



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



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年度，公司获得 4 项发明专利证书和 5 项实用新型证书。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。



2020 年 9 月，公司正式取得武器装备科研生产单位三级保密资格证书，该证书的取得为公司在开拓军工市场以及未来在军工领域的发展奠定了良好的基础。



2020 年 12 月，公司荣获湖北省专精特新“小巨人”企业称号。



2020 年 12 月，公司光学车灯透镜项目已完成设备安装及调试，2021 年 3 月已顺利进入试生产阶段。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	119

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）陆海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
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。公司每年必须根据市场做好产品生产规划，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。
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。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。
核心技术和人才流失风险	公司作为一个技术密集型企业，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人才。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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12月31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
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所(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
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	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。

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
	Gabrielle
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

董事会秘书	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	http://www.gbjgd.com
办公地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区
邮政编码	443600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	118,250,000
优先股总股本（股）	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	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	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪	孙彦君
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

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、经营情况和管理层分析

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	242,057,782.94	241,295,209.47	0.32%
毛利率%	30.72%	32.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,774,752.25	32,810,911.80	5.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,074,806.64	20,665,410.79	6.82%
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)	7.81%	7.97%	-
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)	4.96%	5.02%	-
基本每股收益	0.29	0.28	5.99%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	694,582,486.24	640,068,028.02	8.52%
负债总计	231,918,190.30	212,178,484.33	9.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	462,664,295.94	427,889,543.69	8.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.62	8.13%
资产负债率%(母公司)	33.39%	33.15%	-
资产负债率%(合并)	33.39%	33.15%	-
流动比率	1.84	2.10	-
利息保障倍数	5.45	5.56	-

(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	58,420,889.06	5,999,032.46	873.84%
应收账款周转率	3.14	3.53	-
存货周转率	1.25	1.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.52%	16.43%	-
营业收入增长率%	0.32%	5.25%	-
净利润增长率%	5.99%	245.49%	-

(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	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,166,004.61
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）	15,863,002.99
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	275,425.21
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	49,640.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,010.26
非经常性损益合计	14,941,053.66
所得税影响数	2,241,108.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	12,699,945.61

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

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。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	2,087,688.81
其他流动负债	271,399.54
预收款项	-2,359,088.35

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	5,297,906.30
销售费用	-5,297,906.30

(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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司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。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。公司在深入了解行业长期发展方向和客户产品应用需求的基础上，注重与上游供应商及下游客户的战略性共赢，通过多年的深耕细作，已逐步树立起光学玻璃制造商的良好品牌形象。

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。与此同时，公司在特种玻璃领域加大研发力度，特别是在防辐射玻璃、红外玻璃等领域实现突破，为公司未来发展奠定坚实基础。

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。

型件产品方面，公司自 2016 年新成立型件生产车间以来，主要业务为生产各种规格的光学镜片毛坯。随着近几年的不断发展，营收占比逐年上升，规模效应已充分体现。截止本报告披露日，公司为了将型件产品业务继续深入发展，已成立型件产品全资子公司。子公司的成立，有利于公司对型件产品业务持续加大投入力度，有利于加强公司在该领域市场竞争力和品牌认知度，也有利于实现公司向产业链下游延伸的战略布局。

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、水晶工艺玻璃及光学型件等产品的销售。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，公司业务模式未发生变化，报告期后至本报告披露日，公司业务模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	19,636,829.22	2.83%	36,313,230.54	5.67%	-45.92%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	79,752,819.33	11.48%	63,278,349.08	9.89%	26.03%
存货	127,217,071.32	18.32%	135,554,035.77	21.18%	-6.15%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	360,407,868.29	51.89%	298,038,935.38	46.56%	20.93%
在建工程	23,417,520.79	3.37%	24,238,334.09	3.79%	-3.39%
无形资产	10,572,403.30	1.52%	10,747,854.91	1.68%	-1.63%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	74,517,605.42	10.73%	69,506,177.50	10.86%	7.21%
长期借款	11,000,000.00	1.58%	21,000,000.00	3.28%	-47.62%
资产总计	694,582,486.24	100.00%	640,068,028.02	100.00%	8.52%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2020年度公司货币资金较上年减少 1,667.64 万元，下降 45.92%，主要原因系：2020年四季度，行业景气度增加，公司增加光学窑炉数量，对应的增加了原材料采购金额。

2、应收账款

2020年度应收账款较上年增加 1,647.45 万元，增加 26.03%，主要原因系：报告期内受新冠疫情影响，产业链整体回款难度增加，导致公司应收账款回收速度变慢。

3、固定资产

2020年度公司固定资产较上年增加 6,236.89 万元，增加 20.93%，主要原因系：报告期内，公司加快建设车灯透镜生产线项目，引进德国设备和新建厂房导致固定资产增加。

4、长期借款

2020 年年初长期借款 2,100.00 万元，下降 47.62%，主要原因系：报告期内，公司归还银行长期借款 500.00 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	242,057,782.94	-	241,295,209.47	-	0.32%
营业成本	167,696,982.24	69.28%	163,660,040.90	67.83%	2.47%
毛利率	30.72%	-	32.17%	-	-
销售费用	5,591,677.58	2.31%	13,101,856.76	5.43%	-57.32%
管理费用	18,183,758.20	7.51%	17,468,466.94	7.24%	4.09%
研发费用	12,597,608.18	5.20%	11,035,145.33	4.57%	14.16%
财务费用	8,399,490.87	3.47%	8,399,034.69	3.48%	0.01%
信用减值损失	-2,642,468.95	-1.09%	-1,447,927.82	-0.60%	82.50%
资产减值损失	-1,750,914.00	-0.72%	-2,316,822.04	-0.96%	-24.43%
其他收益	15,871,792.73	6.56%	16,681,896.71	6.91%	-4.86%
投资收益	275,810.37	0.11%	155,545.60	0.06%	77.32%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	14,921.34	0.01%	-10,629.36	0.00%	-240.38%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	40,515,334.59	16.74%	39,808,335.63	16.50%	1.78%
营业外收入	243,466.38	0.10%	0	0.00%	0%
营业外支出	1,514,192.33	0.63%	2,535,701.22	1.05%	-40.29%
净利润	34,774,752.25	14.37%	32,810,911.80	13.60%	5.99%

项目重大变动原因：

1、销售费用

2020 年销售费用较去年降低 751.02 万元，主要原因系：报告期内，公司运输费用 526.25 万元调整至主营成本，同时销售运费较去年降低 181.00 万元，主要是疫情期间优惠政策下调运费所致。

2、信用减值损失

2020 年较去年增加 119.45 万元，主要原因系：报告期内，公司应收账款总额增加和部分客户单项计提。

3 资产减值损失

2020 年较去年减少 56.59 万元，主要原因系：报告期内，公司为降低存货库存，对于部分库龄长的存货，由销售部积极开拓市场，提高存货周转率，减少了资产减值损失，同时公司合理制定生产计划，及时消化库存。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	241,920,111.70	240,749,842.19	0.49%
其他业务收入	137,671.24	545,367.28	-74.76%
主营业务成本	167,696,982.24	163,428,412.84	2.61%
其他业务成本	0	231,628.06	-100%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工艺玻璃	40,057,927.97	27,566,738.23	31.18%	-21.04%	-25.47%	4.09%
光学玻璃	103,979,044.41	71,338,571.15	31.39%	-9.91%	-3.07%	-4.84%
型件棒材	97,883,139.32	68,791,672.86	29.72%	31.21%	30.18%	0.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，工艺品玻璃消费市场主要在欧美地区，因受新冠疫情影响，出口受到影响较大；光学玻璃市场因国内疫情控制得当，下游产业链均集中在国内，销售情况反而有所增长。报告期内，公司工艺玻璃产品收入占比下降，光学玻璃产品收入占比提高，以上变化均为疫情影响。公司整体收入结构未发生重大变化，客户群体较稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南通盛平玻璃制品有限公司	9,615,506.78	3.97%	否
2	成都市新西北光电有限公司	9,466,339.34	3.91%	否
3	江苏鸿响光学玻璃有限公司	8,860,973.08	3.66%	否
4	四川瑞天光学有限责任公司	8,327,024.86	3.44%	否
5	四川省洪雅县中保光学元件有限公司	7,210,404.17	2.98%	否
合计		43,480,248.23	17.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏美达国际技术贸易有限公司	35,247,194.01	18.75%	否
2	国网湖北省电力公司秭归县供电公司	28,947,455.98	15.40%	否

3	四川省洪雅县中保光学元件有限公司	8,367,097.56	4.45%	否
4	新乡扬远化工有限责任公司	8,347,221.23	4.44%	否
5	秭归科力生天然气有限公司	7,344,896.20	3.91%	否
合计		88,253,864.98	46.95%	-

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	58,420,889.06	5,999,032.46	873.84%
投资活动产生的现金流量净额	-48,154,033.75	-124,327,402.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	-26,919,364.37	43,297,584.13	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 5842.09 万元，较去年同期增加 5242.19 万元，主要原因系：（1）、对供应商加强了账期管控，应付账款额度增加，同时加大了对供应商的承兑支付。（2）、对客户通过银行承兑汇票收款较去年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内，投资活动产生的现金净流量-4815.40 万元，较去年同期增加 7617.34 万元，主要原因系：报告期内，车灯透镜生产线厂房建设资本性支出及进口设备预付款项支付在 2019 年大部分已经发生。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内，筹资活动产生的现净流量-2691.94 万元，较去年同期减少 7021.69 万元，主要原因系：报告期内取得的外部筹资较去年减少，同时部分借款的归还，总的筹资活动是净流出。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、 持续经营评价

2020 年，自新冠疫情爆发以来，光学玻璃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。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。

报告期内经营业绩及主要经营情况回顾：

一、加强内部管理制度的监督检查，提升管理效率及风险控制水平

2020年，在行业风险加剧的大环境下，各类重大风险预防及控制成为企业生存的关键。公司管理层高度重视内部审计工作，通过培训、监督、检查、审计等手段，全面梳理管理制度执行缺陷，尤其是对市场、研发、生产、财务等部门的职能及流程，加以梳理细化与完善。与此同时，管理层积极推进并完成部门间协同、衔接问题的制度化安排，提高了各部门、各层级的沟通协调及综合解决问题的效率。

报告期内，公司全面执行内控手册，推动管理制度梳理及完善等工作，加强风险控制的管理，有效提升公司中高层管理人员的合规意识及风险控制管理水平。

二、公司执行全面预算管理控制体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，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，公司执行全面预算控制管理，加强了管理层细节管控能力，提高了公司资金使用效率。通过全面预算控制管理，加强了公司成本管控力度。

三、技术研发与创新

报告期内，公司研发费用为1,259.76万元，较去年增加156.25万元，增长比例14.16%。主要在新产品配方、特种玻璃及窑炉创新设计等方面取得一定成果。具体情况如下：

1.公司完成8个新产品配方研发，完善6个光学玻璃新牌号的生产工艺；

2.在特种功能玻璃发展领域：公司新增一条防辐射玻璃生产线，产品性能优异，已对下游客户批量供货。红外玻璃领域，公司已完成两款红外玻璃牌号的试生产。

报告期内，公司获得发明专利4项，实用新型专利5项。截止报告期末，公司共拥有技术专利52项。近年来，公司不断加大研发投入，在光学玻璃牌号配方及窑炉创新等方面取得显著成果。

四、军工保密认证

2020年9月24日，公司正式取得武器装备科研生产单位三级保密资格证书。这意味着公司可以开始承接对应密级的科研生产任务及军工订单，有利于公司进一步开拓军工类产品的销售渠道，提升经营业绩。

报告期内，公司保密办办公室持续推动完善各项保密制度及执行标准，建立健全监督检查体系，保障公司保密工作落到实处。

五、汽车车灯光学非球面透镜制造项目建设情况

2020年，受疫情影响，建筑施工单位开工较晚。公司汽车车灯光学非球面透镜制造项目建设工期受到影响，公司克服诸多困难，在遵守当地政府疫情管控的前提下，积极推进汽车车灯光学非球面透镜制造项目的建设。报告期内，公司完成汽车车灯光学非球面透镜制造项目的厂房建设及生产设备安装，已于2021年3月初正式投入试生产。

六、公司荣誉

公司始终秉承“创新发展”的经营理念，将技术创新作为促进企业转型升级的重要工作。报告期内，公司先后获得“宜昌市重点实验室”、“宜昌市企校联合中心”、“湖北省企业技术中心”、省级“企校联合创新中心”、以及湖北省专精特新“小巨人”等诸多荣誉。公司获得上述荣誉，是上级领导及有关部门对我司在技术研发及人才培养等方面工作的高度肯定。在未来发展中，公司将再接再厉，利用好地区政府提供的各类科技创新平台，为公司集聚创新资源、吸纳创新人才，快速实现科研成果转化，从而实现公司在产品、业务、结构、管理等方面的转型升级，以“创新”驱动企业的可持续发展。

七、主要完成财务指标情况

报告期内，公司持续夯实主营业务发展，实现营业收入2.42亿元，营业收入较上年同比0.32%，总体实现利润总额3,924.46万元，较上年同比上升5.29%，归属于公司股东的净利润为3,477.48万元，较

上年同比上升 5.99%。

综上所述，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人、董事、监事未发生变更，管理层团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备可持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、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

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在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	临时报
--------	---------	----	------	---------	-----

	人				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其因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湖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。	2020 年 4 月 1 日
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》，公告编号（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 年财务报告期内已对此次诉讼涉及损失金额予以 100%计提损失，不会对 2020 年度经营成果造成影响。

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	319,000,000.00	260,800,000.00
与关联方房屋租赁	334,285.68	334,285.68

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：（注：上述关联交易列表中关联担保统计口径为：财务附注里关联担保会计师按所有担保合同列示以及列示往期发生存续到报告期内所有担保合同。此处关联担保发生额则按报告期新发生担保和存续贷款按实际发生额列示统计。）

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、公司第三届董事会第十四次会议和 2020 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于预计公司 2020 年度向金融机构申请授信暨关联担保的议案》。为满足公司生产和经营资金之需，公司 2020 年度预计向金融机构申请不超过人民币 2 亿元的综合授信额度，用于办理银行贷款、银行承兑汇票、融资租赁、财政借款等各种贷款及融资业务。公司 2020 年度向金融机构申请的授信额度最终以金融机构实际审批的授信额度为准，并按金融机构的要求提供相关担保，预计发生关联担保金额不超过 3 亿元，实际关联担保金额最终以金融机构审批的授信额度为准。公司于 2020 年 1 月 17 日发布了《关于预计公司 2020 年度向金融机构申请授信暨关联担保公告》，详见公告（2020-002）。

3、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。

4、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）。

（四） 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 年 6 月 15 日	-	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 年 10 月 9 日	2020 年 12 月 31 日	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 年 8 月 15 日	-	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 年 8 月 15 日	-	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年8月15日	-	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年8月15日	-	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。

(五) 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
固定资产	非流动资产	抵押	283,173,696.80	40.77%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	9,993,410.12	1.44%	借款抵押
总计	-	-	293,167,106.92	42.21%	-

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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%	6,856,400	85,266,230	72.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,051,400	0.89%	5,168,000	6,219,400	5.26%
	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%	-6,856,400	32,983,770	27.89%
	其中：控股股东、实际控制人	30,579,800	25.86%	-6,856,400	23,723,400	20.06%
	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		120				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	虞顺积	31,631,200	-1,688,400	29,942,800	25.32%	23,723,400	6,219,400	5,000,000	0
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	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	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	7.46%	8,820,000	0	0	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	0	0
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	0
7	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	0
8	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	0
9	柯剑	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0	0
10	吴林海	3,003,400	-324,699	2,678,701	2.26%	0	2,678,701	0	0

合计	93,122,600	-2,013,099	91,109,501	77.05%	32,543,400	58,566,101	5,000,000	0
----	------------	------------	------------	--------	------------	------------	-----------	---

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、 优先股股本基本情况

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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	16,091,764.79	否	不适用	0	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2021年4月19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（2021-015）。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	湖北秭归农商行	银行	40,000,000.00	2017年3月23日	2022年3月23日	6.00%
2	短期借款	建行秭归支行	银行	11,000,000.00	2019年3月11日	2020年3月10日	4.35%
3	短期借款	建行秭归支行	银行	12,500,000.00	2019年10月31日	2020年8月11日	4.35%

4	短期借款	建行秭归支行	银行	21,900,000.00	2019年12月11日	2020年8月24日	4.35%
5	短期借款	湖北银行秭归支行	银行	4,000,000.00	2019年5月28日	2020年4月8日	7.50%
6	短期借款	湖北银行秭归支行	银行	13,120,000.00	2019年6月19日	2020年4月8日	7.50%
7	短期借款	湖北银行秭归支行	银行	2,880,000.00	2019年7月26日	2020年4月8日	7.50%
8	秭归财政局委托贷款	湖北秭归农商行	银行	4,000,000.00	2019年3月12日	2020年11月30日	0.00%
9	长期借款	宜昌高新众微创业投资合伙企业(有限合伙)	非银行金融机构	20,000,000.00	2019年4月19日	2021年12月31日	8.00%
10	远东售后回租	远东国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	17,820,000.00	2019年3月15日	2021年3月15日	6.40%
11	安琪售后回租	安琪融资租赁(上海)有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2019年12月30日	2021年12月30日	5.60%
12	短期借款	建行秭归支行	银行	12,500,000.00	2020年8月12日	2021年8月4日	3.90%
13	短期借款	建行秭归支行	银行	21,900,000.00	2020年8月27日	2021年8月19日	3.55%
14	短期借款	建行秭归支行	银行	11,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月23日	4.35%
15	短期借款	湖北银行秭归支行	银行	20,000,000.00	2020年4月8日	2021年4月8日	5.85%
16	宜昌市财政局委托贷款	湖北银行秭归支行	银行	5,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月6日	3.00%
17	宜昌市财政局委托贷款	湖北秭归农商行	银行	4,000,000.00	2020年4月21日	2021年8月31日	3.00%
合计	-	-	-	241,620,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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、董事长虞顺积与董事、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	-1,688,400	29,942,800	25.32%	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	监事会主席	587,160	0	587,160	0.5%	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	-	30,529,960	25.82%	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

<p>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。</p>
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	2	16

生产人员	345	14	0	359
销售人员	65	0	38	27
技术人员	60	1	0	61
财务人员	12	0	0	12
行政人员	43	11	0	54
员工总计	543	26	40	529

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	60	51
专科	55	47
专科以下	424	425
员工总计	543	529

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，后期将持续加大员工技能提升方面的投入，加强有针对性的培训，同时关注培训效果，做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) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》、《总经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

报告期内，公司根据监管机构及股转公司对挂牌公司治理的相关要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》，进一步细化并完善相关治理要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等权利。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定，在制度层面保障公司股东、特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，具体内容详见公司于2020年4月29日，在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2020-15）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>第三届董事会第十四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1、 审议《关于预计公司2020年度向金融机构申请授信暨关联担保的议案》；2、 审议《关于偶发性关联交易的议案》；3、 审议《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。 <p>第三届董事会第十五次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1、 审议《关于修订<公司章程>的议案》；2、 审议《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；3、 审议《关于修订<董事会议事规则>的议案》；4、 审议《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》；5、 审议《关于修订<关联交易管理制度>的议案》；6、 审议《关于聘任公司副总经理的议案》；7、 审议《关于2019年年度报告预计无法按期披露的议案》；8、 审议《关于偶发性关联交易的议案》；9、 审议《关于提供担保暨关联交易的议案》；10、 审议《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。 <p>第三届董事会第十六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1、 审议通过《关于2020年半年度报告的议案》；2、 审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》。 <p>第三届董事会第十七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1、 审议《关于变更会计师事务所暨聘请2020年度审计机构的议案》；2、 审议《关于提议召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。

监事会	2	<p>第三届监事会第七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于修订<公司章程>的议案》； 2、审议《关于修订<监事会议事规则>的议案》； 3、审议《关于 2019 年年度报告预计无法按期披露的议案》。 <p>第三届监事会第八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于 2020 年半年度报告的议案》； 2、审议《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》。
股东大会	3	<p>2020 年第一次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于预计公司 2020 年度向金融机构申请授信暨关联担保的议案》； 2、审议《关于偶发性关联担保的议案》。 <p>2019 年年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》； 2、审议《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》； 3、审议《关于<2019 年年度报告及摘要>的议案》； 4、审议《关于 2019 年度利润分配方案的议案》； 5、审议《关于 2019 年度财务报告及审计报告的议案》； 6、审议《关于 2019 年度财务决算报告的议案》； 7、审议《关于 2020 年度财务预算报告的议案》； 8、审议《关于续聘立信会计师事务所为公司 2020 年审计机构的议案》； 9、审议《关于<2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 10、审议《关于修订<公司章程>的议案》； 11、审议《关于修订<股东大会议事规则>的议案》； 12、审议《关于修订<董事会议事规则>的议案》； 13、审议《关于修订<监事会议事规则>的议案》； 14、审议《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》； 15、审议《关于修订<关联交易管理制度>的议案》； 16、审议《关于偶发性关联交易的议案》； 17、审议《关于提供担保暨关联交易的议案》； <p>2020 年第二次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于变更会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议及会议记录规范保存，股东大会对所议事项均作出了有效决议。

公司历次董事会均按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，对所议事项均作出了有效决议。同时，对需要股东大会审议的事项均提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

公司历次监事会均严格遵守《公司章程》和《监事会议事规则》规定充分发挥监督职责，全体监事均列席年度股东大会。公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的通知时间、召开程序、召集、提案审议、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、销售负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、发明专利等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展战略，聘请外部机构梳理并完善公司内控管理制度，并严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，为能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

(2) 关于财务管理体系

本年度内，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体系。

(3) 关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司存在追认补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]009477号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101			
审计报告日期	2021年4月19日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪 1年	孙彦君 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	25万元			

审计报告

大华审字[2021]009477号

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称戈碧迦）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

戈碧迦管理层对其他信息负责。其他信息包括戈碧迦 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，戈碧迦管理层负责评估戈碧迦的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算戈碧迦、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督戈碧迦的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人)

冯雪

中国·北京

中国注册会计师：_____

孙彦君

二〇二一年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,636,829.22	36,313,230.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	28.88	162,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	79,752,819.33	63,278,349.08
应收款项融资	五、（四）	38,007,028.66	5,225,265.52
预付款项	五、（五）	5,964,716.80	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）	178,185.90	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）	127,217,071.32	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）	5,169,405.62	
其他流动资产	五、（九）	6,229,364.74	2,947,746.21
流动资产合计		282,155,450.47	255,887,635.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）		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）	360,407,868.29	298,038,935.38
在建工程	五、（十二）	23,417,520.79	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)	10,572,403.30	10,747,854.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	174,339.81	377,222.20
递延所得税资产	五、(十五)	8,209,427.67	6,288,742.06
其他非流动资产	五、(十六)	9,645,475.91	39,921,161.40
非流动资产合计		412,427,035.77	384,180,392.50
资产总计		694,582,486.24	640,068,028.02
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	74,517,605.42	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)	21,950,333.12	15,359,794.62
预收款项	五、(十九)		1,487,588.70
合同负债	五、(二十)	2,087,688.81	
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)	4,887,053.30	4,111,669.80
应交税费	五、(二十二)	191,206.80	3,411,852.55
其他应付款	五、(二十三)	64,040.56	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)	27,258,309.95	26,930,652.41
其他流动负债	五、(二十五)	22,493,621.14	
流动负债合计		153,449,859.10	121,614,456.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	11,000,000.00	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、(二十七)		14,199,628.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十八)	38,345,757.72	34,237,824.40
递延所得税负债	五、(十五)	6,391,614.58	
其他非流动负债	五、(二十九)	22,730,958.90	21,126,575.34
非流动负债合计		78,468,331.20	90,564,027.84
负债合计		231,918,190.30	212,178,484.33
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十)	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、(三十一)	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、(三十二)	13,121,948.56	9,644,473.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	118,097,536.98	86,800,259.96
归属于母公司所有者权益合计		462,664,295.94	427,889,543.69
少数股东权益			
所有者权益合计		462,664,295.94	427,889,543.69
负债和所有者权益总计		694,582,486.24	640,068,028.02

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: 陆海燕

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		242,057,782.94	241,295,209.47
其中: 营业收入	五、(三十四)	242,057,782.94	241,295,209.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,311,589.84	214,548,936.93
其中: 营业成本	五、(三十四)	167,696,982.24	163,660,040.90
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、(三十五)	842,072.77	884,392.31
销售费用	五、(三十六)	5,591,677.58	13,101,856.76

管理费用	五、(三十七)	18,183,758.20	17,468,466.94
研发费用	五、(三十八)	12,597,608.18	11,035,145.33
财务费用	五、(三十九)	8,399,490.87	8,399,034.69
其中：利息费用		8,825,801.75	8,171,074.64
利息收入		618,776.55	856,411.30
加：其他收益	五、(四十)	15,871,792.73	16,681,896.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	275,810.37	155,545.60
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-2,642,468.95	-1,447,927.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,750,914.00	-2,316,822.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	14,921.34	-10,629.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,515,334.59	39,808,335.63
加：营业外收入	五、(四十五)	243,466.38	0
减：营业外支出	五、(四十六)	1,514,192.33	2,535,701.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,244,608.64	37,272,634.41
减：所得税费用	五、(四十八)	4,469,856.39	4,461,722.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,774,752.25	32,810,911.80
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）		34,774,752.25	32,810,911.80
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,774,752.25	32,810,911.80
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		34,774,752.25	32,810,911.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.28

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：陆海燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		145,536,778.15	164,998,816.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		150,643.51	1,667,365.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	21,946,529.93	114,912,693.55
经营活动现金流入小计		167,633,951.59	281,578,874.75
购买商品、接受劳务支付的现金		49,947,515.56	127,650,005.13
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		38,700,404.60	41,786,303.20
支付的各项税费		11,642,470.63	4,292,760.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	8,922,671.74	101,850,773.49
经营活动现金流出小计		109,213,062.53	275,579,842.29
经营活动产生的现金流量净额		58,420,889.06	5,999,032.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		506,834,000.00	911,576,000.00
取得投资收益收到的现金		283,106.16	168,223.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			518,111.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		507,117,106.16	912,262,334.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,599,111.03	124,848,582.14
投资支付的现金		506,672,028.88	911,741,154.89
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		555,271,139.91	1,036,589,737.03
投资活动产生的现金流量净额		-48,154,033.75	-124,327,402.14
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		74,400,000.00	111,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)		35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		74,400,000.00	146,300,000.00
偿还债务支付的现金		74,400,000.00	75,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,130,111.42	5,418,215.87
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、(四十八)	21,789,252.95	22,034,200.00
筹资活动现金流出小计		101,319,364.37	103,002,415.87
筹资活动产生的现金流量净额		-26,919,364.37	43,297,584.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,678.31	-917.59
五、现金及现金等价物净增加额		-16,676,187.37	-75,031,703.14
加：期初现金及现金等价物余额		36,313,016.59	111,344,719.73
六、期末现金及现金等价物余额		19,636,829.22	36,313,016.59

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：陆海燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	118,250,000.00				213,194,810.40				9,644,473.33		86,800,259.96		427,889,543.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,250,000.00				213,194,810.40				9,644,473.33		86,800,259.96		427,889,543.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,477,475.23		31,297,277.02			34,774,752.25
（一）综合收益总额										34,774,752.25			34,774,752.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,477,475.23	-3,477,475.23			
1. 提取盈余公积								3,477,475.23	-3,477,475.23			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	118,250,000.00				213,194,810.40			13,121,948.56	118,097,536.98			462,664,295.94

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	118,250,000.00				213,194,810.40				6,363,382.15		57,270,439.34		395,078,631.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,250,000.00				213,194,810.40				6,363,382.15		57,270,439.34		395,078,631.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,281,091.18		29,529,820.62			32,810,911.80
（一）综合收益总额										32,810,911.80			32,810,911.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								3,281,091.18	-3,281,091.18				
1. 提取盈余公积								3,281,091.18	-3,281,091.18				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	118,250,000.00				213,194,810.40			9,644,473.33	86,800,259.96			427,889,543.69	

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：陆海燕

三、 财务报表附注

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

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 12 月 31 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 2021 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，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） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

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. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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。

4. 金融负债终止确认

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

本公司以单项或组合的方式对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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

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

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据—银行承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

各组合预期信用损失率如下：

应收票据-银行承兑汇票，本公司认为所持有的国有大型商业银行和已上市的股份制商业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，故未计提信用减值准备，其他银行承兑汇票和商业承兑汇票按照应收款项-账龄组合预期信用损失模型计提坏账准备。

应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（九） 应收票据

本公司对 应收票据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）

6. 金融工具减值。

（十） 应收账款

本公司对应收账款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）6. 金融工具减值。

（十一） 应收款项融资

本公司对应收款项融资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）

6. 金融工具减值。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款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）6. 金融工具减值。

（十三） 存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、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。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。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。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对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）6. 金融工具减值。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 其他债权投资

本公司对其他债权投资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）6. 金融工具减值。

(十七) 长期应收款

本公司对长期应收款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）6. 金融工具减值。

(十八) 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，是指对被投资单位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。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢

复确认收益分享额。

（2）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十九）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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。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。

（二十）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	-	2.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
软件使用权	10	预计受益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

按预计受益期进行摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

(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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十一) 收入

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. 收入确认的具体会计政策

公司的业务主要为销售玻璃及相关制品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，

商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(1) 内销收入

公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

由对方自提货物的，货物装车离场并经客户签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

(2) 外销收入

执行工厂交货销售（FCALW），公司将货物装运至客户指定的承运人，发票和装运单同时提交给承运人，货物离场，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入

执行离岸价销售（FOB），公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

执行到岸价（CIF、C&F）或到客户工厂（CDAP）销售，公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

(三十二) 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或非货币性资产，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。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三（二十）固定资产。

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。

(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。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

(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。

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	2,087,688.81
其他流动负债	271,399.54
预收款项	-2,359,088.35

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	5,297,906.30
销售费用	-5,297,906.30

(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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币0元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

公司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	6%、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%

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%

(一) 税收优惠政策及依据

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、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,556.69	110,570.71
银行存款	19,623,056.38	20,583,313.17
其他货币资金	216.15	15,619,346.66
合计	19,636,829.22	36,313,230.54

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

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		213.95
合计		213.95

(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	28.88	162,000.00
其中：理财产品	28.88	162,000.00
合计	28.88	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	81,537,496.64	65,225,712.87
1 至 2 年	2,419,990.88	2,583,313.15
2 至 3 年	1,224,696.21	130,466.87
3 至 4 年	121,525.57	193,023.06
4 至 5 年	193,023.06	163,286.34
5 年以上	163,286.34	
小计	85,660,018.70	68,295,802.29
减：坏账准备	5,907,199.37	5,017,453.21
合计	79,752,819.33	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	1,559,357.18	1.82	1,559,357.18	100.00			1,608,997.51	2.36	1,608,997.51	100.00
按组合计提坏账准备	84,100,661.52	98.18	4,347,842.19	5.17	79,752,819.33	66,686,804.78	97.64	3,408,455.70	5.11	63,278,349.08
其中：										
账龄组合	84,100,661.52	98.18	4,347,842.19	5.17	79,752,819.33	66,686,804.78	97.64	3,408,455.70	5.11	63,278,349.08
合计	85,660,018.70	100.00	5,907,199.37		79,752,819.33	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
客户 1	1,048,219.00	1,048,219.00	100.00	预期无法收回
客户 2	311,532.34	311,532.34	100.00	预期无法收回
客户 3	114,947.57	114,947.57	100.00	预期无法收回
客户 4	51,355.06	51,355.06	100.00	预期无法收回
客户 5	33,298.82	33,298.82	100.00	预期无法收回
客户 6	4.39	4.39	100.00	预期无法收回
合计	1,559,357.18	1,559,357.18		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 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	81,537,496.64	4,076,874.83	5.00
1 至 2 年	2,416,656.17	241,665.62	10.00
2 至 3 年	146,508.71	29,301.74	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	84,100,661.52	4,347,842.19	

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		49,640.33		1,559,357.18
组合计提	3,408,455.70	3,408,455.70	941,098.73		1,712.24	4,347,842.19
合计	5,017,453.21	5,017,453.21	941,098.73	49,640.33	1,712.24	5,907,199.37

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,712.24

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
鹤山市嘉米基光电科技有限公司	6,289,086.73	7.34	314,454.34
南通盛平玻璃制品有限公司	5,403,186.60	6.31	270,159.33

南阳市永泰光电有限公司	2,925,760.10	3.42	144,449.02
四川瑞天光学有限责任公司	2,351,686.10	2.74	117,584.31
丹阳市苏婉光学仪器有限公司	2,028,093.60	2.37	101,404.68
合计	18,997,813.13	22.18	948,051.68

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
应收票据	38,007,028.66	5,225,265.52
合计	38,007,028.66	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	97,999,117.39	63,473,015.68	-1,744,338.57	38,007,028.66	
合计	5,225,265.52	97,999,117.39	63,473,015.68	-1,744,338.57	38,007,028.66	

3、应收款项融资减值准备

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	38,378,360.73	1,716,812.79	4.47
商业承兑汇票	1,416,295.50	70,814.78	5.00
合计	39,794,656.23	1,787,627.57	

期末应收票据中的银行承兑汇票，本公司认为所持有的国有大型商业银行和已上市的股份制商业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，故未计提信用减值准备。其他银行承兑汇票和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	15,644,027.53	22,122,221.60
商业承兑汇票		100,000.00
合计	15,644,027.53	22,222,221.60

其他说明：终止确认的银行承兑汇票的承兑人是国有大型商业银行和已上市的股份制商业银行，由于相关银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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(%)
1年以内	2,564,271.37	42.99	10,930,968.63	89.13
1至2年	3,400,445.43	57.01	1,297,088.24	10.57
2至3年			35,581.20	0.29
3年以上			854.70	0.01
合计	5,964,716.80	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(%)
江西省定海钽铌有限公司	2,500,000.00	41.91
通山县信达石英砂有限公司	1,291,916.79	21.66
什邡市硝酸钾厂	791,040.00	13.26
新化县坤成硅材料有限公司	303,879.29	5.10
佳集（广州）贸易有限公司	286,725.66	4.81
合计	5,173,561.74	86.74

(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	178,185.90	142,515.63
合计	178,185.90	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	102,840.25	148,595.40
1至2年	88,097.40	1,500.00
2至3年	1,500.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	2,500.00	2,500.00
小计	194,937.65	152,595.40
减：坏账准备	16,751.75	10,079.77
合计	178,185.90	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	194,937.65	100.00	16,751.75	8.59	178,185.90	152,595.40	100.00	10,079.77	6.61	142,515.63
其中：										
账龄组合	194,937.65	100.00	16,751.75	8.59	178,185.90	152,595.40	28.37	10,079.77	10.66	142,515.63

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,840.25	5,142.01	5.00
1 至 2 年	88,097.40	8,809.74	10.00
2 至 3 年	1,500.00	300.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	194,937.65	16,751.75	

(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	6,671.98			6,671.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,751.75			16,751.75

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	8,494,964.67			8,494,964.67

本期终止确认	8,452,622.42			8,452,622.42
其他变动				
期末余额	194,937.65			194,937.65

（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	
按组合计提	10,079.77	6,671.98			16,751.75
合计	10,079.77	6,671.98			16,751.75

（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
保证金押金	43,297.40	43,297.40
备用金及员工借款	57,915.00	498.00
应收暂付款	93,725.25	108,800.00
合计	194,937.65	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
刘华冰	备用金及员工借款	57,915.00	1年以内	29.71	2,895.75
湖北悦知教育咨询有限公司	应收暂付款	48,800.00	1-2年	25.03	4,880.00
SFRHERSTELLUNGS-UNDBERATUNGSGESE	应收暂付款	34,225.25	1年以内	17.56	1,711.26
湖北环境资源交易中心有限公司	押金	30,497.40	1-2年	15.64	3,049.74
虞顺积	应收暂付款	10,700.00	1年以内	5.49	535.00
合计		182,137.65		93.43	13,071.75

（8）涉及政府补助的其他应收款项：无

（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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		备/合同履约 成本减值 准备			准备	
原材料	12,950,207.36	159,878.56	12,790,328.80	12,312,262.40	163,835.30	12,148,427.10
库存商品	107,650,052.66	3,710,401.96	103,939,650.70	118,277,405.82	2,440,106.67	115,837,299.15
发出商品	1,272,634.88		1,272,634.88	1,478,672.93		1,478,672.93
委托加工物资	244,400.89		244,400.89	613,038.33		613,038.33
周转材料	3,904,884.98		3,904,884.98	1,576,850.33		1,576,850.33
在产品	5,065,171.07		5,065,171.07	3,899,747.93		3,899,747.93
合计	131,087,351.84	3,870,280.52	127,217,071.32	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	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	163,835.30	163,835.30	217,360.65		221,317.39		159,878.56
库存商品	2,440,106.67	2,440,106.67	1,533,553.35		263,258.06		3,710,401.96
合计	2,603,941.97	2,603,941.97	1,750,914.00		484,575.45		3,870,280.52

(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	5,113,850.06	
装修费	55,555.56	
合计	5,169,405.62	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
加工费	3,415,347.23	1,764,516.86
预付房租	202,299.17	320,794.92
预缴企业所得税	1,894,672.93	7,478.34
待抵扣进项税	16,384.66	854,956.09
增值税留抵税额	700,660.75	
合计	6,229,364.74	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				4,568,142.46		4,568,142.46	
其中：未实现融资收益				931,857.54		931,857.54	
合计				4,568,142.46		4,568,142.46	

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	360,407,868.29	298,038,935.38
固定资产清理		
合计	360,407,868.29	298,038,935.38

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备 (机电设备)	运输设备	生产设备 (电子设备)	办公设备	生产设备 (电熔窑炉)	生产设备 (铂金坩埚)	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	40,973,503.77	52,208,968.40	1,821,155.16	1,213,413.88	1,211,291.57	8,951,154.12	253,511,241.08	359,890,727.98
(2) 本期增加金额	38,898,836.46	35,404,120.23	149,115.04	220,865.90	189,376.53	3,637,202.93	3,430,558.43	81,930,075.52
—购置		4,445,688.69	149,115.04	192,326.08	189,376.53		3,430,558.43	8,407,064.77
—在建工程转入	38,898,836.46	30,958,431.54		28,539.82		3,637,202.93		73,523,010.75
(3) 本期减少金额	86,543.32	222,935.70	59,813.26	30,908.05	9,191.88	5,051,519.31		5,460,911.52
—处置或报废	86,543.32	222,935.70	59,813.26	30,908.05	9,191.88	5,051,519.31		5,460,911.52
(4) 期末余额	79,785,796.91	87,390,152.93	1,910,456.94	1,403,371.73	1,391,476.22	7,536,837.74	256,941,799.51	436,359,891.98
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	10,955,612.19	16,947,211.88	1,028,971.30	946,640.22	573,967.73	2,988,961.01	28,410,428.27	61,851,792.60
(2) 本期增加金额	2,176,722.48	5,215,056.10	371,641.04	140,113.63	187,113.39	2,604,626.48	6,378,619.20	17,073,892.32
—计提	2,176,722.48	5,215,056.10	371,641.04	140,113.63	187,113.39	2,604,626.48	6,378,619.20	17,073,892.32
(3) 本期减少金额	17,554.35	105,414.77	56,706.64	38,433.14	6,844.52	2,748,707.81		2,973,661.23
—处置或报废	17,554.35	105,414.77	56,706.64	38,433.14	6,844.52	2,748,707.81		2,973,661.23
(4) 期末余额	13,114,780.32	22,056,853.21	1,343,905.70	1,048,320.71	754,236.60	2,844,879.68	34,789,047.47	75,952,023.69
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	66,671,016.59	65,333,299.72	566,551.24	355,051.02	637,239.62	4,691,958.06	222,152,752.04	360,407,868.29
(2) 上年年末账面价值	30,017,891.58	35,261,756.52	792,183.86	266,773.66	637,323.84	5,962,193.11	225,100,812.81	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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	37,122,482.71	6号厂房于2020年11月完工，权证在办理中

7、固定资产清理：无

8、其他说明：

本公司以自有房产抵押担保向银行借款，期末抵押资产账面价值详见本报告五(五十)。

(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	21,143,405.94	22,090,392.02
工程物资	2,274,114.85	2,147,942.07
合计	23,417,520.79	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
六车间-6号厂房				21,306,490.39		21,306,490.39
六车间-61号炉钢平台				211,619.95		211,619.95
六车间-六车间钢平台				402,063.76		402,063.76
六车间-5#厂房	16,037.73		16,037.73	9,433.96		9,433.96
自动上料设备	14,551.86		14,551.86	14,551.86		14,551.86
车灯非球面精密压型产线	128,529.62		128,529.62	128,529.62		128,529.62
57号生产线	17,702.48		17,702.48	17,702.48		17,702.48
9号线	1,205,457.58		1,205,457.58			

压型生产线	516,603.26		516,603.26		
升温炉	18,405,851.95		18,405,851.95		
变电站	641,509.43		641,509.43		
析晶测试炉	38,482.41		38,482.41		
电子设备	158,679.62		158,679.62		
合计	21,143,405.94		21,143,405.94	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
六车间-6号厂房	37,500,000.00	21,306,490.39	15,963,519.44	37,270,009.83			99.39	100.00%				自筹资金
9号线	1,500,000.00		1,205,457.58			1,205,457.58	80.36	80.00%				自筹资金
六车间-六车间钢 平台	570,000.00	402,063.76	161,532.15	563,595.91			28.34	100.00%				自筹资金
61号窑炉	3,650,000.00		3,637,202.93	3,637,202.93			99.65	100.00%				自筹资金
H8压型生产线	910,000.00		902,421.05	902,421.05			99.17	100.00%				自筹资金
61号线	1,700,000.00		1,681,930.48	1,681,930.48			98.94	100.00%				自筹资金
燃烧系统	1,050,000.00		1,049,507.57	1,049,507.57			99.95	100.00%				自筹资金
压缩冷却系统	730,000.00		724,825.72	724,825.72			99.29	100.00%				自筹资金
玻璃板材退火炉	2,350,000.00		2,318,016.26	2,318,016.26			98.64	100.00%				自筹资金
退火炉	4,100,000.00		4,097,541.52	4,097,541.52			99.94	100.00%				自筹资金
玻璃浇注系统传输 装置	4,000,000.00		3,967,003.00	3,967,003.00			99.18	100.00%				自筹资金
玻璃成型上下模	610,000.00		608,886.69	608,886.69			99.82	100.00%				自筹资金
玻璃浇注系统主机	5,000,000.00		4,987,140.72	4,987,140.72			99.74	100.00%				自筹资金
玻璃浇注系统控制 柜	3,300,000.00		3,284,201.00	3,284,201.00			99.52	100.00%				自筹资金
升温炉	25,000,000.00		18,405,851.95			18,405,851.95	73.62	75.00%				自筹资金
六车间配电工程	750,000.00		746,860.25	746,860.25			99.58	100.00%				自筹资金

变电站	700,000.00		641,509.43	-		641,509.43	91.64	92.00%				自筹资金
精密分光计	2,450,000.00		2,444,717.65	2,444,717.65			99.78	100.00%				自筹资金
仓库	700,000.00		689,210.10	689,210.10			98.46	100.00%				自筹资金
红外项目车间	620,000.00		611,650.47	611,650.47			98.65	100.00%				自筹资金
合计		21,708,554.15	68,128,985.96	69,584,721.15		20,252,818.96						

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	2,274,114.85		2,274,114.85	2,147,942.07		2,147,942.07
合计	2,274,114.85		2,274,114.85	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		150,241.10	150,241.10
—购置		150,241.10	150,241.10
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	12,702,440.00	805,203.37	13,507,643.37
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	254,872.76	70,819.95	325,692.71
—计提	254,872.76	70,819.95	325,692.71
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,709,853.86	225,386.21	2,935,240.07
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,992,586.14	579,817.16	10,572,403.30
(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

6、 其他说明：

本公司以房产及土地使用权抵押担保向银行借款，期末抵押资产账面价值详见本报告五（五十）。

（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	193,113.24	55,555.56	79,339.81
租赁费	155,000.00		60,000.00		95,000.00
合计	377,222.20	105,786.41	253,113.24	55,555.56	174,339.81

其他说明：其他减少系转入一年内到期的其他非流动资产列示。

（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	11,581,859.21	1,738,118.30	7,674,763.95	1,152,717.88
可抵扣亏损	4,765,014.92	719,445.71	1,402.06	350.52
递延收益	38,345,757.72	5,751,863.66	34,237,824.40	5,135,673.66
合计	54,692,631.85	8,209,427.67	41,913,990.41	6,288,742.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会折旧年限差异	42,610,763.89	6,391,614.58		
合计	42,610,763.89	6,391,614.58		

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	9,645,475.91		9,645,475.91	39,921,161.40		39,921,161.40
合计	9,645,475.91		9,645,475.91	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	74,400,000.00	61,400,000.00
保证借款		8,000,000.00
短期借款应付利息	117,605.42	106,177.50
合计	74,517,605.42	69,506,177.50

2、已逾期未偿还的短期借款：无

(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	8,231,213.65	9,196,839.37
工程设备款	10,497,027.14	4,342,580.98
其他	3,222,092.33	1,820,374.27
合计	21,950,333.12	15,359,794.62

2、账龄超过一年的重要应付账款：无

(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
预收货款	2,087,688.81
合计	2,087,688.81

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

(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	37,773,532.80	36,997,182.24	4,886,488.56
离职后福利-设定提存计划	1,531.80	1,702,255.30	1,703,222.36	564.74
合计	4,111,669.80	39,475,788.10	38,700,404.60	4,887,053.30

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	32,410,718.34	31,634,329.42	4,885,855.86
(2) 职工福利费		2,040,736.11	2,040,736.11	
(3) 社会保险费	671.06	1,573,525.85	1,573,564.21	632.70
其中：医疗保险费	599.40	1,488,794.85	1,488,761.55	632.70
工伤保险费	38.36	5,579.00	5,617.36	
生育保险费	33.30	79,152.00	79,185.30	
(4) 住房公积金		1,727,472.00	1,727,472.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		21,080.50	21,080.50	
合计	4,110,138.00	37,773,532.80	36,997,182.24	4,886,488.56

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	1,638,666.80	1,639,600.48	531.52
失业保险费	66.60	63,588.50	63,621.88	33.22
合计	1,531.80	1,702,255.30	1,703,222.36	564.74

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		2,069.16
企业所得税	846.60	3,279,125.58
个人所得税	60,871.19	
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	8,855.77	10,025.65

合计	191,206.80	3,411,852.55
----	------------	--------------

(二十三) 其他应付款

	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	64,040.56	806,720.91
合计	64,040.56	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
保证金及押金	50,000.00	20,000.00
未付费用	14,040.56	786,720.91
合计	64,040.56	806,720.91

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(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	13,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的长期应付款	14,214,309.95	18,809,489.91
长期借款应付利息	44,000.00	53,166.67
长期应付款应付利息		67,995.83
合计	27,258,309.95	26,930,652.41

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书转让未终止确认票据	22,222,221.60	
待抵扣销项税	271,399.54	
合计	22,493,621.14	

(二十六) 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	11,000,000.00	21,000,000.00
合计	11,000,000.00	21,000,000.00

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		14,199,628.10
合计		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		14,199,628.10
其中：未实现融资费用		796,232.70
合计		14,199,628.10

(二十八) 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	1,484,566.68	38,345,757.72	政府补助
合计	34,237,824.40	5,592,500.00	1,484,566.68	38,345,757.72	

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	6,701,131.92		166,143.72		6,534,988.20	与资产相关
返还耕地占用税	933,137.31		23,135.64		910,001.67	与资产相关
招商支持补贴	6,218,237.39		522,389.40		5,695,847.99	与资产相关
产业支持补贴	5,261,966.49		156,135.00		5,105,831.49	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		125,000.04		4,583,333.20	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		38,571.48		1,414,285.61	与资产相关
磷酸盐类环保光 学产业化项目	2,463,541.69		62,499.96		2,401,041.73	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	1,043,000.00	239,969.61		2,899,906.63	与资产相关
光学车灯非球面 镜制造技改项目	4,401,743.03	4,549,500.00	150,721.83		8,800,521.20	与资产相关
合计	34,237,824.40	5,592,500.00	1,484,566.68		38,345,757.72	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
宜昌高新众创创业投资合伙企业（有限合	20,000,000.00	20,000,000.00

伙) 长期借款		
其他非流动负债应付利息	2,730,958.90	1,126,575.34
合计	22,730,958.90	21,126,575.34

其他说明：详见本报告十一、(二)。

(三十) 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	118,250,000.00						118,250,000.00

(三十一) 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

(三十二) 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	3,477,475.23		13,121,948.56
合计	9,644,473.33	9,644,473.33	3,477,475.23		13,121,948.56

(三十三) 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	34,774,752.25	32,810,911.80
减: 提取法定盈余公积	3,477,475.23	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	118,097,536.98	86,800,259.96

(三十四) 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	241,920,111.70	167,696,982.24	240,749,842.19	163,428,412.84
其他业务	137,671.24		545,367.28	231,628.06
合计	242,057,782.94	167,696,982.24	241,295,209.47	163,660,040.90

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	199,095.74	42,375.04
教育费附加	119,433.61	25,413.86
地方教育费附加	59,772.47	12,794.37
印花税	68,551.40	108,284.60
房产税	283,766.01	378,350.40
土地使用税	78,133.72	104,178.27
车船税	3,347.73	1,884.00
环境保护税	29,972.09	211,111.77
合计	842,072.77	884,392.31

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		7,077,364.34
职工薪酬	3,959,175.04	4,264,103.88
租赁费	669,277.16	574,555.99
差旅费	316,421.10	313,978.20
业务招待费	129,528.45	140,001.48
折旧摊销	146,117.15	138,694.03
办公费	241,656.00	253,664.28
广告宣传费	129,502.68	339,494.56
合计	5,591,677.58	13,101,856.76

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,847,791.66	7,939,149.60
折旧摊销	6,351,045.58	3,673,335.88
办公费	1,588,791.64	2,574,177.55
中介服务费	1,205,273.56	1,533,711.49
差旅费	492,875.66	755,894.40
业务招待费	315,931.43	558,680.41
租赁费	277,255.03	222,610.82
董事会费	120,000.00	110,000.00
存货盘盈盘亏	-15,206.36	-33,171.46

废品损失		134,078.25
合计	18,183,758.20	17,468,466.94

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,472,848.31	6,178,846.74
直接投入	4,479,998.04	3,876,077.21
折旧摊销	858,595.83	772,795.01
其他费用	283,865.83	96,744.76
技术服务费	502,300.17	70,782.14
专利费		39,899.47
合计	12,597,608.18	11,035,145.33

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,825,801.75	8,171,074.64
减：利息收入	618,776.55	856,411.30
汇兑损益	74,375.96	-1,104.83
手续费	118,089.71	1,085,476.18
合计	8,399,490.87	8,399,034.69

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,863,002.99	16,651,856.11
代扣个人所得税手续费	8,789.74	30,040.60
合计	15,871,792.73	16,681,896.71

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	166,143.72	166,143.72	与资产相关
返还耕地占用税	23,135.64	23,135.64	与资产相关
招商支持补贴	522,389.40	522,389.40	与资产相关
产业支持补贴	156,135.00	156,135.00	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保光学玻璃生产线	125,000.04	125,000.04	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保光学材料产业化	38,571.48	38,571.48	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化项目	62,499.96	36,458.31	与资产相关
光学器件精密压型技术升级改造项	239,969.61	82,423.76	与资产相关

目			
光学车灯非球面镜制造技改项目	150,721.83	12,256.97	与资产相关
专利奖励		12,000.00	与收益相关
湖北省科技奖励金		40,000.00	与收益相关
资本市场建设奖励资金		550,000.00	与收益相关
电费补贴	12,200,000.00	14,400,000.00	与收益相关
就业补贴	12,000.00	12,000.00	与收益相关
就业见习补贴		38,000.00	与收益相关
科技局产学研补助款		10,000.00	与收益相关
市场监管局发放质量奖励金	16,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	343,944.31	93,436.35	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	100,000.00	与收益相关
秭归县专利补贴款	27,000.00	14,000.00	与收益相关
出口奖	3,000.00	4,100.00	与收益相关
县财政局成果转化资金		100,000.00	与收益相关
财政安置贫困人员社保补贴		57,805.44	与收益相关
境外展会补助资金款	77,000.00		与收益相关
进博会补贴资金	2,726.00		与收益相关
2020年省院合作专项资金	350,000.00		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
高新技术企业市级奖励	100,000.00		与收益相关
文化产业奖励和扶持基金	300,000.00		与收益相关
招录退伍军人、贫困建档增值税优惠	376,100.00		与收益相关
科技研发项目资金	200,000.00		与收益相关
失业动态监测补贴	166.00		与收益相关
统计员补贴款	3,600.00		与收益相关
以工代训补贴	95,500.00		与收益相关
省级外经贸发展专项资金	67,600.00		与收益相关
合计	15,863,002.99	16,651,856.11	

(四十一) 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	112,321.67	155,545.60
银行理财产品收益	163,488.70	
合计	275,810.37	155,545.60

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	891,458.40	1,407,359.05

应收款项融资减值损失	1,744,338.57	43,289.00
其他应收款坏账损失	6,671.98	-2,720.23
合计	2,642,468.95	1,447,927.82

(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	1,750,914.00	2,316,822.04
合计	1,750,914.00	2,316,822.04

(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) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	232,766.38		232,766.38
其他	10,700.00		10,700.00
合计	243,466.38		243,466.38

(四十六) 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	1,413,692.33	2,452,741.46	1,413,692.33
质量赔偿损失		70,000.00	
滞纳金		5,859.76	
合计	1,514,192.33	2,535,701.22	1,514,192.33

(四十七) 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	-1,072.58	5,481,745.76
递延所得税费用	4,470,928.97	-1,020,023.15

合计	4,469,856.39	4,461,722.61
----	--------------	--------------

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	39,244,608.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,886,691.30
子公司适用不同税率的影响	4,188.80
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	12,712.87
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	
研发费用加计扣除的税额影响	-1,412,136.58
所得税费用	4,469,856.39

(四十八) 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	1,551,996.85	91,973,640.46
政府补助	20,321,246.70	22,082,641.79
利息收入	73,286.38	856,411.30
合计	21,946,529.93	114,912,693.55

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	970,440.13	89,512,732.05
付现费用	7,734,141.90	12,302,179.29
对外捐赠	100,000.00	7,100.00
手续费	118,089.71	22,902.39
营业外支出		5,859.76
合计	8,922,671.74	101,850,773.49

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

4、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
财政局借款		13,000,000.00
担保费	110,993.15	91,700.00
融资服务费		2,260,000.00
融资租赁款	21,678,259.80	6,682,500.00
合计	21,789,252.95	22,034,200.00

(四十九) 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	34,774,752.25	32,810,911.80
加：信用减值损失	2,642,468.95	1,447,927.82
资产减值准备	1,750,914.00	2,316,822.04
固定资产折旧	17,073,892.32	16,105,310.50
无形资产摊销	325,692.71	319,545.00
长期待摊费用摊销	253,113.24	191,666.68
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)	1,388,070.99	2,452,741.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,900,177.71	9,232,543.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-275,810.37	-155,545.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,920,685.61	-1,020,023.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,391,614.58	
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,070,625.90	-43,042,864.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,093,453.05	-9,070,347.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,154,436.78	-5,600,285.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,420,889.06	5,999,032.46
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	19,636,829.22	36,313,016.59
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	-16,676,187.37	-75,031,703.14

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	19,636,829.22	36,313,016.59
其中： 库存现金	13,556.69	110,570.71
可随时用于支付的银行存款	19,623,056.38	20,583,313.17
可随时用于支付的其他货币资金	216.15	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	19,636,829.22	36,313,016.59

(五十) 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
固定资产	283,173,696.80	借款抵押
无形资产	9,993,410.12	借款抵押
合计	293,167,106.92	

(五十一) 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			78,522.66
其中： 美元	12,016.50	6.5249	78,406.46
应收账款			246,337.36
其中： 美元	37,753.43	6.5249	246,337.36
应付账款			249,223.42
其中： 日元	3,728,750.00	0.0668	249,223.42

(五十二) 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	166,143.72	166,143.72	其他收益
返还耕地占用税	1,145,214.00	递延收益	23,135.64	23,135.64	其他收益
招商支持补贴	10,000,000.00	递延收益	522,389.40	522,389.40	其他收益

产业支持补贴	6,200,000.00	递延收益	156,135.00	156,135.00	其他收益
低软化点 D-LaK 类环保光学玻璃生产线	5,000,000.00	递延收益	125,000.04	125,000.04	其他收益
低软化点 D-LaK 类环保光学材料产业化	1,530,000.00	递延收益	38,571.48	38,571.48	其他收益
磷酸盐类环保光学产业化项目	2,500,000.00	递延收益	62,499.96	36,458.31	其他收益
光学器件精密压型技术升级改造项目	3,222,300.00	递延收益	239,969.61	82,423.76	其他收益
光学车灯非球面镜制造技改项目	8,963,500.00	递延收益	150,721.83	12,256.97	其他收益

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			12,000.00	其他收益
湖北省科技奖励金			40,000.00	其他收益
资本市场建设奖励资金			550,000.00	其他收益
电费补贴	12,200,000.00	12,200,000.00	14,400,000.00	其他收益
就业补贴	12,000.00	12,000.00	12,000.00	其他收益
就业见习补贴			38,000.00	其他收益
科技局产学研补助款			10,000.00	其他收益
市场监管局发放质量奖励金	16,000.00	16,000.00	50,000.00	其他收益
稳岗补贴	343,944.31	343,944.31	93,436.35	其他收益
县科技局拨专利申请补贴经费			8,000.00	其他收益
专利产业化资金奖励	75,000.00	75,000.00	100,000.00	其他收益
秭归县专利补贴款	27,000.00	27,000.00	14,000.00	其他收益
出口奖	3,000.00	3,000.00	4,100.00	其他收益
县财政局成果转化资金			100,000.00	其他收益
财政安置贫困人员社保补贴			57,805.44	其他收益
境外展会补助资金款	77,000.00	77,000.00		其他收益
进博会补贴资金	2,726.00	2,726.00		其他收益
2020 年省院合作专项资金	350,000.00	350,000.00		其他收益
高价值培育奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
疫情期间住宿费补贴款	28,800.00	28,800.00		其他收益
高新技术企业市级奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
文化产业奖励和扶持基金	300,000.00	300,000.00		其他收益
招录退伍军人、贫困建档增值税优惠	376,100.00	376,100.00		其他收益
科技研发项目资金	200,000.00	200,000.00		其他收益

失业动态监测补贴	166.00	166.00	其他收益
统计员补贴款	3,600.00	3,600.00	其他收益
以工代训补贴	95,500.00	95,500.00	其他收益
省级外经贸发展专项资金	67,600.00	67,600.00	其他收益

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、(三)”和“五、(六)”。

(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			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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			28.80	28.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			28.80	28.80
(1) 其他			28.80	28.80
持续以公允价值计量的资产总额			28.80	28.80

(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	25.3216	25.3216
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	40.7297	40.7297

本公司的控股股东情况说明：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	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
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
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
王兴宽	副总经理、信息披露负责人
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
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
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
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

浙江弘富照明股份有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
嵊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
嵊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
嵊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
嵊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
嵊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
中海油化学宜昌矿业有限公司	本公司董事孙道文担任董事

(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
浦江凯马仕贸易有限公司	运输工具		15,000.00
嵊归县金桥融资担保有限责任公司	服务	110,993.15	91,700.00
嵊归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	借款利息	7,250.00	

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	334,285.68	334,285.72

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、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	是
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 1]（质押：500 万股权质押）	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
虞国强、华凯、杨景顺	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	是
虞顺积[注 2]（质押：100 万股权质押）	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	是
嵊归县金桥担保有限责任公司	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	是
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
嵊归玖诚企业管理咨询中心(有限合伙)、	20,000,000.00	2019.12.30	2021/12/29	否

秭归桐碧迦企业管理咨询中心（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
秭归县金桥融资担保有限责任公司、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）	5,000,000.00	2020/4/17	2021/4/7	否
江门市中意灯饰水晶有限公司、虞顺积、虞国强、华凯、杨景顺、王兴宽	5,000,000.00	2020/4/17	2021/4/7	否
秭归县金桥融资担保有限责任公司、虞顺积	4,000,000.00	2020/4/21	2021/8/31	否
江门市中意灯饰水晶有限公司、虞顺积、虞国强、华凯、杨景顺、王兴宽	4,000,000.00	2020/4/21	2021/8/31	否

关联担保情况说明：

[注 1]2018 年 04 月 27 日，本公司向湖北银行股份有限公司秭归支行申请 3,000 万元流动资金借款，以公司固定资产-生产设备 16、17 号生产线提供抵押担保，并以公司实际控制人虞顺积 500 万股股权（占公司总股本 5.09%）提供质押担保，质押期限为 2018 年 4 月 11 日至 2021 年 4 月 10 日。质押股份用于湖北银行 3,000 万元流动资金借款，质押权人为湖北银行股份有限公司秭归支行。

[注 2]2019 年 2 月 28 日本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，上述借款由湖北秭归农村商业银行股份有限公司以委托贷款的方式借给本公司，借款期限为 1 年，由秭归县金桥融资担保有限责任公司提供担保，本公司控股股东虞顺积质押其持有的 100 万股份为该借款提供质押反担保。质押期限为 2019 年 3 月 12 日起至 2020 年 11 月 30 日止。质押股份用于借款融资，质押权人为秭归县金桥融资担保有限责任公司。

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/8	2020/4/10	借款已归还

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	虞顺积	10,700.00	535.00		

2、 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	234,000.00	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

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本公司没有需要披露的重要日后事项。

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。

(二) 其他

2019年4月18日，本公司及实际控制人虞顺积、虞国强与宜昌高新众微创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称众微创投）签订了投资协议，众微创投以可转换为股权的债权形式向本公司提供2,000万元借款，资金用于本公司的生产经营。本公司实际控制人虞顺积、虞国强为该笔借款提供保证担保，本公司以自有固定资产-生产设备（41号生产线铂金）财产作为抵押，借款期限三年（2019年4月19日至2022年4月18日），年利率8%（单利计算），同时约定众微创投有权在2021年12月31日前选择将本次投资本金及约定收益全部转换为本公司400万股股票（若本公司发行送股、资本公积金转增股本等股本变化事项，则转

股数量按照相应比例进行调整),超过2021年12月31日则转股权自动终止。众微创投在上述期间内选择转股时,本公司应按法律规定和主管机关规定启动定向发行股份的程序,召开董事会和股东大会进行审议通过上述转股事项,并经全国中小企业股份转让系统备案后方可实施。如因公司董事会或股东大会审议未通过上述债转股事宜或法律、政策限制、监管部门要求暂停、调整、终止本次债转股,导致本次债转股不能顺利实施,则另行协商。

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	-1,166,004.61	
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)	15,863,002.99	
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	275,425.21	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	49,640.33	
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	-81,010.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,941,053.66	
所得税影响额	-2,241,108.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,699,945.61	

（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	7.81	0.29	0.29
扣除非经常性损益后的净利润	4.96	0.19	0.19

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月十九日

第九节 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。

（三）年度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。