## (二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	6,158,974.68	14,199,628.10
专项应付款		
合计	6,158,974.68	14,199,628.10

### 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	6,158,974.68	14,199,628.10
其中：未实现融资费用	225,255.22	796,232.70
合计	6,158,974.68	14,199,628.10

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	12,768,259.80
1 至 2 年	6,384,229.90
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	19,152,489.70

### (二十七) 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	34,237,824.40	5,592,500.00	727,926.83	39,102,397.57	政府补助
合计	34,237,824.40	5,592,500.00	727,926.83	39,102,397.57	

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	6,701,131.92		83,071.86		6,618,060.06	与资产相关

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
款						
返还耕地占用税	933,137.31		11,567.82		921,569.49	与资产相关
招商支持补贴	6,218,237.39		261,194.70		5,957,042.69	与资产相关
产业支持补贴	5,261,966.49		78,067.50		5,183,898.99	与资产相关
低软化点D-LaK类环保光学玻璃生产线	4,708,333.24		62,500.02		4,645,833.22	与资产相关
低软化点D-LaK类环保光学材料产业化	1,452,857.09		31,249.98		1,421,607.11	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化项目	2,463,541.69		19,285.74		2,444,255.95	与资产相关
光学器件精密压型技术升级改造项目	2,096,876.24		109,891.26		1,986,984.98	与资产相关
光学车灯非球面镜制造技改项目(一期)	4,401,743.03		55,718.27		4,346,024.76	与资产相关
光学器件		1,043,000.00	6,729.03		1,036,270.97	与资产相关



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	118,250,000.00						118,250,000.00

### (三十) 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

### (三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,644,473.33	9,644,473.33			9,644,473.33
合计	9,644,473.33	9,644,473.33			9,644,473.33

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	86,800,259.96	57,270,439.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	86,800,259.96	57,270,439.34
加：本期净利润	13,104,389.16	32,810,911.80
减：提取法定盈余公积		3,281,091.18
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	99,904,649.12	86,800,259.96

### (三十三) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,659,404.28	60,511,445.91	126,445,945.31	88,816,882.38
合计	90,659,404.28	60,511,445.91	126,445,945.31	88,816,882.38

### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,808.67	41,865.16
教育费附加	12,485.19	25,107.95
地方教育费附加	6,286.77	12,590.41
印花税	31,929.00	69,559.30
房产税	94,588.67	189,175.20
土地使用税	26,044.58	52,089.14
车船税	1,500.00	1,164.00
环境保护税	14,282.03	149,780.54
合计	207,924.91	541,331.70

### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,188,174.88	3,568,419.22
差旅费	58,617.65	116,533.02
交通费	14,279.83	48,354.83
交际应酬费	70,997.46	54,360.59
办公费	2,914.39	41,063.63
工资薪金	1,646,630.62	2,079,549.08
折旧费	72,547.57	66,701.40
房租水电费用	358,123.83	304,588.43
其他	63,142.04	27,368.00
合计	4,475,428.27	6,306,938.20

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	2,834,602.88	1,609,769.15
职工薪酬	3,794,570.32	3,453,742.85
差旅费	62,726.76	114,781.74
业务招待费用	119,544.29	178,654.73
中介服务费	588,743.03	574,113.89
办公费	435,648.09	660,453.48
保险费	91,014.09	252,701.71
其他	805,504.64	1,075,822.35
合计	8,732,354.10	7,920,039.90

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,067,929.34	3,065,542.50
直接材料	1,074,159.51	1,510,200.31
燃料动力费	663,194.23	999,977.15
折旧摊销	245,638.33	543,049.24
办公费	25,182.52	41,568.40
维修费	1,297.68	20,932.99
技术服务费	260,914.09	29,126.21
专利费		97,195.72
合计	5,338,315.70	6,307,592.52

### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,158,018.69	3,304,586.29
减：利息收入	295,968.64	545,265.75
汇兑损益	-11,932.60	1,469.85

项目	本期金额	上期金额
手续费	99,001.18	1,510,487.23
合计	4,949,118.63	4,271,277.62

### (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,482,337.27	8,414,579.31
代扣个人所得税手续费	8,789.74	
合计	9,491,127.01	8,414,579.31

#### 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
低软化点 D-LaK 类环 保光学玻璃生产线	62,500.02	62,500.02	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环 保光学材料产业化	19,285.74	19,285.74	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业 化项目	31,249.98	5,208.33	与资产相关
光学器件精密压型技术 升级改造项目	109,891.26	9,583.34	与资产相关
光学车灯非球面镜制造 技改项目(一期)	55,718.27		与资产相关
光学器件精密压型技术 升级改造项目-秭归	6,729.03		与资产相关
光学车灯非球面镜制造 技改项目(秭归)	8,650.65		与资产相关
专利奖励		100,000.00	与收益相关
资本市场建设奖励资金		550,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电费补贴	7,200,000.00	7,200,000.00	与收益相关
就业补贴	8,000.00	12,000.00	与收益相关
科技局产学研补助款		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	33,474.05		与收益相关
县科技局拨专利申请补贴经费		8,000.00	与收益相关
专利产业化资金奖励	75,000.00		与收益相关
出口奖	3,000.00	4,100.00	与收益相关
收到境外展会补助资金款	77,000.00		与收益相关
收到进博会补贴资金	2,726.00		与收益相关
高价值培育奖励	100,000.00		与收益相关
疫情期间住宿费补贴款	28,800.00		与收益相关
贷款贴息补贴款	726,410.39		与收益相关
省院合作专项资金	500,000.00		与收益相关
合计	9,482,337.27	8,414,579.31	

#### (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,313.92	
合计	142,313.92	

#### (四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,673.26	
合计	1,673.26	

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	273,795.48	1,397,957.15
应收款项融资减值损失	-35,789.00	
其他应收款坏账损失	68,675.10	12,800.00
合计	306,681.58	1,410,757.15

#### (四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,761.49	56,399.31
合计	1,761.49	56,399.31

#### (四十四) 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	14,921.34	-10,629.36	14,921.34
合计	14,921.34	-10,629.36	14,921.34

#### (四十五) 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
对外捐赠	100,500.00	7,100.00	100,500.00
非流动资产毁损报废损失	1,017,682.88	745,767.03	1,017,682.88
其他		18,281.88	
合计	1,118,182.88	771,148.91	1,118,182.88

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,325,978.19	2,361,681.79
递延所得税费用	-762,141.01	-305,266.71
合计	1,563,837.18	2,056,415.08

## 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	14,668,226.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,200,233.95
子公司适用不同税率的影响	-2,201.82
调整以前期间所得税的影响	-21,600.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,268.50
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	-627,863.45
所得税费用	1,563,837.18

## (四十七) 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	20,303,945.85	2,089,063.60
政府补助	13,146,910.44	7,791,555.00
利息收入	31,364.68	541,141.54
合计	33,482,220.97	10,421,760.14

### 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	20,200,471.00	1,292,204.40
付现费用	3,854,332.92	5,726,401.92

项目	本期金额	上期金额
付汇票保证金		7,545,289.63
对外捐赠	100,000.00	
合计	24,154,803.92	14,563,895.95

### 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	306,243.15	2,324,000.00
融资租赁款	10,839,129.90	
合计	11,145,373.05	2,324,000.00

## (四十八) 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	13,104,389.16	16,391,112.49
加：信用减值损失	306,681.58	1,410,757.15
资产减值准备	1,761.49	56,399.31
固定资产折旧	8,698,428.41	7,365,749.60
无形资产摊销	161,145.69	159,772.50
长期待摊费用摊销	119,210.36	183,333.34
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）	-14,921.34	10,629.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,017,682.88	745,767.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,673.26	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,949,118.63	4,768,629.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,313.92	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-762,141.01	-305,266.71
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）	-17,822,949.47	-12,956,022.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,014,745.10	-35,055,898.10

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	11,870,724.76	6,427,671.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,499,889.06	-10,797,365.44
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	32,007,592.15	43,132,877.75
减：现金的期初余额	36,313,016.59	111,344,719.73
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	-4,305,424.44	-68,211,841.98

## 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	32,007,592.15	36,313,016.59
其中：库存现金	9,015.07	110,570.71
可随时用于支付的银行存款	31,976,892.00	20,583,313.17
可随时用于支付的其他货币资金	21,685.08	15,619,132.71
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	32,007,592.15	36,313,016.59

### (四十九) 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
货币资金	214.33	银行承兑汇票保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	247,173,599.93	借款抵押
无形资产	10,120,434.52	借款抵押
合计	257,294,248.78	

#### (五十) 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			306,661.94
其中：美元	43,300.61	7.08	306,546.67
欧元	14.48	7.96	115.28

#### (五十一) 政府补助

##### 1、 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	
返还土地款	8,293,342.80	递延收益	83,071.86	83,071.86	
返还耕地占用 税	1,145,214.00	递延收益	11,567.82	11,567.82	
招商支持补贴	10,000,000.00	递延收益	261,194.70	261,194.70	
产业支持补贴	6,200,000.00	递延收益	78,067.50	78,067.50	
低软化点 D-LaK 类环保 光学玻璃生产 线	5,000,000.00	递延收益	62,500.02	62,500.02	
低软化点 D-LaK 类环保 光学材料产业 化	1,530,000.00	递延收益	19,285.74	19,285.74	
磷酸盐类环保 光学产业化项	2,500,000.00	递延收益	31,249.98	5,208.33	

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	
目					
光学器件精密压型技术升级改造项目	2,179,300.00	递延收益	109,891.26	9,583.34	
光学车灯非球面镜制造技改项目(一期)	4,414,000.00	递延收益	55,718.27		
光学器件精密压型技术升级改造项目-秭归	1,043,000.00	递延收益	6,729.03		
光学车灯非球面镜制造技改项目(秭归)	1,349,500.00	递延收益	8,650.65		

## 2、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	
专利奖励			100,000.00	
资本市场建设奖励资金			550,000.00	
电费补贴	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	
就业补贴	8,000.00	8,000.00	12,000.00	
科技局产学研补助款			10,000.00	
稳岗补贴	33,474.05	33,474.05		
县科技局拨专利申请补贴经费			8,000.00	
专利产业化资金奖励	75,000.00	75,000.00		
出口奖	3,000.00	3,000.00	4,100.00	
收到境外展会补助资金	77,000.00	77,000.00		

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
款				
收到进博会补贴资金	2,726.00	2,726.00		
高价值培育奖励	100,000.00	100,000.00		
疫情期间住宿费补贴款	28,800.00	28,800.00		
贷款贴息补贴款	726,410.39	726,410.39		
省院合作专项资金	500,000.00	500,000.00		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（四）”和“五、（七）”。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

### (3) 其他价格风险

公司无其他价格风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		1,036,000.00		1,036,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当		1,036,000.00		1,036,000.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
期损益的金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,036,000.00		1,036,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系理财产品，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

## 八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
虞顺积	26.7494	26.7494
秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）	7.9493	7.9493
秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）	7.4588	7.4588
合计	42.1575	42.1575

本公司控股股东情况说明：秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）和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) 本公司的合营和联营企业情况：无

(三) 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
虞顺积	控股股东、实际控制人、董事长
虞国强	实际控制人、董事、总经理
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
秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）	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
吴林海	原董事、副总经理
华凯	董事、销售负责人
王兴宽	副总经理、信息披露负责人
孙道文	董事
熊作强	董事
陶丽帆	原董事
杨景顺	监事会主席
郝红梅	公司监事会主席配偶
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
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
杭州雨果实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
湖北永邦控股集团有限公司	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
宜昌市宏和矿业开发有限公司	本公司董事孙道文控制公司
巴东县土家风情园发展有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北禄神商贸有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北京西矿业有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北鹿鸣教育科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北继昂置业有限公司	本公司董事孙道文控制公司
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
广东弘明智能照明科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
赣州明源灯饰水晶有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
江门慧晟实业有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
香港富祥集团有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
广东福财物业管理有限合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
江门市欧迪斯电器有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
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
秭归县金桥融资担保有限责任公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归兴农供销资产管理有限责任公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归和高股权投资基金管理有限公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归金元扶贫投资开发有限公司	本公司董事熊作强担任董事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
秭归县金桥融资担保有限责任公司	服务	85,993.15	

##### 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	171,208.33	175,500.00

##### 3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	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、虞国强、吴林海、陶丽帆、杨景顺	40,000,000.00	2017/3/23	2022/3/23	否
虞顺积、陈余姐、吴林海、王仙肖、陶丽帆、应裕国	120,000,000.00	2013/2/1	2020/12/31	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[注 3]（质押：500 万股股权质押）	30,000,000.00	2018/4/11	2023/4/8	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	2023/4/8	否
虞国强、华凯、杨景顺	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	否
虞顺积[注 4]（质押：100 万股股权质押）	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	否
秭归县金桥担保有限责任公司	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	否
华凯、陈余姐、郝红梅、韦文、杨景顺、虞顺积、虞国强	17,820,000.00	2019/3/15	2021/3/15	否
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	20,000,000.00	2019/12/30	2021/12/29	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(有限合伙)、虞顺积、虞国强、华凯				
虞顺积、虞国强	20,000,000.00	2019/4/18	2023/12/31	否
嵊归县金桥融资担保有限责任公司、虞顺积、嵊归玖诚企业管理咨询中心(有限合伙)、嵊归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)	5,000,000.00	2020/4/17	2023/4/17	否
嵊归县金桥融资担保有限责任公司、虞顺积	4,000,000.00	2020/4/21	2024/4/21	否
江门市中意灯饰水晶有限公司、虞顺积、虞国强、王兴宽、杨景顺、华凯	9,000,000.00	2020/4/17	2024/4/21	否

## (五) 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	杭州中意光学玻璃有限公司		357,905.98
应付账款	浦江晶凯隆工贸有限公司	254,892.84	90,227.00
其他应付款	虞国强		7,283.00
其他应付款	杭州中意光学玻璃有限公司		25,000.00

## 九、 承诺及或有事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

### (一) 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

本公司没有需要披露的重要日后事项。

## 十一、 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	-1,002,761.54	
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）	9,482,337.27	
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	142,313.92	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-91,710.26	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,530,179.39	
所得税影响额	-1,279,526.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,250,652.48	

(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	3.02	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	1.35	0.05	0.05

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

2020年8月14

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省宜昌市秭归县九里工业园区公司董秘办公室。