

Gabrielle 戈碧迦

股票代码：835438

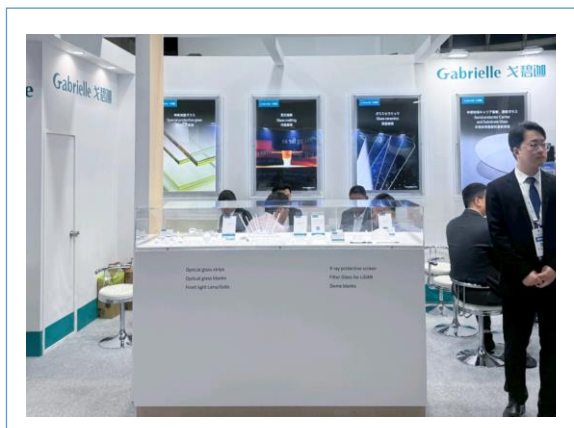
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
HUBEI GABRIELLE-OPTECH CO.,LTD

2025

半年度报告

Gabrielle

公司半年度大事记



2025 年上半年度，公司先后参加了德国慕尼黑黑光学技术展、日本横浜光电展。公司对标国际厂商，持续在全球相关展会中展示公司全系列产品和技术创新能力，将积极推动公司走向国际，实现全球化战略定位。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司累计取得 77 项处于生效中的专利，其中发明专利 40 项，实用新型专利 37 项。报告期内新增 5 项发明专利。



2025 年 4 月 15 日，公司在上海设立子公司并取得《营业执照》。全资子公司戈碧迦光电科技（上海）有限公司的设立，有助于落实公司战略布局，增强公司研发实力，以及开拓产品应用的新市场，提升公司综合竞争力。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	161

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吴林海、主管会计工作负责人华凯及会计机构负责人（会计主管人员）李金蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、戈碧迦	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
桐碧迦、秭归桐碧迦	指	秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）
戈碧迦特玻	指	四川戈碧迦特种玻璃股份有限公司，其为戈碧迦于 2024 年 12 月设立的子公司
戈碧迦光电(上海)	指	戈碧迦光电科技（上海）有限公司，其为戈碧迦于 2025 年 4 月设立的子公司
戈碧迦精密	指	宜昌戈碧迦精密器件有限公司，其为戈碧迦股份的子公司
宝应戈碧迦	指	宝应戈碧迦光电科技有限公司，其为戈碧迦于 2024 年 1 月设立的子公司
浦江戈碧迦	指	浦江戈碧迦光电科技有限公司，其为戈碧迦于 2024 年 1 月设立的子公司
紫昕集团	指	原名秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司，现名秭归紫昕集团有限责任公司，系本公司股东
潜龙投资	指	宜昌潜龙投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东
重庆鑫景	指	重庆鑫景特种玻璃有限公司
十五大行、十五大银行	指	6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行
股东会	指	湖北戈碧迦光电科技股份有限公司股东会
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
《公司章程》	指	《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司章程》
《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》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
首次公开发行	指	公司首次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市
招股说明书	指	《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司招股说明书》
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
保荐人、保荐机构、主承销商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期，本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
折射率、nd	指	光在真空中的传播速度与光在该介质中的传播速度之比，介质的折射率越高，使入射光发生折射的能力越强

色散系数、阿贝数、vd	指	衡量介质对光线色散程度的重要指标，色散系数（阿贝数）越大，色散程度越小
玻璃材料、板材、板料	指	玻璃拉制成型后形状为四方体的透明玻璃坯料
非球面透镜	指	表面不是球面或者柱面的透镜，曲率半径随着中心轴而变化，用以改进光学品质，减少光学元件，降低设计成本，相对于球面透镜具有独特的优势
玻璃电熔窑炉、窑炉、熔炉	指	通过玻璃液本身离子导电产生的焦耳热来熔化玻璃或其他加热介质来使玻璃升温融化玻璃的熔炼装置
连续熔炼	指	将几个坩埚串联起来，使玻璃熔化、澄清、均化等流程同时于不同的坩埚中进行，它具有生产量大、节省能源、连熔周期短和玻璃良品率高等优点
配料	指	将各种原材料等按照材料配方比例进行称重并将配比后的原材料加入混料设备中进行搅拌混合，配料质量影响玻璃熔化质量
熔炼	指	将混合好的原材料加入熔炼坩埚中，经过升温、澄清除泡、搅拌均化等流程，形成无气泡、条纹、结石的熔融玻璃液，是后续玻璃成型的关键环节
漏料成型	指	玻璃液从连续熔炼池炉中通过漏料管流出成型，该工艺能直接拉制成玻璃板材（板料）、条状玻璃棒，滴料压型或漏料成型为不同尺寸的毛坯
退火	指	一种热处理工艺，指的是将材料缓慢加热到一定温度，保持足够时间，然后以适宜速度冷却，消除材料应力及其他光学性能指标达到要求
检验	指	对玻璃的物理化学性能进行检测，测定的指标一般包括光学常数、光学均匀度、透过率、应力双折射、条纹度、气泡度、机械强度等
二次压型	指	利用光学玻璃材料在高温时形状的可塑性，通过特定模具将板材（板料）经再次备料后压制成特定形状毛坯的工艺过程
精密模压	指	在压型的过程中，玻璃液的温度和模具的温度达到一致，由温差导致的面型收缩消除至最低，从而使玻璃的曲面最大程度的接近于设计，产品误差接近于零，达到精密模压效果
光学常数	指	光学系统常用衡量指标，一般包括折射率和色散系数
应力	指	玻璃由于外因（受力、湿度、温度场变化等）而变形时，在玻璃内各部分之间产生相互作用的内力，以抵抗这种外因的作用，并试图使玻璃从变形后的位置恢复到变形前的位置
粘度	指	液体在流动时，在其分子间产生内摩擦的性质，称为液体的粘性，粘性的大小用黏度表示，是用来表征液体性质相关的阻力因子

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	戈碧迦
证券代码	835438
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
法定代表人	吴林海

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴林海
联系地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区
电话	0717-2862292
传真	0717-2888511
董秘邮箱	wlhchina@gbjgd.com
公司网址	https://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
公司邮箱	gbjzq@gbjgd.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（ www.stcn.com ）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 3 月 25 日
行业分类	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃制造制造业-C3052 光学玻璃制造业
主要产品与服务项目	光学玻璃和特种功能玻璃
普通股总股本（股）	144,630,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（虞顺积）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（虞顺积、虞国强），一致行动人为（吴林海）

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	914205006980144380
注册地址	湖北省宜昌市秭归县九里工业园区
注册资本（元）	144,630,000

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼
	保荐代表人姓名	童宏杰、黄刚
	持续督导的期间	2024 年 3 月 25 日 - 2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、2025 年 7 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议审议并通过《关于选举第五届董事会董事长的议案》，选举虞国强为公司董事长。
- 2、2025 年 7 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议审议并通过《关于聘任童宏杰为公司董事会秘书的议案》，选举童宏杰为公司董事会秘书。
- 3、公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议以及 2025 年第二次临时股东会审议通过的《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》，具体内容详见公司 2025 年 3 月 6 日于北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2025 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2025-019）、《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2025-020）等公告。
2025 年 5 月 16 日，大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司验资报告》（大信验字[2025]第 2-00003 号），对公司截至 2025 年 5 月 15 日的新增注册资本及实收股本情况进行了审验，确认截至 2025 年 5 月 15 日止，公司已收到 53 名激励对象缴纳的 3,380,000 股限制性股票的认购款合计 34,814,000.00 元，其中 3,380,000.00 元计入股本，剩余 31,434,000.00 元计入资本公积，公司变更后的注册资本为人民币 144,630,000.00 元，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 27 日发布的《关于 2025 年股权激励计划限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：2025-070）。
- 4、2025 年 7 月 23 日，公司发布《关于变更持续督导保荐人的公告》（公告编号：2025-090），本次保荐代表人更换后，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市项目的持续督导保荐代表人为黄刚先生、戴维先生，持续督导期至 2027 年 12 月 31 日。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	251,261,157.03	322,384,971.49	-22.06%
毛利率%	26.16%	33.20%	-
归属于上市公司股东的净利润	12,389,894.80	47,886,406.21	-74.13%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	14,842,987.22	48,310,713.90	-69.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,640,820.49	47,521,296.87	-75.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.30%	6.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.22%	6.74%	-
基本每股收益	0.09	0.37	-75.68%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,559,540,434.90	1,392,689,462.48	11.98%
负债总计	581,855,847.45	450,312,184.31	29.21%
归属于上市公司股东的净资产	977,684,587.45	942,377,278.17	3.75%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.76	6.67	1.35%
资产负债率%（母公司）	37.64%	32.70%	-
资产负债率%（合并）	37.31%	32.33%	-
流动比率	2.91	2.57	-
利息保障倍数	4.07	15.66	-

(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	42,616,828.67	39,653,339.48	7.47%
应收账款周转率	1.49	2.43	-
存货周转率	0.72	0.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.98%	16.83%	-
营业收入增长率%	-22.06%	-13.22%	-
净利润增长率%	-74.13%	-0.61%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-546,233.87
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	671,641.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	753,129.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,322.99
非经常性损益合计	880,860.43
减：所得税影响数	131,786.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	749,074.31

三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一）公司主营业务情况

公司是专注于光学玻璃及特种功能玻璃材料研发、制造和销售的高新技术企业。公司拥有独立的光学玻璃及特种功能玻璃的配方、熔炼、检测等技术开发能力，掌握了各类窑炉产线设计，窑炉组建和规模化生产技术，并在光学玻璃及特种功能玻璃配方研制、窑炉组建、批量生产及工艺创新等方面积累了一系列的技术成果及工艺经验，通过为下游客户提供光学玻璃及特种功能玻璃的板材、加工技术服务，形成了涵盖产品研发、生产、销售等完整的业务体系。

公司始终坚持“技术创新引领发展”的经营理念，重视自主研发与成果转化，研发创新转化能力得到国家和社会认可。近年来，公司经工信部认定为“国家专精特新小巨人企业”，获得“国家知识产权优势企业”、“湖北省企业技术中心”、“湖北省光电玻璃工程技术研究中心”、“湖北省科技创新物种瞪羚企业”、“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业”、“湖北省技术创新示范企业”等荣誉称号。未来，公司将持续加大研发投入、完善产品体系，积极布局玻璃材料前沿领域，努力发展成为世界一流的光学及特种功能玻璃材料服务商。

（二）公司主要产品情况

公司目前的产品根据功能和应用领域的不同，划分为光学玻璃及特种功能玻璃两大类，光学玻璃以折射率、色散系数等光学常数为主要技术指标，特种功能玻璃以抗跌耐摔、防辐射、耐高温高压、膨胀系数、介电常数等为主要技术性能。目前，公司光学玻璃材料已形成冕牌玻璃、火石玻璃、铜系

玻璃、磷酸盐玻璃等产品系列。公司特种功能玻璃根据不同功能可分为纳米微晶玻璃、防辐射玻璃、耐高温高压玻璃等。

公司光学玻璃被广泛应用于安防监控、车载镜头、光学仪器、智能投影、照相摄像、智能车灯、高端工艺品等应用领域；公司以光学玻璃积累的技术为基础，结合市场需求研发了特种功能玻璃，目前已成功开发纳米微晶玻璃、防辐射玻璃、耐高温高压玻璃等多款特种功能玻璃产品，分别在抗跌耐摔高强度手机盖板、强辐射环境防护及耐高温高压环境应用等领域实现批量销售。

（三）公司主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需的原材料主要为石英砂、纯碱、碳酸锂、氧化铈、硼酸、氧化钽、氧化镧、碳酸钾、硝酸钾、碳酸钡、碳酸钙等原料。公司采购部负责原材料采购及供应链管理，包括信息收集、市场调研、合格供应商的选定、市场询价、合同评审、采购订单下发，订单跟踪，协助仓库收货等。同时，公司不断更新完善合格原材料供应商资料数据，并对其综合能力进行定期审核。

除原材料采购外，公司的采购还包括生产设备、配件、工程物资等以及光学玻璃型件，设备物资采购模式与原材料采购模式相同。

2、生产模式

公司的光学玻璃及特种功能玻璃生产方式主要分为两类：

一类是以光学玻璃材料及特种功能玻璃为代表的熔炼生产方式，其特点为连续不间断熔炼生产，根据材料的不同类型，原料经过配料后，进入熔炼阶段，经成型、冷却、退火、检验、包装入库。

光学玻璃材料系公司根据市场预测，结合窑炉类型及产能，综合排定生产计划，并进行牌号、规格和库存总量的动态管控；特种功能玻璃以定制化生产为主，公司一般根据下游客户需求，安排专门的生产线生产。

另一类是以全资子公司戈碧迦精密为代表的光学玻璃型件加工生产方式，其特点为定制化生产，即公司根据下游客户的订单，将光学玻璃材料经切割、打磨、分拣、压型、退火等环节加工成光学型件产品，经检验、包装后入库。

此外，公司还存在为客户提供受托加工的业务。委托方提供主要原材料，公司根据合同规定为委托方受托加工相应的玻璃产品，收取加工费用。

3、销售模式

公司采取直销的销售模式。公司的光学玻璃材料产品销售根据客户分布情况，在客户集中区域设立销售办事处，形成了以公司总部为销售中心，以各地销售办事处为主要销售网点，辐射主要客户集中区域的销售网络。

特种功能玻璃产品由公司销售部和研发中心负责客户开发、销售和技术服务等相关工作。主要通过客户介绍、行业内潜在客户挖掘、行业展会等方式积极开发客户。

此外，公司存在部分光学玻璃型件采购后直接出售的贸易行为。公司在接到部分光学玻璃型件订单后，因产能所限、生产不经济以及为维护客户关系等原因，部分产品直接从现有客户处采购后转售。

4、研发模式

公司拥有独立的技术研发团队，研发模式以自主研发为主，同时加强与国内科研院所及高校合作。公司技术创新、新产品开发的实施主体是研发中心，营销中心、研发中心定期对行业的发展趋势和竞争态势进行分析判断，确定技术储备和产品研发方向，开发新产品，以满足市场需求。

公司研发方向主要涉及新产品开发、设备及生产技术、量产工艺的研发和改进等，目前研发中心拥有多台小试炉、中试线及各类先进的试验检测设备，能匹配各类玻璃材料的产品开发、工艺研发，有效推进产品成果转化及新技术的产业化应用。

综上所述：公司结合产品和业务特点、自身发展阶段以及市场供需情况、上下游发展状况等因素，形成目前的经营模式。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

√适用 □不适用

公司作为国内特种功能玻璃材料的主要制造商之一，已搭建完整的研发体系，依托自有技术和专利、规模化生产能力、市场先发优势等有利条件，陆续开发出多个特种玻璃新产品应用领域。

报告期内，公司在半导体应用领域加大研发投入，取得技术突破，开发了多款产品，经下游客户加工后的产品已通过部分知名半导体厂商验证，预计下半年开始将持续获得产品销售收入。报告期后，公司对熠铎科技（江苏）有限公司股权投资人民币1,000万元，通过对外投资加强产业链上下游合作，

积极推进半导体应用领域的发展。

报告期内，公司在低介电常数玻璃纤维产品研发上取得较大的进展，并开始筹建相应的生产线。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	工业企业知识产权运用试点企业 - 中华人民共和国工业和信息化部
其他相关的认定情况	国家知识产权优势企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业-湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	湖北省企业技术中心 - 湖北省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	湖北省技术创新示范企业 - 湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	湖北省企校联合创新中心 - 湖北省科学技术厅
其他相关的认定情况	湖北省第一批科创“新物种”瞪羚企业 - 湖北省科学技术厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2025 年上半年度，针对公司业绩下滑的情况，公司管理层围绕年初制定的战略目标，从产品端及市场端入手，全面布局开发新产品，积极拓展新领域新客户，推动实施降本增效措施，努力提升公司市场竞争能力，为后续可持续发展奠定坚实基础。

一、2025 年度公司经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 251,261,157.03 元，同比下降 22.06%；归属于上市公司股东的净利润 12,389,894.80 元，同比下降 74.13%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,640,820.49 元，同比下降 75.50%。公司经营业绩下降的主要原因系营业收入有所下降和毛利率下降所致，具体情况如下：1、营业收入下降主要原因：报告期内公司纳米微晶玻璃产品新拓展客户尚处于导入期，因此纳米微晶玻璃产品出货量同比上期明显下降，从而导致公司营业收入及利润下滑。2、毛利率下降的主要原因系公司特种功能玻璃出货量较上期明显下降，特种功能玻璃收入较上期减少 9,359 万；特种功能玻璃毛利率本期为 29.89%，上期毛利率 47.56%，下降 17.67%。

报告期内，公司管理层积极开拓特种功能玻璃新客户，积极推进产品验证，因新拓展的特种功能玻璃客户尚处于导入期，特种功能玻璃出货量不及预期。随着公司多款特种功能玻璃产品陆续完成下游客户验证，下半年特种功能玻璃产品将陆续进入量产交付阶段，预计特种功能玻璃产品出货量将明显改善。

二、技术研发成果与创新情况

报告期内，公司研发费用为 23,835,468.04 元，虽与上年同比下降 8.47%，但整体看仍保持较高的研发投入。公司作为国内特种功能玻璃材料的主要制造商之一，依托自有技术和专利、规模化生产能力、市场先发优势等有利条件，已搭建完整的研发体系。

公司研发能力建设重点突出在光学玻璃和特种功能玻璃的配方、全产业链专利布局、工艺优化、窑炉创新设计、先进检验检测设备、高端研发人才引进、研发体系建设等方面，特别是在纳米微晶玻璃领域，公司依托自有技术和专利、规模化生产能力、市场先发优势等有利条件，积极推进拥有全产业链自主知识产权的微晶玻璃产品研发，整合从原片到终端的全产业链布局。在光学玻璃方面，公司积极开发高端牌号新品及拓展光学玻璃的新应用领域，推进生产线技术改造及工艺优化等工作，其产品结构优化明显，新产品、新应用的市场拓展明显提升。在半导体应用领域，公司加大研发投入，取得技术突破，开发了多款产品，经下游客户加工后的产品已通过部分知名半导体厂商验证，预计下半年开始将持续获得产品销售收入。报告期后，公司对熠铎科技（江苏）有限公司股权投资人民币 1,000 万元，通过对外投资加强产业链上下游合作，积极推进半导体应用领域的发展。此外，报告期内，公司在低介电常数玻璃纤维产品研发上取得较大的进展，并开始筹建相应的生产线。

截至报告期末，公司及子公司累计取得 77 项处于生效中的专利，其中发明专利 40 项，实用新型专利 37 项，报告期内新增 5 项发明专利。

三、设立上海子公司，积极拓展新领域新项目

2025年4月15日，公司基于战略布局和业务发展需要，出资设立全资子公司戈碧迦光电科技（上海）有限公司（以下简称“新公司”）。新公司注册地址为上海市闵行区，注册资本为1,500万元人民币。本次对外投资设立全资子公司是为了落实公司战略布局，通过子公司区位优势引进高端技术人才，增强公司研发实力；同时对接市场前沿信息，积极开拓新领域、新产品、新客户，努力拓展提升公司营销网络建设能力。

（二） 行业情况

根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4757-2017），公司主要产品光学玻璃所属行业为“C3052 光学玻璃制造”。

1、公司产品市场概况

随着光学与电子信息科学、新材料科学、人工智能的不断融合，光学玻璃行业未来发展趋势向好，前景广阔。光学玻璃作为光电子基础材料，主要受到技术进步、应用领域的拓展以及全球市场的增长需求等多重因素的驱动，在新兴应用领域如车载、FSD、激光雷达、光学传感器、VR/AR设备等都需要高质量的光学元件，这将推动光学玻璃市场的持续增长。在特种功能玻璃材料领域，随着新一代信息技术、新能源、节能环保、航空航天、半导体等领域的高速发展，推动特种功能玻璃市场将会保持持续高速增长态势。

2、行业特有的经营模式、周期性和季节性、区域性特征

（1）特有经营模式

光学玻璃和特种功能玻璃制造业具有连续不间断熔炼生产的特点，由于停炉成本较高，生产线开始运作后生产设备将无间断地运行。光学玻璃产品系公司根据市场预测，结合窑炉类型及产能情况，综合排定生产计划，并进行牌号、规格和库存总量的动态管控；生产部门根据生产计划，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到最优化的生产总量及成本控制。

（2）周期性和季节性

光学玻璃和特种功能玻璃制造业周期性和季节性特征不明显，主要是因为下游应用领域较为广阔，主要应用于安防监控、车载镜头、光学仪器、智能投影、照相摄像、手机盖板、防护领域等，不存在明显的周期性和季节性。众多下游领域中，光学玻璃和特种功能玻璃制造业对单个领域不存在重大依赖，因此行业不具备明显的周期性和季节性特征。

（3）区域性

玻璃材料市场无明显的区域性特征，但生产上具有一定的区域性特征，目前全球光学玻璃厂商主要集中在中国，分布于湖北、四川等地区；特种功能玻璃厂商主要集中在中国、美国、德国、日本等国。国内光学玻璃和特种功能玻璃生产制造集中度较高，整个市场参与者相对较少。

3、公司市场地位

公司经工信部认定为“国家专精特新小巨人企业”，获得“国家知识产权示范企业”、“湖北省企业技术中心”、“湖北省光电玻璃工程技术研究中心”、“湖北省科技创新物种瞪羚企业”、“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业”、“湖北省技术创新示范企业”等荣誉称号，在国内光学玻璃行业中排名前列。公司生产规模较大，产品质量较好且种类丰富，能够提供100余个光学玻璃牌号，基本覆盖下游主要应用领域。公司经过多年的技术研发及积累，形成了一系列自主知识产权。

公司是国内能规模化生产光学玻璃的三大企业之一，是国内特种功能玻璃生产的重要厂商，在光学玻璃和特种功能玻璃市场有一定的占有率。在高端光学玻璃以及特种功能玻璃领域，目前CORNING（美国康宁）、SCHOTT（德国肖特）、HOYA（日本豪雅）、OHARA（日本小原）等国际知名厂商市场占有率较高，随着公司光学玻璃市场份额的不断扩大，特种功能玻璃的推出上市，公司对标国际知名厂商，积极布局光电材料前沿领域，努力发展成为世界一流的光学及特种功能玻璃材料服务商。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 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	251,240,331.97	16.11%	188,424,553.75	13.53%	33.34%
应收票据	39,101,521.49	2.51%	44,385,113.25	3.19%	-11.90%
应收账款	172,510,466.20	11.06%	145,806,118.02	10.47%	18.31%
存货	252,215,598.00	16.17%	244,143,080.91	17.53%	3.31%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	680,384,077.32	43.63%	575,206,804.12	41.30%	18.29%
在建工程	19,591,707.50	1.26%	35,461,457.79	2.55%	-44.75%
无形资产	16,645,000.55	1.07%	16,946,807.03	1.22%	-1.78%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	41,709,889.46	2.67%	60,815,377.10	4.37%	-31.42%
长期借款	237,290,000.00	15.21%	88,230,000.00	6.34%	168.94%
交易性金融资产	15,000,000.00	0.96%	50,578,000.00	3.63%	-70.34%
其他应收款	438,709.83	0.03%	810,957.65	0.06%	-45.90%
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	0.64%	4,500,000.00	0.32%	122.22%
其他流动资产	22,240,484.52	1.43%	16,836,305.08	1.21%	32.10%
长期应收款	0	0%	10,000,000.00	0.72%	-100.00%
其他非流动资产	31,549,420.36	2.02%	3,001,581.34	0.22%	951.09%
应付票据	86,167,699.00	5.53%	50,834,543.46	3.65%	69.51%
合同负债	5,026,203.58	0.32%	1,606,544.90	0.12%	212.86%
应交税费	1,040,613.85	0.07%	653,230.60	0.05%	59.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：同比上期增长33.34%，主要原因系公司本期收到2025年限制性股票激励计划股权认购款项所致。
- 2、交易性金融资产：同比上期下降70.34%，主要原因系公司本期赎回部分理财产品，导致本期末交易性金融资产较期初减少。
- 3、其他应收款：同比上期下降45.90%，主要原因系公司本期末员工借支的备用金减少所致。
- 4、一年内到期的非流动资产：同比上期增长122.22%，主要原因系根据公司与成都光明签署的《和解协议》及实控人和一致行动人的补偿承诺，一年内应支付的补偿金增加所致。
- 5、其他流动资产：同比上期增长32.10%，主要原因系公司本期待抵扣的增值税和待摊销的铂金加工费增加所致。
- 6、长期应收款：同比上期下降100.00%，主要原因系根据公司与成都光明签署的《和解协议》及实控人和一致行动人的补偿承诺，应收取的补偿金均为一年以内。
- 7、在建工程：同比上期下降44.75%，主要原因系公司特种功能材料厂房建设项目部分完工转入固定资产所致。
- 8、其他非流动资产：同比上期增长951.09%，主要原因系公司本期购买铂金预付款项增加所致。
- 9、短期借款：同比上期下降31.42%，主要原因系公司本期偿还部分银行短期借款所致。
- 10、应付票据：同比上期增长69.51%，主要原因系公司本期开票支付应付账款增加所致。
- 11、合同负债：同比上期增长212.86%，主要原因系公司本期预收账款增加所致。
- 12、应交税费：同比上期增长59.30%，主要原因系公司本期末子公司应交增值税和母公司应交个人所得税增加所致。

13、长期借款：同比上期增长168.94%，主要原因系公司本期固定资产投资增加，为支持公司向银行申请长期借款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	251,261,157.03	-	322,384,971.49	-	-22.06%
营业成本	185,541,495.17	73.84%	215,364,867.30	66.80%	-13.85%
毛利率	26.16%	-	33.20%	-	-
销售费用	5,837,339.82	2.32%	6,580,259.00	2.04%	-11.29%
管理费用	20,730,996.23	8.25%	20,525,910.35	6.37%	1.00%
研发费用	23,835,468.04	9.49%	26,041,853.35	8.08%	-8.47%
财务费用	3,678,137.69	1.46%	2,708,698.00	0.84%	35.79%
信用减值损失	-995,820.83	-0.40%	-284,752.02	-0.09%	249.72%
资产减值损失	-1,312,891.23	-0.52%	-1,728,224.39	-0.54%	-24.03%
其他收益	4,192,947.06	1.67%	6,866,880.05	2.13%	-38.94%
投资收益	753,129.77	0.30%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,542.92	0.00%	-103,874.92	-0.03%	-97.55%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	13,152,047.39	5.23%	54,960,728.07	17.05%	-76.07%
营业外收入	414,785.46	0.17%	28,262.33	0.01%	1,367.63%
营业外支出	1,079,644.32	0.43%	2,696,212.24	0.84%	-59.96%
净利润	12,389,894.80	-	47,886,406.21	-	-74.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比上期下降22.06%，主要原因系公司本期光学玻璃产品出货量平稳增长，但纳米微晶玻璃产品出货量较上期明显下降，从而导致公司营业收入有所下滑。
- 2、财务费用：同比上期上涨35.79%，主要原因系公司本期银行借款增加所致。
- 3、信用减值损失：同比上期上涨249.72%，主要原因系本公司期应收账款余额增加，导致计提信用减值增加。
- 4、其他收益：同比上期下降38.94%，主要原因系公司本期收到的政府补助较上期减少所致。
- 5、资产处置收益：同比上期下降97.55%，主要原因系公司本期处置淘汰设备金额较小，且略有亏损。
- 6、营业利润：同比上期下降76.07%，主要原因系公司营业收入减少及销售产品结构变化毛利率降低所致。
- 7、营业外收入：同比上期上涨1367.63%，主要原因系公司本期收到董事短线交易获利及确认无需支付的款项增加所致。
- 8、营业外支出：同比上期下降59.96%，主要原因系公司本期窑炉报废损失较上期减少所致。
- 9、净利润：同比上期下降74.13%，主要原因系公司营业收入减少及销售产品结构变化毛利率降低所致。

(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	248,771,529.67	320,569,297.23	-22.40%

其他业务收入	2,489,627.36	1,815,674.26	37.12%
主营业务成本	185,437,598.36	215,341,744.38	-13.89%
其他业务成本	103,896.81	23,122.92	349.32%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
光学玻璃	205,795,390.02	156,935,458.15	23.74%	17.19%	10.48%	增加 4.63 个百分点
特种功能玻璃	38,734,146.59	27,156,067.16	29.89%	-70.73%	-60.87%	减少 17.67 个百分点
受托加工	4,241,993.06	1,346,073.05	68.27%	-66.41%	-65.53%	减少 0.80 个百分点
其他业务收入	2,489,627.36	103,896.81	95.83%	37.12%	349.32%	减少 2.90 个百分点
合计	251,261,157.03	185,541,495.17	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	246,593,846.13	182,964,164.77	25.80%	-22.94%	-14.46%	减少 7.35 个百分点
境外	4,667,310.90	2,577,330.40	44.78%	94.72%	76.36%	增加 5.75 个百分点
合计	251,261,157.03	185,541,495.17	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入：主营业务收入下降 22.40%，主要原因系公司本期光学玻璃产品出货量平稳增长，但纳米微晶玻璃产品出货量较上期明显下降，从而导致公司营业收入有所下滑。
- 2、主营业务成本：主营业务成本下降 13.89%，主要原因系本期营业收入下降，导致营业成本同比例下降。
- 3、其他业务收入增长 37.12%，主要原因系新增炉台启动费所致，因同期基数较低，且占收入比例较小，对收入构成无较大影响。
- 4、其他业务成本：其他业务成本增长 349.32%，主要原因系本期处理原材料的成本增加导致，对成本构成无较大影响。

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	42,616,828.67	39,653,339.48	7.47%
投资活动产生的现金流量净额	-104,074,565.65	-108,123,644.31	3.74%
筹资活动产生的现金流量净额	110,351,210.96	250,750,965.86	-55.99%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因系本期固定资产投资增加，可抵扣进项税增加，导致缴纳的增值税减少。

2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要原因：①购建固定资产支付的现金增加；②交易性金融资产减少所致，交易性金融资产减少的金额大于固定资产支付增加的金

3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因系公司上期存在上市募集资金到账，基数较高，故导致本期筹资净额较上期减少。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	35,648,449.98	31,849,407.32	0	不存在
银行理财产品	自有资金	145,196,737.16	103,565,521.97	0	不存在
券商理财产品	自有资金	1,579,719,000.00	0	0	不存在
合计	-	1,760,564,187.14	135,414,929.29	0	-

注：公司购买的理财产品类型主要为券商和银行的现金管理类产品、国债逆回购及券商理财产品。2025年1月1日至2025年6月30日，上述列表内购买券商理财产品发生额为滚动累计金额，购买银行现金管理类产品（协定存款、定期存款、结构性存款）发生额为报告期内任意时点最高额。公司在投资授权期限内实际用于购买理财产品的资金规模未曾超过公司股东会审议金额。上表各项分类具体投资品种：（1）“券商理财产品”主要投资品种为券商固定期限理财产品及非固定期限的现金管理类产品；（2）“银行理财产品”主要投资品种为现金管理类银行协定存款、结构性存款和定期存款。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	控股子公司	型件、棒材及光学器件等产品的研发、生产、销售。	30,000,000.00	48,966,042.19	39,297,124.21	55,740,358.16	-23,074.56
浦江戈碧迦光电科技有限公司	控股子公司	光学玻璃、工艺玻璃、非金属矿及制品、功能玻璃和新型玻璃材料的销售。	300,000.00	9,167,608.24	3,753,758.88	21,512,109.61	1,365,721.74
宝应戈碧迦光电科技有限公司	控股子公司	光学玻璃、工艺玻璃、非金属矿及制品、功能玻璃和新型玻璃材料的销售。	300,000.00	4,970,307.54	296,502.68	9,159,261.90	30,431.76
四川戈碧迦特种玻璃股份有限公司	控股子公司	玻璃制造；玻璃仪器制造；玻璃仪器销售；未封口玻璃外壳及其他玻璃制品制造；玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维及制品销售；普通玻璃容器制造。	100,000,000.00	4,363,778.85	4,213,412.42	0	-786,587.58
戈碧迦光电科技（上海）有限公司	控股子公司	新材料技术研发；电子专用材料研发；汽车零部件研发；玻璃制造；光学玻璃制造；电子专用材料制造；光学仪器制造；玻璃仪器制造；	15,000,000.00	4,976,863.09	4,764,424.48	0	-235,575.52

		特种陶瓷制品制造；玻璃纤维及制品制造；光纤制造；光学玻璃销售；玻璃仪器销售；玻璃纤维及制品销售；功能玻璃和新型光学材料销售；特种陶瓷制品销售；光纤销售；电子专用材料销售；					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
戈碧迦光电科技（上海）有限公司	新设	不会对公司生产经营活动产生不利影响。从长远角度来看，有利于增强公司研发实力和开拓产品应用的新市场。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

2025年4月15日，公司新投资设立全资子公司戈碧迦光电科技（上海）有限公司，注册资本为1,500万元人民币，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在追求产业高质量发展的同时，始终将履行社会责任放在重要位置，并不断将履行社会责任融入企业生产经营中，对社会环境、股东、员工、客户、供应商等履行责任的同时，牢记企业的使命，以实际行动回报社会。

1、履行环境保护责任方面：公司在稳抓生产同时，持续落实《安全生产法》、《清洁生产促进法》等相关法律、规章条例的要求，积极开展对户外作业场地周边生态环境的恢复和水土保持、关键生产工序粉尘的降尘除尘等工作，确保生产排放达到环境保护要求。

2、保障股东权益方面：严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》等法律法规及制度的规定和要求，规范股东会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让股东充分了解公司发展，积极参与公司治理，依法享受股东权益。

3、保障员工权益方面：公司秉承提高员工价值的企业理念，严格落实和执行《劳动法》及相关法律法规，并制定公司内部人力资源管理制度，吸引人才，持续完善和优化人才引进与储备机制；保障

员工合法权益，为员工创造平等的竞争机会，充分发挥员工创造力；积极开展多种形式的员工培训，努力打造素质过硬的员工团队；开展职业健康管理、员工关爱、员工帮扶，保护员工合法权益。

4、公司重视上下游产业发展状况及对外合作交流，参与行业标准修订，支持行业健康发展。公司始终围绕国家所需、客户所需长期提供高质量高性价比的产品和服务，满足客户预期；不断研发创新，推动产品和技术迭代升级，更好满足市场需要。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述： 传统光学玻璃市场竞争激烈，对公司盈利能力造成一定程度的影响。在特种功能玻璃领域，市场主要占有者为美国康宁、德国肖特等公司，公司在技术、设备以及市场开拓等方面与之相比还有一定差距。随着公司特种功能玻璃业务的进一步拓展，与前述国际厂商的竞争有可能将进一步加剧。此外，随着光学塑料、光学晶体等新型材料技术的不断突破，可能会对现有玻璃材料的应用领域形成一定的竞争及替代关系，届时市场竞争将进一步加剧。 应对措施： 面对未来市场竞争加剧的风险，公司将以技术研发为核心，根据市场形势变化及时调整产品战略，提前洞察市场，努力提升自身核心竞争力。
特种功能玻璃单一客户依赖风险	重大风险事项描述： 公司生产的特种功能玻璃主要包括防辐射玻璃、纳米微晶玻璃等，存在对于单一客户具有重大依赖，未来若因技术更新迭代等原因对公司产品的需求和采购政策发生重大变化，或者因公司的生产工艺及产品稳定性无法持续满足客户的需求等原因而形成供应商替代，亦或者单一客户具备独立生产防辐射玻璃及纳米微晶玻璃材料的能力，则会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司的纳米微晶玻璃已被广大消费者熟悉与认可，其终端应用渗透率正在提升，作为纳米微晶玻璃原材料厂商，在纳米微晶玻璃领域，积极推进自主知识产权的微晶玻璃产品研发，依托自有技术和专利、规模化生产效应、市场先发优势等有利条件，通过提供性能优良、高性价比的产品，积极开发拓展新客户，从而持续提升公司的销售规模及市场占有率。同时，公司正在积极开发其它系列的特种功能玻璃材料，为公司长远发展储备资源。
能源供应及价格波动的风险	重大风险事项描述： 公司使用的主要能源是电力和天然气，由于公司光学玻璃及特种功能玻璃的生产主要采用连续熔炼技术，具有连续生产不间断的特点，因此，公司生产过程需要保障能源供应的稳定性。如果因相关国家及地方能源政策变动、市场供求变化、能源供应线路故障等因素导致能源供应不及时、不稳定或中断，则公司面临停炉的风险，届时将会对公司生产经营造成重大不利影响进一步将影响公司的盈利能力。 如果未来主要能源价格发生较大上涨，而公司产品价格无法及时转嫁能源价格上涨带来的成本增加，将会对公司经营业绩造成不利影响。

	应对措施： 公司已在现有生产园区内，完成 35 千伏双回路变电站建设，有力确保了公司现有园区能源供应的稳定性。对于未来面临能源价格上涨的风险，公司将加大新产品及高附加值产品开发的研发投入，确保重点产品领域保持核心竞争力，从而提升产品议价能力。
产品滞销风险	重大风险事项描述： 公司生产的光学玻璃及特种功能玻璃采用连续熔炼技术，其生产特点表现为连续不间断熔炼生产，该类产品系公司根据市场预测，结合窑炉类型及产能情况，综合排定生产计划。如果未来公司对于部分牌号、种类的玻璃产品的市场前景及市场需求总量预测错误，或者由于下游市场变化导致光学玻璃及特种功能玻璃的需求萎缩，公司相应牌号、种类的玻璃将产生滞销风险。 应对措施： 公司会持续加强对下游市场需求的调研，及时了解市场动态及变化趋势，结合公司产品库存及自身技术能力，科学合理制定生产计划，并进行牌号、规格和库存总量的动态管控，有效管控产品库存，降低产品滞销风险。
人力资源风险	重大风险事项描述： 公司所处行业是人才密集型行业，核心技术人员是公司的核心竞争力及未来持续发展的基础。随着行业竞争日趋激烈，企业对人才的竞争不断加剧，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术竞争优势和提升未来发展的潜力。公司地处湖北省宜昌市秭归县茅坪镇，经济相对落后，高端人才和技术人才引进难度较高，存在一定的人力资源风险。 应对措施： 公司针对核心人才提供了较高的薪酬福利待遇，未来公司将股权激励等措施作为激励核心人才的重要措施之一，建立健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心员工的主观能动性和创造性，实现公司利益、股东利益和经营团队利益的长期有效结合。
产品和技术替代风险	重大风险事项描述： 光学玻璃及特种功能玻璃作为光学等领域的基础应用材料具有较为稳固的市场地位，而随着下游产品的不断创新，应用领域的不断拓展，不排除新材料的出现替代玻璃材料。若公司未能及时应对技术创新和进步，或者技术进步及迭代发展未能有效增加客户实际应用需求，公司产品将失去竞争能力，进而对未来经营产生不利影响。 应对措施： 公司将组建技术研发、关键技术攻关、应用开发等完整的研发体系，努力提升自身核心竞争力。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	32,891.52	78,762.21	111,653.73	0.01%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在
-----	-------------	------------------	------	------	------	------	------	------	----------	------

		管理人员	起始日期	终止日期							抵押
张卫芳	员工	否	2022年5月9日	2028年5月7日	215,000	0	30,000	185,000	0%	已事前及时履行	否
何科	员工	否	2022年3月8日	2032年3月7日	379,186	0	24,996	354,190	0%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	594,186	0	54,996	539,190	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对外借款原因：公司按照规章制度，对上述二名员工提供借款用于其安家性质的购房需求。 归还情况：报告期内，张卫芳已归还借款 30,000 元，期末余额 185,000 元；何科已归还借款 24,996 元，期末余额 354,190 元。 对公司影响：公司按照规章制度，恪守企业制度文化和履行对员工的社会责任，为重要员工提供借款，有利于公司企业文化塑造及建设。同时上述借款金额较小，不会对公司的生产经营及持续经营能力造成重大不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☐是 ☒否

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
虞顺积、陈余姐、华凯、吴林海、杨景顺、虞国强	公司向金融机构贷款	180,000,000.00	91,800,000.00	88,200,000.00	2023年2月13日	2031年12月28日	保证	连带	2025年2月14日
虞国强	公司向金融机构贷款	250,000,000.00	130,000,000.00	120,000,000.00	2025年2月20日	2033年5月21日	保证	连带	2025年2月14日
虞国强	公司向金融	110,000,000.00	69,155,724.00	40,844,276.00	2024年7	2029年	保证	连带	2025年2

	机构贷款				月 12 日	12 月 20 日			月 14 日
虞国强	公司向金融机构贷款	100,000,000.00	59,120,848.67	40,879,151.33	2024 年 2 月 26 日	2032 年 6 月 17 日	保证	连带	2025 年 2 月 14 日
虞国强	公司向金融机构贷款	18,000,000.00	1,800,000.00	16,200,000.00	2024 年 3 月 4 日	2027 年 3 月 4 日	保证	连带	2025 年 2 月 14 日
虞国强	公司向金融机构贷款	30,000,000.00	19,553,222.40	10,446,777.60	2024 年 6 月 12 日	2025 年 8 月 24 日	保证	连带	2025 年 2 月 14 日
虞国强	公司向金融机构贷款	50,000,000.00	39,442,654.76	10,557,345.24	2024 年 3 月 1 日	2025 年 5 月 20 日	保证	连带	2025 年 2 月 14 日
虞国强	公司向金融机构贷款	50,000,000.00	37,963,893.74	12,036,106.26	2025 年 5 月 20 日	2028 年 6 月 27 日	保证	连带	2025 年 2 月 14 日
虞国强	公司向金融机构贷款	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023 年 10 月 12 日	2025 年 4 月 30 日	保证	连带	2025 年 2 月 14 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1、公司 2025 年度预计向金融机构申请不超过人民币 9 亿元的综合授信额度，用于办理银行贷款、银行承兑汇票、融资租赁等各种贷款及融资业务。公司 2025 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。上述融资预计由公司关联方虞顺积、虞国强、吴林海、杨景顺、华凯、陈余姐提供担保，预计发生关联担保金额合计不超过 9 亿元人民币，实际关联担保金额最终以金融机构审批的额度为准。公司董事、高管及直系亲属等关联方为公司融资所作担保系无偿担保行为，不存在收费情形，未损害公司及其他非关联股东的利益。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 14 日在北交所官网（https://www.bse.cn）披露的《戈碧迦：关于预计 2025 年度向金融机构申请授信暨关联担保的公告》（公告编号：2025-004）。 2、公司因业务发展需要，续租关联方浦江晶凯隆工贸有限公司位于浦江经济开发区一点红大道 180 号面积 997.92 平方米的仓库及办公场所，并与关联方浦江晶凯隆工贸有限公司签订《房屋租赁合同》。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 14 日在北交所官网（https://www.bse.cn）披露的《戈碧迦：关于续租晶凯隆仓库及办公场所暨关联交易的公告》（公告编号：2025-007）。 3、公司因业务发展需要，续租关联方秭归紫昕集团有限责任公司位于秭归县茅坪镇九里工业园区面积约 7552.80 平方米的厂房，并与关联方秭归紫昕集团有限责任公司签订《房屋租赁合同》。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 14 日在北交所官网（https://www.bse.cn）披露的《戈碧迦：关于续租紫昕集团厂房暨关联交易的公告》（公告编号：2025-008）。 4、公司全资子公司宜昌戈碧迦精密器件有限公司因业务发展需要，租赁关联方秭归金达城镇建设投资有限公司位于秭归九里工业园区凤仪大道 3 号求索科创城光机电产业园厂房屋顶用于光伏发电，屋顶面积约 23,801.71 平方米，并拟与关联方秭归金达城镇建设投资有限公司签订《房屋租赁合同》。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 25 日在北交所官网（https://www.bse.cn）披露的《关于公司全资子公司租赁建筑屋顶用于光伏发电暨关联交易的公告》（公告编号：2024-077）。 5、公司全资子公司宜昌戈碧迦精密器件有限公司因业务发展需要，拟租赁关联方秭归紫昕集团有限责任公司位于秭归县茅坪镇九里工业园区凤仪大道 3 号求索科创城光机电产业园厂房及专项配套建设，建筑面积约 16,573.87 平方米，并拟与关联方秭归紫昕集团有限责任公司签订《房屋租赁合同》。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 25 日在北交所官网（https://www.bse.cn）披露的《关于公司全资子公司租赁厂房暨关联交易的公告》（公告编号：2024-078）。
--

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、2025 年股权激励计划限制性股票实施情况：

1、公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议以及 2025 年第二次临时股东会审议通过的《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划首次授予

激励对象名单>的议案,具体内容详见公司 2025 年 3 月 6 日于北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《2025 年股权激励计划(草案)》(公告编号: 2025-019)、《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》(公告编号: 2025-020) 等公告。

2、2025 年 5 月 16 日,大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司验资报告》(大信验字[2025]第 2-00003 号),对公司截至 2025 年 5 月 15 日的新增注册资本及实收股本情况进行了审验,确认截至 2025 年 5 月 15 日止,公司已收到 53 名激励对象缴纳的 3,380,000 股限制性股票的认购款合计 34,814,000.00 元,其中 3,380,000.00 元计入股本,剩余 31,434,000.00 元计入资本公积,公司变更后的注册资本为人民币 144,630,000.00 元,具体内容详见公司于 2025 年 5 月 27 日发布的《关于 2025 年股权激励计划限制性股票首次授予结果公告》(公告编号: 2025-070)。

二、其他员工激励措施:

1、员工持股平台的设立背景

公司于 2015 年 6 月设立了员工持股平台秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙),为了进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住公司优秀人才,充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性,促进公司长期、持续、健康发展。

2、员工持股平台的合伙人

桐碧迦目前共有 17 名合伙人,除实际控制人和张小瑞(已退休)外,均为与发行人签订劳动合同并领取薪酬的员工,包括董事(不包含独立董事)、监事、管理人员及员工,不存在外部股东。

3、报告期内,桐碧迦持股平台无增减激励人员,亦无新增其他激励措施。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况:

公司已披露的承诺事项的具体内容详见公司于 2024 年 3 月 11 日在北交所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

2022 年 10 月 22 日,虞顺积、吴林海、杨景顺、秭归紫昕集团有限责任公司、秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)5 名股东出具了《关于股份锁定的承诺函》,截止 2025 年 3 月 25 日,上述自愿限售期限已届满,符合其所持股份解除限售条件,具体内容详见公司于 2025 年 4 月 15 日在北交所官网 (<https://www.bse.cn/>) 披露《戈碧迦:股票解除限售公告》(公告编号: 2025-056)。

报告期内,公司相关承诺均正常履行,不存在超期未履行完毕的情形不存在违反承诺的情形。

(七) 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	受限	34,607,536.43	2.22%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	466,878,643.08	29.94%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,918,604.39	0.96%	借款抵押
应收票据	流动资产	受限	24,988,122.51	1.60%	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
在建工程	非流动资产	抵押	5,765,234.02	0.37%	借款抵押
总计	-	-	547,158,140.43	35.08%	-

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,用以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,公司现金流充足,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。

（八） 调查处罚事项

2025 年 1 月 15 日，北京证券交易所对公司外部董事孙道文采取出具警示函的自律监管措施。2025 年 4 月 15 日，中国证券监督管理委员会湖北监管局对公司外部董事孙道文采取出具警示函的行政监管措施。该事项具体情况：孙道文作为上市公司戈碧迦董事，其子担任执行事务合伙人的企业与其配偶在六个月内卖出又买入上市公司股票，构成短线交易。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	79,425,340	56.23%	59,968,710	139,394,050	96.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	29,942,900	29,942,900	20.70%
	董事、监事及高管	0	0%	618,650	618,650	0.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,824,660	43.77%	-56,588,710	5,235,950	3.62%
	其中：控股股东、实际控制人	29,942,900	21.20%	-29,412,900	530,000	0.37%
	董事、监事及高管	2,474,600	1.75%	311,350	2,785,950	1.93%
	核心员工	0	0%	2,450,000	2,450,000	1.69%
总股本		141,250,000	-	3,380,000	144,630,000	-
普通股股东人数		7,745				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议以及 2025 年第二次临时股东会审议通过的《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》，具体内容详见公司 2025 年 3 月 6 日于北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2025 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2025-019）、《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2025-020）等公告。

2025 年 5 月 16 日，大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司验资报告》（大信验字[2025]第 2-00003 号），对公司截至 2025 年 5 月 15 日的新增注册资本及实收股本情况进行了审验，确认截至 2025 年 5 月 15 日止，公司已收到 53 名激励对象缴纳的 3,380,000 股限制性股票的认购款合计 34,814,000.00 元，其中 3,380,000.00 元计入股本，剩余 31,434,000.00 元计入资本公积，公司变更后的注册资本为人民币 144,630,000.00 元，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 27 日发布的《关于 2025 年股权激励计划限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：2025-070）。

报告期内，公司因实施股权激励计划，导致股本增加 338 万股，由期初 14,125 万股变为 14,463 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	虞顺积	境内自然人	29,942,900	0	29,942,900	20.70%	0	29,942,900
2	秭归紫昕集团有限责任公司	国有法人	20,000,000	0	20,000,000	13.83%	0	20,000,000
3	秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	8,820,000	0	8,820,000	6.10%	0	8,820,000
4	宜昌潜龙投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6,018,000	0	6,018,000	4.16%	0	6,018,000
5	季阔	境内自然人	3,415,740	35,772	3,451,512	2.39%	0	3,451,512
6	吴林海	境内自然人	2,474,600	0	2,474,600	1.71%	1,855,950	618,650
7	蔡波涛	境内自然人	0	2,175,526	2,175,526	1.50%	0	2,175,526
8	首正泽富创新投资（北京）有限公司	国有法人	1,482,186	0	1,482,186	1.02%	0	1,482,186
9	王智敏	境内自然人	1,068,734	-125,334	943,400	0.65%	0	943,400
10	刘艳芬	境内自然人	932,101	0	932,101	0.64%	0	932,101
合计		-	74,154,261	2,085,964	76,240,225	52.71%	1,855,950	74,384,275
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 1、股东虞顺积与股东秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）关系： 股东虞顺积系公司大股东；股东秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人为虞国强，公司实际控制人为虞顺积和虞国强，虞顺积和虞国强系父子关系。 2、股东虞顺积、股东秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有限合伙）和股东吴林海关系： 虞顺积、虞国强、吴林海系一致行动人关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	41,767,500
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	28.88%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

2024 年 3 月 13 日，湖北戈碧迦光电科技股份有限公司发行普通股 20,000,000 股，发行方式为向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式进行，发行价格为 10 元/股，募集资金总额为 200,000,000 元，实际募集资金净额为 176,533,660.38 元，到账时间为 2024 年 3 月 15 日。公司因行使超额配售取得的募集资金净额为 27,734,700.00 元，到账时间为 2024 年 4 月 24 日。行使超额配售选择权后，公司本次发行股份总计 23,000,000 股，募集资金净额总计为 204,268,360.38 元，超募资金为 4,268,360.38 元。 截至告期末，公司募集资金使用情况详见公司在北京证券交易所指定网站披露的《2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-109）。
--

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴林海	董事长	男	1976 年 10 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
华凯	董事、总经理	男	1980 年 9 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
虞国强	董事	男	1974 年 7 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
李亮	董事、副总经理	男	1990 年 12 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
孙道文	董事	男	1966 年 4 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
杜聘	董事	男	1984 年 2 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
周楷唐	独立董事	男	1990 年 4 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
高祀建	独立董事	男	1962 年 6 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
周二华	独立董事	女	1972 年 5 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 7 月 9 日
张江蓉	监事会主席	男	1973 年 5 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
周文聪	监事	男	1985 年 7 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
李慧婷	职工监事	女	1991 年 3 月	2024 年 7 月 10 日	2027 年 7 月 9 日
李金蓉	财务负责人	女	1974 年 2 月	2024 年 7 月 11 日	2027 年 7 月 9 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

注：1、2025 年 7 月 28 日，吴林海先生辞去董事长及董事职务；杜聘先生辞去董事职务。
2、2025 年 7 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议选举虞国强先生为公司董事长；
3、2025 年 7 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议聘任童宏杰先生为公司董事会秘书；
4、2025 年 8 月 14 日，公司 2025 年第四次临时股东会审议通过选举童宏杰先生、周堃先生为非独立董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、虞顺积系公司控股股东，虞顺积与虞国强为公司实际控制人，系父子关系。
2、虞顺积、虞国强和吴林海系一致行动人。
3、虞国强与杨景顺签署《投票权委托协议》。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
吴林海	董事长	2,474,600	0	2,474,600	1.71%	0	0	618,650
虞国强	董事	0	530,000	530,000	0.37%	0	530,000	0
华凯	董事、总经理	0	250,000	250,000	0.17%	0	250,000	0
李金蓉	财务负责人	0	150,000	150,000	0.10%	0	150,000	0
合计	-	2,474,600	-	3,404,600	2.35%	0	930,000	618,650

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

（四）股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
虞国强	董事、实际控制人之一	0	530,000	-	-	-	19.90
华凯	董事、总经理	0	250,000	-	-	-	19.90
李金蓉	财务负责人	0	150,000	-	-	-	19.90
张秋	核心员工	0	200,000	-	-	-	19.90
王兴宽	核心员工	0	175,000	-	-	-	19.90
姚金平	核心员工	0	150,000	-	-	-	19.90
黄涛	核心员工	0	150,000	-	-	-	19.90
杨景顺	核心员工	0	100,000	-	-	-	19.90
徐波	核心员工	0	100,000	-	-	-	19.90
朴文浩	核心员工	0	100,000	-	-	-	19.90
何蓉	核心员工	0	100,000	-	-	-	19.90
许佳乐	核心员工	0	100,000	-	-	-	19.90
郭公安	核心员工	0	100,000	-	-	-	19.90
陈艳玲	核心员工	0	75,000	-	-	-	19.90
赵玉程	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
陆海燕	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
卢盼盼	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
王新源	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
黄平	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
康蕾	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
唐华香	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
张轲	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
李辉	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
张力	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
余志强	核心员工	0	50,000	-	-	-	19.90
彭雪峰	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
付强	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
闫亚东	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
杜亚东	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
秦树楷	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
王波	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
梁松林	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
韩曦	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90

唐杰忠	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
杨 坤	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
李卫星	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
邹鑫焱	核心员工	0	30,000	-	-	-	19.90
顾青松	核心员工	0	25,000	-	-	-	19.90
邹路生	核心员工	0	20,000	-	-	-	19.90
王鹏飞	核心员工	0	20,000	-	-	-	19.90
徐春富	核心员工	0	20,000	-	-	-	19.90
龙志辉	核心员工	0	20,000	-	-	-	19.90
谭晓霖	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
唐甲兴	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
杜 兵	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
王 飞	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
崔必锋	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
冯 毅	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
王天喜	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
黄文静	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
吴 魁	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
谭建明	核心员工	0	10,000	-	-	-	19.90
施小军	核心员工	0	5,000	-	-	-	19.90
合计	-	0	3,380,000	-	-	-	-
备注	报告期末市价为 2024 年年度权益分派除权除息后的市价。						

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	17	2	2	17
生产人员	535	114	79	570
销售人员	30	5	1	34
技术人员	157	24	79	102
财务人员	10	0	1	9
行政人员	48	56	9	95
员工总计	797	201	171	827

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	12
本科	112	132
专科	86	95
专科以下	588	587
员工总计	797	827

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	52	0	52

核心人员的变动情况:

2025年4月2日,公司2025年第二次临时股东会审议通过认定姚金平、黄涛、张秋等52人为公司核心员工,具体内容详见公司于2025年3月6日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn>)披露的《戈碧迦:关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号:2025-022)。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、报告期后董事、高级管理人员变化情况:

2025年7月29日,公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议,审议并通过选举虞国强先生为公司董事长以及聘任童宏杰先生为公司董事会秘书相关议案,任职期限自公司第五届董事会第十次会议审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满日止。同时,董事会提名童宏杰先生、周堃先生为公司董事。

2025年8月14日,公司召开2025年年第四次临时股东会审议通过了选举童宏杰先生、周堃先生为公司董事的相关议案,自股东会决议通过之日起生效。

2、报告期后变更的董事、高级管理人员持股情况:

童宏杰先生持有公司股份0股,占公司股本的0%,不是失信联合惩戒对象。

周堃先生持有公司股份0股,占公司股本的0%,不是失信联合惩戒对象。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	251,240,331.97	188,424,553.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	15,000,000.00	50,578,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	39,101,521.49	44,385,113.25
应收账款	(四)	172,510,466.20	145,806,118.02
应收款项融资	(五)	22,253,753.44	28,246,223.66
预付款项	(六)	2,725,202.35	3,472,010.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	438,709.83	810,957.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	252,215,598.00	244,143,080.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	10,000,000.00	4,500,000.00
其他流动资产	(十)	22,240,484.52	16,836,305.08
流动资产合计		787,726,067.80	727,202,362.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)		10,000,000.00
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	(十二)	680,384,077.32	575,206,804.12
在建工程	(十三)	19,591,707.50	35,461,457.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	13,910,006.71	13,676,118.54

无形资产	(十五)	16,645,000.55	16,946,807.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	8,864,712.41	10,506,719.49
递延所得税资产	(十七)	869,442.25	687,611.77
其他非流动资产	(十八)	31,549,420.36	3,001,581.34
非流动资产合计		771,814,367.10	665,487,100.08
资产总计		1,559,540,434.90	1,392,689,462.48
流动负债：			
短期借款	(二十)	41,709,889.46	60,815,377.10
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	(二十一)	86,167,699.00	50,834,543.46
应付账款	(二十二)	60,336,012.22	84,167,732.53
预收款项			
合同负债	(二十三)	5,026,203.58	1,606,544.90
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	(二十四)	6,161,174.53	7,223,491.20
应交税费	(二十五)	1,040,613.85	653,230.60
其他应付款	(二十六)	474,334.40	463,430.77
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	(二十七)	42,845,850.14	53,973,121.54
其他流动负债	(二十八)	26,885,748.64	23,100,338.63
流动负债合计		270,647,525.82	282,837,810.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	237,290,000.00	88,230,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	4,327,978.94	3,863,642.18
长期应付款	(三十一)		10,769,439.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十二)	63,189,613.37	57,818,405.13
递延所得税负债	(十七)	6,400,729.32	6,792,887.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,208,321.63	167,474,373.58

负债合计		581,855,847.45	450,312,184.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（三十三）	144,630,000.00	141,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	465,550,972.48	431,888,597.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十五）	38,703,411.87	38,703,411.87
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	328,800,203.10	330,535,269.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		977,684,587.45	942,377,278.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		977,684,587.45	942,377,278.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,559,540,434.90	1,392,689,462.48

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		236,678,992.53	183,727,041.20
交易性金融资产		15,000,000.00	50,578,000.00
衍生金融资产			
应收票据		38,425,887.16	44,427,613.25
应收账款	（一）	175,653,074.95	147,986,074.84
应收款项融资		20,107,946.44	28,246,223.66
预付款项		2,646,237.03	3,467,120.68
其他应收款	（二）	575,242.63	1,210,957.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		242,001,545.67	234,905,703.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00	4,500,000.00
其他流动资产		22,055,865.70	16,815,852.41
流动资产合计		763,144,792.11	715,864,587.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			10,000,000.00
长期股权投资	（三）	40,729,305.56	30,600,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		665,355,888.23	559,290,175.84
在建工程		19,591,707.50	35,461,457.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,881,001.70	7,729,121.26
无形资产		16,645,000.55	16,946,807.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,421,115.81	9,877,275.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		31,172,547.76	2,371,181.34
非流动资产合计		790,796,567.11	672,276,018.37
资产总计		1,553,941,359.22	1,388,140,605.81
流动负债：			
短期借款		41,709,889.46	60,815,377.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,167,699.00	50,834,543.46
应付账款		72,231,949.75	108,318,290.74
预收款项			
合同负债		4,771,310.11	1,331,868.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,069,064.43	6,072,304.41
应交税费		727,857.36	467,119.57
其他应付款		449,749.95	443,430.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,172,365.99	39,512,734.06
其他流动负债		26,292,776.14	23,064,630.64
流动负债合计		278,592,662.19	290,860,298.78
非流动负债：			
长期借款		237,290,000.00	88,230,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,704,952.04	2,313,824.05
长期应付款			10,769,439.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		63,189,613.37	57,818,405.13
递延所得税负债		3,094,556.63	3,925,922.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		306,279,122.05	163,057,591.22
负债合计		584,871,784.24	453,917,890.00

所有者权益（或股东权益）：			
股本		144,630,000.00	141,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,550,972.48	431,888,597.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,703,411.87	38,703,411.87
一般风险准备			
未分配利润		320,185,190.63	322,380,706.90
所有者权益（或股东权益）合计		969,069,574.98	934,222,715.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,553,941,359.22	1,388,140,605.81

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		251,261,157.03	322,384,971.49
其中：营业收入	（三十七）	251,261,157.03	322,384,971.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,743,931.49	272,174,272.14
其中：营业成本	（三十七）	185,541,495.17	215,364,867.30
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	（三十八）	1,120,494.54	952,684.14
销售费用	（三十九）	5,837,339.82	6,580,259.00
管理费用	（四十）	20,730,996.23	20,525,910.35
研发费用	（四十一）	23,835,468.04	26,041,853.35
财务费用	（四十二）	3,678,137.69	2,708,698.00
其中：利息费用		4,065,575.29	3,566,614.59
利息收入		676,079.15	768,964.23
加：其他收益	（四十三）	4,192,947.06	6,866,880.05
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	753,129.77	
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）	（四十五）	-995,820.83	-284,752.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-1,312,891.23	-1,728,224.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	-2,542.92	-103,874.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,152,047.39	54,960,728.07
加：营业外收入	（四十八）	414,785.46	28,262.33
减：营业外支出	（四十九）	1,079,644.32	2,696,212.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,487,188.53	52,292,778.16
减：所得税费用	（五十）	97,293.73	4,406,371.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,389,894.80	47,886,406.21
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）		12,389,894.80	47,886,406.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,389,894.80	47,886,406.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,389,894.80	47,886,406.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,389,894.80	47,886,406.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.37

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	(四)	249,578,235.73	325,969,621.82
减：营业成本	(四)	187,017,424.34	225,084,166.16
税金及附加		915,754.88	831,288.25
销售费用		5,328,465.61	6,134,599.12
管理费用		19,628,086.67	20,341,385.06
研发费用		23,835,468.04	26,041,853.35
财务费用		3,535,375.26	2,521,470.73
其中：利息费用		3,920,514.72	3,377,748.71
利息收入		671,013.21	764,778.42
加：其他收益		4,191,947.06	6,864,787.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	753,129.77	
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）		-1,015,346.68	133,095.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-881,377.73	-1,143,969.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,542.92	-103,874.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,363,470.43	50,764,897.12
加：营业外收入		413,192.05	28,262.33
减：营业外支出		1,073,020.84	2,694,086.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,703,641.64	48,099,072.58
减：所得税费用		-225,803.05	3,364,221.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,929,444.69	44,734,850.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,929,444.69	44,734,850.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		11,929,444.69	44,734,850.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,473,152.02	244,855,212.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	16,509,342.52	14,783,710.65
经营活动现金流入小计		222,982,494.54	259,638,923.47
购买商品、接受劳务支付的现金		119,894,622.58	141,274,017.40
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		47,613,245.37	55,104,141.08
支付的各项税费		2,629,438.43	10,997,811.98
支付其他与经营活动有关的现金	（五十一）	10,228,359.49	12,609,613.53
经营活动现金流出小计		180,365,665.87	219,985,583.99
经营活动产生的现金流量净额		42,616,828.67	39,653,339.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,675,259,000.00	
取得投资收益收到的现金		838,597.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,676,097,597.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,453,163.20	108,123,644.31
投资支付的现金		1,639,719,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,780,172,163.20	108,123,644.31
投资活动产生的现金流量净额		-104,074,565.65	-108,123,644.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,814,000.00	216,750,000.00
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		182,000,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		216,814,000.00	338,750,000.00
偿还债务支付的现金		61,800,924.59	70,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,571,425.53	2,418,688.00
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	(五十一)	27,090,438.92	15,180,346.14
筹资活动现金流出小计		106,462,789.04	87,999,034.14
筹资活动产生的现金流量净额		110,351,210.96	250,750,965.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-74,237.19	66,684.13
五、现金及现金等价物净增加额		48,819,236.79	182,347,345.16
加：期初现金及现金等价物余额		167,813,558.75	53,549,221.75
六、期末现金及现金等价物余额		216,632,795.54	235,896,566.91

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,826,177.83	244,013,083.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,506,694.92	14,671,545.67
经营活动现金流入小计		220,332,872.75	258,684,629.10
购买商品、接受劳务支付的现金		142,284,621.53	146,679,084.51
支付给职工以及为职工支付的现金		39,060,525.21	44,804,869.86
支付的各项税费		1,031,251.13	8,999,892.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,341,313.86	12,374,356.52
经营活动现金流出小计		191,717,711.73	212,858,203.68
经营活动产生的现金流量净额		28,615,161.02	45,826,425.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,675,259,000.00	
取得投资收益收到的现金		838,597.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,676,097,597.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		139,633,275.92	107,905,294.31

付的现金			
投资支付的现金		1,639,719,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,789,352,275.92	108,505,294.31
投资活动产生的现金流量净额		-113,254,678.37	-108,505,294.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,814,000.00	216,750,000.00
取得借款收到的现金		182,000,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		216,814,000.00	338,750,000.00
偿还债务支付的现金		51,810,924.59	70,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,431,565.53	2,237,688.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,902,345.44	14,840,690.14
筹资活动现金流出小计		93,144,835.56	87,473,378.14
筹资活动产生的现金流量净额		123,669,164.44	251,276,621.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-74,237.19	66,684.13
五、现金及现金等价物净增加额		38,955,409.90	188,664,437.10
加：期初现金及现金等价物余额		163,116,055.69	46,548,257.98
六、期末现金及现金等价物余额		202,071,465.59	235,212,695.08

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	141,250,000.00				431,888,597.04				38,703,411.87		330,535,269.26	942,377,278.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	141,250,000.00				431,888,597.04				38,703,411.87		330,535,269.26	942,377,278.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,380,000.00				33,662,375.44						-1,735,066.16	35,307,309.28
（一）综合收益总额											12,389,894.80	12,389,894.80
（二）所有者投入和减少资本	3,380,000.00				33,662,375.44							37,042,375.44
1. 股东投入的普通股	3,380,000.00				31,209,283.02							34,589,283.02
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					2,453,092.42							2,453,092.42
4. 其他												
（三）利润分配											-14,124,960.96	-14,124,960.96
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-14,124,960.96		-14,124,960.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	144,630,000.00				465,550,972.48				38,703,411.87		328,800,203.10		977,684,587.45

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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				249,771,621.29				32,523,726.14		280,586,898.42		681,132,245.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	118,250,000.00			249,771,621.29			32,523,726.14		280,586,898.42		681,132,245.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000.00			181,692,668.07					47,886,406.21		252,579,074.28	
（一）综合收益总额									47,886,406.21		47,886,406.21	
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00			181,692,668.07							204,692,668.07	
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00			181,268,360.37							204,268,360.37	
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				424,307.70							424,307.70	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	141,250,000.00				431,464,289.36				32,523,726.14		328,473,304.63	933,711,320.13

法定代表人：吴林海 主管会计工作负责人：华凯 会计机构负责人：李金蓉

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	141,250,000.00				431,888,597.04				38,703,411.87		322,380,706.90	934,222,715.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,250,000.00				431,888,597.04				38,703,411.87		322,380,706.90	934,222,715.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,380,000.00				33,662,375.44						-2,195,516.27	34,846,859.17
（一）综合收益总额											11,929,444.69	11,929,444.69
（二）所有者投入和减少资本	3,380,000.00				33,662,375.44							37,042,375.44
1. 股东投入的普通股	3,380,000.00				31,209,283.02							34,589,283.02
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					2,453,092.42							2,453,092.42
4. 其他												
（三）利润分配											-14,124,960.96	-14,124,960.96
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-14,124,960.96	-14,124,960.96

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	144,630,000.00				465,550,972.48				38,703,411.87		320,185,190.63	969,069,574.98

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,250,000.00				249,771,621.29				32,523,726.14		280,888,535.30	681,433,882.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,250,000.00				249,771,621.29				32,523,726.14		280,888,535.30	681,433,882.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000.00				181,692,668.07						44,734,850.93	249,427,519.00
（一）综合收益总额											44,734,850.93	44,734,850.93
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00				181,692,668.07							204,692,668.07
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				181,268,360.37							204,268,360.37

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					424,307.70							424,307.70
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	141,250,000.00				431,464,289.36				32,523,726.14		325,623,386.23	930,861,401.73

法定代表人：吴林海

主管会计工作负责人：华凯

会计机构负责人：李金蓉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

注 1、合并财务报表的合并范围是否发生变化:是 具体内容详见本报告“第三节、会计数据和经营情况 ——八、主要控股参股公司分析——（一）主要控股子公司、参股公司经营情况”章节。
注 2、是否存在证券发行、回购和偿还情况:是 具体内容详见本报告“第四节、重大事件 ——二、重大事件详情——（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”章节。

(二) 财务报表附注

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
二〇二五 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称“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，由虞顺积等人共同发起设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 914205006980144380 的营业执照。公司股票已于 2025 年 3 月 25 日在北京证券交易所上市。所属行业为 C30 非金属矿物制品业类。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14,463 万股，注册资本为 14,463 万元，本公司注册地址：湖北秭归经济开发区九里工业园区。本公司实际从事的主要经营活动为：光学玻璃和特种功能玻璃的研发、生产与销售。本公司的实际控制人为虞顺积、虞国强。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次报告期间为 2025 年 1-6 月。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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
应收票据组合 3—关联方组合	合并范围内关联方	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
应收账款组合 2—关联方组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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—关联方组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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 3—其他组合	预期信用风险较低或无风险的往来款项	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除此以外，考虑到公司型件产品为订单式生产的定制化产品，根据行业特点，会形成少量库龄较长的备货产品（生产数量要略大于订单数量）存在无法向第三方销售或使用的情况，因此公司结合库龄情况和基于定制化型件产品非通用性特点，对库龄较长的定制化型件产品，按比例计提跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
组合 1 库龄组合	库龄	参考历史损失经验，结合产品非通用性及库龄，计算存货跌价准备

公司对库存商品-型件按库龄计提存货跌价准备，具体计提比例如下：

存货库龄	计提比例（%）
0.5 年以内	-
0.5-1 年	50.00
1 年以上	100.00

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

（十五）投资性房地产

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

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

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

（十六）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
生产设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证规定使用年限
软件使用权	5	直线法	预计受益年限
专利权	10	直线法	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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入、折旧费用与摊销、技术服务费、其他费用等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-5 年

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十六）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的业务主要为销售和受托加工玻璃及相关制品，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。提供劳务收入主要为受托加工业务，公司与客户之间的受托加工业务为公司收到受托加工材料后，公司按照合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认销售收入。

（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。

寄售模式下，公司根据签订的销售合同或订单，在约定的交货期内将货物交付

至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据实际使用情况与公司进行对账，公司根据对账结果确认收入。

（2）外销收入

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，将货物运输至合同约定的目的地，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。

（3）受托加工收入

公司与客户之间的受托加工业务为公司收到受托加工材料后，按客户的品质标准和相关技术参数要求组织生产并交付合同约定产品的履约义务，该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。公司按照合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

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

(三十一)重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性

标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5% 的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要应付账款。
账龄超过一年的重要预收款项	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.5% 的预收款项认定为重要预收款项。
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债。
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的与投资活动有关的现金	公司将单项投资活动金额超过资产总额 0.5% 的投资活动认定为重要投资活动
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项
重要债务重组	公司将单项债务重组金额超过资产总额 0.5% 的债务重组认定为重要债务重组

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司	15%
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	25%
浦江戈碧迦光电科技有限公司	20%
宝应戈碧迦光电科技有限公司	20%
四川戈碧迦光电科技有限公司	20%
戈碧迦光电科技(上海)有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，本公司自 2024 年 11 月 27 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 GR202442000623），有效期为 3 年，本公司 2024-2026 年度享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

根据 2023 年 9 月 3 日《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，浦江戈碧迦光电科技有限公司、宝应戈碧迦光电科技有限公司、四川戈碧迦光电科技有限公司、戈碧迦光电科技(上海)有限公司按小型微利企业所得税优惠政策征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	122.97	310.27
银行存款	216,622,669.83	167,760,087.54
其他货币资金	34,617,539.17	20,664,155.94
合计	251,240,331.97	188,424,553.75

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	50,578,000.00
其中：债务工具投资	15,000,000.00	50,578,000.00
合计	15,000,000.00	50,578,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	34,598,443.80	38,310,161.64
商业承兑汇票	4,503,077.69	6,074,951.61
合计	39,101,521.49	44,385,113.25

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	41,159,496.30	100.00	2,057,974.81	5.00	39,101,521.49	46,721,171.84	100.00	2,336,058.59	5.00	44,385,113.25
其中：										
组合 1 非十 五大行银行承兑汇票	36,419,414.52	88.48	1,820,970.72	5.00	34,598,443.80	40,326,485.94	86.31	2,016,324.30	5.00	38,310,161.64
组合 2 商业 承兑汇票	4,740,081.78	11.52	237,004.09	5.00	4,503,077.69	6,394,685.90	13.69	319,734.29	5.00	6,074,951.61
合计	41,159,496.30	100.00	2,057,974.81		39,101,521.49	46,721,171.84	100.00	2,336,058.59		44,385,113.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
非十大行银行 承兑汇票	36,419,414.52	1,820,970.72	5.00
商业承兑汇票	4,740,081.78	237,004.09	5.00
合计	41,159,496.30	2,057,974.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,336,058.59	2,057,974.81	2,336,058.59			2,057,974.81
其中：组合1 非十大行银行承兑汇票	2,016,324.30	1,820,970.72	2,016,324.30			1,820,970.72
组合2 商业承兑汇票	319,734.29	237,004.09	319,734.29			237,004.09
合计	2,336,058.59	2,057,974.81	2,336,058.59			2,057,974.81

4、 期末公司已质押的应收票据：无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		26,303,286.85
商业承兑汇票		
合计		26,303,286.85

6、 本期实际核销的应收票据情况：无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,374,283.95	152,768,607.49
1 至 2 年	204,383.56	983,182.02
2 至 3 年	142,208.50	71,509.62
3 至 4 年		29,085.63
4 至 5 年	119,976.75	119,298.84
5 年以上	1,262,706.93	1,234,299.21
小计	183,103,559.69	155,205,982.81
减：坏账准备	10,593,093.49	9,399,864.79
合计	172,510,466.20	145,806,118.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,442,142.18	0.79	1,442,142.18	100.00		1,565,633.08	1.01	1,565,633.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	181,661,417.51	99.21	9,150,951.31	5.04	172,510,466.20	153,640,349.73	98.99	7,834,231.71	5.10	145,806,118.02
其中：账龄组合	181,661,417.51	99.21	9,150,951.31	5.04	172,510,466.20	153,640,349.73	98.99	7,834,231.71	5.10	145,806,118.02
合计	183,103,559.69	100.00	10,593,093.49		172,510,466.20	155,205,982.81	100.00	9,399,864.79		145,806,118.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
湖北嘉隆 鑫汽车零 部件有限 公司	1,029,486.00	1,029,486.00	100.00	预期无法 收回	1,029,486.00	1,029,486.00
昆明巨蟹 光学仪器 厂	158,487.33	158,487.33	100.00	预期无法 收回	158,487.33	158,487.33
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	114,947.57	114,947.57
上饶市驰 铭光电科 技有限公 司	59,458.50	59,458.50	100.00	预期无法 收回	59,458.50	59,458.50
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	51,355.06	51,355.06
宜都市昌 鑫光电股 份有限公 司	28,407.72	28,407.72	100.00	预期无法 收回	28,407.72	28,407.72
九江宇昆 光学科技 有限公司				预期无法 收回	123,490.90	123,490.90
合计	1,442,142.18	1,442,142.18			1,565,633.08	1,565,633.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,374,283.95	9,068,699.60	5.00
1 至 2 年	204,383.56	40,876.71	20.00
2 至 3 年	82,750.00	41,375.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	181,661,417.51	9,150,951.31	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,565,633.08		123,490.90			1,442,142.18
按组合计提坏账准备	7,834,231.71	1,316,719.60				9,150,951.31
合计	9,399,864.79	1,316,719.60	123,490.90			10,593,093.49

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,962,032.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,348,101.63 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,253,753.44	28,246,223.66
合计	22,253,753.44	28,246,223.66

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	28,246,223.66	66,675,037.87	72,667,508.09		22,253,753.44	
合计	28,246,223.66	66,675,037.87	72,667,508.09		22,253,753.44	

3、 期末公司已质押的应收款项融资：无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,003,367.23	
商业承兑汇票		
合计	30,003,367.23	

5、 应收款项融资减值准备：无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,681,147.33	98.38	3,343,010.08	96.28
1 至 2 年	39,273.42	1.44	129,000.00	3.72
2 至 3 年	4,781.60	0.18		
3 年以上				
合计	2,725,202.35	100.00	3,472,010.08	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,180,883.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.02%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	438,709.83	810,957.65
合计	438,709.83	810,957.65

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	460,747.19	569,118.00
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	537,391.10
3 至 4 年	354,190.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上	11,300.00	11,300.00
小计	858,237.19	1,149,809.10
减：坏账准备	419,527.36	338,851.45
合计	438,709.83	810,957.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	858,237.19	100.00	419,527.36	48.88	438,709.83	1,149,809.10	100.00	338,851.45	29.47	810,957.65
其中：										
账龄组合	858,237.19	100.00	419,527.36	48.88	438,709.83	1,149,809.10	100.00	338,851.45	29.47	810,957.65
合计	858,237.19	100.00	419,527.36		438,709.83	1,149,809.10	100.00	338,851.45		810,957.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	460,747.19	23,037.36	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 至 4 年	354,190.00	354,190.00	100.00
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00	100.00
5 年以上	11,300.00	11,300.00	100.00
合计	858,237.19	419,527.36	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	338,851.45			338,851.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,675.91			80,675.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	419,527.36			419,527.36

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,149,809.10			1,149,809.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-291,571.91			-291,571.91
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	858,237.19			858,237.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	338,851.45	80,675.91				419,527.36
合计	338,851.45	80,675.91				419,527.36

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及员工借款	634,913.94	890,051.10
押金及保证金	223,323.25	259,758.00
合计	858,237.19	1,149,809.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
何科	备用金及员工借款	354,190.00	3至4年	41.27	354,190.00
张卫芳	备用金及员工借款	220,000.00	1年以内	25.63	11,000.00
连捷投资集团有限公司	押金及保证金	171,053.25	1年以内	19.93	8,552.66
四川喀斯玛融通科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	4至5年	3.50	30,000.00
黄文静	备用金及员工借款	27,868.88	1年以内	3.25	1,393.44
合计		803,112.13		93.58	405,136.11

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	37,010,479.20	34,867.08	36,975,612.12	30,807,811.51	34,867.08	30,772,944.43
周转材料	5,523,875.24		5,523,875.24	6,145,228.90		6,145,228.90
委托加工物资	245,358.66		245,358.66	39,324.05		39,324.05
在产品	8,223,055.40	141,410.40	8,081,645.00	9,594,459.38	141,410.40	9,453,048.98
库存商品	205,189,222.09	7,499,925.60	197,689,296.49	202,285,846.31	7,903,204.48	194,382,641.83
发出商品	3,699,810.49		3,699,810.49	3,441,023.31	91,130.59	3,349,892.72
合计	259,891,801.08	7,676,203.08	252,215,598.00	252,313,693.46	8,170,612.55	244,143,080.91

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,867.08	48,513.36		48,513.36		34,867.08
在产品	141,410.40					141,410.40

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,903,204.48	1,264,377.87		1,667,656.75		7,499,925.60
发出商品	91,130.59			91,130.59		
合计	8,170,612.55	1,312,891.23		1,807,300.70		7,676,203.08

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
库龄组合	6,685,961.56	2,607,975.58	39.01	6,603,684.65	2,171,746.44	32.89
合计	6,685,961.56	2,607,975.58		6,603,684.65	2,171,746.44	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
分期收取实控人及一致行动人补偿金	10,000,000.00	4,500,000.00
合计	10,000,000.00	4,500,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	13,013,172.35	10,520,037.28
加工费	6,596,410.49	3,247,923.10
预缴企业所得税	2,630,901.68	3,047,892.03
预缴其他税费		20,452.67
合计	22,240,484.52	16,836,305.08

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收取实控人及一致行动人 补偿金				10,000,000.00		10,000,000.00	
合计				10,000,000.00		10,000,000.00	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	680,384,077.32	575,206,804.12
固定资产清理		
合计	680,384,077.32	575,206,804.12

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备（机器设备）	生产设备（窑炉设备）	生产设备（铂金坩埚）	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	90,173,759.91	5,149,190.37	8,522,159.31	202,626,739.22	11,387,451.51	441,859,112.68	759,718,413.00
（2）本期增加金额	31,079,723.93	323,964.60	162,477.77	8,939,933.21	2,329,113.43	84,212,178.07	127,047,391.01
—购置		323,964.60	162,477.77	1,405,969.04			1,892,411.41
—在建工程转入	31,079,723.93			7,533,964.17	2,329,113.43	84,212,178.07	125,154,979.60
（3）本期减少金额		5,672.25	30,707.26	265,128.21	1,578,959.08		1,880,466.80
—处置或报废		5,672.25	30,707.26	265,128.21	1,578,959.08		1,880,466.80
（4）期末余额	121,253,483.84	5,467,482.72	8,653,929.82	211,301,544.22	12,137,605.86	526,071,290.75	884,885,337.21
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	27,510,612.20	2,506,167.40	5,401,551.42	69,600,174.45	4,466,449.98	75,026,653.43	184,511,608.88
（2）本期增加金额	2,447,040.60	471,308.08	577,693.20	9,473,073.00	1,787,433.41	6,427,320.27	21,183,868.56
—计提	2,447,040.60	471,308.08	577,693.20	9,473,073.00	1,787,433.41	6,427,320.27	21,183,868.56
（3）本期减少金额		4,601.90	21,070.08	251,871.79	916,673.78		1,194,217.55
—处置或报废		4,601.90	21,070.08	251,871.79	916,673.78		1,194,217.55
（4）期末余额	29,957,652.80	2,972,873.58	5,958,174.54	78,821,375.66	5,337,209.61	81,453,973.70	204,501,259.89
3. 减值准备							
（1）上年年末余额							

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备（机器设备）	生产设备（窑炉设备）	生产设备（铂金坩埚）	合计
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							
（4）期末余额							
4. 账面价值							
（1）期末账面价值	91,295,831.04	2,494,609.14	2,695,755.28	132,480,168.56	6,800,396.25	444,617,317.05	680,384,077.32
（2）上年年末账面价值	62,663,147.71	2,643,022.97	3,120,607.89	133,026,564.77	6,921,001.53	366,832,459.25	575,206,804.12

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、 其他说明

本公司以自有房产抵押担保向银行借款，期末抵押资产账面价值详见本报告五、注释（十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,751,011.18		10,751,011.18	29,880,096.81		29,880,096.81
工程物资	8,840,696.32		8,840,696.32	5,581,360.98		5,581,360.98
合计	19,591,707.50		19,591,707.50	35,461,457.79		35,461,457.79

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种功能材料厂房建设项目	4,880,195.34		4,880,195.34	27,847,283.82		27,847,283.82
2 号生产线				1,553,197.84		1,553,197.84
22 号线牵引炉				81,626.00		81,626.00
82 号线				397,989.15		397,989.15
实验炉	4,014,107.95		4,014,107.95			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
23 号生产线	885,038.68		885,038.68			
光学自动加料设备	170,267.11		170,267.11			
包装设备	666,371.69		666,371.69			
翘曲度测量仪 GFL-3500	128,574.93		128,574.93			
RD 全自动电位滴定仪	6,455.48		6,455.48			
合计	10,751,011.18		10,751,011.18	29,880,096.81		29,880,096.81

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
23 号生产线	120.24		885,038.68			885,038.68	73.61	80.00				自筹
特种功能材料 厂房建设 项目	5,000.00	27,847,283.82	9,491,963.71	32,459,052.19		4,880,195.34	74.68	80.00				自筹
实验炉	676.00		4,921,366.18	907,258.23		4,014,107.95	72.80	80.00				自筹
2 号生产线	254.87	1,553,197.84	775,243.17	2,328,441.01			91.36	100.00				自筹
82 号生产线	380.00	397,989.15	3,326,585.03	3,724,574.18			98.02	100.00				自筹
自动包装设 备	147.61		666,371.69			666,371.69	45.14	50.00				自筹
铂金	9,269.00		84,212,178.07	84,212,178.07			90.85	100.00				自筹
合计		29,798,470.81	104,278,746.53	123,631,503.68		10,445,713.66						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备（铂金坩埚）	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	11,948,988.54	7,833,962.77	19,782,951.31
（2）本期增加金额	1,179,907.45	2,802,832.31	3,982,739.76
—新增租赁	1,179,815.07	2,627,212.19	3,807,027.26
—重估调整	92.38	175,620.12	175,712.50
（3）本期减少金额	1,200.00		1,200.00
—租赁付款额变动	1,200.00		1,200.00
（4）期末余额	13,127,695.99	10,636,795.08	23,764,491.07
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	2,693,159.91	3,413,672.86	6,106,832.77
（2）本期增加金额	2,331,310.87	1,416,340.72	3,747,651.59
—计提	2,331,310.87	1,416,340.72	3,747,651.59
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	5,024,470.78	4,830,013.58	9,854,484.36
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	8,103,225.21	5,806,781.50	13,910,006.71
（2）上年年末账面价值	9,255,828.63	4,420,289.91	13,676,118.54

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	18,933,854.00	805,203.37	1,963,000.00	21,702,057.37
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	18,933,854.00	805,203.37	1,963,000.00	21,702,057.37
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	3,825,911.03	782,114.34	147,224.97	4,755,250.34
（2）本期增加金额	189,338.58	14,317.92	98,149.98	301,806.48
—计提	189,338.58	14,317.92	98,149.98	301,806.48
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	4,015,249.61	796,432.26	245,374.95	5,057,056.82
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	14,918,604.39	8,771.11	1,717,625.05	16,645,000.55
(2) 上年年末账面价值	15,107,942.97	23,089.03	1,815,775.03	16,946,807.03

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 其他说明

本公司以房产及土地抵押担保向银行借款，期末抵押资产账面价值详见本报告五、注释（十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,506,719.49	294,758.13	1,936,765.21		8,864,712.41
合计	10,506,719.49	294,758.13	1,936,765.21		8,864,712.41

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,746,798.74	3,173,395.65	20,245,387.37	3,090,804.63
无形资产税会差异	210,489.99	31,573.50	236,432.25	35,464.84
可抵扣亏损	17,531,271.95	2,724,057.58		
递延收益	63,189,613.37	9,478,442.01	57,818,405.13	8,672,760.77
内部未实现损益	3,786,408.84	805,504.25	3,758,843.09	668,404.18
租赁税会差异	11,946,596.45	2,063,125.72	12,944,526.04	2,446,853.75
合计	117,411,179.34	18,276,098.71	95,003,593.88	14,914,288.17

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	132,291,071.97	21,314,174.28	114,787,156.71	18,467,403.63
租赁税会差异	13,910,006.71	2,493,211.51	13,676,118.54	2,546,459.91

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
交易性金融资产公允价值变动			38,000.00	5,700.00
合计	146,201,078.68	23,807,385.79	128,501,275.25	21,019,563.54

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
		额		额
递延所得税资产	17,406,656.46	869,442.25	14,226,676.40	687,611.77
递延所得税负债	17,406,656.46	6,400,729.32	14,226,676.40	6,792,887.14

4、 未确认递延所得税资产明细：无

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	31,549,420.36		31,549,420.36	3,001,581.34		3,001,581.34
合计	31,549,420.36		31,549,420.36	3,001,581.34		3,001,581.34

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,607,536.43	34,607,536.43	保证金	银行承兑汇票 保证金、ETC 保证金	20,610,995.00	20,610,995.00	保证金	银行承兑汇票 保证金、ETC 保证金
固定资产	604,533,131.22	466,878,643.08	抵押	借款抵押	513,040,220.37	374,764,374.50	抵押	借款抵押
无形资产	18,933,854.00	14,918,604.39	抵押	借款抵押	12,688,000.00	8,966,186.54	抵押	借款抵押
应收票据	26,303,286.85	24,988,122.51	未终止确认	已贴现或已背 书未终止确认 的应收票据	24,863,334.60	23,620,167.87	未终止确认	已贴现或已背 书未终止确认 的应收票据
在建工程	5,765,234.02	5,765,234.02	抵押	借款抵押				
合计	690,143,042.52	547,158,140.43			571,202,549.97	427,961,723.91		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,919,823.72	44,674,456.33
抵押及保证借款	29,775,343.52	14,121,811.77
票据贴现借款		1,844,967.85
短期借款应付利息	14,722.22	174,141.15
合计	41,709,889.46	60,815,377.10

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	86,167,699.00	50,834,543.46
合计	86,167,699.00	50,834,543.46

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	39,804,322.39	61,602,573.86
工程设备款	13,421,594.67	17,299,365.22
其他	7,110,095.16	5,265,793.45
合计	60,336,012.22	84,167,732.53

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,026,203.58	1,606,544.90
合计	5,026,203.58	1,606,544.90

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,222,420.32	41,517,877.25	42,582,787.54	6,157,510.03
离职后福利-设定提存计划	1,070.88	4,914,747.31	4,912,153.69	3,664.50
辞退福利		154,539.67	154,539.67	
合计	7,223,491.20	46,587,164.23	47,649,480.90	6,161,174.53

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,221,530.59	35,395,683.25	36,461,730.94	6,155,482.90
(2) 职工福利费		620,123.16	620,123.16	
(3) 社会保险费	441.73	2,456,919.11	2,455,781.71	1,579.13
其中：医疗保险费	423.89	2,128,361.98	2,127,225.98	1,559.89
工伤保险费	17.84	328,557.13	328,555.73	19.24
(4) 住房公积金	448.00	2,676,946.00	2,676,946.00	448.00
(5) 工会经费和职工教育经费		368,205.73	368,205.73	
合计	7,222,420.32	41,517,877.25	42,582,787.54	6,157,510.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,026.26	4,718,157.22	4,715,665.56	3,517.92
失业保险费	44.62	196,590.09	196,488.13	146.58
合计	1,070.88	4,914,747.31	4,912,153.69	3,664.50

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	219,004.98	92,443.60
企业所得税	41,431.47	60,111.01
个人所得税	347,931.61	144,573.81
城市维护建设税	10,950.25	13,456.10
房产税	254,741.50	201,186.34
教育费附加	6,570.15	8,073.66
地方教育费附加	4,380.10	5,382.45
土地使用税	62,376.58	62,376.58
环境保护税	36,026.78	38,737.21
印花税	57,200.43	26,889.84
合计	1,040,613.85	653,230.60

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	474,334.40	463,430.77
合计	474,334.40	463,430.77

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	234,000.00	234,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
未付费用	240,334.40	229,430.77
合计	474,334.40	463,430.77

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项：无

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,730,000.00	24,570,000.00
长期借款应付利息	497,232.63	141,694.56
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	20,180,543.12
一年内到期的租赁负债	7,618,617.51	9,080,883.86
合计	42,845,850.14	53,973,121.54

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书转让未终止确认票据	26,303,286.85	23,018,366.75
待转销项税	582,461.79	81,971.88
合计	26,885,748.64	23,100,338.63

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	237,290,000.00	88,230,000.00
合计	237,290,000.00	88,230,000.00

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	12,298,922.27	13,313,224.11

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用	352,325.82	368,698.07
减：一年内到期的租赁负债	7,618,617.51	9,080,883.86
合计	4,327,978.94	3,863,642.18

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		10,769,439.13
专项应付款		
合计		10,769,439.13

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		20,949,982.25
其中：未实现融资费用		1,223,017.75
应付和解金	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	20,180,543.12
合计		10,769,439.13

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,818,405.13	7,744,400.00	2,373,191.76	63,189,613.37	政府补助
合计	57,818,405.13	7,744,400.00	2,373,191.76	63,189,613.37	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	141,250,000.00	3,380,000.00				3,380,000.00	144,630,000.00

股本变动情况说明：根据公司 2025 年 4 月 2 日第二次临时股东会的决议，2025 年 4 月 25 日第五届董事会第八次会议决议、第五届监事会第八次会议决议，公司授予 57 名激励对象 3,600,000 股，4 名激励对象放弃认购，合计 220,000 股，公司本次实际增加注册资本人民币 3,380,000.00 元，变更后注册资本为人民币 144,630,000.00 元。截至 2025 年 5 月 15 日止，公司已收到激励对象投资款 34,814,000.00 元，其中新增注册资本 3,380,000.00 元，实际出资额超出注册资本的金额 31,434,000.00 元计入资本公积。此次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2025]第 2-00003 号验资报告验证。此次增资产生费用 224,716.98 元，减除增资费用后，本次股权激励收到的资金净额为 34,589,283.02 元。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	394,463,170.77	31,209,283.02		425,672,453.79
其他资本公积	37,425,426.27	2,453,092.42		39,878,518.69
合计	431,888,597.04	33,662,375.44		465,550,972.48

其他说明

注 1：资本溢价（股本溢价）变动为：根据公司 2025 年 4 月 2 日第二次临时股东会的决议，2025 年 4 月 25 日第五届董事会第八次会议决议、第五届监事会第八次会议决议，公司授予 57 名激励对象 3,600,000 股，4 名激励对象放弃认购，合计 220,000 股，公司本次实际增加注册资本人民币 3,380,000.00 元，变更后注册资本为人民币 144,630,000.00 元。截至 2025 年 5 月 15 日止，公司已收到激励对象投资款 34,814,000.00 元，其中新增注册资本 3,380,000.00 元，实际出资额超出注册资本的金额 31,434,000.00 元计入资本公积。此次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2025]第 2-00003 号验资报告验证。此次增资产生费用 224,716.98 元，减除增资费用后，本次股权激励收到的资金净额为 34,589,283.02 元。

注 2：其他资本公积中，2,453,092.42 元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。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,703,411.87			38,703,411.87
合计	38,703,411.87			38,703,411.87

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	330,535,269.26	280,586,898.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	330,535,269.26	280,586,898.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,389,894.80	70,253,056.57
减：提取法定盈余公积		6,179,685.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,124,960.96	14,125,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	328,800,203.10	330,535,269.26

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,771,529.67	185,437,598.36	320,569,297.23	215,341,744.38
其他业务	2,489,627.36	103,896.81	1,815,674.26	23,122.92
合计	251,261,157.03	185,541,495.17	322,384,971.49	215,364,867.30

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	248,771,529.67	320,569,297.23
商品销售	248,771,529.67	320,569,297.23
其中：光学玻璃	205,795,390.02	175,611,210.04
特种功能玻璃	38,734,146.59	132,330,966.75
受托加工	4,241,993.06	12,627,120.44
其他业务收入	2,489,627.36	1,815,674.26
其中：废料销售及其他	2,489,627.36	1,815,674.26
二、按经营地区分类		
境内	246,593,846.13	319,987,999.22
境外	4,667,310.90	2,396,972.27
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	251,261,157.03	322,384,971.49
在某一时段内转让		
合计	251,261,157.03	322,384,971.49

3、 履约义务的说明

公司的业务主要为销售和受托加工玻璃及相关制品,属于在某一时点履行履约义务。公司按照合同约定将产品交付给客户且客户取得产品的控制权时,确认收入的实现。

寄售模式下,公司根据签订的销售合同或订单,在约定的交货期内将货物交付至客户中转仓库或其指定仓库,客户根据实际使用情况与公司进行对账,公司根据对账结果确认收入。

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	65,023.34	131,722.39
教育费附加	39,013.98	79,033.43
房产税	461,849.74	373,025.08
土地使用税	124,753.16	94,932.29
车船使用税	2,718.00	3,266.40
印花税	298,633.11	188,743.19
地方教育费附加	26,009.32	52,688.94
环境保护税	102,493.89	29,272.42

项目	本期金额	上期金额
合计	1,120,494.54	952,684.14

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,700,820.61	3,567,308.12
广告费	533,883.27	482,359.41
业务招待费	431,578.37	694,721.39
中介咨询费	596,011.00	792,079.21
房租	366,237.02	381,282.66
差旅费	291,963.83	270,061.29
市场推广费	511,030.12	139,437.58
办公费	221,429.34	221,755.43
折旧摊销	29,219.58	31,253.91
股权激励	155,166.68	
合计	5,837,339.82	6,580,259.00

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,952,928.19	8,512,111.97
中介服务费	3,644,839.43	4,171,115.65
办公费	1,921,508.42	2,401,460.94
折旧摊销	2,039,995.93	1,830,338.60
业务招待费	1,086,627.39	1,601,540.86
房租	1,160,909.48	974,505.26
差旅费	379,616.62	345,158.03
保险费	20,668.76	55,846.89
存货盘盈盘亏	36,188.79	209,524.45
股权激励	1,425,113.22	424,307.70
水土保持费	62,600.00	
合计	20,730,996.23	20,525,910.35

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,968,125.18	12,545,221.79
其他费用	3,957,133.51	4,282,767.25
直接投入	4,000,358.04	5,031,709.84
折旧摊销	2,966,286.15	3,287,814.85
技术服务费	1,633,231.82	894,339.62
股份支付	310,333.34	
合计	23,835,468.04	26,041,853.35

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,065,575.29	3,566,614.59
其中：租赁负债	163,622.50	280,100.79
减：利息收入	676,079.15	768,964.23
汇兑损益	74,366.84	-129,104.60
手续费	214,274.71	40,152.24
合计	3,678,137.69	2,708,698.00

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,044,833.30	5,007,296.96
代扣个人所得税手续费		38,859.44
增值税加计抵减	1,148,113.76	1,820,723.65
合计	4,192,947.06	6,866,880.05

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	753,129.77	
合计	753,129.77	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-278,083.78	-1,369,128.59
应收账款坏账损失	1,193,228.70	1,446,071.44
其他应收款坏账损失	80,675.91	207,809.17
合计	995,820.83	284,752.02

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,312,891.23	1,728,224.39
合计	1,312,891.23	1,728,224.39

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,542.92	-103,874.92	-2,542.92
合计	-2,542.92	-103,874.92	-2,542.92

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	414,785.46	28,262.33	414,785.46
合计	414,785.46	28,262.33	414,785.46

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300.00	6,650.50	300.00
非流动资产毁损报废损失	667,181.85	2,377,251.68	667,181.85
其他	412,162.47	312,310.06	412,162.47
合计	1,079,644.32	2,696,212.24	1,079,644.32

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	671,282.03	1,453,508.08
递延所得税费用	-573,988.30	2,952,863.87
合计	97,293.73	4,406,371.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,487,188.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,873,078.28
子公司适用不同税率的影响	187.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,989,940.14
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	
加计扣除	-5,765,912.03
所得税费用	97,293.73

(五十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,954,870.87	10,613,102.88
政府补助	8,416,041.54	3,122,000.00
利息收入	582,029.59	746,696.54
股东支付和解金补偿款	4,500,000.00	
个税返还		38,859.44
其他	56,400.52	263,051.79
合计	16,509,342.52	14,783,710.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,289,863.75	510,390.60
付现费用	7,859,146.31	12,078,185.64
对外捐赠	300.00	
手续费	54,626.90	21,037.26
其他	24,422.53	0.03
合计	10,228,359.49	12,609,613.53

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市费用		5,138,200.00
租赁费	5,553,805.06	4,474,146.14
融资租赁	21,316,976.47	5,568,000.00
借款手续费	158,657.39	
股权激励费用	61,000.00	
合计	27,090,438.92	15,180,346.14

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	112,941,694.56	162,000,000.00	497,232.57	12,921,694.50		262,517,232.63
短期借款	60,983,736.36	20,000,000.00	11,751,464.46	49,195,065.73	1,844,967.85	41,695,167.24
长期应付款	20,949,982.25		366,994.22	21,316,976.47		
租赁负债	12,944,526.04		4,605,950.41	5,553,805.06	50,074.94	11,946,596.45
合计	207,819,939.21	182,000,000.00	17,221,641.66	88,987,541.76	1,895,042.79	316,158,996.32

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,389,894.80	47,886,406.21
加：信用减值损失	995,820.83	284,752.02
资产减值准备	1,312,891.23	1,728,224.39
固定资产折旧	21,183,868.56	18,885,494.58
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,747,651.59	3,833,583.89

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	301,806.48	231,931.29
长期待摊费用摊销	1,936,765.21	2,306,180.50
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）	2,542.92	103,874.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	667,181.85	2,377,251.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,139,942.13	3,437,509.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-753,129.77	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,361,810.54	14,641,143.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,787,822.25	-11,688,279.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,944,851.35	36,338,461.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,709,230.92	-11,918,284.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,108,160.80	-69,219,218.16
其他	1,138,121.50	424,307.70
经营活动产生的现金流量净额	42,616,828.67	39,653,339.48
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	216,632,795.54	235,896,566.91
减：现金的期初余额	167,813,558.75	53,549,221.75
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	48,819,236.79	182,347,345.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	216,632,795.54	167,813,558.75
其中：库存现金	122.97	310.27
可随时用于支付的银行存款	216,613,669.83	167,752,587.54

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	19,002.74	60,660.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	216,632,795.54	167,813,558.75
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十三) 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			18,593,343.79
其中：美元	2,597,326.59	7.1586	18,593,222.13
欧元	14.48	8.4024	121.67
应收账款			440,963.82
其中：美元	61,599.17	7.1586	440,963.82

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	163,622.50	280,100.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	51,574.08	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

项目	本期金额	上期金额
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,608,849.91	4,474,146.14
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,968,125.18	12,545,221.79
直接投入	4,000,358.04	5,031,709.84
其他费用	3,957,133.51	4,282,767.25
折旧摊销	2,966,286.15	3,287,814.85
股份支付	310,333.34	
技术服务费	1,633,231.82	894,339.62
合计	23,835,468.04	26,041,853.35
其中：费用化研发支出	23,835,468.04	26,041,853.35
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期公司合并范围发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	30,000,000.00	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	光学制品再生产与销售	100.00		设立
宝应戈碧迦光电科技有限公司	300,000.00	江苏省扬州市	江苏省扬州市	光学制品销售	100.00		设立
浦江戈碧迦光电科技有限公司	300,000.00	浙江省金华市	浙江省金华市	光学制品销售	100.00		设立
四川戈碧迦光电科技有限公司	100,000,000.00	四川省雅安市	四川省雅安市	医用玻璃生产与销售	100.00		设立
戈碧迦光电科技(上海)有限公司	15,000,000.00	上海市闵行区	上海市闵行区	新材料技术研发	100.00		设立

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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	
返还土地款	8,293,342.80	83,071.86	83,071.86	其他收益
返还耕地占用税	1,145,214.00	11,567.82	11,567.82	其他收益
招商支持补贴	10,000,000.00	261,194.70	261,194.70	其他收益
产业支持补贴	6,200,000.00	78,067.50	78,067.50	其他收益
低软化点 D-LaK 类 环保光学玻璃生产线	5,000,000.00	62,500.02	62,500.02	其他收益
磷酸盐类环保光学产 业化项目	2,500,000.00	31,249.98	31,249.98	其他收益
低软化点 D-LaK 类 环保光学材料产业化	1,530,000.00	19,285.74	19,285.74	其他收益
光学器件精密压型技 术升级改造项目	14,022,300.00	667,551.00	667,551.00	其他收益
光学车灯非球面镜制 造技改项目	9,763,500.00	173,620.44	173,620.44	其他收益
氟磷酸盐光学玻璃生 产线及动力中心技改 项目	7,346,069.09	380,198.22	380,198.22	其他收益
变电站项目	920,000.00	46,000.02	46,000.02	其他收益
特种高清成像光学玻 璃材料扩产项目	5,600,000.00	70,989.66	70,989.66	其他收益
特种功能玻璃材料制 造项目	12,000,000.00	377,803.08		其他收益
光电材料研发中心建 设项目	2,000,000.00	110,091.72		其他收益
合计	86,320,425.89	2,373,191.76	1,885,296.96	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
资本市场建设奖励资金			2,500,000.00
就业补贴			1,000.00
专利补贴款			121,000.00
外贸展会补贴	111,700.00	111,700.00	
发展专项资金（专精特新企业奖补）			500,000.00
外贸出口奖励	28,941.54	28,941.54	
扩岗补贴	31,000.00	31,000.00	
省院合作专项资金	500,000.00	500,000.00	
合计	671,641.54	671,641.54	3,122,000.00

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

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

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

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

2、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。

3、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。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	15,000,000.00			15,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00			15,000,000.00
(1) 债务工具投资	15,000,000.00			15,000,000.00
(2) 权益工具投资				
◆应收款项融资			22,253,753.44	22,253,753.44
持续以公允价值计量的资产总额	15,000,000.00		22,253,753.44	37,253,753.44

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东情况

股东姓名或名称	母公司对本公司的持股比 例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
虞顺积	20.7031	20.7031
虞国强	0.3665	0.3665
秭归桐碧迦企业管理咨询中心（有 限合伙）	6.0983	6.0983
合计	27.1679	27.1679

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）执行事务合伙人为虞国强，虞顺积和虞国强系父子关系。

本公司最终控制方是：虞顺积、虞国强。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴林海	董事长、董事、暂代董秘
华凯	董事、总经理
孙道文	董事
李亮	董事、副总经理
周楷唐	独立董事
杜聃	董事
高祀建	独立董事
周二华	独立董事
张江蓉	监事会主席
周文聪	监事
李慧婷	职工代表监事
李金蓉	财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈余姐	实际控制人虞顺积配偶
王仙肖	董事长吴林海配偶
韦文	总经理华凯配偶
虞果儿	实际控制人关系密切的家庭成员
虞顺强	实际控制人关系密切的家庭成员
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
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
周建华	实际控制人关系密切的家庭成员
秭归紫昕集团有限责任公司	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
秭归嘉鑫装饰工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
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公司
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
宜昌润卓贸易有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浦江县中怡工贸有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浦江晶凯隆工贸有限公司	本公司实际控制人控制的公司
秭归县梓怡物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
晶铂丽（秭归县）酒店管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东圆福照明科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
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高管公司
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经营的个体工商户
浦江鸿福机械设备有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制公司
深圳市源业利科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员曾控制公司
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
广东天基光电有限公司	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控制公司
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
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
江门市聚达利科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员担任高管公司
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经营的个体工商户
宜昌潜龙投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：武汉潜龙创业投资中心（有限合伙））	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦控股集团有限公司	本公司董事孙道文控制公司
湖北永邦置业投资有限责任公司	本公司董事孙道文控制公司
宜昌安邦房地产开发有限公司	本公司董事孙道文控制公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
湖北京西矿业有限公司	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
宜昌永邦资产管理有限公司	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
湖北伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制公司
旬阳市弘盛达矿业有限公司	本公司董事孙道文控制公司
宜昌禧盈门花乐园文旅有限公司	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
湖北继昂置业有限公司	本公司董事孙道文控制公司
中海油化学宜昌矿业有限公司	本公司董事孙道文担任高管公司
宜昌优达科技有限公司	本公司董事孙道文担任高管公司
湖北中惠和瑞股权投资基金管理有限公司	本公司董事孙道文担任高管公司
湖北捌加壹商汇投资管理股份有限公司	本公司董事孙道文担任高管公司
宜昌市中盈商业管理有限公司	本公司董事孙道文曾担任高管公司
湖北永邦医疗科技有限公司	本公司董事孙道文曾担任高管公司
湖北森元药业有限公司	本公司董事孙道文关系密切家庭成员控制公司
宜昌赛卡体育文化发展有限公司	本公司董事孙道文关系密切家庭成员担任高管公司
湖北协泰健康科技有限公司	本公司董事孙道文关系密切家庭成员担任高管公司
宜昌垮兜严选电商科技有限公司	本公司董事孙道文关系密切家庭成员担任高管公司
宜昌市兜好科技有限公司	本公司董事孙道文关系密切家庭成员担任高管公司
秭归县金桥融资担保有限责任公司	本公司董事杜聃担任高管公司
秭归兴农供销资产管理有限责任公司	本公司原董事熊作强担任高管公司
秭归兴福村镇银行股份有限公司	本公司原董事熊作强担任高管公司
湖北秭归脐橙产业供应链有限公司	本公司董事杜聃担任高管公司
秭归紫昕体育发展有限公司	本公司 5%以上股东控股的全资子公司
湖北紫昕测绘科技有限公司	本公司 5%以上股东控股的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
秭归金达城镇建设投资开发有限公司	本公司 5%以上股东控股的全资子公司
湖北省宏源药业科技股份有限公司	本公司独立董事周楷唐担任独立董事公司
广东韶能集团股份有限公司	本公司独立董事周楷唐曾担任独立董事的公司
海波重型工程科技股份有限公司	本公司独立董事周楷唐曾担任独立董事的公司
广州金域医学检验集团股份有限公司	本公司独立董事周楷唐关系密切家庭成员曾担任独立董事公司
中安科股份有限公司	本公司独立董事周楷唐关系密切家庭成员担任独立董事公司
武汉联特科技股份有限公司	本公司独立董事周楷唐关系密切家庭成员担任独立董事公司
武汉禾元生物科技股份有限公司	本公司独立董事周楷唐关系密切家庭成员担任独立董事公司
广东融泰药业股份有限公司	本公司独立董事周楷唐关系密切家庭成员担任董事公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
秭归紫听体育发展有限公司	体育服务	2,000.00			

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
浦江晶凯隆工贸有限公司	房屋	137,977.62	134,946.73
秭归紫昕集团有限责任公司	房屋	1,594,752.78	400,489.38
秭归金达城镇建设投资开发有限公司	房屋	43,672.97	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
虞顺积、陈余姐、华凯、吴林海、杨景顺、虞国强	180,000,000.00	2023/2/13	2031/12/28	否
虞国强	250,000,000.00	2025/2/20	2033/5/21	否
虞国强	110,000,000.00	2024/7/12	2029/12/20	否
虞国强	100,000,000.00	2024/2/26	2032/6/17	否
虞国强	50,000,000.00	2024/3/1	2025/5/20	是
虞国强	30,000,000.00	2023/10/12	2025/4/30	是
虞国强	18,000,000.00	2024/3/4	2027/3/4	否
虞国强	30,000,000.00	2024/6/12	2025/8/24	否
虞国强	50,000,000.00	2025/5/20	2028/6/27	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,920,258.84	4,867,094.20

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	虞顺积、虞国强、吴林海			10,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	虞顺积、虞国强、吴林海	10,000,000.00		4,500,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	浦江县晶凯隆工贸有限公司	14,641.25	14,641.25
应付账款	湖北紫昕测绘科技有限公司	25,811.32	25,811.32
其他应付款	张江蓉	3,000.00	556.00
其他应付款	杨景顺	11,789.00	600.00

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	34,814,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
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	见说明

(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	股权激励计划的每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
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	9,878,518.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,453,092.42

其他说明：

一、桐碧迦员工持股平台股权激励基本情况：

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0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10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12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28个月；2021年8月30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74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，根据公司员工股份激励安排，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”中所确定的员工股份激励安排规则。

3、公司于 2016 年 6 月 25 日经理会会议决议，根据公司员工股份激励安排，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”中所确定的员工股份激励安排规则。

4、公司于 2017 年 8 月 30 日经理会会议决议，根据公司员工股份激励安排，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”中所确定的员工股份激励安排规则。

5、公司于 2021 年 9 月 3 日经理会会议决议，根据公司员工股份激励安排，经公司年度考核评审，以桐碧迦作为股权激励的实施平台，作为公司第五批股权激励对象，向高管 1 人授予限制性股票 10 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”中所确定的员工股份激励安排规则。

二、公司 2025 年限制性股票激励计划基本情况：

1、2025 年限制性股票激励实际授予情况

- (1) 授予日：2025 年 4 月 28 日
- (2) 登记日：2025 年 5 月 27 日
- (3) 授予价格：10.30 元/股
- (4) 实际授予人数：53 人
- (5) 实际授予数量：338.00 万股
- (6) 股票来源：公司向激励对象定向发行的本公司人民币普通股股票

2、2025 年限制性股票激励审议程序

2.1、根据公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议以及 2025 年第二次临时股东会审议通过的《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》，2025 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2025 年股权激励计划首次授予相关事项的议案》等相关议案。公司第五届董

事会独立董事第八次专门会议已对相关议案审议通过，公司监事会对 2025 年股权激励计划首次授予相关事项进行了核查并发表同意的意见。

2.2、大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 5 月 16 日出具的大信验字[2025]第 2-00003 号《验资报告》证明，截至 2025 年 5 月 15 日止，公司已收到 2025 年股权激励计划的认购资金金额合计人民币 34,814,000.00 元。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，本次授予的激励对象人数为 53 名，首次授予的限制性股票数量为 3,380,000 股。公司于 2025 年 5 月 27 日召开第五届董事会独立董事第九次专门会议，审议通过《关于公司 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票与股权激励计划安排存在差异的议案》。公司监事会出具《监事会关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票与股权激励计划安排存在差异的核查意见》。北京市竞天公诚律师事务所就公司 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票与股权激励计划安排存在差异出具了法律意见书。

3、2025 年股权激励计划的有效期、限售期 and 解除限售安排

3.1 有效期

限制性股票激励计划的有效期限自限制性股票授予之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。

3.2 限售期

本激励计划首次授予的限制性股票的限售期分别为限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励对象根据股权激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理费用	1,425,113.22		1,425,113.22	424,307.69		424,307.69
销售费用	155,166.68		155,166.68			
研发费用	310,333.34		310,333.34			
制造费用生产成本	562,479.18		562,479.18			
合计	2,453,092.42		2,453,092.42	424,307.69		424,307.69

(五) 股份支付的修改、终止情况：

无

十四、 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) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,382,118.09	154,596,627.86
1 至 2 年	4,250.00	983,182.02
2 至 3 年	142,208.50	71,509.62
3 至 4 年		29,085.63
4 至 5 年	119,976.75	119,298.84
5 年以上	1,262,706.93	1,234,299.21
小计	185,911,260.27	157,034,003.18
减：坏账准备	10,258,185.32	9,047,928.34
合计	175,653,074.95	147,986,074.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,442,142.18	0.78	1,442,142.18	100.00		1,565,633.08	1.00	1,565,633.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	184,469,118.09	99.22	8,816,043.14	4.78	175,653,074.95	155,468,370.10	99.00	7,482,295.26	4.81	147,986,074.84
其中：账龄组合	175,563,362.89	94.43	8,816,043.14	5.02	166,747,319.75	146,601,620.77	98.69	7,482,295.26	5.71	139,119,325.51
关联方组合	8,905,755.20	4.79			8,905,755.20	8,866,749.33				8,866,749.33
合计	185,911,260.27	100.00	10,258,185.32		175,653,074.95	157,034,003.18	100.00	9,047,928.34		147,986,074.84

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
湖北嘉隆鑫汽车零部件有限公司	1,029,486.00	1,029,486.00	100.00	预期无法收回	1,029,486.00	1,029,486.00
昆明巨蟹光学仪器厂	158,487.33	158,487.33	100.00	预期无法收回	158,487.33	158,487.33
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	114,947.57	114,947.57
上饶市驰铭光电科技有限公司	59,458.50	59,458.50	100.00	预期无法收回	59,458.50	59,458.50
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	51,355.06	51,355.06
宜都市昌鑫光电股份有限公司	28,407.72	28,407.72	100.00	预期无法收回	28,407.72	28,407.72
九江宇昆光学科技有限公司				预期无法收回	123,490.90	123,490.90
合计	1,442,142.18	1,442,142.18			1,565,633.08	1,565,633.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	175,476,362.89	8,773,818.14	5.00
1 至 2 年	4,250.00	850.00	20.00
2 至 3 年	82,750.00	41,375.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	175,563,362.89	8,816,043.14	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,565,633.08		123,490.90			1,442,142.18
按组合计提坏账准备	7,482,295.26	1,333,747.88				8,816,043.14
合计	9,047,928.34	1,333,747.88	123,490.90			10,258,185.32

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 46,962,032.54 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 25.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,348,101.63 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	575,242.63	1,210,957.65
合计	575,242.63	1,210,957.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	596,571.19	969,118.00
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	537,391.10
3 至 4 年	354,190.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上	11,300.00	11,300.00
小计	994,061.19	1,549,809.10
减：坏账准备	418,818.56	338,851.45
合计	575,242.63	1,210,957.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	994,061.19	100.00	418,818.56	42.13	575,242.63	1,549,809.10	100.00	338,851.45	21.86	1,210,957.65
其中：										
账龄组合	844,061.19	74.19	418,818.56	49.62	425,242.63	1,149,809.10	74.19	338,851.45	29.47	810,957.65
关联方组合	150,000.00	25.81			150,000.00	400,000.00	25.81			400,000.00
合计	994,061.19	100.00	418,818.56		575,242.63	1,549,809.10	100.00	338,851.45		1,210,957.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	446,571.19	22,328.56	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 至 4 年	354,190.00	354,190.00	100.00
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00	100.00
5 年以上	11,300.00	11,300.00	100.00
合计	844,061.19	418,818.56	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	338,851.45			338,851.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,967.11			79,967.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	418,818.56			418,818.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,549,809.10			1,549,809.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-555,747.91			-555,747.91
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	994,061.19			994,061.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	338,851.45	79,967.11				418,818.56
合计	338,851.45	79,967.11				418,818.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	150,000.00	400,000.00
备用金及员工借款	629,707.94	890,051.10

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	214,353.25	259,758.00
合计	994,061.19	1,549,809.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
何科	备用金及员工借款	354,190.00	3 至 4 年	35.63	354,190.00
张卫芳	备用金及员工借款	220,000.00	1 年以内	22.13	11,000.00
连捷投资集团有限公司	押金及保证金	171,053.25	1 年以内	17.21	8,552.66
四川戈碧迦特种玻璃股份有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	15.09	
四川喀斯玛融通科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	4 至 5 年	3.02	30,000.00
合计		925,243.25		93.08	403,742.66

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,729,305.56		40,729,305.56	30,600,000.00		30,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	40,729,305.56		40,729,305.56	30,600,000.00		30,600,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宜昌戈碧迦精密器 件有限公司	30,000,000.00					103,444.44	30,103,444.44	
浦江戈碧迦光电科 技有限公司	300,000.00					12,930.56	312,930.56	
宝应戈碧迦光电科 技有限公司	300,000.00					12,930.56	312,930.56	
四川戈碧迦光电科 技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
戈碧迦光电科技 (上海)有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	30,600,000.00		10,000,000.00			129,305.56	40,729,305.56	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,112,553.25	186,919,658.51	324,174,757.02	225,067,131.33
其他业务	2,465,682.48	97,765.83	1,794,864.80	17,034.83
合计	249,578,235.73	187,017,424.34	325,969,621.82	225,084,166.16

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
二、 商品类型		
主营业务收入	247,112,553.25	324,174,757.02
商品销售	247,112,553.25	324,174,757.02
其中：光学玻璃	202,692,278.68	179,123,449.07
特种功能玻璃	40,178,281.51	132,424,187.51
受托加工	4,241,993.06	12,627,120.44
其他业务收入	2,465,682.48	1,794,864.80
其中：废料销售及其他	2,465,682.48	1,794,864.80
二、按经营地区分类		
境内	244,910,924.83	323,572,649.55
境外	4,667,310.90	2,396,972.27
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	249,578,235.73	325,969,621.82
在某一时段内转让		
合计	249,578,235.73	325,969,621.82

3、 履约义务的说明

公司的业务主要为销售和受托加工玻璃及相关制品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照合同约定将产品交付给客户且客户取得产品的控制权时，确认收入的实现。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	753,129.77	
合计	753,129.77	

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-669,724.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	671,641.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	753,129.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,490.90	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	2,322.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	880,860.43	
所得税影响额	-131,786.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	749,074.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.08	0.08

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

2025 年 8 月 22 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

湖北省宜昌市秭归县湖北戈碧迦光电科技股份有限公司董秘办公室。