



戈碧迦  
NEEQ : 835438

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司  
Hubei Gabrielle-Optech Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020 年度，公司获得 4 项发明专利证书和 5 项实用新型证书。近年来公司不断加大自主研发力度，技术创新能力不断增强，提升了公司核心竞争力。



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



2020 年 12 月，公司荣获湖北省专精特新“小巨人”企业称号。



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

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产品库存风险	随着公司的发展，产品的牌号、规格、等级越来越多，产生的库存量越来越大，存在库存风险。公司每年必须根据市场做好产品生产规划，对库存产品及时清理，防止形成长期呆滞库存。同时，做好产品的财务减值管理。
市场竞争风险	公司所属行业为寡头垄断的小众行业，市场竞争相对不完全充分，行业内产品的竞争刚刚开始。公司非常重视对客户服务的满意程度，不断改进服务方式，改善产品质量，提升产品的市场竞争力。
核心技术和人才流失风险	公司作为一个技术密集型企业，技术研发等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。随着公司的快速发展和市场竞争的加剧，对核心技术人才的需求将增加，而核心技术人员的流失，可能给公司未来运营带来较大风险。公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心人才。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、戈碧迦光电、戈碧迦	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
股东大会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司,股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
金桥担保	指	秭归县金桥融资担保有限责任公司
紫昕、紫昕公司	指	秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司
挂牌、报价转让	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光学玻璃	指	能改变光的传播方向，并能改变紫外、可见或红外光的相对光谱分布的玻璃，可用于制造光学仪器中的透镜、棱镜、反射镜及窗口等。

镧系元素	指	元素周期表中第 57 号元素镧到 71 号元素镥 15 种元素的统称，亦称稀土元素。
窑炉、玻璃电熔窑炉	指	使用玻璃液本身离子导电产生的焦耳热来熔化玻璃的技术，其为直接加热，热效率很高，视炉大小一般可以达到 40%-80%，大型电熔炉可达 80%以上。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Gabrielle-Optech Co.,Ltd
	Gabrielle
证券简称	戈碧迦
证券代码	835438
法定代表人	虞顺积

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月14日
挂牌时间	2016年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃造制造业-C3052 光学玻璃制造业
主要业务	光学玻璃材料和光学元件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	光学玻璃材料和光学元件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	118,250,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	虞顺积
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（虞顺积、虞国强），一致行动人为（吴林海）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914205006980144380	否
注册地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区	否
注册资本	118,250,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪	孙彦君
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	242,057,782.94	241,295,209.47	0.32%
毛利率%	30.72%	32.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,197,989.22	31,541,804.75	11.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,335,201.09	19,211,658.45	16.26%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.95%	7.72%	-
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)	5.04%	4.70%	-
基本每股收益	0.30	0.27	11.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	694,384,720.88	661,495,575.20	4.97%
负债总计	233,508,113.12	236,721,854.10	-1.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	460,876,607.76	424,773,721.10	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.90	3.59	8.50%
资产负债率%(母公司)	33.63%	35.79%	-
资产负债率%(合并)	33.63%	35.79%	-
流动比率	159.26%	190.75%	-
利息保障倍数	5.46	5.40	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,420,674.35	5,999,032.46	873.83%
应收账款周转率	3.12	3.53	-
存货周转率	1.25	1.41	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	17.72%	-
营业收入增长率%	0.32%	5.25%	-
净利润增长率%	11.59%	286.05%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	118,250,000	118,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,072,496.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,859,402.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,014.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	275,810.37
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	49,640.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,620.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,132,750.74</b>
所得税影响数	2,269,962.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,862,788.13</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	63,278,349	90,665,882.84	69,830,382.33	83,444,450.01
应收款项融资	5,225,265.52	1,122,774.52		
预付款项	12,264,492.77	9,291,779.96		
其他应收款	142,515.63	3,260,219.62	247,200.00	244,625.00
其他流动资产	2,947,746.21	2,394,121.56	920,775.09	883,691.49
流动资产合计	255,887,635.52	278,764,044.81	281,587,903.79	295,162,312.87
固定资产	298,038,935.38	296,502,905.22	242,392,182.03	241,147,269.40
无形资产	10,747,854.91	10,580,816.60	11,067,399.91	10,965,569.05
长期待摊费用	377,222.20	375,092.24		
递延所得税资产	6,288,742.06	6,545,078.38	5,268,718.91	5,473,519.06
在建工程			6,076,106.08	5,830,352.86
非流动资产合计	384,180,392.50	382,731,530.39	268,169,875.68	266,782,179.12
资产总计	640,068,028.02	661,495,575.20	549,757,779.47	561,944,491.99
短期借款			48,758,016.67	61,908,016.67
应付账款	15,359,794.62	15,150,063.31		
应付票据及应付账款			23,867,280.64	23,882,128.64
应付职工薪酬	4,111,669.80	4,099,403.55	3,006,708.40	3,040,433.79
应交税费	3,411,852.55	3,199,487.43	1,658,510.12	1,579,880.28
其他应付款	806,720.91	799,437.91	13,261,008.71	261,008.71
一年内到期的非流动负债	26,930,652.41	26,915,970.56		
其他流动负债		24,985,015.45		14,737,756.95
流动负债合计	121,614,456.49	146,143,144.41	96,872,108.86	111,729,809.36
长期应付款	14,199,628.10	14,214,309.95		
非流动负债合计	90,564,027.84	90,578,709.69		
负债合计	212,178,484.33	236,721,854.10	154,679,147.58	169,536,848.08
资本公积	213,194,810.40	216,820,360.62	213,194,810.40	215,996,088.18
盈余公积	9,644,473.33	8,970,336.06	6,363,382.15	6,505,600.51
未分配利润	86,800,259.96	80,733,024.42	57,270,439.34	51,655,955.22
股东权益合计	427,889,543.69	424,773,721.10	395,078,631.89	392,407,643.91
负债和股东权益总计	640,068,028.02	661,495,575.20	549,757,779.47	561,944,491.99
营业成本	163,660,040.90	164,078,813.35	169,555,547.35	169,905,735.44
管理费用	17,468,466.94	18,480,348.16	16,623,001.51	16,773,813.07

财务费用	8,399,034.69	8,280,980.93		
信用减值损失	-1,447,927.82	-1,726,006.24		
资产减值损失			-3,318,203.76	-4,420,108.61
营业利润	39,808,335.63	38,217,657.30	14,622,022.23	13,019,117.73
营业外支出	2,535,701.22	2,406,484.62		
利润总额	37,272,634.41	35,811,172.68	9,841,710.79	8,238,806.29
所得税费用	4,461,722.61	4,269,367.93	344,717.96	68,327.09
净利润	32,810,911.80	31,541,804.75	9,496,992.83	8,170,479.20
综合收益总额	32,810,911.80	31,541,804.75	9,496,992.83	8,170,479.20
（一）基本每股收益	0.28	0.27	0.1	0.08
（二）稀释每股收益	0.28	0.27	0.1	0.08
销售商品、提供劳务收到的现金			193,368,692.32	166,119,261.44
收到的税费返还	1,667,365.19	1,699,821.73		
收到其他与经营活动有关的现金	114,912,693.55	114,880,237.01		
购买商品、接受劳务支付的现金	127,650,005.13	124,650,005.13	95,482,014.33	68,232,583.45
支付的各项税费	4,292,760.47	4,292,562.69		
支付其他与经营活动有关的现金	101,850,773.49	104,850,971.27		
经营活动现金流入小计			204,376,198.55	177,126,767.67
经营活动现金流出小计			168,329,260.62	141,079,829.74
取得借款收到的现金			48,650,000.00	61,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			30,250,000.00	17,250,000.00
偿还债务支付的现金	75,550,000.00	88,550,000.00	73,100,000.00	83,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,034,200.00	9,034,200.00	27,568,125.00	17,568,125.00

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	财政部规定	

**(1) 执行新收入准则对本公司的影响**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	1,487,588.70	-1,487,588.70		-1,487,588.70	
合同负债		1,316,450.18		1,316,450.18	1,316,450.18
其他流动负债	24,985,015.45	171,138.52		171,138.52	25,156,153.97

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	2,359,088.35	-2,359,088.35
合同负债	2,087,688.81	-	2,087,688.81
其他流动负债	22,493,621.14	22,222,221.60	271,399.54

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	167,706,699.13	162,408,792.83	5,297,906.30
销售费用	5,591,677.58	10,889,583.88	-5,297,906.30

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是集各类系列光学玻璃和光学元件的研发、制造、销售和服务为一体的国家高新技术企业,主要产品为光学玻璃和光学元件类产品。公司深耕光学玻璃领域多年,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、弗磷酸盐系列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。

光学元件方面:公司大力拓展光学元件业务,有利于优化公司战略布局,增强公司盈利能力,全面提升公司在光学元件的核心竞争力,从而实现公司向产业链下游延伸的战略布局。

报告期内,公司业务模式未发生变化,报告期后至本报告披露日,公司业务模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,636,858.10	2.83%	36,313,230.54	5.49%	-45.92%
应收票据	33,912,856.67	4.88%	27,535,764.68	4.16%	23.16%
应收账款	80,576,188.85	11.60%	63,130,118.16	9.54%	27.64%
存货	127,217,071.32	18.32%	135,554,035.77	20.49%	-6.15%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	359,092,325.69	51.71%	296,502,905.22	44.82%	21.11%
在建工程	22,173,580.80	3.19%	24,238,334.09	3.66%	-8.52%
无形资产	10,338,208.13	1.49%	10,580,816.60	1.60%	-2.29%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	74,517,605.42	10.73%	69,506,177.50	10.86%	7.21%
长期借款	11,000,000.00	1.58%	21,000,000.00	3.17%	-47.62%

## 资产负债项目重大变动原因：

## 1、货币资金

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

## 2、应收账款

2020年度应收账款较上年增加1,744.61万元，增加27.64%，主要原因系：报告期内受新冠疫情影响，产业链整体回款难度增加，导致公司应收账款回收速度变慢。

## 3、固定资产

2020年度公司固定资产较上年增加6,258.94万元，增加21.11%，主要原因系：报告期内，公司加快建设车灯透镜生产线项目，引进德国设备和新建厂房导致固定资产增加。

## 4、长期借款

2020年年度长期借款1,100.00万元，下降47.62%，主要原因系：报告期内，公司归还银行长期借款500.00万元。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	242,057,782.94	-	241,295,209.47	-	0.32%

营业成本	167,706,699.13	69.28%	164,078,813.35	68.00%	2.21%
毛利率	30.72%	-	32.00%	-	-
销售费用	5,591,677.58	2.31%	13,101,856.76	5.43%	-57.32%
管理费用	19,380,920.54	8.01%	18,480,348.16	7.66%	4.87%
研发费用	12,658,332.32	5.23%	11,035,145.33	4.57%	14.71%
财务费用	8,187,226.71	3.38%	8,280,980.93	3.43%	-1.13%
信用减值损失	-1,438,096.64	-0.59%	-1,726,006.24	-0.72%	-16.68%
资产减值损失	-1,750,914.00	-0.72%	-2,316,822.04	-0.96%	-24.43%
其他收益	15,868,192.73	6.56%	16,681,896.71	6.91%	-4.88%
投资收益	275,810.37	0.11%	155,545.60	0.06%	77.32%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	14,921.34	0.01%	-10,629.36	0%	-240.38%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	40,660,767.69	16.80%	38,217,657.30	15.84%	6.39%
营业外收入	243,466.38	0.10%	0	0%	0%
营业外支出	1,515,504.83	0.63%	2,406,484.62	1.00%	-37.02%
净利润	35,197,989.22	14.54%	31,541,804.75	13.07%	11.59%

## 项目重大变动原因：

## 1、销售费用

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

## 2、信用减值损失

2020年较去年减少28.79万元，主要原因系：报告期内，公司应收账款总额略微减少。

## 3 资产减值损失

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

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	241,920,111.70	240,749,842.19	0.49%
其他业务收入	137,671.24	545,367.28	-74.76%
主营业务成本	167,706,699.13	163,847,185.29	2.61%
其他业务成本	0	231,628.06	-100%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%



				增减%	增减%	
光学玻璃	144,036,972.38	89,800,327.43	37.65%	-13.15%	-13.79%	1.24%
光学元件	97,883,139.32	77,906,371.70	20.41%	30.69%	30.54%	0.46%
其他业务收入	137,671.24	0	100.00%	-74.76%	-100.00%	73.83%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司受新冠疫情影响有限，整体发展平稳，业务未受重大影响。公司整体收入结构未发生重大变化，客户群体较稳定。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南通盛平玻璃制品有限公司	12,095,683.89	5.00%	否
2	江苏鸿响光学玻璃有限公司	9,627,082.38	3.98%	否
3	成都市新西北光电有限公司	9,279,454.83	3.83%	否
4	四川瑞天光学有限责任公司	8,237,072.73	3.40%	否
5	鹤山市嘉米基光电科技有限公司	7,226,539.95	2.99%	否
合计		46,465,833.78	19.20%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏美达国际技术贸易有限公司	35,247,194.01	18.75%	否
2	国网湖北省电力公司秭归县供电公司	28,947,455.98	15.40%	否
3	四川省洪雅县中保光学元件有限公司	8,367,097.56	4.45%	否
4	新乡扬远化工有限责任公司	8,347,221.23	4.44%	否
5	秭归科力生天然气有限公司	7,344,896.20	3.91%	否
合计		88,253,864.98	46.95%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,420,674.35	5,999,032.46	873.83%
投资活动产生的现金流量净额	-48,154,004.87	-124,327,402.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	-26,919,364.37	43,297,584.13	-

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 5842.07 万元，较去年同期增加 5242.16 万元，主要原因系：主要是因为公司对供应商的账期管控能力不断增强，获得部分供应商更高的信用额度或更长的账期，并且公司通过银行承兑支付供应商货款的情况增加。

#### 2、投资活动产生的现金流量

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

#### 3、筹资活动产生的现金流量

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

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

2020 年，自新冠疫情爆发以来，光学玻璃行业整体受疫情影响较大，行业景气度下降，部分下游客户订单不足，并向上游传导。在行业景气度有所下降的大背景下，公司积极应对，找准市场拓展方向，明确战略定位，加强内部管理，鼓励技术创新，推进“大客户开发”战略，有效管控风险，合理配置资源。报告期内，公司收入略有下降，但发展形势好于行业平均水平，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，经营发展状况基本符合公司预期规划。

报告期内经营业绩及主要经营情况回顾：

#### 一、加强内部管理制度的监督检查，提升管理效率及风险控制水平

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

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

#### 二、公司执行全面预算管理控制体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，建立了适合公司特点的包括预算控制体系、现金流内控体系、销售与应收内控体系、供应链内控体系、存货内控体系、生产成本费用内控体系、质量成本控制体系、固定资产内控体系。报告期内，公司执行全面预算控制管理，加强了管理层细节管控能力，提高了公司资金使用效率。通过全面预算控制管理，加强了公司成本管控力度。

#### 三、技术研发与创新

报告期内，公司研发费用为 1,265.83 万元，较去年增加 162.32 万元，增长比例 14.71%。主要在新产品配方、特种玻璃及窑炉创新设计等方面取得一定成果。具体情况如下：

1. 公司完成 8 个新产品配方研发，完善 6 个光学玻璃新牌号的生产工艺；

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

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

#### 四、军工保密认证

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

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

#### 五、汽车车灯光学非球面透镜制造项目建设情况

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

#### 六、公司荣誉

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

#### 七、主要完成财务指标情况

报告期内，公司持续夯实主营业务发展，实现营业收入 2.42 亿元，营业收入较上年同比上升 0.32%，总体实现利润总额 3,938.87 万元，较上年同比上升 9.99%，归属于公司股东的净利润为 3519.80 万元，较上年同比上升 11.59%。

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

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(二)

是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司	湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司、武其平	被告人拖欠公司货款及因其订单造成的经济损失	1,568,906.00	1、湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司欠湖北戈碧迦光电科技股份有限公司货款 1,048,219 元以及 1,048,219 元为基数按照万分之三的标准承担自 2019 年 1 月 1 日起至实际清偿之日止的逾期支付违约金。 2、湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司赔偿湖北戈碧迦光电科技股份有限公司经济损失 500,687 元，湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司承担湖北戈碧迦光电科技股份有限公司为本次诉讼开支的律师费 20,000 元，合计 520,687	2020 年 4 月 1 日

				元。3、湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司在本判决生效后十日内支付湖北戈碧迦光电科技股份有限公司上述第1、2项的货款、违约金、经济损失、律师代理费。武其平对湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司的上述全部债务承担连带责任。	
总计	-	-	1,568,906.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

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

一、本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

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

二、本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

经公司与代理律师充分评估，本次诉讼公司正当权益主张获得法院支持，赢得诉讼，但考虑上述债权追讨困难较大，公司在2019年财务报告期内已对此次诉讼涉及损失金额予以100%计提损失，不会对2020年度经营成果造成影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
虞国强	是	资金	借款	3,000,000	0	0	3,000,000	已事后补充履行
合计	-	-	-	3,000,000	0	0	3,000,000	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	3,000,000	0.71%

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

公司实际控制人虞国强先生通过预付账款的形式向公司拆借资金300万元，该事项构成关联方资金

占用。经公司与关联方协商，公司按照年化 7.5% 的利率（资金占用期间公司获得银行贷款最高利率）确定相关资金的借款利率，利率水平公允。截至 2021 年 12 月 3 日，公司已收到实际控制人支付的本金和利息，详见公告（2021-038）。

本次所涉及关联方占用公司资金，系关联方用于偿还个人借款所致。在资金占用期间，公司各项业务进展正常，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益造成损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成重大影响。公司本次已进行了全面自查，确保不存在其他遗漏关联方资金占用事项。占用资金于 2021 年 12 月 3 日归还，相关资金占利息用费已于同日收回。

为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，防范大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取以下整改措施：

- 1、进一步加强公司资金管理及内部控制，完善往来款检查制度，季度定期进行自查；
- 2、组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员对相关法律法规、全国中小企业股份转让系统相关业务规则进行系统培训和学习，不断提高业务素质和合规意识，提高公司规范运作水平。

### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	319,000,000.00	264,012,264.16
与关联方房屋租赁	334,285.68	334,285.68
偶发性关联交易（销售产品）	0	30,778.76

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**（注：上述关联交易列表中关联担保统计口径为：财务附注里关联担保会计师按所有担保合同列示以及列示往期发生存续到报告期内所有担保合同。此处关联担保发生额则按报告期新发生担保和存续贷款按实际发生额列示统计。）

1、公司因生产经营需要，向宜昌财政局申请政策性借款 900 万元，上述借款拟由公司关联方虞顺积、秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）、秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）、秭归县金桥融资担保有限责任公司提供担保。同时公司与关联方秭归县金桥融资担保有限责任公司签订《反担保合同》。公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于偶发性关联担保的议案》，详见公告（2020-001）。

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

3、湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）为关联方秭归诚拓商贸有限公司（原秭归诚拓投资有限公司，以下简称“诚拓公司”）向秭归农商银行申请授信额度不超过人民币 10,000,000

元的借款提供连带责任保证担保，期限一年。公司 2019 年年度股东大会审议并通过了《关于提供担保暨关联交易的议案》，详见公告（2020-023）。因关联方秭归诚拓商贸有限公司借款条件尚未满足银行要求，公司决定放弃执行上述事项。

4、关联方浦江晶凯隆工贸有限公司将位于浦江经济开发区两间仓库租赁给公司，租赁期限 2018 年 4 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。公司第三届董事会第三次会议和 2018 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司偶发性关联交易的议案》，详见公告（2018-049）。

5、公司第四届董事第四次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认关联方资金占用暨关联交易的议案》，详见公告（2021-038）。经公司与关联方协商，公司按照年化 7.5% 的利率（资金占用期间公司获得银行贷款最高利率）确定相关资金的借款利率，利率水平公允。截至 2021 年 12 月 3 日，公司已收到实际控制人支付的本金和利息，本次所涉及关联方占用公司资金，系关联方用于偿还个人借款所致。在资金占用期间，公司各项业务进展正常，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益造成严重损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成重大影响。

6、公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议审议通过《关于补充确认公司关联交易事项的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关联交易公告》，公告编号：2022-042。

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015 年 6 月，经公司第一届董事会第六次会议和 2015 年第六次临时股东大会审议通过，设立秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“桐碧迦”），作为员工持股平台，并同意授权公司总经理办公会负责制定并具体实施员工股份激励安排等相关事项，授权期限为三年。“桐碧迦”由虞国强负责管理，用于奖励的财产份额在授予并转让给被奖励对象之前，由虞国强或其指定人持有。

本年度虞国强没有对员工实施财产份额转让。以往转让给员工的财产份额均规定了限售安排，限售期统一为 10 年。本年度，所有已受让财产份额的员工依然处于限售期内。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 15 日	-	权益变动	一致行动承诺	详见“承诺事项详细情况第 1 条”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 9 日	2020 年 12 月 31 日	发行	回购承诺	详见“承诺事项详细情况第 2 条”	正在履行中
其他	2015 年 8 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第 3 条”	正在履行中
实际控制人或控股股东及其一致行动人	2015 年 8 月 15 日	-	挂牌	税务事项承诺	详见“承诺事项详细情况第 4 条”	正在履行中

实际控制人或控股股东及其一致行动人	2015年8月15日	-	挂牌	对外担保承诺	详见“承诺事项详细情况第5条”	正在履行中
实际控制人或控股股东及其一致行动人	2015年8月15日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况第6条”	正在履行中
实际控制人或控股股东及其一致行动人	2015年8月15日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	2015年8月10日，实际控制人虞顺积、虞国强及一致行动人吴林海签署了关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人履行的承诺如下：

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

2、2018年10月9日，公司股东虞顺积、虞国强、吴林海与宜昌国投产业投资基金（有限合伙）已重新签署修订后的《定向发行协议之补充协议》，同时废止前述《定向发行协议之补充协议》，详见公告（2018-061）。报告期内，未发现股东有违背此承诺的事项。

3、2015年08月15日，公司控股股东及实际控制人及持股5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》：本人作为湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

4、2015年08月15日公司及控股股东、实际控制人虞顺积、虞国强已出具《有关税务事项的承诺函》如下：

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

5、2015年10月，公司及实际控制人虞顺积、虞国强出具承诺，未来公司将严格按照相关制度履行对外担保决策程序，不再对股东及其控制的其他关联方提供担保。报告期内，未发现股东有违背此承诺的事项。



6、2015年8月10日，实际控制人虞顺积、虞国强签署了关于不存在占用戈碧迦资金事项的承诺：“本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用戈碧迦及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与戈碧迦发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；如果戈碧迦及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内，虞国强存在违反承诺的事项，详见本报告“股东及其关联方占用”章节。

7、2015年8月10日，实际控制人虞顺积、虞国强及一致行动人吴林海签署了关于规范及减少关联交易的承诺。报告期内，未发现股东有违背此承诺的事项。

## (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
货币资金	流动资产	冻结	214.71	0%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	286,530,859.86	41.26%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	9,981,226.66	1.44%	借款抵押
总计	-	-	296,512,301.23	42.70%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	78,409,830	66.31%	6,856,400	85,266,230	72.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,051,400	0.89%	5,168,000	6,219,400	5.26%
	董事、监事、高管	146,790	0.12%	0	146,790	0.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,840,170	33.69%	-6,856,400	32,983,770	27.89%
	其中：控股股东、实际控制人	30,579,800	25.86%	-6,856,400	23,723,400	20.06%
	董事、监事、高管	440,370	0.37%	0	440,370	0.37%

	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	118,250,000	-	0	118,250,000	-
	普通股股东人数	120				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	虞顺积	31,631,200	-1,688,400	29,942,800	25.32%	23,723,400	6,219,400	5,000,000	0
2	秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	20,000,000	0	20,000,000	16.91%	0	20,000,000	0	0
3	秭归玖诚企业管理咨中心(有限合伙)	9,400,000	0	9,400,000	7.95%	0	9,400,000	0	0
4	秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)	8,820,000	0	8,820,000	7.46%	8,820,000	0	0	0
5	武汉潜龙创业投资中心(有限合伙)	6,268,000	0	6,268,000	5.30%	0	6,268,000	0	0
6	深圳市西博光学材料创投合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	4.23%	0	5,000,000	0	0
7	上海怀德投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0	0
8	宜昌国投产业投资基金(有限	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0	0

	合伙)								
9	柯剑	3,000,000	0	3,000,000	2.54%	0	3,000,000	0	0
10	吴林海	3,003,400	-324,699	2,678,701	2.26%	0	2,678,701	0	0
<b>合计</b>		93,122,600	-2,013,099	91,109,501	77.05%	32,543,400	58,566,101	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、秭归玖诚企业管理咨询中心（有限合伙）、秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）两家合伙企业的执行事务合伙人为虞国强，虞顺积和虞国强系父子关系；
- 2、虞顺积、虞国强、吴林海为一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

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

### （二） 实际控制人情况

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

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

任为公司总经理。2018年06月22日，经公司2018年第三次临时股东大会通过，连任公司董事，任期三年；2018年06月22日，经公司第三届董事会第一次会议通过，连任公司总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次	2019年2月25日	100,000,000	16,091,764.79	否	不适用	0	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情形。募集资金使用情况，详见公司于2021年4月19日发布《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的公告，公告编号（2021-015）。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	湖北秭归农商行	银行	40,000,000.00	2017年3月23日	2022年3月23日	6.00%

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

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
虞顺积	董事长	31,631,200	-1,688,400	29,942,800	25.32%	0	0
虞国强	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
孙道文	董事	0	0	0	0%	0	0
熊作强	董事	0	0	0	0%	0	0
华凯	董事、销售负责人	0	0	0	0%	0	0
杨景顺	监事会主席	587,160	0	587,160	0.5%	0	0
徐波	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李亮	监事	0	0	0	0%	0	0
王兴宽	副总经理、信息披露负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	32,218,360	-	30,529,960	25.82%	0	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王兴宽	信息披露负责人	新任	副总经理、信息披露负责人	新增副总经理

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

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

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	0	2	16
生产人员	345	14	0	359
销售人员	65	0	38	27
技术人员	60	1	0	61
财务人员	12	0	0	12
行政人员	43	11	0	54
<b>员工总计</b>	<b>543</b>	<b>26</b>	<b>40</b>	<b>529</b>

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

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

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

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

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

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、 公司章程的修改情况

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

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p><b>第三届董事会第十四次会议：</b></p> <p>1、 审议《关于预计公司2020年度向金融机构申请授信暨关联担保的议案》；</p> <p>2、 审议《关于偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3、 审议《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第十五次会议：</b></p> <p>1、 审议《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>2、 审议《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>3、 审议《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>4、 审议《关于修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》；</p> <p>5、 审议《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；</p> <p>6、 审议《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>7、 审议《关于2019年年度报告预计无法按期披露的议案》；</p> <p>8、 审议《关于偶发性关联交易的议案》；</p> <p>9、 审议《关于提供担保暨关联交易的议案》；</p> <p>10、 审议《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第三届董事会第十六次会议：</b></p> <p>1、 审议通过《关于2020年半年度报告的议案》；</p> <p>2、 审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》。</p> <p><b>第三届董事会第十七次会议：</b></p> <p>1、 审议《关于变更会计师事务所暨聘请2020年度审计机构的议案》；</p> <p>2、 审议《关于提议召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p>

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

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

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

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立

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

#### 2、人员独立

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

#### 3、资产独立

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

#### 4、机构独立

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

#### 5、财务独立

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

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

#### （1）关于会计核算体系

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

#### （2）关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### （3）关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

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

## 三、投资者保护

### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### （二）特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

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

## 审 计 报 告

大华审字[2021]009477号

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督戈碧迦的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人)

冯雪

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

孙彦君

二〇二一年四月十九日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	19,636,858.10	36,313,230.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		162,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	33,912,856.67	27,535,764.68
应收账款	五、(四)	80,576,188.85	63,130,118.16
应收款项融资	五、(五)	4,096,912.36	1,122,774.52
预付款项	五、(六)	3,768,984.28	9,291,779.96
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、(七)	3,519,598.15	3,260,219.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	127,217,071.32	135,554,035.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(九)	5,169,405.62	
其他流动资产	五、(十)	5,847,926.06	2,394,121.56
<b>流动资产合计</b>		<b>283,745,801.41</b>	<b>278,764,044.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)		4,568,142.46
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	359,092,325.69	296,502,905.22
在建工程	五、(十三)	22,173,580.80	24,238,334.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十四)	10,338,208.13	10,580,816.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,018,615.46	375,092.24
递延所得税资产	五、(十六)	8,370,713.48	6,545,078.38
其他非流动资产	五、(十七)	9,645,475.91	39,921,161.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>410,638,919.47</b>	<b>382,731,530.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>694,384,720.88</b>	<b>661,495,575.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	74,517,605.42	69,506,177.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十九)	23,880,313.86	15,150,063.31
预收款项			1,487,588.70
合同负债	五、(二十)	2,087,688.81	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	4,942,762.26	4,099,403.55
应交税费	五、(二十二)	191,206.80	3,199,487.43
其他应付款	五、(二十三)	64,040.56	799,437.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	49,989,268.85	26,915,970.56
其他流动负债	五、(二十五)	22,493,621.14	24,985,015.45
<b>流动负债合计</b>		<b>178,166,507.70</b>	<b>146,143,144.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	11,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十七)		14,214,309.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十八)	38,345,757.72	34,237,824.40
递延所得税负债	五、(十六)	5,995,847.70	
其他非流动负债	五、(二十九)		21,126,575.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,341,605.42</b>	<b>90,578,709.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>233,508,113.12</b>	<b>236,721,854.10</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(三十)	118,250,000.00	118,250,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	217,725,258.06	216,820,360.62
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	12,490,134.97	8,970,336.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	112,411,214.73	80,733,024.43
归属于母公司所有者权益合计		460,876,607.76	424,773,721.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>460,876,607.76</b>	<b>424,773,721.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>694,384,720.88</b>	<b>661,495,575.20</b>

法定代表人：虞顺积

主管会计工作负责人：虞国强

会计机构负责人：陆海燕

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>242,057,782.94</b>	<b>241,295,209.47</b>
其中：营业收入	五、(三十四)	242,057,782.94	241,295,209.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>214,366,929.05</b>	<b>215,861,536.84</b>
其中：营业成本	五、(三十四)	167,706,699.13	164,078,813.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	842,072.77	884,392.31
销售费用	五、(三十六)	5,591,677.58	13,101,856.76

管理费用	五、(三十七)	19,380,920.54	18,480,348.16
研发费用	五、(三十八)	12,658,332.32	11,035,145.33
财务费用	五、(三十九)	8,187,226.71	8,280,980.93
其中：利息费用		8,825,801.75	8,136,695.49
利息收入		831,040.71	974,465.06
加：其他收益	五、(四十)	15,868,192.73	16,681,896.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	275,810.37	155,545.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,438,096.64	-1,726,006.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,750,914.00	-2,316,822.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	14,921.34	-10,629.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,660,767.69</b>	<b>38,217,657.30</b>
加：营业外收入	五、(四十五)	243,466.38	0
减：营业外支出	五、(四十六)	1,515,504.83	2,406,484.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>39,388,729.24</b>	<b>35,811,172.68</b>
减：所得税费用	五、(四十七)	4,190,740.02	4,269,367.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,197,989.22</b>	<b>31,541,804.75</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,197,989.22	31,541,804.75
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）		35,197,989.22	31,541,804.75
<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>		35,197,989.22	31,541,804.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,197,989.22	31,541,804.75
(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）		0.30	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：虞顺积

主管会计工作负责人：虞国强

会计机构负责人：陆海燕

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		145,536,778.15	164,998,816.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		150,643.51	1,699,821.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	21,946,315.22	114,880,237.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>167,633,736.88</b>	<b>281,578,874.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,947,515.56	124,650,005.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		38,700,404.60	41,786,303.20
支付的各项税费		11,642,470.63	4,292,562.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	8,922,671.74	104,850,971.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,213,062.53</b>	<b>275,579,842.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,420,674.35</b>	<b>5,999,032.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		506,834,000.00	911,576,000.00
取得投资收益收到的现金		283,106.16	168,223.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			518,111.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>507,117,106.16</b>	<b>912,262,334.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,599,111.03	124,848,582.14
投资支付的现金		506,672,000.00	911,741,154.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>555,271,111.03</b>	<b>1,036,589,737.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,154,004.87</b>	<b>-124,327,402.14</b>
<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		74,400,000.00	111,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	20,000,000.00	35,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>94,400,000.00</b>	<b>146,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		74,400,000.00	88,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,130,111.42	5,418,215.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	41,789,252.95	9,034,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>121,319,364.37</b>	<b>103,002,415.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,919,364.37</b>	<b>43,297,584.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-23,678.31</b>	<b>-917.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,676,373.20</b>	<b>-75,031,703.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		36,313,016.59	111,344,719.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,636,643.39</b>	<b>36,313,016.59</b>

法定代表人：虞顺积

主管会计工作负责人：虞国强

会计机构负责人：陆海燕

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	118,250,000.00				213,194,810.40				9,644,473.33		86,800,259.96		427,889,543.69
加：会计政策变更													
前期差错更正					3,625,550.22				-674,137.28		-6,067,235.53		-3,115,822.59
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,250,000.00				216,820,360.62				8,970,336.05		80,733,024.43		424,773,721.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					904,897.44				3,519,798.92		31,678,190.30		36,102,886.66
（一）综合收益总额											35,197,989.22		35,197,989.22
（二）所有者投入和减少资本					904,897.44								904,897.44
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				904,897.44							904,897.44
4. 其他											
(三) 利润分配								3,519,798.92	-3,519,798.92		
1. 提取盈余公积								3,519,798.92	-3,519,798.92		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>118,250,000.00</b>			<b>217,725,258.06</b>				<b>12,490,134.97</b>	<b>112,411,214.73</b>		<b>460,876,607.76</b>



项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	118,250,000.00				213,194,810.40				6,363,382.15		57,270,439.34		395,078,631.89
加：会计政策变更													
前期差错更正					2,801,277.78				-547,226.58		-4,925,039.18		-2,670,987.98
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,250,000.00				215,996,088.18				5,816,155.57		52,345,400.16		392,407,643.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					824,272.44				3,154,180.48		28,387,624.27		32,366,077.19
（一）综合收益总额											31,541,804.75		31,541,804.75
（二）所有者投入和减少资本					824,272.44								824,272.44
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					824,272.44								824,272.44

4. 其他													
（三）利润分配								3,154,180.48	-3,154,180.48				
1. 提取盈余公积								3,154,180.48	-3,154,180.48				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>118,250,000.00</b>				<b>216,820,360.62</b>			<b>8,970,336.05</b>	<b>80,733,024.43</b>			<b>424,773,721.10</b>	

法定代表人：虞顺积

主管会计工作负责人：虞国强

会计机构负责人：陆海燕

### 三、 财务报表附注

## 湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“戈碧迦”、“公司”或“本公司”）系于 2009 年 12 月 14 日经宜昌市工商行政管理局批准，由虞顺积等人发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914205006980144380。公司股票已于 2016 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。所属行业为 C30 非金属矿物制品业。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 11,825 万股，注册资本为 11,825 万元。公司注册地：湖北秭归经济开发区九里工业园区。本公司主要经营活动为：光学玻璃和光学器件的研发、生产与销售。本公司的实际控制人为虞顺积、虞国强。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

##### （三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、 重要会计政策、会计估计

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

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

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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**

**1. 合营安排的分类**

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

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

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

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

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

**2. 共同经营会计处理方法**

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；



(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

**(十) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

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
其他应收款组合 1—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
其他应收款组合 2-其他组合	预期信用风险较低或无风险往来款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，信用风险较高的银行承兑汇票	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
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，信用风险较高的商业承兑汇票	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
应收账款组合 1—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

7. 金融资产及金融负债的抵销



金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **(十一) 应收票据**

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6.金融工具减值。

#### **(十二) 应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6.金融工具减值。

#### **(十三) 应收款项融资**

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6.金融工具减值。

#### **(十四) 其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6.金融工具减值。

#### **(十五) 存货**

##### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

##### **2. 存货的计价方法**

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

##### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **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。

(3) 周转材料中的模具采用一次转销法；周转材料中摊销年限在 1 年以内（含 1 年）的生产设备，如窑炉等，按预计使用期间分月进行摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十六) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6. 金融工具减值。

### **(十七) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### **2. 持有待售核算方法**

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

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

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

#### **(十八) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6.金融工具减值。

#### **(十九) 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6.金融工具减值。

#### **(二十) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

#### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### **(二十一) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。



(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **(二十二) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十三) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十四) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
软件使用权	5	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(二十五) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十六） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

按预计受益期进行摊销。

## （二十七） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十八） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

## （二十九） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （三十） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (三十一) 收入

本公司的收入主要来源于商品销售。

#### 1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

## 2. 收入确认的具体方法

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

### （1）内销收入

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

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

### （2）外销收入

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

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

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

## （三十二） 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：



(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

## **(三十三) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**(三十五) 租赁**

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

**1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

**2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三、(二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

### (三十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	财政部规定	

#### (2) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	1,487,588.70	-1,487,588.70		-1,487,588.70	
合同负债		1,316,450.18		1,316,450.18	1,316,450.18
其他流动负债	24,985,015.45	171,138.52		171,138.52	25,156,153.97

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	2,359,088.35	-2,359,088.35
合同负债	2,087,688.81	-	2,087,688.81
其他流动负债	22,493,621.14	22,222,221.60	271,399.54

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	167,706,699.13	162,408,792.83	5,297,906.30
销售费用	5,591,677.58	10,889,583.88	-5,297,906.30

#### 4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 四、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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	1.50%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

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

#### (二) 税收优惠政策及依据

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

## 五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,556.69	110,570.71
银行存款	19,623,056.38	20,583,313.17
其他货币资金	245.03	15,619,346.66
合计	19,636,858.10	36,313,230.54

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	214.71	213.95
合计	214.71	213.95

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		162,000.00
其中：理财产品		162,000.00
合计		162,000.00

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,567,375.95	26,627,773.68
商业承兑汇票	1,345,480.72	907,991.00
合计	33,912,856.67	27,535,764.68

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	35,697,743.87	100.00	1,784,887.20	5.00	33,912,856.67
其中：组合 1 银行承兑汇票	34,281,448.37	96.03	1,714,072.42	5.00	32,567,375.95
组合 2 商业承兑汇票	1,416,295.50	3.97	70,814.78	5.00	1,345,480.72
合计	35,697,743.87	100.00	1,784,887.20	5.00	33,912,856.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	28,985,015.45	100.00	1,449,250.77	5.00	27,535,764.68
其中：组合 1 银行承兑汇票	28,029,235.45	96.70	1,401,461.77	5.00	26,627,773.68
组合 2 商业承兑汇票	955,780.00	3.30	47,789.00	5.00	907,991.00
合计	28,985,015.45	100.00	1,449,250.77	5.00	27,535,764.68

3. 单项计提预期信用损失的应收票据：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 银行承兑汇票	34,281,448.37	1,714,072.42	5.00
组合 2 商业承兑汇票	1,416,295.50	70,814.78	5.00
合计	35,697,743.87	1,784,887.20	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,449,250.77	1,784,887.20	1,449,250.77			1,784,887.20
合计	1,449,250.77	1,784,887.20	1,449,250.77			1,784,887.20

6. 期末公司已质押的应收票据：无

7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	22,122,221.60
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	-	22,222,221.60

8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	82,704,852.17	65,225,712.87
1—2 年	2,419,990.88	2,583,313.15
2—3 年	1,224,696.21	130,466.87
3—4 年	121,525.57	193,023.06
4—5 年	193,023.06	163,286.34
5 年以上	163,286.34	
小计	86,827,374.23	68,295,802.29
减：坏账准备	6,251,185.38	5,165,684.13
合计	80,576,188.85	63,130,118.16

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,559,357.18	1.80	1,559,357.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	85,268,017.05	98.20	4,691,828.20	5.50	80,576,188.85
其中：账龄组合	85,268,017.05	98.20	4,691,828.20	5.50	80,576,188.85
合计	86,827,374.23	100.00	6,251,185.38		80,576,188.85

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,608,997.51	2.36	1,608,997.51	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,686,804.78	97.64	3,556,686.62	5.33	63,130,118.16
其中：账龄组合	66,686,804.78	97.64	3,556,686.62	5.33	63,130,118.16
合计	68,295,802.29	100.00	5,165,684.13		63,130,118.16

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司	1,048,219.00	1,048,219.00	100.00	预期无法收回
宝应县天华工艺材料有限公司	311,532.34	311,532.34	100.00	预期无法收回
常州市可达光电仪器有限公司	114,947.57	114,947.57	100.00	预期无法收回
丹阳市访仙镇蓝剑光学镜片厂	51,355.06	51,355.06	100.00	预期无法收回
合肥嘉东光学股份有限公司	33,298.82	33,298.82	100.00	预期无法收回
利达光电股份有限公司	4.39	4.39	100.00	预期无法收回
合计	1,559,357.18	1,559,357.18		

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,704,852.17	4,135,242.61	5.00
1—2 年	2,416,656.17	483,331.23	20.00
2—3 年	146,508.71	73,254.36	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	85,268,017.05	4,691,828.20	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,608,997.51		49,640.33			1,559,357.18
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,556,686.62	1,136,853.82		1,712.24		4,691,828.20
合计	5,165,684.13	1,136,853.82	49,640.33	1,712.24		6,251,185.38

**6. 本报告期实际核销的应收账款：**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,712.24

**7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
鹤山市嘉米基光电科技有限公司	6,289,086.73	7.24	314,454.34
南通盛平玻璃制品有限公司	5,403,186.60	6.22	270,159.33
南阳市永泰光电有限公司	2,925,760.10	3.37	146,288.01
四川瑞天光学有限责任公司	2,351,686.10	2.71	117,584.31
丹阳市苏婉光学仪器有限公司	2,028,093.60	2.34	101,404.68
合计	18,997,813.13	21.88	949,890.67

**8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**

**9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无**

**注释5. 应收款项融资**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,096,912.36	1,122,774.52
合计	4,096,912.36	1,122,774.52

**1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	年初余额	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	1,122,774.52	37,103,941.04	34,129,803.20		4,096,912.36	
合计	1,122,774.52	37,103,941.04	34,129,803.20		4,096,912.36	

**2. 坏账准备情况**

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资皆为信用较高的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

**3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,644,027.53	
商业承兑汇票		
合计	15,644,027.53	

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,313,248.18	87.91	7,959,110.52	85.66
1 至 2 年	455,736.10	12.09	1,297,088.24	13.96
2 至 3 年			35,581.20	0.38
3 年以上				
合计	3,768,984.28	100.00	9,291,779.96	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
通山县信达石英砂有限公司	1,391,916.79	36.93
什邡市硝酸钾厂	791,040.00	20.99
新化县坤成硅材料有限公司	303,879.29	8.06
佳集（广州）贸易有限公司	286,725.66	7.61
湖北京山楚天钼盐有限责任公司	228,480.00	6.06
合计	3,002,041.74	79.65

## 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,519,598.15	3,260,219.62
合计	3,519,598.15	3,260,219.62

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	452,977.24	3,266,449.39
1—2 年	3,088,097.40	1,500.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	1,500.00	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	2,500.00	2,500.00
小计	3,545,074.64	3,270,449.39
减：坏账准备	25,476.49	10,229.77
合计	3,519,598.15	3,260,219.62

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,433,162.24	3,226,653.99
备用金及员工借款	68,615.00	498.00
押金及保证金	43,297.40	43,297.40
合计	3,545,074.64	3,270,449.39

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,545,074.64	25,476.49	3,519,598.15	3,270,449.39	10,229.77	3,260,219.62
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,545,074.64	25,476.49	3,519,598.15	3,270,449.39	10,229.77	3,260,219.62

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,545,074.64	100.00	25,476.49	0.72	3,519,598.15
其中：账龄组合	184,237.65	5.20	25,476.49	13.83	158,761.16
其他组合	3,360,836.99	94.80	-	-	3,360,836.99
合计	3,545,074.64	100.00	25,476.49		3,519,598.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,270,449.39	100.00	10,229.77	0.31	3,260,219.62
其中：账龄组合	152,595.40	4.67	10,229.77	6.70	142,365.63
其他组合	3,117,853.99	95.33	-	-	3,117,853.99
合计	3,270,449.39	100.00	10,229.77		3,260,219.62

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,140.25	4,607.01	5.00
1—2 年	88,097.40	17,619.48	20.00
2—3 年	1,500.00	750.00	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	184,237.65	25,476.49	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	10,229.77			10,229.77
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,246.72			15,246.72
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,476.49			25,476.49

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)	
期初余额	3,270,449.39			3,270,449.39
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	274,625.25			274,625.25
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,545,074.64			3,545,074.64

8. 本报告期实际核销的其他应收款：无

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
虞国强	往来款	3,350,136.99	1 年以内 225,000 元； 1-2 年 3,125,136.99 元	94.50	-
刘华冰	备用金	57,915.00	1 年以内	1.63	2,895.75
湖北悦知教育咨询有限公司	往来款	48,800.00	1-2 年	1.38	9,760.00
SFR HERSTELLUNGS-UND BERATUNGSGESE	往来款	34,225.25	1 年以内	0.97	1,711.26
湖北环境资源交易中心有限公司	押金	30,497.40	1-2 年	0.86	6,099.48
合计		3,521,574.64		99.34	20,466.49

10. 涉及政府补助的其他应收款：无
11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无
12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

**注释8. 存货**

**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,949,487.11	159,878.56	12,789,608.55	12,307,030.42	163,835.30	12,143,195.12
周转材料	3,904,884.98		3,904,884.98	1,576,850.33		1,576,850.33
委托加工物资	287,455.59		287,455.59	645,866.87		645,866.87
在产品	4,992,768.03		4,992,768.03	3,919,365.33		3,919,365.33
库存商品	107,679,370.60	3,710,401.96	103,968,968.64	118,218,479.86	2,440,106.67	115,778,373.19
发出商品	1,273,385.53		1,273,385.53	1,490,384.93		1,490,384.93
合计	131,087,351.84	3,870,280.52	127,217,071.32	138,157,977.74	2,603,941.97	135,554,035.77

**2. 存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	163,835.30	217,360.65			221,317.39		159,878.56
库存商品	2,440,106.67	1,533,553.35			263,258.06		3,710,401.96
合计	2,603,941.97	1,750,914.00			484,575.45		3,870,280.52

**注释9. 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,113,850.06	
一年内到期的长期待摊费用	55,555.56	
合计	5,169,405.62	

**注释10. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
加工费	2,855,879.27	1,210,892.21

项目	期末余额	期初余额
预付房租	202,299.17	320,794.92
待抵扣进项税	697,226.34	854,956.09
预缴企业所得税	2,092,521.28	7,478.34
合计	5,847,926.06	2,394,121.56

#### 注释11. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁				4,568,142.46		4,568,142.46	
其中：未实现融资收益				931,857.54		931,857.54	
合计				4,568,142.46		4,568,142.46	

1. 长期应收款坏账准备：无
2. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无
3. 转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

#### 注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	359,092,325.69	296,502,905.22
固定资产清理		
合计	359,092,325.69	296,502,905.22

#### (一) 固定资产



1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备（机器设备）	生产设备（窑炉设备）	生产设备（铂金坩埚）	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	40,973,503.77	1,821,155.16	2,424,705.45	52,208,968.40	8,870,255.32	253,401,973.01	359,700,561.11
2. 本期增加金额	38,044,843.11	149,115.04	410,242.43	35,442,602.64	3,629,238.33	3,426,684.85	81,102,726.40
购置		149,115.04	381,702.61	4,445,688.69			4,976,506.34
在建工程转入	38,044,843.11		28,539.82	30,996,913.95	3,629,238.33	3,426,684.85	76,126,220.06
3. 本期减少金额	186,543.32	59,813.26	40,099.93	222,935.70	3,048,314.13		3,557,706.34
处置或报废	86,543.32	59,813.26	40,099.93	222,935.70	3,048,314.13		3,457,706.34
其他转出	100,000.00						100,000.00
4. 期末余额	78,831,803.56	1,910,456.94	2,794,847.95	87,428,635.34	9,451,179.52	256,828,657.86	437,245,581.17
二. 累计折旧							
1. 期初余额	11,038,370.95	1,028,971.30	1,484,441.79	16,921,225.15	2,976,151.93	29,748,494.77	63,197,655.89
2. 本期增加金额	2,087,604.28	371,641.04	320,911.91	5,242,870.74	2,736,964.91	6,368,677.28	17,128,670.16
本期计提	2,087,604.28	371,641.04	320,911.91	5,242,870.74	2,736,964.91	6,368,677.28	17,128,670.16
3. 本期减少金额	14,387.72	56,706.64	37,636.63	105,414.77	1,958,924.81		2,173,070.57
处置或报废	14,387.72	56,706.64	37,636.63	105,414.77	1,958,924.81		2,173,070.57
4. 期末余额	13,111,587.51	1,343,905.70	1,767,717.07	22,058,681.12	3,754,192.03	36,117,172.05	78,153,255.48
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							

2020 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备（机器设备）	生产设备（窑炉设备）	生产设备（铂金坩埚）	合计
额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	65,720,216.05	566,551.24	1,027,130.88	65,369,954.22	5,696,987.49	220,711,485.81	359,092,325.69
2. 期初账面价值	29,935,132.82	792,183.86	940,263.66	35,287,743.25	5,894,103.39	223,653,478.24	296,502,905.22

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 通过经营租赁租出的固定资产：无

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,998,396.47	6号厂房于2020年11月完工，权证在办理中
合计	36,998,396.47	

### 注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,899,465.95	22,090,392.02
工程物资	2,274,114.85	2,147,942.07
合计	22,173,580.80	24,238,334.09

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六车间-6号厂房				21,306,490.39		21,306,490.39
六车间-61号炉钢平台				211,619.95		211,619.95
六车间-六车间钢平台				402,063.76		402,063.76
六车间-5#厂房	16,037.73		16,037.73	9,433.96		9,433.96
自动上料设备	14,551.86		14,551.86	14,551.86		14,551.86
车灯非球面精密压型产线	128,529.62		128,529.62	128,529.62		128,529.62
57号生产线	17,702.48		17,702.48	17,702.48		17,702.48
压型生产线	516,603.26		516,603.26			
升温炉	18,405,851.95		18,405,851.95			
变电站	641,509.43		641,509.43			
电子设备	158,679.62		158,679.62			
合计	19,899,465.95		19,899,465.95	22,090,392.02		22,090,392.02

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	----------	--------	------

2020 年度  
财务报表附注

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
六车间-6 号厂房	21,306,490.39	15,963,519.44	37,270,009.83		
六车间-六车间钢平台	402,063.76	161,532.15	563,595.91		
61 号窑炉		3,637,202.93	3,637,202.93		
H8 压型生产线		902,421.05	902,421.05		
61 号线		1,681,930.48	1,681,930.48		
燃烧系统		1,049,507.57	1,049,507.57		
压缩冷却系统		724,825.72	724,825.72		
玻璃板材退火炉		2,318,016.26	2,318,016.26		
退火炉		4,097,541.52	4,097,541.52		
玻璃浇注系统传输装置		3,967,003.00	3,967,003.00		
玻璃成型上下模		608,886.69	608,886.69		
玻璃浇注系统主机		4,987,140.72	4,987,140.72		
玻璃浇注系统控制柜		3,284,201.00	3,284,201.00		
升温炉		18,405,851.95			18,405,851.95
六车间配电工程		746,860.25	746,860.25		
变电站		641,509.43			641,509.43
精密分光计		2,444,717.65	2,444,717.65		
仓库		689,210.10	689,210.10		
红外项目车间		611,650.47	611,650.47		
合计	21,708,554.15	66,923,528.38	69,584,721.15		19,047,361.38

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
六车间-6 号厂房	3,750.00	99.39	100.00				自筹资金
六车间-六车间钢平台	57.00	28.34	100.00				自筹资金
61 号窑炉	365.00	99.65	100.00				自筹资金
H8 压型生产线	91.00	99.17	100.00				自筹资金
61 号线	170.00	98.94	100.00				自筹资金
燃烧系统	105.00	99.95	100.00				自筹资金
压缩冷却系统	73.00	99.29	100.00				自筹资金
玻璃板材退火炉	235.00	98.64	100.00				自筹资金
退火炉	410.00	99.94	100.00				自筹资金
玻璃浇注系统传输装置	400.00	99.18	100.00				自筹资金
玻璃成型上下模	61.00	99.82	100.00				自筹资金
玻璃浇注系统主机	500.00	99.74	100.00				自筹资金
玻璃浇注系统控制柜	330.00	99.52	100.00				自筹资金

2020 年度  
财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
升温炉	1,870.00	98.43	98.00				自筹资金
六车间配电工程	75.00	99.58	100.00				自筹资金
变电站	1,150.00	5.58	6.00				自筹资金
精密分光计	245.00	99.78	100.00				自筹资金
仓库	70.00	98.46	100.00				自筹资金
红外项目车间	62.00	98.65	100.00				自筹资金
合计							

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况:无

(二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电设备等	2,274,114.85		2,274,114.85	2,147,942.07		2,147,942.07
合计	2,274,114.85		2,274,114.85	2,147,942.07		2,147,942.07

注释14. 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
一. 账面原值			
1. 期初余额	12,688,000.00	654,962.27	13,342,962.27
2. 本期增加金额		150,241.10	150,241.10
购置		150,241.10	150,241.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,688,000.00	805,203.37	13,493,203.37
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,453,013.34	309,132.33	2,762,145.67
2. 本期增加金额	253,760.00	139,089.57	392,849.57
本期计提	253,760.00	139,089.57	392,849.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,706,773.34	448,221.90	3,154,995.24
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

2020 年度  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	9,981,226.66	356,981.47	10,338,208.13
2. 期初账面价值	10,234,986.66	345,829.94	10,580,816.60

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

**注释15. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	222,222.20	1,059,779.76	301,242.50	55,555.56	925,203.90
租赁费	152,870.04		59,458.48		93,411.56
合计	375,092.24	1,059,779.76	360,700.98	55,555.56	1,018,615.46

**注释16. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,931,829.59	1,790,770.13	9,229,106.64	1,385,869.28
税会差异	224,620.98	33,693.15	154,566.16	23,184.92
可抵扣亏损	5,264,620.40	794,386.54	1,402.06	350.52
递延收益	38,345,757.72	5,751,863.66	34,237,824.40	5,135,673.66
合计	55,766,828.69	8,370,713.48	43,622,899.26	6,545,078.38

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	39,972,318.05	5,995,847.70		
合计	39,972,318.05	5,995,847.70		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4. 未确认递延所得税资产明细：无

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

**注释17. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购建长期资产款	9,645,475.91	39,921,161.40

2020 年度  
财务报表附注

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	9,645,475.91	39,921,161.40

**注释18. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	74,400,000.00	61,400,000.00
保证借款		8,000,000.00
短期借款应付利息	117,605.42	106,177.50
合计	74,517,605.42	69,506,177.50

**2. 已逾期未偿还的短期借款：无**

**注释19. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
材料款	10,161,194.39	7,794,180.54
工程设备款	10,497,027.14	5,155,993.95
其他	3,222,092.33	2,199,888.82
合计	23,880,313.86	15,150,063.31

**1. 账龄超过一年的重要应付账款：无**

**注释20. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,087,688.81	1,316,450.18
合计	2,087,688.81	1,316,450.18

**注释21. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,097,871.75	38,043,182.48	37,198,856.71	4,942,197.52
离职后福利-设定提存计划	1,531.80	1,702,255.30	1,703,222.36	564.74
合计	4,099,403.55	39,745,437.78	38,902,079.07	4,942,762.26

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

2020 年度  
财务报表附注

工资、奖金、津贴和补贴	4,097,200.69	32,478,693.55	31,634,329.42	4,941,564.82
职工福利费		2,172,579.51	2,172,579.51	
社会保险费	671.06	1,581,165.05	1,581,203.41	632.70
其中：基本医疗保险费	599.40	1,488,794.85	1,488,761.55	632.70
工伤保险费	38.36	5,579.00	5,617.36	
生育保险费	33.30	86,791.20	86,824.50	
住房公积金		1,727,472.00	1,727,472.00	
工会经费和职工教育经费		83,272.37	83,272.37	
合计	4,097,871.75	38,043,182.48	37,198,856.71	4,942,197.52

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,465.20	1,638,666.80	1,639,600.48	531.52
失业保险费	66.60	63,588.50	63,621.88	33.22
合计	1,531.80	1,702,255.30	1,703,222.36	564.74

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		9,152.39
企业所得税	846.60	3,059,677.23
个人所得税	60,871.19	
房产税	94,588.67	94,587.60
土地使用税	26,044.57	26,044.56
环境保护税	8,855.77	10,025.65
合计	191,206.80	3,199,487.43

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,040.56	799,437.91
合计	64,040.56	799,437.91

## (三) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	50,000.00	20,000.00



2020 年度  
财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
未付费用	14,040.56	779,437.91
合计	64,040.56	799,437.91

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无

**注释24. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的长期应付款	14,199,628.10	18,794,808.06
长期借款应付利息	2,774,958.90	53,166.67
长期应付款应付利息	14,681.85	67,995.83
合计	49,989,268.85	26,915,970.56

**注释25. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认票据	22,222,221.60	24,985,015.45
待转销项税额	271,399.54	171,138.52
合计	22,493,621.14	25,156,153.97

**注释26. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	11,000,000.00	21,000,000.00
合计	11,000,000.00	21,000,000.00

**注释27. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		14,214,309.95
专项应付款		
合计		14,214,309.95

(一) 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		33,077,113.84
其中：未实现融资费用		3,597,006.76
减：一年内到期的长期应付款		18,862,803.89
合计		14,214,309.95

### 注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,237,824.40	5,592,500.00	1,484,566.68	38,345,757.72	详见表 1
合计	34,237,824.40	5,592,500.00	1,484,566.68	38,345,757.72	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
返还土地款	6,701,131.92		166,143.72		6,534,988.20	与资产相关
返还耕地占用税	933,137.31		23,135.64		910,001.67	与资产相关
招商支持补贴	6,218,237.39		522,389.40		5,695,847.99	与资产相关
产业支持补贴	5,261,966.49		156,135.00		5,105,831.49	与资产相关
低软化点 D-LaK 类 环保光学玻璃 生产线	4,708,333.24		125,000.04		4,583,333.20	与资产相关
低软化点 D-LaK 类 环保光学材料 产业化	1,452,857.09		38,571.48		1,414,285.61	与资产相关
磷酸盐类环保光 学产业化项目	2,463,541.69		62,499.96		2,401,041.73	与资产相关
光学器件精密压 型技术升级改造 项目	2,096,876.24	1,043,000.00	239,969.61		2,899,906.63	与资产相关
光学车灯非球面 镜制造技改项目	4,401,743.03	4,549,500.00	150,721.83		8,800,521.20	与资产相关
合计	34,237,824.40	5,592,500.00	1,484,566.68		38,345,757.72	

### 注释29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
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		1,126,575.34
合计		21,126,575.34

### 注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

2020 年度  
财务报表附注

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	118,250,000.00						118,250,000.00

**注释31. 资本公积**

项目	期初余额	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
其他资本公积	3,625,550.22	904,897.44		4,530,447.66
合计	216,820,360.62	904,897.44		217,725,258.06

资本公积的说明：其他资产公积系公司根据股权激励方案授予特定对象股票确认股份支付费用形成。

**注释32. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,970,336.05	3,519,798.92		12,490,134.97
合计	8,970,336.05	3,519,798.92		12,490,134.97

**注释33. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	86,800,259.96	57,270,439.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,067,235.53	-4,925,039.18
调整后年初未分配利润	80,733,024.43	52,345,400.16
加：本期净利润	35,197,989.22	31,541,804.75
减：提取法定盈余公积	3,519,798.92	3,154,180.48
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	112,411,214.73	80,733,024.43

**1. 期初未分配利润调整说明**

由于重大会计差错更正，影响本期期初未分配利润-6,067,235.53 元，上期期初未分配利润-4,925,039.18 元。

**注释34. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

2020 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,920,111.70	167,706,699.13	240,749,842.19	163,847,185.29
其他业务	137,671.24		545,367.28	231,628.06
合计	242,057,782.94	167,706,699.13	241,295,209.47	164,078,813.35

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、商品类型		
主营业务收入	241,920,111.70	240,749,842.19
其中：光学玻璃材料	144,036,972.38	165,853,076.33
光学元件	97,883,139.32	74,896,765.86
其他业务收入	137,671.24	545,367.28
其中：废料销售及其他	137,671.24	545,367.28
二、按经营地区分类		
境内	241,011,015.41	240,126,705.39
境外	1,046,767.53	1,168,504.08
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	242,057,782.94	241,295,209.47
在某一时段内转让		
四、按销售渠道分类		
直营	242,057,782.94	241,295,209.47
经销		
合计	242,057,782.94	241,295,209.47

## 注释35. 税金及附加

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

**注释36. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	7,077,364.34
职工薪酬	3,959,175.04	4,264,103.88
房租水电	669,277.16	574,555.99
差旅费	316,421.10	313,978.20
业务招待费	129,528.45	140,001.48
折旧摊销	146,117.15	138,694.03
办公费	134,806.15	132,655.74
交通费	50,723.05	121,008.54
广告费	129,502.68	101,316.78
市场推广费	56,126.80	238,177.78
合计	5,591,677.58	13,101,856.76

**注释37. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,110,604.73	8,342,540.81
折旧摊销	6,484,325.93	3,970,133.25
办公费	1,155,601.57	2,729,541.93
中介服务费	1,524,776.08	1,398,080.38
差旅费	492,875.66	290,014.20
业务招待费	315,931.43	558,680.41
保险费	99,725.54	86,205.23
房租	307,388.52	247,610.82
存货盘盈盘亏	-15,206.36	33,268.69
股权激励	904,897.44	824,272.44
合计	19,380,920.54	18,480,348.16

**注释38. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,513,348.31	6,178,846.74
直接投入	4,159,270.22	3,876,077.21
折旧摊销	860,423.74	772,795.01
其他费用	17,310.11	136,644.23
技术服务费	1,107,979.94	70,782.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,658,332.32	11,035,145.33

### 注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,825,801.75	8,136,695.49
减：利息收入	831,040.71	974,465.06
汇兑损益	74,375.96	-1,104.83
银行手续费	118,089.71	1,119,855.33
合计	8,187,226.71	8,280,980.93

### 注释40. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,859,402.99	16,651,856.11
代扣个人所得税手续费	8,789.74	30,040.60
合计	15,868,192.73	16,681,896.71

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
返还土地款	166,143.72	166,143.72	与资产相关
返还耕地占用税	23,135.64	23,135.64	与资产相关
招商支持补贴	522,389.40	522,389.40	与资产相关
产业支持补贴	156,135.00	156,135.00	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保光学玻璃生产线	125,000.04	125,000.04	与资产相关
低软化点 D-LaK 类环保光学材料产业化	38,571.48	38,571.48	与资产相关
磷酸盐类环保光学产业化项目	62,499.96	36,458.31	与资产相关
光学器件精密压型技术升级改造项目	239,969.61	82,423.76	与资产相关
光学车灯非球面镜制造技改项目	150,721.83	12,256.97	与资产相关
专利奖励		12,000.00	与收益相关
湖北省科技奖励金		40,000.00	与收益相关
资本市场建设奖励资金		550,000.00	与收益相关
电费补贴	12,200,000.00	14,400,000.00	与收益相关
就业补贴	12,000.00	12,000.00	与收益相关

2020 年度  
财务报表附注

就业见习补贴		38,000.00	与收益相关
科技局产学研补助款		10,000.00	与收益相关
市场监管局发放质量奖励金	16,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	343,944.31	93,436.35	与收益相关
县科技局拨专利申请补贴经费		8,000.00	与收益相关
专利产业化资金奖励	75,000.00	100,000.00	与收益相关
秭归县专利补贴款	27,000.00	14,000.00	与收益相关
出口奖	3,000.00	4,100.00	与收益相关
县财政局成果转化资金		100,000.00	与收益相关
财政安置贫困人员社保补贴		57,805.44	与收益相关
境外展会补助资金款	77,000.00		与收益相关
进博会补贴资金	2,726.00		与收益相关
2020 年省院合作专项资金	350,000.00		与收益相关
高价值培育奖励	100,000.00		与收益相关
疫情期间住宿费补贴款	28,800.00		与收益相关
贷款贴息补贴款			与收益相关
高新技术企业市级奖励	100,000.00		与收益相关
文化产业奖励和扶持基金	300,000.00		与收益相关
招录退伍军人、贫困建档增值税优惠	376,100.00		与收益相关
科技研发项目资金	200,000.00		与收益相关
失业动态监测补贴	166.00		与收益相关
以工代训补贴	95,500.00		与收益相关
省级外经贸发展专项资金	67,600.00		与收益相关
合计	15,859,402.99	16,651,856.11	

**注释41. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	275,810.37	155,545.60
合计	275,810.37	155,545.60

**注释42. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-335,636.43	-1,223,788.55
应收账款坏账损失	-1,087,213.49	-507,362.92
其他应收款坏账损失	-15,246.72	5,145.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,438,096.64	-1,726,006.24

#### 注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,750,914.00	-2,316,822.04
合计	-1,750,914.00	-2,316,822.04

#### 注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	14,921.34	-10,629.36
合计	14,921.34	-10,629.36

#### 注释45. 营业外收入

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

#### 注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,500.00	7,100.00	100,500.00
非流动资产毁损报废损失	1,320,184.44	1,031,194.81	1,320,184.44
质量赔偿损失		70,000.00	
滞纳金		5,859.76	
其他	94,820.39	1,292,330.05	94,820.39
合计	1,515,504.83	2,406,484.62	1,515,504.83

#### 注释47. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,527.42	5,340,927.25
递延所得税费用	4,170,212.60	-1,071,559.32



项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,190,740.02	4,269,367.93

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,388,729.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,908,309.39
子公司适用不同税率的影响	4,032.52
调整以前期间所得税的影响	-21,600.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	6,172,251.14
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	
研发加计扣除的影响	-7,872,253.03
所得税费用	4,190,740.02

## 注释48. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,551,996.85	92,086,768.75
政府补助	20,321,246.70	22,082,641.79
利息收入	73,071.67	710,826.47
合计	21,946,315.22	114,880,237.01

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,302,392.60	89,509,565.57
付现费用	7,495,255.46	12,306,305.81
对外捐赠	100,500.00	7,100.00
手续费	24,523.68	22,140.13
其他		3,000,000.00
营业外支出	-	5,859.76
合计	8,922,671.74	104,850,971.27

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		35,000,000.00
往来拆借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	35,000,000.00

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来拆借款	20,000,000.00	
担保费	110,993.15	91,700.00
融资服务费		2,260,000.00
融资租赁款	21,678,259.80	6,682,500.00
合计	41,789,252.95	9,034,200.00

## 注释49. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,197,989.22	31,541,804.75
加：信用减值损失	1,438,096.64	1,726,006.24
资产减值准备	1,750,914.00	2,316,822.04
固定资产折旧	17,128,670.16	16,255,291.93
无形资产摊销	392,849.57	384,752.45
长期待摊费用摊销	360,700.98	193,796.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-14,921.34	10,629.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,182,238.45	2,261,460.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,900,177.71	8,135,590.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-275,810.37	-155,545.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,825,635.10	-1,071,559.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,995,847.70	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,070,625.90	-43,139,518.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,424,072.27	-19,490,488.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,779,357.46	6,205,717.56
其他	904,897.44	824,272.44

2020 年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	58,420,674.35	5,999,032.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,636,643.39	36,313,016.59
减：现金的期初余额	36,313,016.59	111,344,719.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,676,373.20	-75,031,703.14

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,636,643.39	36,313,016.59
其中：库存现金	13,556.69	110,570.71
可随时用于支付的银行存款	19,623,056.38	20,583,313.17
可随时用于支付的其他货币资金	30.32	15,619,132.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,636,643.39	36,313,016.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	214.71	保证金
固定资产	286,530,859.86	借款抵押
无形资产	9,981,226.66	借款抵押
合计	296,512,301.23	

## 注释51. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			78,522.66

2020 年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	12,016.50	6.5249	78,406.46
欧元	14.48	8.0250	116.20
应收账款			246,337.36
其中：美元	37,753.43	6.5249	246,337.36

**注释52. 政府补助**

**1. 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
返还土地款	8,293,342.80	递延收益	166,143.72	166,143.72	其他收益
返还耕地占用税	1,145,214.00	递延收益	23,135.64	23,135.64	其他收益
招商支持补贴	10,000,000.00	递延收益	522,389.40	522,389.40	其他收益
产业支持补贴	6,200,000.00	递延收益	156,135.00	156,135.00	其他收益
低软化点 D-LaK 类环保光学 玻璃生产线	5,000,000.00	递延收益	125,000.04	125,000.04	其他收益
低软化点 D-LaK 类环保光学 材料产业化	1,530,000.00	递延收益	38,571.48	38,571.48	其他收益
磷酸盐类环保光学产业化项 目	2,500,000.00	递延收益	62,499.96	36,458.31	其他收益
光学器件精密压型技术升级 改造项目	3,222,300.00	递延收益	239,969.61	82,423.76	其他收益
光学车灯非球面镜制造技改 项目	8,963,500.00	递延收益	150,721.83	12,256.97	其他收益

**2. 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
专利奖励			12,000.00	其他收益
湖北省科技奖励金			40,000.00	其他收益
资本市场建设奖励资金			550,000.00	其他收益
电费补贴	12,200,000.00	12,200,000.00	14,400,000.00	其他收益
就业补贴	12,000.00	12,000.00	12,000.00	其他收益
就业见习补贴			38,000.00	其他收益
科技局产学研补助款			10,000.00	其他收益
市场监管局发放质量奖励金	16,000.00	16,000.00	50,000.00	其他收益
稳岗补贴	343,944.31	343,944.31	93,436.35	其他收益
县科技局拨专利申请补贴经费			8,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利产业化资金奖励	75,000.00	75,000.00	100,000.00	其他收益
秭归县专利补贴款	27,000.00	27,000.00	14,000.00	其他收益
出口奖	3,000.00	3,000.00	4,100.00	其他收益
县财政局成果转化资金			100,000.00	其他收益
财政安置贫困人员社保补贴			57,805.44	其他收益
境外展会补助资金款	77,000.00	77,000.00		其他收益
进博会补贴资金	2,726.00	2,726.00		其他收益
2020 年省院合作专项资金	350,000.00	350,000.00		其他收益
高价值培育奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
疫情期间住宿费补贴款	28,800.00	28,800.00		其他收益
高新技术企业市级奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
文化产业奖励和扶持基金	300,000.00	300,000.00		其他收益
招录退伍军人、贫困建档增值税优惠	376,100.00	376,100.00		其他收益
科技研发项目资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
失业动态监测补贴	166.00	166.00		其他收益
统计员补贴款	3,600.00	3,600.00		其他收益
以工代训补贴	95,500.00	95,500.00		其他收益
省级外经贸发展专项资金	67,600.00	67,600.00		其他收益

## 六、与金融工具相关的风险披露

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，参见附注六、注释 4 和附注六、注释 7。

## **(二) 市场风险**

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

### **(1) 利率风险**

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

### **(2) 汇率风险**

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

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

### **(3) 其他价格风险**

公司无其他价格风险。

## **(三) 流动性风险**

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

## **七、 公允价值**

### **(一) 以公允价值计量的金融工具**

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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：不适用

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

## 八、 关联方及关联交易

(一) 本企业本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
虞顺积	25.3216	25.3216
秭归玖诚企业管理咨询中心(有限合伙)	7.9493	7.9493
秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)	7.4588	7.4588
合计	40.7297	40.7297

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

本公司最终控制方是：虞顺积、虞国强。

(二) 本公司的合营和联营企业情况：无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
虞顺积	实际控制人、董事长
虞国强	实际控制人、董事、总经理
秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	持股 5%以上股东
秭归玖诚企业管理咨询中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
武汉潜龙创业投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东

2020 年度  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华凯	董事、销售负责人
孙道文	董事
熊作强	董事
王兴宽	副总经理、信息披露负责人
杨景顺	监事会主席
李亮	监事
徐波	监事
吴林海	公司原董事
陶丽帆	公司原董事
陈余姐	实际控制人虞顺积配偶
马彬	实际控制人虞国强配偶
王仙肖	公司原董事吴林海配偶
应裕国	公司原董事陶丽帆配偶
韦文	董事华凯配偶
郝红梅	公司监事会主席配偶
虞圆媛	实际控制人关系密切的家庭成员
虞顺勇	实际控制人关系密切的家庭成员
周建华	实际控制人关系密切的家庭成员
虞利英	实际控制人关系密切的家庭成员
张根土	实际控制人关系密切的家庭成员
陈彩林	实际控制人关系密切的家庭成员
陈春莲	实际控制人关系密切的家庭成员
虞顺钦	实际控制人关系密切的家庭成员
王晓仙	实际控制人关系密切的家庭成员
金京来	实际控制人关系密切的家庭成员
陈余妹	实际控制人关系密切的家庭成员
秭归诚拓商贸有限公司(曾用名秭归诚拓投资有限公司)	实际控制人控制的其他企业
杭州中意光学玻璃有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江凯马仕贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江县中怡水晶有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江晶凯隆工贸有限公司	实际控制人控制的其他企业
浦江县虞宅乡中怡玻璃棒料店	实际控制人控制的其他企业
湖北伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
崇阳伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦置业投资有限责任公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦乐谷酒店管理有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦乐谷酒店管理有限公司宜昌滨江壹号大酒店	本公司董事孙道文控制公司
宜昌永邦资产管理有限公司	本公司董事孙道文控制公司



2020 年度  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
宜昌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	本公司董事孙道文曾控制并担任执行董事的公司
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
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曾任高管公司
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的其他企业
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曾担任执行董事及经理公司
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高管公司
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
秭归弘毅企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
秭归县金碧辉煌置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
恩施州巴山幽谷农业开发有限公司	本公司董事孙道文曾控制并担任执行董事公司
广东聚科照明股份有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
鹤山市新聚科照明有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员担任董事公司
江门华城企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
江门天基科技有限责任公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
珠海优元投资有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
珠海鸿迪投资有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
浦江县顺勇水晶工艺品商行	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
杭州星瀚影视文化有限公司	发行人实际控制人配偶马彬报告期内曾担任董事
芜湖迈跃船务有限公司	本公司董事熊作强控制公司
合肥仟络信息科技有限公司	发行人监事李亮控制公司
杭州萧山宇博装饰经营部	发行人实际控制人配偶马彬报告期内曾经营的个体工商户
中山市灯界嘿客灯饰品牌管理有限公司	发行人实际控制人虞顺积女儿虞圆媛报告期内曾担任董事

2020 年度  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北禄神商贸有限公司	本公司董事孙道文曾控制公司
湖北中惠和瑞股权投资基金管理有限公司	本公司董事孙道文曾控制公司
杭州雨果实业有限公司	实际控制人曾控制的公司
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
宜昌市伍家岗区巴卜蚁玩具店	实际控制人一致行动人吴林海经营的个体工商户
宜昌市猇亭区巴三童玩店	实际控制人一致行动人吴林海经营的个体工商户
宜昌市西陵区卜三童玩店	实际控制人一致行动人吴林海经营的个体工商户
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

#### (四) 关联方交易

##### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浦江凯马仕贸易有限公司	运输工具		15,000.00

##### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江弘富照明股份有限公司	出售商品	30,778.76	

##### 3. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浦江晶凯隆工贸有限公司	房屋	334,285.68	334,285.72
合计		334,285.68	334,285.72

##### 4. 关联担保情况

###### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
虞顺积、虞国强、吴林海、陶丽帆、杨景顺	40,000,000.00	2017/3/23	2022/3/23	否
虞顺积、陈余姐、吴林海、王仙肖、陶丽帆、应裕国	120,000,000.00	2013/2/1	2020/12/31	是
虞国强、马彬、杨景顺、郝红梅	48,000,000.00	2019/1/8	2024/1/8	否
虞顺积[注 1]（质押：500 万股股权质押）	30,000,000.00	2018/4/11	2021/4/10	否
虞顺积、陈余姐、虞国强、马彬、吴林海、	30,000,000.00	2018/4/11	2021/4/10	否

2020 年度  
财务报表附注

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
王仙肖、陶丽帆、应裕国				
虞国强、华凯、杨景顺	4,000,000.00	2019/3/12	2020/11/30	是
虞顺积[注 2] (质押: 100 万股股权质押)	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、杨景顺、虞顺积、虞国强	17,820,000.00	2019.3.15	2021/3/15	否
秭归玖诚企业管理咨询中心(有限合伙)、秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)、虞顺积、虞国强、华凯	20,000,000.00	2019.12.30	2021/12/29	否
虞顺积、虞国强	20,000,000.00	2019/4/18	2021/12/31	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	2021/4/16	否
江门市中意灯饰水晶有限公司、虞顺积、虞国强、华凯、杨景顺、王兴宽	5,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16	否
秭归县金桥融资担保有限责任公司、虞顺积	4,000,000.00	2020/4/21	2021/4/20	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	2021/4/20	否

关联担保情况说明:

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

[注 2]2019 年 2 月 28 日本公司向秭归县财政局申请政策性无息借款并获得武陵山产业发展基金借款 400 万元, 上述借款由湖北秭归农村商业银行股份有限公司以委托贷款的方式借给本公司, 借款期限为 1 年, 由秭归县金桥融资担保有限责任公司提供担保, 本公司控股股东虞顺积质押其持有的 100 万股份为该借款提供质押反担保。质押期限为 2019 年 3 月 12 日起至 2020 年 11 月 30 日止。质押股份用于借款融资, 质押权人为秭归县金桥融资担保有限责任公司

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
秭归紫昕国有资本投资开发有限	20,000,000.00	2020/4/1	2020/4/9	本期末借款已

2020 年度  
财务报表附注

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
责任公司				归还
合计	20,000,000.00			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
虞国强	3,000,000.00	2019/6/12	2021/12/3	已按同期银行借款利率计提利息
合计	3,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,513,602.46	1,331,425.10

7. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	从外部借款利息	7,250.00	-
秭归县金桥融资担保有限责任公司	接受担保服务费	110,993.15	91,700.00
虞国强	借款收取利息	212,264.16	118,053.76

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江弘富照明股份有限公司	760.00	38.00	-	-
其他应收款	虞国强	3,350,136.99	-	3,117,853.99	-
其他应收款	虞顺积	10,700.00	-	-	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	杭州中意光学玻璃有限公司	-	357,905.98
应付账款	浦江晶凯隆工贸有限公司	234,000.00	90,227.00
其他应付款	杭州中意光学玻璃有限公司	-	25,000.00

九、 股份支付

根据公司 2015 年至今与股权激励相关的股东会决议、董事会决议、经理会纪要等文件，对公司历次股权激励进行确认。

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,530,447.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	904,897.44

其他说明：

2015 年 6 月 4 日第一届董事会第六次会议决议、2015 年 6 月 25 日第六次临时股东大会会议审议批准，授权公司总经理办公会制定并具体实施员工股份激励安排等相关事项，该授权自股东大会审议通过后有效期三年，公司员工股份激励的股份来源为湖北戈碧迦光电科技股份有限公司五位发起人股东虞顺积、吴林海、陶丽帆、周建斌、杨景顺按持股比例分别将其持有的 7,408,800 股、705,600 股、308,700 股、291,060 股、105,840 股，合计 8,820,000 股转让给秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）。桐碧迦作为员工股份激励平台，桐碧迦的管理由虞国强负责，用于激励的财产份额在授予并转让给被激励对象之前，由虞国强或其指定人士持有。

2015 年 6 月 25 日股权激励计划，限制性股票的授予价格为 0 元-1.5 元/股，距服务期结束剩余 53 个月；2016 年 4 月 16 日股权激励计划，限制性股票的授予价格为 0 元 -2 元/股，距服务期结束剩余 64 个月；2016 年 6 月 25 日股权激励计划，限制性股票的授予价格为 0 元/股，距服务期结束剩余 66 个月；2017 年 8 月 30 日股权激励计划，限制性股票的授予价格为 0 元-5 元/股，距服务期结束剩余 82 个月。

1、公司于 2015 年 6 月 25 日经理会会议决议，设立桐碧迦作为股权激励的实施平台，经本次会议确定的员工为持股平台发起人，作为公司首批股权激励对象，向部分高管、中层管理人员及核心员工共 11 人授予限制性股票 391 万股。

#### 1.1 限售期及解除限售安排等

被激励对象，自取得持股平台合伙份额之日起，10 年内不得转让、质押或以其他方式进行处分或设置权利负担，但以下规定的情况除外。被激励对象自授予持股平台合伙份额后

服务期为 10 年。本人未满服务期主动提出离职或者因个人原因被解聘、解除劳动合同的，其取得的合伙份额应当在离职后一年届满之前全部或部分转让给实控人或其指定人士。若因退休或其他公司认可的原因确需处置所持合伙份额的，被激励对象可与实控人协商回购或继续持有合伙份额。

1.2 本次授予的股份价格，根据被激励对象过往公司业绩考核和对公司发展的贡献综合确定，根据贡献程度分为一般贡献和重大贡献。1、一般贡献：以穿透后每股不高于 3 元的价格（未来随着公司业务发展，可适当上调该价格）授予被激励对象。2、重大贡献：可无偿授予激励对象。

2、公司于 2016 年 4 月 16 日经理会会议决议，根据公司员工股权激励安排，经公司年度考核评审，以桐碧迦作为股权激励的实施平台，作为公司第二批股权激励对象，向部分高管、中层管理人员及核心员工共 5 人授予限制性股票 87.50 万股。

本次授予的股份限售期及解除限售安排，授予的股份价格等，参考 2015 年 6 月 25 日公司总经理办公会“员工持股安排讨论会议”中所确定的员工股权激励安排规则。

3、公司于 2016 年 6 月 25 日经理会会议决议，根据公司员工股权激励安排，经公司年度考核评审，以桐碧迦作为股权激励的实施平台，作为公司第三批股权激励对象，向高管 1 人授予限制性股票 15 万股。

本次授予的股份限售期及解除限售安排，授予的股份价格等，参考 2015 年 6 月 25 日公司总经理办公会“员工持股安排讨论会议”中所确定的员工股权激励安排规则。

4、公司于 2017 年 8 月 30 日经理会会议决议，根据公司员工股权激励安排，经公司年度考核评审，以桐碧迦作为股权激励的实施平台，作为公司第四批股权激励对象，向部分高管、中层管理人员及核心员工共 6 人授予限制性股票 61 万股。

本次授予的股份限售期及解除限售安排，授予的股份价格等，参考 2015 年 6 月 25 日公司总经理办公会“员工持股安排讨论会议”中所确定的员工股权激励安排规则。

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 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。

## 十一、 资产负债表日后事项

### （一） 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

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。

## 十三、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	-1,072,496.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,859,402.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,014.16	
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、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	275,810.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,640.33	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	-184,620.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,132,750.74	
减：所得税影响额	-2,269,962.61	
合计	12,862,788.13	

## (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	
		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	7.95	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.19	0.19

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

二〇二一年四月十九日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖北省宜昌市秭归县九里工业园区公司董秘办公室。