

**Gabrielle**  
**戈碧迦**

**戈碧迦**

NEEQ : 835438

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

Hubei Gabrielle Optech Co.,Ltd



**半年度报告**

**2021**

## 公司半年度大事记



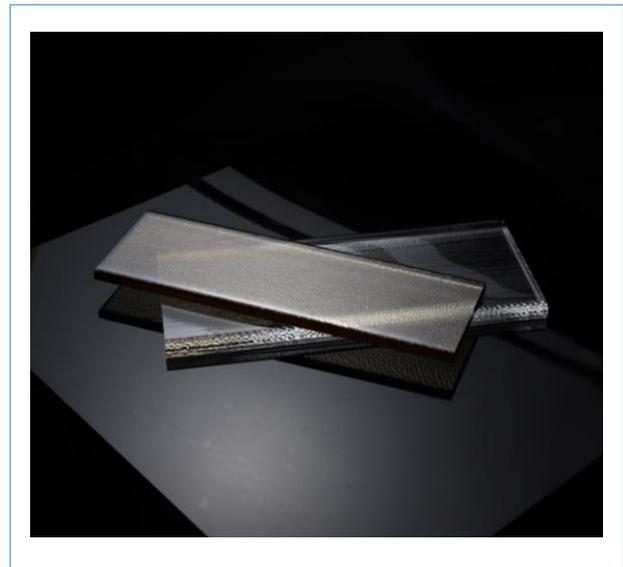
2021 年上半年，公司获得 1 项发明专利和 4 项实用新型专利。截止 2021 年 6 月 30 日，公司累计获得 58 项专利。其中包括发明专利 22 项，实用新型专利 36 项。



报告期内，公司荣获“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业”称号。公司获此荣誉，是省政府对公司在支柱产业细分领域取得的成绩，给予了高度认可。



报告期内，公司成立型件产品全资子公司。子公司的成立有利于加强公司在该领域的市场核心竞争力，对公司实现向产业链下游延伸的战略奠定坚实基础。



近年来，公司在特种玻璃领域加大研发力度。报告期内，公司防辐射特种玻璃产品，产销两旺。该项目的成功，标志着公司实施产品多元化战略迈进新的台阶。

# 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	149

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人虞国强、主管会计工作负责人吴林海及会计机构负责人（会计主管人员）陆海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品库存风险	随着公司的发展,产品的牌号、规格、等级越来越多,产生的库存量越来越大,存在库存风险。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,对核心技术人员的需求将增加,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	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司, 股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
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
<b>紫昕、紫昕公司</b>	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 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	虞国强

### 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
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月14日
挂牌时间	2016年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃制造制造业-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
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（虞顺积）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（虞顺积、虞国强），一致行动人为（吴林海）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914205006980144380	否
注册地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区	否
注册资本（元）	118,250,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	199,091,390.31	90,659,404.28	119.60%
毛利率%	30.14%	33.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,802,590.39	13,104,389.16	104.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,158,795.59	5,853,736.68	329.79%
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)	5.63%	3.02%	-
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)	5.28%	1.35%	-
基本每股收益	0.23	0.11	104.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	751,287,935.91	694,582,486.24	8.16%
负债总计	261,821,049.58	231,918,190.30	12.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	489,466,886.33	462,664,295.94	5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.14	3.91	5.79%
资产负债率% (母公司)	34.44%	33.39%	-
资产负债率% (合并)	34.85%	33.39%	-
流动比率	1.48	1.84	-
利息保障倍数	9.02	5.45	-

##### (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	36,669,813.59	26,499,889.06	38.38%
应收账款周转率	1.89	1.27	-
存货周转率	1.07	0.41	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.16%	4.78%	-
营业收入增长率%	119.60%	-28.30%	-
净利润增长率%	104.53%	-20.05%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是集各类系列光学玻璃和水晶工艺玻璃的研发、制造、销售和服务为一体的国家高新技术企业。公司主要产品为光学玻璃、水晶工艺玻璃和棒材型件类产品。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。光学玻璃因具有高折射率、低色散等光学性能参数，作为终端产品的核心元件之一，具有信息采集、传输、存贮、转化、显示等关键功能，广泛应用于潜望镜、安防镜头、车载镜头、望远镜、枪瞄、显微镜、水平仪、数码照相机、数码相机、扫描仪、LCD 投影仪、数码复印机、CD-ROM、DVDROM 读取镜头和可拍照手机的光学系统等领域。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、高铝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，报告期内，公司设立型件产品全资子公司。全资子公司的成立是公司战略发展需要，有利于优化公司战略布局，增强公司盈利能力，全面提升公司在型件产品的核心竞争力，从而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、氧化铌、碳酸钾、二氧化钛、纯碱、硝酸钾、硼酸、硼砂、三氧化二锑等。公司采购部负责原材料采购及供应链管理，包括信息收集、市场调研、合格供应商的选定、市场询价、合同评审、采购订单下发，到货时间的处理以及协助仓库收货等。同时，公司不断更新完善合格原材料供应商资料数据，并对其综合能力进行定期审核。具体采购流程方面，每周生产部根据库存情况制定安全库存预警表并报送至采购部；采购部综合考虑安全库存预警表、安全库存和经济采购量等因素，依据市场即时调查情况（询价、比价、议价）及公司供应商信息库确定供应商，并将所需物料的规格、数量、价格拟成采购合同，合同评审通过后执行采购；采购的原材料到厂后由质量安全部对原材料质量进行检验，合格后办理入库。

#### 2. 生产模式

公司产品的生产特点为连续不间断熔炼生产，根据光学材料的不同类型，原料经过配料工序配好后，进入熔炼炉熔炼，熔融状态的玻璃出炉后，经成型、冷却、退火、检验、包装产品入库。自型件加工车间成立后，公司根据下游客户的订单，将部分条料产品经切割、打磨、分拣、压型等环节，加工成型件产品，经检验、包装后入库。公司生产模式为自主生产模式。主要分为两类：一类是按照客户的订单合同实施执行，另一类是根据市场预测，生产部分库存量，并进行牌号、规格和库存总量管控；生产部门根据生产计划，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达成对成本的控制，对产品数量、产品品质以及环境和计划完成率等方面的目标。

#### 3. 销售模式

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

#### 4. 盈利模式

公司主营业务收入来源于光学玻璃、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。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	117,440,713.21	15.63%	79,752,819.33	11.48%	47.26%
预付款项	9,072,843.03	1.21%	5,964,716.80	0.86%	52.11%
存货	123,061,768.01	16.38%	127,217,071.32	18.32%	-3.27%
固定资产	361,278,714.84	48.09%	360,407,868.29	51.89%	0.24%
在建工程	31,443,880.23	4.19%	23,417,520.79	3.37%	34.28%
递延所得税资产	11,696,726.85	1.56%	8,209,427.67	1.18%	42.48%
其他非流动资产	18,289,646.55	2.43%	9,645,475.91	1.39%	89.62%

#### 项目重大变动原因：

应收账款：

应收账款较上年同期增加 47.26%，主要原因系：报告期内，公司销售收入大幅增长，公司在保持信用政策稳定的前提下，导致应收账款增加。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	199,091,390.31	100.00%	90,659,404.28	100.00%	119.60%
营业成本	139,085,617.02	69.86%	60,511,445.91	66.75%	129.85%
税金及附加	1,551,358.16	0.78%	207,924.91	0.23%	646.11%
研发费用	10,362,281.89	5.20%	5,338,315.70	5.89%	94.11%
财务费用	3,413,432.64	1.71%	4,949,118.63	5.46%	-31.03%
其他收益	3,297,667.75	1.66%	9,491,127.01	10.47%	-65.26%
营业利润	31,350,733.19	15.75%	15,786,409.22	17.41%	98.59%
净利润	26,802,590.39	13.46%	13,104,389.16	14.45%	104.53%
经营活动产生的现金流量净额	36,669,813.59	-	26,499,889.06	-	38.38%
投资活动产生的现金流量净额	-28,017,881.61	-	-25,994,352.80	-	7.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,159,515.68	-	-4,811,628.63	-	48.80%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入

营业收入较上年同期增加 119.60%，主要原因系：1、去年同期受疫情影响，基数较低；2、行业复苏明显，行业景气度高；3、公司近年来，不断调整产品结构，加大研发新品力度，光学玻璃和特种玻璃领域的产品产销两旺。

#### 2、营业成本

营业成本较上年同期增加 129.85%，主要原因系营业收入增加，同期出货量的增加，导致营业成本的增加。

#### 3、净利润

净利润较上年同期增加 104.50%，主要原因系：1、行业景气度高，公司产品产销两旺，导致销售收入增长，营业利率增加；2、报告期内贷款额度的减少，财务费用降低；3、销售费用和管理费用等固定管理成本并未同比率上升。

#### 4、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额 3666.98 万元，较去年同期有所增长，主要原因系加大了对应收账款的管控，承兑回款比率下降；其次再次增加与供应商结算账期所致。

#### 5、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额-2801.79 万元，较去年同期变动不大，主要原因系报告期销售收入增长，市场订单增加，公司增加镧系窑炉和氟磷酸盐项目的建设。

#### 6、筹资活动产生的现金流量净额:

筹资活动产生的现金流量净额-715.95 万元，主要原因系报告期公司提前归还安琪融资租赁本息。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,428,137.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,289,206.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,310.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,496.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,933,876.23</b>
所得税影响数	290,081.43
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,643,794.80</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，公司租赁政策适用简易处理原则。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	子公司	型件、棒材及光学器件等产品的研发、生产、销售。	30,000,000	29,419,207.03	15,040,965.62	8,987,925.74	40,965.62

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。在追求经济效益的同时，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，认真履行着企业应当履行的社会责任，以此实现企业、职工、消费者、供应商、债权人等和谐共赢发展。

报告期内，公司主要从以下几个方面积极履行社会责任：

1. 公司严格按照国家税收法律法规相关要求，按时保质完成纳税申报、税款缴纳等工作，在立足企业自身发展的同时，积极依法纳税，勇担社会责任。报告期内，被当地政府评定为“纳税企业十强”。

2. 截止报告期，公司共有员工 651 人，较去年增加 122 人，为当地贫困人员提供了 100 多个就业岗位。同时，公司在满足岗位要求的情况下，优先录用贫困人员和残疾人。

3. 公司在职工权益保护方面，严格遵守《劳动法》、《社会保险法》等各项法律法规，严格执行用工管理制度。公司每月按时发放员工工资，并为其缴纳社保。同时，也为员工提供了餐饮补贴、住房补贴等各种形式的补贴，并对公司困难员工给予困难补助等。除此之外，公司工会始终关注着员工的身心健康，不断丰富员工的精神文化生活，持续开展丰富多彩的文体活动，极大的丰富了员工的业余生活。

4. 客户及消费者、供应商权益保护方面，客户及消费者保护方面，公司始终坚持“以客户为中心”的服务理念，从生产环节到出货环节全方位把关产品质量。由公司品质保障部门对生产过程中的品质事宜进行监督，确保订单符合客户品质要求。在产品生产结束后，需经质量中心检验合格后方能包装出货。同时，公司建立健全售后服务体系。供应商保护方面，公司严格按照采购合同对供应商进行付款，合法保障供应商的权益。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(五)
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.(六)
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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、实 际控制人	担保金额	担保余额	实际履 行担保 责任的 金额	担保期间	担保 类型	责任 类型	是否 履行 必要 决策
------	-------------------------------	------	------	-------------------------	------	----------	----------	----------------------

	及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
秭归县金桥融资担保有限责任公司	否	10,000,000	10,000,000	0	2021年6月15日	2022年6月14日	抵押	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	10,000,000	10,000,000	0	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

2021年6月，公司因生产经营需要，向武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行贷款1000万元人民币，借款利率为5.5%/年，借款期限为1年。上述贷款由公司关联方虞顺积及其配偶陈余姐、秭归县金桥融资担保有限责任公司提供保证担保。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》，担保费用为借款额的1%。上述借款反担保为：公司机器设备提供抵押担保以及公司关联方虞顺积、虞国强、吴林海、华凯、杨景顺、王兴宽提供个人保证担保，详见公告（2021-027）。

2021年8月20日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于追认提供担保暨关联交易的议案》。回避情况：本议案涉及关联交易，关联董事虞国强、吴林海、华凯、熊作强回避表决。因非关联董事不足半数，本议案将直接提交2021年第二次临时股东大会审议。

公司因经营需要，向武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行贷款1000万元人民币，为获取上述贷款资金，需要秭归县金桥融资担保有限责任公司进行担保，公司对秭归县金桥融资担保有限责任公司提供反担保。本次担保目的是为本公司融资提供反担保措施，担保风险处于公司可控范围之内。

公司获取上述商业贷款，有利于补充公司的流动资金，是公司实现业务发展及经营的正常所需，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。

### （三） 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

### （四） 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	326,000,000	220,163,769.78

与关联方房屋租赁	351,000	171,523.84
----------	---------	------------

**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、公司第三届董事会第十八次会议和2021年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于预计公司2021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2021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2021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2021年1月11日发布了《关于预计公司2021年度向金融机构申请授信暨关联担保公告》，详见公告（2021-001）。

2、公司续租关联方浦江晶凯隆工贸有限公司位于浦江经济开发区的仓库及办公室，面积约1350平方米，租赁期限：2021年1月1日-2021年12月31日。公司第三届董事会第十八次会议和2021年第一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（2021-002）。

3、2021年6月，公司因生产经营需要，向武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行贷款1000万元人民币，借款利率为5.5%/年，借款期限为1年。上述贷款由公司关联方虞顺积及其配偶陈余姐、秭归县金桥融资担保有限责任公司提供保证担保。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》，担保费用为借款额的1%。上述借款反担保为：公司机器设备提供抵押担保以及公司关联方虞顺积、虞国强、吴林海、华凯、杨景顺、王兴宽提供个人保证担保。2021年8月20日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，分别审议通过《关于追认提供担保暨关联交易的议案》，该议案尚需公司2021年第二次临时股东大会审议，详见公告（2021-027）。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年6月15日	-	正在履行中
2018-061	实际控制人或控股股东	回购承诺	2018年10月9日	2020年12月31日	正在履行中
	其他	同业竞争承诺	2015年8月15日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	税务事项承诺	2015年8月15日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	对外担保承诺	2015年8月15日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月15日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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及超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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	290,925,248.52	38.72%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	9,865,561.76	1.31%	银行借款抵押
总计	-	-	300,790,810.28	40.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	85,266,230	72.11%	0	85,266,230	72.11%
	其中：控股股东、实际控制人	6,219,400	5.26%	100	6,219,500	5.26%
	董事、监事、高管	146,790	0.12%	0	2,777,291	2.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,983,770	27.89%	0	32,983,770	27.89%
	其中：控股股东、实际控制人	23,723,400	20.06%	0	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		122				

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	29,942,800	100	29,942,900	25.32%	23,723,400	6,219,500	7,000,000	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
4	秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）	9,400,000	-3,090,000	6,310,000	5.34%	0	6,310,000	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	柯剑	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0	0
9	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
10	吴林海	2,678,701	-48,200	2,630,501	2.22%	0	2,630,501	0	0
<b>合计</b>		91,109,501	-3,138,100	87,971,401	74.40%	32,543,400	55,428,001	7,000,000	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）的执行事务合伙人分别为虞顺积，秭归桐碧迦企业管理咨询中心（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。
- 2、虞顺积、虞国强、吴林海为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
虞国强	董事长	男	1974年7月	2021年5月14日	2024年5月13日
吴林海	董事、总经理	男	1976年10月	2021年5月14日	2024年5月13日
孙道文	董事	男	1966年4月	2021年5月14日	2024年5月13日
熊作强	董事	男	1967年9月	2021年5月14日	2024年5月13日
华凯	董事、销售负责人	男	1980年9月	2021年5月14日	2024年5月13日
杨景顺	监事会主席	男	1972年12月	2021年5月14日	2024年5月13日
徐波	职工监事	男	1979年10月	2021年5月14日	2024年5月13日
李亮	监事	男	1990年12月	2021年5月14日	2024年5月13日
王兴宽	副总经理、信息披露负责人	男	1979年3月	2021年5月14日	2024年5月13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、虞顺积系公司控股股东，虞国强系公司董事长，吴林海系公司总经理；
- 2、虞顺积、虞国强和吴林海系一致行动人；
- 3、虞国强与监事会主席杨景顺签署《投票权委托协议》。

#### (二) 变动情况

##### 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
虞顺积	董事长	离任	-	换届选举
虞国强	董事、总经理	新任	董事长	换届选举
吴林海	-	新任	董事、总经理	换届选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
虞国强	董事长	0	0	0	0%	0	0
吴林海	董事、总经理	2,678,701	-48,200	2,630,501	2.22%	0	0
熊作强	董事	0	0	0	0%	0	0
孙道文	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	0.50%	0	0
徐波	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李亮	监事	0	0	0	0%	0	0
王兴宽	副总经理、信息披露负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	3,265,861	-48,200	3,217,661	2.72%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴林海先生，1976年10月出生，中国籍，无境外永久居住权。1995年6月毕业于浙江省金华商业学校，中专学历。1995年6月至1996年10月，就职于浙江省浦江县化工厂，任技术员；1996年11月至1998年12月，就职于浙江浦江百炼集团公司，任技术员；1998年12月至2009年12月，就职于杭州中意光学玻璃有限公司，任副总经理；2009年12月14日加入本公司，经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审议并通过聘任为公司副总经理。2015年6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7月3日，经公司第二届董事会第一次会议审议并通过继续聘任为公司副总经理。2018年6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；2018年6月22日，经公司第三届董事会第一次会议审议并通过继续聘任为公司副总经理；2019年1月4日，因个人原因辞去董事、副总经理职务；2021年4月19日，经公司第三届董事会第十九次会议，被提名为公司第四节董事会董事人选。2021年5月14日，经公司2020年年度股东大会审议通过，担任公司董事；同日，经公司第四届董事会第一次会议通过，任命为公司总经理。

### （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	期末人数
管理人员	16	22
生产人员	359	468
销售人员	27	28
技术人员	61	60
财务人员	12	11
行政人员	54	62

员工总计	529	651
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	21,126,444.58	19,636,829.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	28.88	28.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	117,440,713.21	79,752,819.33
应收款项融资	五、（四）	41,774,283.17	38,007,028.66
预付款项	五、（五）	9,072,843.03	5,964,716.80
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）	592,357.18	178,185.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	123,061,768.01	127,217,071.32
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）	4,459,491.36	6,229,364.74
<b>流动资产合计</b>		<b>317,527,929.42</b>	<b>282,155,450.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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)	361,278,714.84	360,407,868.29
在建工程	五、(十一)	31,443,880.23	23,417,520.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	10,404,294.82	10,572,403.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	646,743.20	174,339.81
递延所得税资产	五、(十四)	11,696,726.85	8,209,427.67
其他非流动资产	五、(十五)	18,289,646.55	9,645,475.91
<b>非流动资产合计</b>		433,760,006.49	412,427,035.77
<b>资产总计</b>		751,287,935.91	694,582,486.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	79,119,945.83	74,517,605.42
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、(十七)	39,026,612.14	21,950,333.12
预收款项			
合同负债	五、(十八)	5,466,969.22	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、(十九)	5,279,089.49	4,887,053.30
应交税费	五、(二十)	5,297,162.62	191,206.80
其他应付款	五、(二十一)	60,414.32	64,040.56
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、(二十二)	47,573,150.68	27,258,309.95
其他流动负债	五、(二十三)	32,715,018.89	22,493,621.14
<b>流动负债合计</b>		214,538,363.19	153,449,859.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)		11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	37,522,451.22	38,345,757.72
递延所得税负债	五、(十四)	9,760,235.17	6,391,614.58
其他非流动负债	五、(二十六)		22,730,958.90
<b>非流动负债合计</b>		47,282,686.39	78,468,331.20
<b>负债合计</b>		261,821,049.58	231,918,190.30
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十七)	118,250,000.00	118,250,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	213,194,810.40	213,194,810.40
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	13,121,948.56	13,121,948.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	144,900,127.37	118,097,536.98
归属于母公司所有者权益合计		489,466,886.33	462,664,295.94
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		489,466,886.33	462,664,295.94
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		751,287,935.91	694,582,486.24

法定代表人:虞国强

主管会计工作负责人:吴林海

会计机构负责人:陆海燕

## (二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	十四、(一)	20,862,801.60	19,636,829.22
交易性金融资产	十四、(二)	28.88	28.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		128,682,744.40	79,752,819.33
应收款项融资		41,493,083.17	38,007,028.66
预付款项		8,890,376.62	5,964,716.80
其他应收款	十四、(三)	845,117.58	178,185.90
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		116,111,378.82	127,217,071.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			5,169,405.62
其他流动资产		3,707,132.19	6,229,364.74
<b>流动资产合计</b>		<b>320,592,663.26</b>	<b>282,155,450.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	15,000,000.00	
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		348,295,681.80	360,407,868.29
在建工程		31,307,413.83	23,417,520.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,404,294.82	10,572,403.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,922.27	174,339.81
递延所得税资产		7,849,213.25	8,209,427.67
其他非流动资产		18,269,646.55	9,645,475.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>431,265,172.52</b>	<b>412,427,035.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>751,857,835.78</b>	<b>694,582,486.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,119,945.83	74,517,605.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,027,744.57	21,950,333.12
预收款项			
合同负债		5,466,969.22	2,087,688.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,924,604.12	4,887,053.30
应交税费		5,291,524.00	191,206.80
其他应付款		60,414.32	64,040.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,573,150.68	27,258,309.95

其他流动负债		32,440,018.89	22,493,621.14
<b>流动负债合计</b>		<b>214,904,371.63</b>	<b>153,449,859.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,522,451.22	38,345,757.72
递延所得税负债		6,514,476.91	6,391,614.58
其他非流动负债			22,730,958.90
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,036,928.13</b>	<b>78,468,331.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>258,941,299.76</b>	<b>231,918,190.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		118,250,000.00	118,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		213,194,810.40	213,194,810.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,121,948.56	13,121,948.56
一般风险准备			
未分配利润		148,349,777.06	118,097,536.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>492,916,536.02</b>	<b>462,664,295.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>751,857,835.78</b>	<b>694,582,486.24</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		199,091,390.31	90,659,404.28
其中：营业收入	五、(三十一)	199,091,390.31	90,659,404.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		167,587,603.81	84,214,587.52
其中：营业成本	五、(三十一)	139,085,617.02	60,511,445.91
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、(三十二)	1,551,358.16	207,924.91
销售费用	五、(三十三)	3,863,406.14	4,475,428.27
管理费用	五、(三十四)	9,311,507.96	8,732,354.10
研发费用	五、(三十五)	10,362,281.89	5,338,315.70
财务费用	五、(三十六)	3,413,432.64	4,949,118.63
其中：利息费用		3,731,533.83	5,158,018.69
利息收入		417,730.13	295,968.64
加：其他收益	五、(三十七)	3,297,667.75	9,491,127.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	44,310.42	142,313.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		1,673.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-2,241,622.67	-306,681.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,253,408.81	-1,761.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		14,921.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,350,733.19	15,786,409.22
加：营业外收入	五、(四十三)	73,844.65	
减：营业外支出	五、(四十四)	1,481,946.59	1,118,182.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,942,631.25	14,668,226.34
减：所得税费用	五、(四十五)	3,140,040.86	1,563,837.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,802,590.39	13,104,389.16
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）		26,802,590.39	13,104,389.16
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）		26,802,590.39	13,104,389.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,802,590.39	13,104,389.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,802,590.39	13,104,389.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：虞国强

主管会计工作负责人：吴林海

会计机构负责人：陆海燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（五）	208,809,020.82	90,659,404.28
减：营业成本	十四、（五）	144,766,702.11	60,511,445.91
税金及附加		1,551,358.16	207,924.91
销售费用		3,863,406.14	4,475,428.27
管理费用		9,311,472.96	8,732,354.10
研发费用		10,362,281.89	5,338,315.70
财务费用		3,413,408.03	4,949,118.63
其中：利息费用		3,731,533.83	5,158,018.69
利息收入		417,671.74	295,968.64
加：其他收益		3,297,667.75	9,491,127.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	44,310.42	142,313.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,673.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,226,822.67	-306,681.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,253,408.81	-1,761.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,921.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,402,138.22	15,786,409.22
加：营业外收入		73,844.65	
减：营业外支出		1,481,946.59	1,118,182.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,994,036.28	14,668,226.34
减：所得税费用		3,741,796.20	1,563,837.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,252,240.08	13,104,389.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,252,240.08	13,104,389.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
<b>六、综合收益总额</b>		30,252,240.08	13,104,389.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,748,494.56	58,662,206.71
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		10,341.46	1,473.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	4,144,867.65	33,482,220.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,903,703.67	92,145,901.00
购买商品、接受劳务支付的现金		39,760,871.21	17,371,368.75
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		27,403,354.19	19,967,215.92
支付的各项税费		7,381,175.51	4,152,623.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	4,688,489.17	24,154,803.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,233,890.08	65,646,011.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		36,669,813.59	26,499,889.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,100,000.00	452,498,000.00
取得投资收益收到的现金		44,310.42	151,297.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,866.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,144,310.42	452,668,163.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,062,192.03	25,289,605.85
投资支付的现金		23,100,000.00	453,372,910.08
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,162,192.03	478,662,515.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,017,881.61	-25,994,352.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,600,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,600,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	31,011,448.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,299,721.38	2,654,806.62
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、(四十六)	9,459,794.30	11,145,373.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,759,515.68	44,811,628.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,159,515.68	-4,811,628.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,800.94	667.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,489,615.36	-4,305,424.44
加：期初现金及现金等价物余额		19,636,829.22	36,313,016.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,126,444.58	32,007,592.15

法定代表人：虞国强

主管会计工作负责人：吴林海

会计机构负责人：陆海燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,548,494.56	58,662,206.71
收到的税费返还		10,341.46	1,473.32
收到其他与经营活动有关的现金		4,144,681.26	33,482,220.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		130,703,517.28	92,145,901.00
购买商品、接受劳务支付的现金		40,098,004.80	17,371,368.75
支付给职工以及为职工支付的现金		27,403,354.19	19,967,215.92
支付的各项税费		7,381,175.51	4,152,623.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,688,243.17	24,154,803.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,570,777.67	65,646,011.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,132,739.61	26,499,889.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,100,000.00	452,498,000.00
取得投资收益收到的现金		44,310.42	151,297.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,866.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,144,310.42	452,668,163.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,788,761.03	25,289,605.85
投资支付的现金		23,100,000.00	453,372,910.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		65,888,761.03	478,662,515.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,744,450.61	-25,994,352.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,600,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,600,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	31,011,448.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,299,721.38	2,654,806.62
支付其他与筹资活动有关的现金		9,459,794.30	11,145,373.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,759,515.68	44,811,628.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,159,515.68	-4,811,628.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,800.94	667.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,225,972.38	-4,305,424.44
加：期初现金及现金等价物余额		19,636,829.22	36,313,016.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,862,801.60	32,007,592.15

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（三十二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	一（二）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

1. 财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 2021 年 1 月，公司设立全资子公司宜昌戈碧迦精密器件有限公司，于报告期内开始与母公司合并报表。

#### (二) 财务报表项目附注

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

二〇二一年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

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 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 11,825 万股，注册资本为 11,825 万元。公司注册地：湖北秭归经济开发区九里工业园区。本公司主要经营活动为：光学玻璃和高端水晶工艺玻璃的研发、生产与销售。本公司的实际控制人为虞顺积、虞国强。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留

存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至

报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

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

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

## **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 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
其他应收款-关联方组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 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
应收账款—关联方组合	合并范围内关联方往来款项	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：

关联方组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

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

## （十一）存货

### 1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (十四) 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**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，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) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 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）。

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
生产设备（机器设备）	年限平均法	10	5.00	9.50
生产设备（窑炉设备）	年限平均法	2-3	5.00	31.67-47.50
生产设备（铂金坩埚）	年限平均法	40	-	2.50

## 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。

## **(十七) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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。

### **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。

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。

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。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	年限平均法	-	土地使用权证规定使用年限
软件使用权	10	年限平均法	-	预计受益年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者

资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

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

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

按预计受益期进行摊销。

## **(二十二) 合同负债**

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

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

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

入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

## (二十七) 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。

### (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

## **(二十九) 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) 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。

对与子公司、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。对与子公司、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。

## **(三十一) 租赁**

### **自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### **1、 本公司作为承租人**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新

计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

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

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

## **(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法:剩余租赁期超过 12 个月的,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:①假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。②与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过 12 个月的,本公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,对财务报表无显著影响。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

根据新旧准则衔接规定，本公司执行新租赁准则不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

### ① 政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对财务报表产生影响。

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

## 2、 重要会计估计变更

本期未发生主要会计估计变更。

## 四、 税项

## (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司	15%
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司浦江分公司	25%
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司宝应分公司	25%
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	25%

## (二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，本公司自 2018 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201842000828），有效期为 3 年，本公司 2018-2020 年度享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,520.60	13,556.69
银行存款	21,116,257.05	19,623,056.38
其他货币资金	1,666.93	216.15
合计	21,126,444.58	19,636,829.22

(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	28.88
其中：理财产品	28.88	28.88
合计	28.88	28.88

(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	122,694,507.92	81,537,496.64
1 至 2 年	827,879.84	2,419,990.88
2 至 3 年	1,649,479.86	1,224,696.21
3 至 4 年	73,952.75	121,525.57
4 至 5 年	74,428.82	193,023.06
5 年以上	17,921.06	163,286.34
小计	125,338,170.25	85,660,018.70
减：坏账准备	7,897,457.04	5,907,199.37
合计	117,440,713.21	79,752,819.33

## 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	1,611,955.13	1.29	1,611,955.13	100.00		1,559,357.18	1.82	1,559,357.18	100.00	
按组合计提坏账准备	123,726,215.12	98.71	6,285,501.91	5.08	117,440,713.21	84,100,661.52	98.18	4,347,842.19	5.17	79,752,819.33
其中：										
账龄组合	123,726,215.12	98.71	6,285,501.91	5.08	117,440,713.21	84,100,661.52	98.18	4,347,842.19	5.17	79,752,819.33
合计	125,338,170.25	100.00	7,897,457.04		117,440,713.21	85,660,018.70	100.00	5,907,199.37		79,752,819.33

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	1,048,219.00	1,048,219.00	100.00	预期无法收回
客户 2	241,141.79	241,141.79	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	92,252.84	92,252.84	100.00	预期无法收回
客户 5	51,355.06	51,355.06	100.00	预期无法收回
客户 6	33,298.82	33,298.82	100.00	预期无法收回
客户 7	30,735.66	30,735.66	100.00	预期无法收回
客户 8	4.39	4.39	100.00	预期无法收回
合计	1,611,955.13	1,611,955.13		

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	122,574,526.77	6,128,726.94	5.00
1 至 2 年	735,627.00	73,562.70	10.00
2 至 3 年	416,061.35	83,212.27	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	123,726,215.12	6,285,501.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定	1,559,357.18	52,597.95			1,611,955.13
组合计提	4,347,842.19	1,937,659.72			6,285,501.91
合计	5,907,199.37	1,990,257.67			7,897,457.04

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南通盛平玻璃制品有限公司	6,219,324.75	4.96	310,966.24
四川瑞天光学有限责任公司	4,669,110.70	3.73	233,455.54
南阳市永泰光电有限公司	4,615,046.86	3.68	230,752.34
四川省洪雅县中保光学元件有限公司	4,576,848.34	3.65	228,842.42
南阳兆强精密光电有限公司	4,472,287.24	3.57	223,614.36
合计	24,552,617.89	19.59	1,227,630.89

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	41,774,283.17	38,007,028.66
应收账款		
合计	41,774,283.17	38,007,028.66

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	38,007,028.66	66,887,292.55	62,888,376.79	-231,661.25	41,774,283.17	
合计	38,007,028.66	66,887,292.55	62,888,376.79	-231,661.25	41,774,283.17	

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	41,145,042.29	1,886,862.34	4.59
商业承兑汇票	2,648,529.70	132,426.49	5.00
合计	43,793,571.99	2,019,288.82	

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	14,980,245.44	30,755,783.19
商业承兑汇票		1,248,529.70
合计	14,980,245.44	32,004,312.89

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	6,544,379.60	72.13	2,564,271.37	42.99

1至2年	2,528,463.43	27.87	3,400,445.43	57.01
2至3年				
3年以上				
合计	9,072,843.03	100.00	5,964,716.80	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	3,000,000.00	33.07
优利德(江苏)化工有限公司	1,171,200.00	12.91
通山县信达石英砂有限公司	826,076.13	9.10
什邡市硝酸钾厂	453,628.83	5.00
新化县坤成硅材料有限公司	437,867.06	4.83
合计	5,888,772.02	64.91

## (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	592,357.18	178,185.90
合计	592,357.18	178,185.90

### 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	585,515.28	102,840.25
1 至 2 年	39,297.40	88,097.40
2 至 3 年		1,500.00
3 至 4 年	1,500.00	
4 至 5 年		
5 年以上	2,500.00	2,500.00
小计	628,812.68	194,937.65
减：坏账准备	36,455.50	16,751.75
合计	592,357.18	178,185.90

(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	628,812.68	100.00	36,455.50	5.80	592,357.18	194,937.65	100.00	16,751.75	8.59	178,185.90
其中：										
账龄组合	628,812.68	100.00	36,455.50	5.80	592,357.18	194,937.65	100.00	16,751.75	8.59	178,185.90
合计	628,812.68	100.00	36,455.50		592,357.18	194,937.65	100.00	16,751.75		178,185.90

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	585,515.28	29,275.76	5.00
1 至 2 年	39,297.40	3,929.74	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,500.00	750.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	628,812.68	36,455.50	

(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	16,751.75			16,751.75
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	19,703.75			19,703.75
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,455.50			36,455.50

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	194,937.65			194,937.65
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	433,875.03			433,875.03
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	628,812.68			628,812.68

(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	16,751.75	19,703.75			36,455.50

合计	16,751.75	19,703.75			36,455.50
----	-----------	-----------	--	--	-----------

(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	5,800.00	43,297.40
备用金及员工借款	246,599.20	57,915.00
应收暂付款	376,413.48	93,725.25
合计	628,812.68	194,937.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
秭归县科学技术和经济信 息化局	应收暂收款	200,000.00	1年以 内	31.81	10,000.00
湖北中航服商务有限公司	应收暂收款	91,020.00	1年以 内	14.47	4,551.00
湖北环境资源交易中心有 限公司	保证金押金	30,497.40	1-2年	4.85	3,049.74
四川喀斯玛融通科技有限 公司	应收暂付款	30,000.00	1年以 内	4.77	1,500.00
SFR	应收暂收款	13,768.00	1年以	2.19	688.40

HERSTELLUNGS-UND BERATUNGSGESE			内		
合计		365,285.40		58.09	19,789.14

(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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,397,528.64	270,021.29	21,127,507.35	12,950,207.36	159,878.56	12,790,328.80
周转材料	4,140,674.26		4,140,674.26	3,904,884.98		3,904,884.98
委托加工物资	60,359.90		60,359.90	244,400.89		244,400.89
在产品	14,069,133.69		14,069,133.69	5,065,171.07		5,065,171.07
库存商品	87,070,425.43	4,516,188.27	82,554,237.16	107,650,052.66	3,710,401.96	103,939,650.70
发出商品	1,109,855.65		1,109,855.65	1,272,634.88		1,272,634.88
合计	127,847,977.57	4,786,209.56	123,061,768.01	131,087,351.84	3,870,280.52	127,217,071.32

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	159,878.56	129,804.09		19,661.36		270,021.29
库存商品	3,710,401.96	1,123,604.72		317,818.41		4,516,188.27
合计	3,870,280.52	1,253,408.81		337,479.77		4,786,209.56

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		5,113,850.06
一年内到期的债权投资		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	3,484,597.18	3,415,347.23
预付房租	221,794.54	202,299.17
预缴企业所得税	740.47	1,894,672.93
待抵扣进项税		16,384.66
增值税留抵税额	752,359.17	700,660.75
合计	4,459,491.36	6,229,364.74

(十) 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	361,278,714.84	360,407,868.29
固定资产清理		
合计	361,278,714.84	360,407,868.29

## 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	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）本期增加金额	1,997,523.37	17,458,380.79	214,127.92	372,845.32	212,196.02	1,393,322.95		21,648,396.37
—购置		17,458,380.79	214,127.92	372,845.32	212,196.02	1,393,322.95		19,650,873.00
—在建工程转入	1,997,523.37							1,997,523.37
（3）本期减少金额		9,822,875.45	49,638.57	42,153.29	108,137.17	1,682,104.63		11,704,909.11
—处置或报废		9,822,875.45	49,638.57	42,153.29	108,137.17	1,682,104.63		11,704,909.11
（4）期末余额	81,783,320.28	95,025,658.27	2,074,946.29	1,734,063.76	1,495,535.07	7,248,056.06	256,941,799.51	446,303,379.24
2. 累计折旧								
（1）上年年末余额	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
（2）本期增加金额	1,944,488.46	6,643,942.55	202,346.57	103,660.69	166,222.29	1,297,362.63	3,375,971.51	13,733,994.70
—计提	1,944,488.46	6,643,942.55	202,346.57	103,660.69	166,222.29	1,297,362.63	3,375,971.51	13,733,994.70
（3）本期减少金额		2,959,936.64	7,735.00	32,801.88	62,881.07	1,597,999.40		4,661,353.99
—处置或报废		2,959,936.64	7,735.00	32,801.88	62,881.07	1,597,999.40		4,661,353.99

(4) 期末余额	15,059,268.78	25,740,859.12	1,538,517.27	1,119,179.52	857,577.82	2,544,242.91	38,165,018.98	85,024,664.40
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	66,724,051.50	69,284,799.15	536,429.02	614,884.24	637,957.25	4,703,813.15	218,776,780.53	361,278,714.84
(2) 上年年末账面价值	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

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、 固定资产清理：无

(十一) 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	28,699,639.62	21,143,405.94
工程物资	2,744,240.61	2,274,114.85
合计	31,443,880.23	23,417,520.79

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-5#厂房	16,037.73		16,037.73	16,037.73		16,037.73
自动上料设备				14,551.86		14,551.86
车灯非球面精密压				128,529.62		128,529.62

型产线					
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	1,205,457.58	1,205,457.58
压型生产线				516,603.26	516,603.26
升温炉	18,406,610.89		18,406,610.89	18,405,851.95	18,405,851.95
变电站	698,113.20		698,113.20	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
43号线	264,351.30		264,351.30		
101号生产线	85,634.29		85,634.29		
车灯透镜生产线	9,043.18		9,043.18		
81号线	10,768.03		10,768.03		
其他设备	119773.11		119773.11		
铂金原值	7,686,806.26		7,686,806.26		
空压站建设	52,493.93		52,493.93		
61号线砖材部分	12,917.24		12,917.24		
61号线-工艺生产 线-牵引炉	62,369.84		62,369.84		
Y4压型设备	51,560.56		51,560.56		
合计	28,699,639.62		28,699,639.62	21,143,405.94	21,143,405.94

### 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
9 号线	1,500,000.00	1,205,457.58				1,205,457.58	80.36	82.00%				自筹资金
升温炉	25,000,000.00	18,405,851.95	758.94			18,406,610.89	73.63	75.00%				自筹资金
变电站	700,000.00	641,509.43	56,603.77			698,113.20	99.73	97.00%				自筹资金
43 号线	1,030,175.00		264,351.30			264,351.30	25.66	30.00%				自筹资金
101 号生产线	3,750,000.00		85,634.29			85,634.29	2.28	10.00%				自筹资金
车灯透镜生产 线	10,000,000.00		9,043.18			9,043.18	0.09	10.00%				自筹资金
81 号线	25,000,000.00		10,768.03			10,768.03	0.04	5.00%				自筹资金
其他设备	230,000.00		119,773.11			119,773.11	52.08	60.00%				自筹资金
铂金原值	9,000,000.00		7,686,806.26			7,686,806.26	85.41	96.00%				自筹资金
空压站建设	2,400,000.00		52,493.93			52,493.93	2.19	10.00%				自筹资金
61 号线砖材部 分	200,000.00		12,917.24			12,917.24	6.46	10.00%				自筹资金
61 号线-工艺生	300,000.00		62,369.84			62,369.84	20.79	30.00%				自筹资金

产线-牵引炉												
Y4 压型设备	70,000.00		51,560.56			51,560.56	73.66	80.00%				自筹资金
厂房及附属 房	2,000,000.00		1,997,523.37	1,997,523.37			99.88	100.00%				
合计		20,252,818.96	10,410,603.82	1,997,523.37		28,665,899.41						

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	2,744,240.61		2,744,240.61	2,274,114.85		2,274,114.85
合计	2,744,240.61		2,744,240.61	2,274,114.85		2,274,114.85

(十二) 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	805,203.37	13,507,643.37
(2) 本期增加金额			
(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	2,709,853.86	225,386.21	2,935,240.07
(2) 本期增加金额	127,024.38	41,084.10	168,108.48
—计提	127,024.38	41,084.10	168,108.48
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,836,878.24	266,470.31	3,103,348.55
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	9,865,561.76	538,733.06	10,404,294.82
(2) 上年年末账面价值	9,992,586.14	579,817.16	10,572,403.30

2、 使用寿命不确定的知识产权：无

3、 具有重要影响的单项知识产权：无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十三) 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	79,339.81	535,922.33	33,518.94		581,743.20
租赁费	95,000.00		30,000.00		65,000.00
合计	174,339.81	535,922.33	63,518.94		646,743.20

(十四) 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	14,739,410.92	2,213,220.26	11,581,859.21
内部交易未实现利润	4,110,959.19	616,643.88		
可抵扣亏损	12,953,980.12	3,238,495.03	4,765,014.92	719,445.71
递延收益	37,522,451.22	5,628,367.68	38,345,757.72	5,751,863.66
合计	69,326,801.45	11,696,726.85	54,692,631.85	8,209,427.67

## 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	56,412,879.11	9,760,235.17	42,610,763.89
合计	56,412,879.11	9,760,235.17	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

## (十五) 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	18,289,646.55		18,289,646.55	9,645,475.91		9,645,475.91
合计	18,289,646.55		18,289,646.55	9,645,475.91		9,645,475.91

## (十六) 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	79,000,000.00	74,400,000.00
短期借款应付利息	119,945.83	117,605.42
合计	79,119,945.83	74,517,605.42

### 2、 已逾期未偿还的短期借款：无

## (十七) 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	23,854,535.63	8,231,213.65
工程设备款	3,504,209.63	10,497,027.14
其他	11,667,866.88	3,222,092.33
合计	39,026,612.14	21,950,333.12

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,466,969.22	2,087,688.81
合计	5,466,969.22	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

(十九) 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	4,886,488.56	25,604,008.76	25,212,171.89	5,278,325.43
离职后福利-设定提存计划	564.74	2,362,294.14	2,362,094.82	764.06
合计	4,887,053.30	27,966,302.90	27,574,266.71	5,279,089.49

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	4,885,855.86	22,605,914.88	22,320,400.43	5,171,370.31

(2) 职工福利费		997,834.37	891,243.27	106,591.10
(3) 社会保险费	632.70	1,057,539.51	1,057,808.19	364.02
其中：医疗保险费	632.70	976,677.40	976,970.00	340.10
工伤保险费		33,452.51	33,428.59	23.92
生育保险费		47,409.60	47,409.60	
(4) 住房公积金		942,720.00	942,720.00	
合计	4,886,488.56	25,604,008.76	25,212,171.89	5,278,325.43

### 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	531.52	2,267,031.96	2,266,832.64	730.84
失业保险费	33.22	95,262.18	95,262.18	33.22
合计	564.74	2,362,294.14	2,362,094.82	764.06

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,794,706.40	
企业所得税	778,735.78	846.60
个人所得税	87,985.60	60,871.19
城市维护建设税	190,472.18	
教育费附加	114,283.31	
地方教育费附加	76,188.87	
房产税	166,136.92	94,588.67
土地使用税	81,389.28	26,044.57
环境保护税	7,264.28	8,855.77
合计	5,297,162.62	191,206.80

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	60,414.32	64,040.56
合计	60,414.32	64,040.56

### 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	50,000.00
未付费用	10,414.32	14,040.56
合计	60,414.32	64,040.56

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

## (二十二) 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	24,000,000.00	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款		14,214,309.95
长期借款应付利息	40,000.00	44,000.00
宜昌高新众创创业投资合伙企业(有限	20,000,000.00	

合伙) 长期借款		
其他非流动负债应付利息	3,533,150.68	
合计	47,573,150.68	27,258,309.95

### (二十三) 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	32,004,312.89	22,222,221.60
待抵扣销项税	710,706.00	271,399.54
合计	32,715,018.89	22,493,621.14

### (二十四) 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
合计		11,000,000.00

### (二十五) 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	38,345,757.72		823,306.50	37,522,451.22	政府补助
合计	38,345,757.72		823,306.50	37,522,451.22	

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	6,534,988.20		83,071.86		6,451,916.34	与资产相关
返还耕地占用税	910,001.67		11,567.82		898,433.85	与资产相关
招商支持补贴	5,695,847.99		261,194.70		5,434,653.29	与资产相关
产业支持补贴	5,105,831.49		78,067.50		5,027,763.99	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保光学玻璃生产线	4,583,333.20		62,500.02		4,520,833.18	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保光学材料产业化	1,414,285.61		19,285.74		1,394,999.87	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化项目	2,401,041.73		31,249.98		2,369,791.75	与资产相关
光学器件精密压型技术升级改造项目	2,899,906.63		123,349.32		2,776,557.31	与资产相关
光学车灯非球面镜制造技改项目	8,800,521.20		153,019.56		8,647,501.64	与资产相关
合计	38,345,757.72		823,306.50		37,522,451.22	

## (二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
宜昌高新众微创业投资合伙企业（有限合伙）长期借款		20,000,000.00
其他非流动负债应付利息		2,730,958.90
合计		22,730,958.90

## (二十七) 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

## (二十八) 资本公积

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

## (二十九) 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	13,121,948.56	13,121,948.56			13,121,948.56
合计	13,121,948.56	13,121,948.56			13,121,948.56

## (三十) 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	118,097,536.98	86,800,259.96
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	118,097,536.98	86,800,259.96

加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,802,590.39	34,774,752.25
减：提取法定盈余公积		3,477,475.23
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	144,900,127.37	118,097,536.98

### (三十一) 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	196,930,902.42	138,002,105.91	90,659,404.28	60,511,445.91
其他业务	2,160,487.89	1,083,511.11		
合计	199,091,390.31	139,085,617.02	90,659,404.28	60,511,445.91

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	478,956.27	20,808.67
教育费附加	287,373.77	12,485.19
地方教育费附加	191,559.02	6,286.77
印花税	54,776.07	31,929.00
房产税	357,833.39	94,588.67
土地使用税	162,778.56	26,044.58
车船税	2,640.00	1,500.00
环境保护税	15,441.08	14,282.03
合计	1,551,358.16	207,924.91

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		2,188,174.88
差旅费	137,380.62	58,617.65
交通费	53,927.02	14,279.83
交际应酬费	198,543.87	70,997.46
办公费	21,670.38	2,914.39
职工薪酬	2,521,356.75	1,646,630.62
折旧费	57,935.43	72,547.57
房租水电	320,897.03	358,123.83
其他	551,695.04	63,142.04
合计	3,863,406.14	4,475,428.27

### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	2,966,293.13	2,834,602.88
职工薪酬	3,911,963.76	3,794,570.32
差旅费	130,817.90	62,726.76
业务招待费	377,058.13	119,544.29
中介服务费	562,664.46	588,743.03
办公费	455,957.91	435,648.09
保险费	165,163.78	91,014.09
其他	434,776.14	805,504.64
租赁费	130,285.74	
存货盘盈盘亏	151,527.01	
董事会费	25,000.00	
合计	9,311,507.96	8,732,354.10

### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,027,676.30	3,067,929.34
直接材料	3,495,768.35	1,074,159.51
燃料动力费	2,278,235.25	663,194.23
折旧摊销	522,223.66	245,638.33
办公费	10,978.28	25,182.52
维修费	9,003.82	1,297.68
技术服务费	18,396.23	260,914.09
合计	10,362,281.89	5,338,315.70

### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,731,533.83	5,158,018.69
减：利息收入	417,730.13	295,968.64
汇兑损益	-23,522.10	-11,932.60
手续费	123,151.04	99,001.18
合计	3,413,432.64	4,949,118.63

### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,289,206.50	9,482,337.27
代扣个人所得税手续费	8,461.25	8,789.74
合计	3,297,667.75	9,491,127.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
返还土地款	83,071.86	83,071.86	与资产相关
返还耕地占用税	11,567.82	11,567.82	与资产相关
招商支持补贴	261,194.70	261,194.70	与资产相关
产业支持补贴	78,067.50	78,067.50	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保 光学玻璃生产线	62,500.02	62,500.02	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保 光学材料产业化	19,285.74	19,285.74	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化 项目	31,249.98	31,249.98	与资产相关
光学器件精密压型技术升 级改造项目	109,891.26	109,891.26	与资产相关
光学车灯非球面镜制造技 改项目(一期)	55,718.28	55,718.27	与资产相关
光学器件精密压型技术升 级改造项目-秭归	13,458.06	6,729.03	与资产相关
光学车灯非球面镜制造技 改项目(秭归)	97,301.28	8,650.65	与资产相关
电费补贴		7,200,000.00	与收益相关
就业补贴		8,000.00	与收益相关
稳岗补贴		33,474.05	与收益相关
专利产业化资金奖励	50,000.00	75,000.00	与收益相关
出口奖	4,400.00	3,000.00	与收益相关
收到境外展会补助资金款		77,000.00	与收益相关
收到进博会补贴资金		2,726.00	与收益相关
高价值培育奖励		100,000.00	与收益相关
疫情期间住宿费补贴款		28,800.00	与收益相关
贷款贴息补贴款		726,410.39	与收益相关
省院合作专项资金		500,000.00	与收益相关

科技研发项目资金	800,000.00		与收益相关
高质量发展专项资金	1,220,000.00		与收益相关
外贸发展专项基金	49,000.00		与收益相关
统计员补贴费	2,000.00		与收益相关
军民融合奖励	100,000.00		与收益相关
创新平台奖励	200,000.00		与收益相关
招录退伍军人增值税优惠	40,500.00		与收益相关
合计	3,289,206.50	9,482,337.27	

### (三十八) 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	44,310.42	142,313.92
合计	44,310.42	142,313.92

### (三十九) 公允价值变动收益

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

### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,990,257.67	273,795.48

应收款项融资减值损失	231,661.25	-35,789.00
其他应收款坏账损失	19,703.75	68,675.10
合计	2,241,622.67	306,681.58

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,253,408.81	1,761.49
合计	1,253,408.81	1,761.49

#### (四十二) 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	
合计		14,921.34	

#### (四十三) 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			
其他	73,844.65		73,844.65
合计	73,844.65		73,844.65

#### (四十四) 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	
非流动资产毁损报废损失	1,428,137.44	1,017,682.88	1,428,137.44
滞纳金	53,809.15		53,809.15
合计	1,481,946.59	1,118,182.88	1,481,946.59

#### (四十五) 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	3,258,719.45	2,325,978.19
递延所得税费用	-118,678.59	-762,141.01
合计	3,140,040.86	1,563,837.18

##### 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	29,942,631.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,491,394.69
子公司适用不同税率的影响	13,784.82
调整以前期间所得税的影响	178,407.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,796.56
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	-1,554,342.28
所得税费用	3,140,040.86

#### (四十六) 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	1,879,467.96	20,303,945.85
政府补助	2,233,861.25	13,146,910.44
利息收入	31,538.44	31,364.68
合计	4,144,867.65	33,482,220.97

##### 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	316,476.00	20,200,471.00
付现费用	4,246,356.35	3,854,332.92
营业外支出	2,505.78	
手续费	123,151.04	
对外捐赠		100,000.00
合计	4,688,489.17	24,154,803.92

##### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资服务费		306,243.15
融资租赁款	9,345,218.96	10,839,129.90
担保费	114,575.34	
合计	9,459,794.30	11,145,373.05

## (四十七) 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	26,802,590.39	13,104,389.16
加：信用减值损失	2,241,622.67	306,681.58
资产减值准备	1,253,408.81	1,761.49
固定资产折旧	13,733,994.70	8,698,428.41
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	168,108.48	161,145.69
长期待摊费用摊销	63,518.94	119,210.36
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
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,428,137.44	1,017,682.88
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-1,673.26
财务费用(收益以“－”号填列)	3,389,910.54	4,949,118.63
投资损失(收益以“－”号填列)	-44,310.42	-142,313.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,487,299.18	-762,141.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,368,620.59	
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,239,374.27	-17,822,949.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-47,307,757.49	5,014,745.10
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	31,819,893.85	11,870,724.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,669,813.59	26,499,889.06
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	21,126,444.58	32,007,592.15
减：现金的期初余额	19,636,829.22	36,313,016.59
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	1,489,615.36	-4,305,424.44

## 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	21,126,444.58	19,636,829.22
其中：库存现金	8,520.60	13,556.69
可随时用于支付的银行存款	21,116,257.05	19,623,056.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,666.93	216.15
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	21,126,444.58	19,636,829.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十八) 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	290,925,248.52	借款抵押
无形资产	9,865,561.76	借款抵押
合计	300,790,810.28	

#### (四十九) 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			526,500.08
其中：美元	81,483.07	6.4601	526,388.78
欧元	14.48	7.6862	111.30

#### (五十) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
返还土地款	8,293,342.80	递延收益	83,071.86	83,071.86	其他收益
返还耕地占用税	1,145,214.00	递延收益	11,567.82	11,567.82	其他收益
招商支持补贴	10,000,000.00	递延收益	261,194.70	261,194.70	其他收益
产业支持补贴	6,200,000.00	递延收益	78,067.50	78,067.50	其他收益
低软化点 D-LaK 类环保光学玻璃 生产线	5,000,000.00	递延收益	62,500.02	62,500.02	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	19,285.74	19,285.74	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	31,249.98	31,249.98	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	123,349.32	109,891.26	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	153,019.56	71,097.95	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		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
电费补贴			7,200,000.00	其他收益
就业补贴			8,000.00	其他收益
稳岗补贴			33,474.05	其他收益
专利产业化资金奖励	50,000.00	50,000.00	75,000.00	其他收益
出口奖	4,400.00	4,400.00	3,000.00	其他收益
收到境外展会补助资金款			77,000.00	其他收益
收到进博会补贴资金			2,726.00	其他收益
高价值培育奖励			100,000.00	其他收益
疫情期间住宿费补贴款			28,800.00	其他收益
贷款贴息补贴款			726,410.39	其他收益
省院合作专项资金			500,000.00	其他收益
科技研发项目资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
高质量发展专项资金	1,220,000.00	1,220,000.00		其他收益
外贸发展专项基金	49,000.00	49,000.00		其他收益
统计员补贴费	2,000.00	2,000.00		其他收益
军民融合奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
创新平台奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
招录退伍军人增值 税优惠	40,500.00	40,500.00		其他收益

## 3、 政府补助的退回：无

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动：本公司于 2021 年 1 月 12 日新设全资子公司宜昌戈碧迦精密器件有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	仪器仪表制造业	100.00		设立

## 八、 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

## 九、 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆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
(4) 其他			28.80	28.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			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。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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	25.3217	25.3217
秣归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）	5.3362	5.3362
秣归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）	7.4588	7.4588
合计	38.1167	38.1167

本公司的母公司情况的说明：玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人为虞顺积，秭归桐碧迦企业管理咨询中心（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) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况：无**

**(四) 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
虞国强	实际控制人、董事长
吴林海	总经理、董事
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
韦文	董事华凯的配偶
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
王兴宽	副总经理、信息披露负责人
秭归县金碧辉煌置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
秭归弘毅企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
秭归嘉鑫装饰工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
秭归县梓怡物业管理有限公司	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
秭归金达城镇建设投资开发有限公司	本公司董事熊作强担任法人、董事长
秭归县金桥融资担保有限责任公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归兴农供销资产管理有限责任公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归和高股权投资基金管理有限公司	本公司董事熊作强担任董事
秭归金元扶贫投资开发有限公司	本公司董事熊作强担任董事
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

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易 内容	本期金额	上期金额
秭归县金桥融资担保有限责任公司	服务	114,575.34	85,993.15
秭归紫听国有资本投资开发有限责	借款利息	49,194.44	

任公司

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浦江晶凯隆工贸有限公司	房屋	171,523.84	171,208.33

## 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
虞国强、马彬、杨景顺、郝红梅	48,000,000.00	2019/1/8	2024/1/8	否
虞顺积、陈余姐、华凯、韦文	48,000,000.00	2021/3/1	2025/3/1	否
虞顺积（质押：500万股权质押）	30,000,000.00	2018/4/11	2021/4/10	是
虞顺积（质押：700万股权质押）	30,000,000.00	2021/4/12	2023/10/11	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	是
虞顺积、虞国强、华凯、陈余姐、郝红梅、韦文、杨景顺	30,000,000.00	2021/4/12	2023/10/11	否
虞国强、华凯、杨景顺	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	是
虞顺积（质押：100万股权质押）	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	是
秭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、	17,820,000.00	2019.3.15	2021/3/15	是

杨景顺、虞顺积、虞国强				
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）、虞顺积、虞国强、华凯	20,000,000.00	2019.12.30	2021/12/29	是
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	是
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	是
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
秭归县金桥担保有限责任公司	10,000,000.00	2021/6/15	2022/6/15	否
虞顺积、虞国强、吴林海、华凯、杨景顺、王兴宽	10,000,000.00	2021/6/15	2022/6/15	否
虞顺积、陈余姐	10,000,000.00	2021/6/15	2022/6/15	否

#### 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	2021/4/7	2021/4/29	借款已归还

## (六) 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	浦江晶凯隆工贸有限公司	254,892.84	234,000.00

## 十一、 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。

## 十二、 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。

## 十三、 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。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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	133,936,539.11	81,537,496.64
1 至 2 年	827,879.84	2,419,990.88
2 至 3 年	1,649,479.86	1,224,696.21
3 至 4 年	73,952.75	121,525.57
4 至 5 年	74,428.82	193,023.06
5 年以上	17,921.06	163,286.34
小计	136,580,201.44	85,660,018.70
减：坏账准备	7,897,457.04	5,907,199.37
合计	128,682,744.40	79,752,819.33

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	1,611,955.13	1.18	1,611,955.13	100.00		1,559,357.18	1.82	1,559,357.18	100.00	
按组合计提坏账准备	134,968,246.31	98.82	6,285,501.91	4.66	128,682,744.40	84,100,661.52	98.18	4,347,842.19	5.17	79,752,819.33
其中：										
账龄组合	123,726,215.12	90.59	6,285,501.91	5.08	117,440,713.21	84,100,661.52	98.18	4,347,842.19	5.17	79,752,819.33
关联方组合	11,242,031.19	8.23			11,242,031.19					
合计	136,580,201.44	100.00	7,897,457.04		128,682,744.40	85,660,018.70	100.00	5,907,199.37		79,752,819.33

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	241,141.79	241,141.79	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	92,252.84	92,252.84	100.00	预期无法收回
客户 5	51,355.06	51,355.06	100.00	预期无法收回
客户 6	33,298.82	33,298.82	100.00	预期无法收回
客户 7	30,735.66	30,735.66	100.00	预期无法收回
客户 8	4.39	4.39	100.00	预期无法收回
合计	1,611,955.13	1,611,955.13		

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	122,574,526.77	6,128,726.94	5.00
1 至 2 年	735,627.00	73,562.70	10.00
2 至 3 年	416,061.35	83,212.27	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	123,726,215.12	6,285,501.91	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来款	11,242,031.19	-	
合计	11,242,031.19	-	

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	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	1,559,357.18	52,597.95			1,611,955.13
组合计提	4,347,842.19	1,937,659.72			6,285,501.91
合计	5,907,199.37	1,990,257.67			7,897,457.04

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	11,242,031.19	8.23	
南通盛平玻璃制品有限公司	6,219,324.75	4.55	233,455.54
四川瑞天光学有限责任公司	4,669,110.70	3.42	230,752.34

南阳市永泰光电有限公司	4,615,046.86	3.38	228,842.42
四川省洪雅县中保光学元件有限公司	4,576,848.34	3.35	223,614.36
合计	31,322,361.84	22.93	916,664.66

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

(二) 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	41,493,083.17	38,007,028.66
应收账款		
合计	41,493,083.17	38,007,028.66

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	38,007,028.66	66,591,292.55	62,888,376.79	-216,861.25	41,493,083.17	
合计	38,007,028.66	66,591,292.55	62,888,376.79	-216,861.25	41,493,083.17	

### 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	40,849,042.29	1,872,062.34	4.58
商业承兑汇票	2,648,529.70	132,426.49	5.00
合计	43,497,571.99	2,004,488.82	

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	14,780,245.44	30,480,783.19
商业承兑汇票		1,248,529.70
合计	14,780,245.44	31,729,312.89

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。

### (三) 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	845,117.58	178,185.90
合计	845,117.58	178,185.90

## 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	838,275.68	102,840.25
1 至 2 年	39,297.40	88,097.40
2 至 3 年		1,500.00
3 至 4 年	1,500.00	
4 至 5 年		
5 年以上	2,500.00	2,500.00
小计	881,573.08	194,937.65
减：坏账准备	36,455.50	16,751.75
合计	845,117.58	178,185.90

(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	881,573.08	100.00	36,455.50	4.14	845,117.58	194,937.65	100.00	16,751.75	8.59	178,185.90
其中：										
账龄组合	628,812.68	71.33	36,455.50	5.80	592,357.18	194,937.65	100.00	16,751.75	8.59	178,185.90
关联方组合	252,760.40	28.67			252,760.40					
合计	881,573.08	100.00	36,455.50		845,117.58	194,937.65	100.00	16,751.75		178,185.90

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	585,515.28	29,275.76	5.00
1 至 2 年	39,297.40	3,929.74	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,500.00	750.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	628,812.68	36,455.50	

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来款	252,760.40	-	
合计	252,760.40	-	

(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	16,751.75			16,751.75
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	19,703.75		19,647.35
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	36,455.50		36,455.50

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	194,937.65			194,937.65
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	686,635.43			686,635.43
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	881,573.08			881,573.08

(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	16,751.75	19,703.75			36,455.50
合计	16,751.75	19,703.75			36,455.50

(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	5,800.00	43,297.40
备用金及员工借款	246,599.20	57,915.00
应收暂付款	629,173.88	93,725.25
合计	881,573.08	194,937.65

(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
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	应收暂收款	252,760.40	1 年以内	28.67	
秭归县科学技术和经济信息化局	应收暂收款	200,000.00	1 年以内	22.69	10,000.00

湖北中航服商务有限公司	保证金押金	91,020.00	1 年以 内	10.32	4,551.00
湖北环境资源交易中心有限公司	应收暂付款	30,497.40	1-2 年	3.46	3,049.74
四川喀斯玛融通科技有限公司	应收暂收款	30,000.00	1 年以 内	3.40	1,500.00
合计		604,277.80		68.55	19,100.74

(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

#### (四) 长期股权投资

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
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00			

##### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期
-------	--------	------	------	------	-------	-------

				值准备	末余额
宜昌戈碧迦精密器件有限 公司		15,000,000.00		15,000,000.00	
合计		15,000,000.00		15,000,000.00	

## (五) 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	206,648,532.93	143,683,191.00	90,659,404.28	60,511,445.91
其他业务	2,160,487.89	1,083,511.11		
合计	208,809,020.82	144,766,702.11	90,659,404.28	60,511,445.91

## (六) 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	44,310.42	142,313.92
合计	44,310.42	142,313.92

## 十五、 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	-1,428,137.44	
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）	3,289,206.50	
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	44,310.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,496.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,933,876.23	

所得税影响额	-290,081.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,643,794.80	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.21	0.21

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

二〇二一年八月二十日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省宜昌市秭归县九里工业园区公司董秘办公室。