

Gabrielle 戈碧迦

股票代码：920438

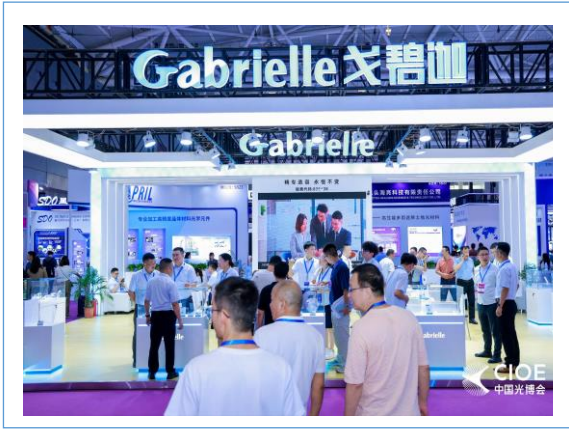
湖北戈碧迦光电科技股份有限公司
HUBEI GABRIELLE-OPTECH CO.,LTD

2025

年度报告

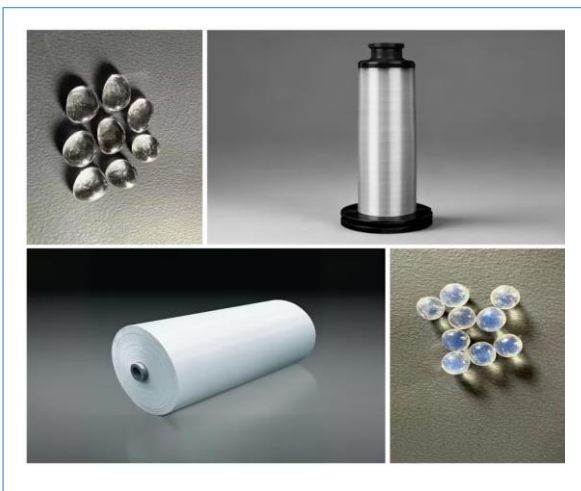
Gabrielle

公司年度大事记



2025 年度，公司先后参加了德国慕尼黑光学技术展、日本横滨光电展、中国国际光电博览会。公司对标国际厂商，持续在全球相关展会中展示公司产品和技术创新能力，积极推动公司国际化。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司及子公司累计取得 80 项处于生效中的专利，其中发明专利 39 项，实用新型专利 41 项。



2025 年 12 月 15 日，公司董事会审议通过《关于拟实施特种电子玻纤制造项目重大投资暨签署投资合同的议案》，该项目是公司战略布局特种玻璃纤维新材料领域的重要组成部分，对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，将有利于公司扩大业务范围，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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动及股东情况	42
第七节	融资与利润分配情况	46
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	51
第九节	行业信息	61
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	62
第十一节	财务会计报告	73
第十二节	备查文件目录	193

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与第二大客户的商业活动系公司的重要商业机密，且公司与该客户签订了保密协议。为了维护自身在激烈市场竞争中的市场地位和权益，公司在 2025 年年度报告披露第二大客户名称信息时，以“A”代替进行披露。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	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）
熠铎科技（苏州）	指	熠铎科技（苏州）有限公司
熠铎科技（嘉兴）	指	熠铎科技（嘉兴）有限公司
熠铎科技（浙江）	指	浙江熠铎科技有限公司
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 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 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、 v_d	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熔化玻璃的熔炼装置
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	920438
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	虞国强

二、 联系方式

董事会秘书姓名	童宏杰
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	tonghongjie@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

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	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-CF 非金属-CF30 非金属矿物制品业-CF304 玻璃制造
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	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

注：2025年5月27日，因公司2025年股权激励计划限制性股票授予登记完成，公司总股本由141,250,000股变更为144,630,000股，注册资本由141,250,000元变更为144,630,000元。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼
	签字会计师姓名	丁彭凯、鲍海波
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	戴维、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

注册资本更新情况：

公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于向2025年股权激励计划预留授予激励对象授予权益的议案》，具体内容详见公司于北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的《2025年股权激励计划预留权益授予公告》（公告编号：2026-009）。

2026年1月27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[2026]第2-00002号），对公司截至2026年1月26日的新增注册资本及实收股本情况进行了审验，确认截至2026年1月26日止，公司已收到2名激励对象缴纳的84.50万股限制性股票的认购款合计8,619,000.00元，其中845,000.00元计入股本，剩余7,774,000.00元计入资本公积，公司变更后的注册资本为人民币145,475,000.00元，具体内容详见公司于2026年2月25日发布的《关于2025年股权激励计划限制性股票预留授予结果公告》（公告编号：2026-027）。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
营业收入	551,549,005.50	566,204,853.42	-2.59%	808,337,548.04
毛利率%	25.07%	30.59%	-	29.82%
归属于上市公司股东的净利润	29,584,787.31	70,253,056.57	-57.89%	104,211,217.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,801,738.60	63,792,700.31	-57.99%	125,199,816.73
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）	3.11%	8.13%	-	17.41%
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）	2.79%	7.38%	-	20.92%
基本每股收益	0.21	0.52	-60.07%	0.88

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减%	2023 年末
资产总计	1,575,436,060.74	1,392,689,462.48	13.12%	1,155,899,812.76
负债总计	609,499,664.26	450,312,184.31	35.35%	474,767,566.91
归属于上市公司股东的净资产	965,936,396.48	942,377,278.17	2.50%	681,132,245.85
归属于上市公司股东的每股净资产	6.68	6.67	0.10%	5.76
资产负债率%（母公司）	38.80%	32.70%	-	40.73%
资产负债率%（合并）	38.69%	32.33%	-	41.07%
流动比率	2.57	2.57	0%	1.70
	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
利息保障倍数	4.53	11.59	-	14.23
经营活动产生的现金流量净额	83,606,221.76	90,067,406.07	-7.17%	199,840,946.44
应收账款周转率	3.28	4.23	-	7.05

存货周转率	1.53	1.50	-	2.12
总资产增长率%	13.12%	20.49%	-	19.91%
营业收入增长率%	-2.59%	-29.95%	-	88.26%
净利润增长率%	-57.89%	-32.59%	-	127.37%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

单位：元

项目	报告期审定数	报告期快报数	差异额	差异率
营业收入	551,549,005.50	546,504,360.01	5,044,645.49	0.92%
利润总额	27,858,814.19	27,102,538.49	756,275.70	2.79%
归属于上市公司股东的净利润	29,584,787.31	28,364,437.24	1,220,350.07	4.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,801,738.60	26,404,818.79	396,919.81	1.50%
基本每股收益	0.21	0.20	0.01	5.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.11%	2.91%	0.20%	6.87%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.79%	2.71%	0.08%	2.95%
总资产	1,575,436,060.74	1,535,914,842.55	39,521,218.19	2.57%
归属于上市公司股东的所有者权益	965,936,396.48	999,960,729.09	-34,024,332.61	-3.40%
股本	144,630,000.00	144,630,000.00	0	0%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.68	6.91	-0.23	-3.35%

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	124,222,278.50	127,038,878.53	161,945,711.65	138,342,136.82
归属于上市公司股东的净利润	8,782,411.99	3,607,482.81	9,331,636.44	7,863,256.07

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,208,618.51	2,432,201.98	8,922,249.62	6,238,668.49
-------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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	-962,438.95	-2,957,118.52	-2,675,649.67	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,828,928.54	10,302,205.00	9,087,035.54	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,490.90	91,032.01	558,375.90	-
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	1,372,351.80	679,223.04	0.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,467.89	-505,846.52	-31,633,162.43	-
非经常性损益合计	3,308,864.40	7,609,495.01	-24,663,400.66	-
所得税影响数	525,815.69	1,149,138.75	-3,674,801.31	-
少数股东权益影响额（税后）	0	0	0	-
非经常性损益净额	2,783,048.71	6,460,356.26	-20,988,599.35	-

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	34,366,099.92	71,101,671.95	-51.67%

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(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

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定：

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 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（耐）辐射、耐高温高压、膨胀系数、介电常数等为主要技术性能。

公司光学玻璃材料已形成冕牌玻璃、火石玻璃、镧系玻璃、磷酸盐玻璃等产品系列，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。

公司特种功能玻璃产品包括纳米微晶玻璃、防（耐）辐射玻璃、耐高温高压玻璃、玻璃载板/玻璃基板、特种玻纤材料、玻璃盘片等品类，主要应用于消费电子手机盖板、医疗核工业、航空航天、石化勘探、半导体、电子通讯、数据存储等领域。

（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、氧化铌、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市场营销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。

公司研发内容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

公司作为国内光学玻璃和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，陆续开发出多款特种玻璃新产品。

报告期内，公司在特种玻纤、半导体先进封装用玻璃载板、玻璃基板持续加大研发投入，取得技术突破，成功开发多款产品，其中部分产品已通过下游应用厂商的验证。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、2025年度公司经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 551,549,005.50 元，同比下降 2.59%；归属于上市公司股东的净利润 29,584,787.31 元，同比下降 57.89%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 26,801,738.60 元，同比下降 57.99%。

公司经营业绩下降的主要原因系：(1)、公司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，高毛利的特种功能玻璃产品销售占比降低，导致毛利率降低；(2)、公司因实施 2025 年股权激励计划，导致成本费用增加。

报告期内，公司管理层积极开拓特种功能玻璃新客户，推进产品验证，因新拓展的特种功能玻璃客户导入期较长，导致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，2026 年度，公司将大力推进特种功能玻璃产品量产交付能力，预计出货量将有所提升。

二、技术研发成果与创新情况

报告期内，公司研发费用为 52,264,132.23 元，与上年同比增长 4.21%，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开发、专利布局、工艺优化、窑炉创新、产品测试、人才引进、体系建设等方面。

报告期内，公司新产品研发取得一定成果。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，高附加值新产品的市场拓展明显提升。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，开发了多款半导体领域用载板、基板玻璃，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。同时，公司对熠铎科技（苏州）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，积极推进半导体领域用载板、基板玻璃批量交付。在特种玻璃纤维方面，公司开发了多款玻璃纤维材料，最终产品主要应用于 5G/6G 通信、AI 服务器、AI 眼镜及 AIPC 等领域，显著降低通信部件的介电损耗和热胀冷缩带来的影响，可有效提升高频信号传输效率，同时具备低发热、低延迟、低功耗、高可靠性和微型化等核心优势。2025 年 12 月 15 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过《关于拟实施特种电子玻纤制造项目重大投资暨签署投资合同的议案》，该项目预计投资总额不超过 10 亿元，一期工程投资总额拟不超过 4 亿元，具体内容详见公司于 2025 年 12 月 15 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于重大投资的公告》（公告编号：2025-182）。

截至报告期末，公司及子公司累计取得 80 项处于生效中的专利，其中发明专利 39 项，实用新型专利 41 项，报告期内新增 4 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的需要，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《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“CF304 非金属矿物制品业-玻璃制造”；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、数据存储等领域的高速发展，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不间断地运行。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。公司生产规模较大，产品质量较好且种类丰富，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，在国内光学玻璃行业中排名前列。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	125,226,612.49	7.95%	188,424,553.75	13.53%	-33.54%
应收票据	59,430,673.14	3.77%	44,385,113.25	3.19%	33.90%

应收账款	168,918,308.60	10.72%	145,806,118.02	10.47%	15.85%
存货	278,802,158.69	17.70%	244,143,080.91	17.53%	14.20%
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	736,202,156.14	46.73%	575,206,804.12	41.30%	27.99%
在建工程	17,554,986.48	1.11%	35,461,457.79	2.55%	-50.50%
无形资产	16,348,740.88	1.04%	16,946,807.03	1.22%	-3.53%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	20,016,194.44	1.27%	60,815,377.10	4.37%	-67.09%
长期借款	230,350,000.00	14.62%	88,230,000.00	6.34%	161.08%
交易性金融资产	70,419,060.78	4.47%	50,578,000.00	3.63%	39.23%
应收款项融资	21,953,954.48	1.39%	28,246,223.66	2.03%	-22.28%
预付款项	10,351,922.46	0.66%	3,472,010.08	0.25%	198.15%
其他应收款	363,725.51	0.02%	810,957.65	0.06%	-55.15%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	4,500,000.00	0.32%	-100.00%
其他流动资产	22,479,223.78	1.43%	16,836,305.08	1.21%	33.52%
长期应收款	0.00	0.00%	10,000,000.00	0.72%	-100.00%
其他权益工具投资	13,779,525.06	0.87%	0.00	0.00%	-
使用权资产	17,105,316.98	1.09%	13,676,118.54	0.98%	25.07%
长期待摊费用	10,792,975.17	0.69%	10,506,719.49	0.75%	2.72%
递延所得税资产	1,143,146.31	0.07%	687,611.77	0.05%	66.25%
其他非流动资产	4,563,573.79	0.29%	3,001,581.34	0.22%	52.04%
资产总计	1,575,436,060.74	100.00%	1,392,689,462.48	100.00%	13.12%
应付票据	75,332,462.00	4.78%	50,834,543.46	3.65%	48.19%
应付账款	82,904,135.97	5.26%	84,167,732.53	6.04%	-1.50%
合同负债	5,146,443.41	0.33%	1,606,544.90	0.12%	220.34%
应付职工薪酬	8,103,571.39	0.51%	7,223,491.20	0.52%	12.18%
应交税费	1,488,107.55	0.09%	653,230.60	0.05%	127.81%
其他应付款	35,046,498.56	2.22%	463,430.77	0.03%	7,462.40%
一年内到期的非流动负债	15,725,247.61	1.00%	53,973,121.54	3.88%	-70.86%
其他流动负债	51,542,767.02	3.27%	23,100,338.63	1.66%	123.13%
租赁负债	7,604,330.38	0.48%	3,863,642.18	0.28%	96.82%
长期应付款	0.00	0.00%	10,769,439.13	0.77%	-100.00%
递延收益	70,894,833.07	4.50%	57,818,405.13	4.15%	22.62%
递延所得税负债	5,345,072.86	0.34%	6,792,887.14	0.49%	-21.31%
负债合计	609,499,664.26	38.69%	450,312,184.31	32.33%	35.35%
资本公积	467,879,192.67	29.70%	431,888,597.04	31.01%	8.33%
盈余公积	41,793,540.21	2.65%	38,703,411.87	2.78%	7.98%
未分配利润	343,003,997.28	21.77%	330,535,269.26	23.73%	3.77%
所有者权益合计	965,936,396.48	61.31%	942,377,278.17	67.67%	2.50%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：同比上期下降 33.54%，主要原因系交易性金融资产较年初增加 1984.11 万，本期购建固定资产增加的现金增加 4457.01 万。

2、应收票据：同比上期增长 33.90%，主要原因系未到期非十大银行票据增加。

3、在建工程：同比上期下降 50.50%，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。

4、短期借款：同比上期下降 67.09%，主要原因系报告期内公司调整融资结构，充分利用银行授信中的承兑汇票敞口额度，替代部分短期流动资金借款，以降低财务费用并平滑资金支付节奏。

5、长期借款：同比上期增长 161.08%，主要原因系公司本期固定资产投资增加，为支持公司发展向银行申请长期借款增加。

6、交易性金融资产：同比上期增长 39.23%，主要原因系本期增加理财产品，导致本期末交易性金融资产较期初增加。

7、预付款项：同比上期增长 198.15%，主要原因系受部分大宗原材料市场价格持续上行影响，公司管理层判断未来采购成本将进一步上升，为控制成本，公司于报告期内进行了策略性备货，与主要供应商签订了预付款采购合同以锁定原材料价格，部分原材料还未到货所致。

8、其他应收款：同比上期下降 55.15%，主要原因系期末员工借支的备用金减少。

9、一年内到期的非流动资产：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，补偿款全部补偿完成。

10、其他流动资产：同比上期增长 33.52%，主要原因系报告期内，公司因购置机器设备等固定资产，取得较大金额的增值税专用发票，相应产生的增值税进项税额尚未全部抵扣，该部分待抵扣的进项税额在资产负债表中列报为“其他流动资产”。

11、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，补偿款全部补偿完成。

12、递延所得税资产：同比上期增长 66.25%，主要原因系本期因税前会计利润与应纳税所得额之间的暂时性差异增加，确认新增递延所得税资产。

13、其他非流动资产：同比上期增长 52.04%，主要原因系公司购买铂金预付款项增加。

14、应付票据：同比上期增长 48.19%，主要原因系报告期内，公司为优化融资结构，降低财务费用，主动增加了银行承兑汇票的结算比例，以替代部分短期流动资金借款。

15、合同负债：同比上期增长 220.34%，主要原因系本期新增客户预收货款，对应未履行的履约义务款项增加，合同负债规模相应扩大。

16、应交税费：同比上期增长 127.81%，主要原因系期末应交个人所得税增加，应交税费余额相应增长。

17、其他应付款：同比上期增长 7,462.40%，主要原因系股权激励限制性股票回购义务增加。

18、一年内到期的非流动负债：同比上期下降 70.86%，主要原因系一年内到期的银行长期借款和一年内到期的长期应付款减少。

19、其他流动负债：同比上期增长 123.13%，主要原因系已背书未到期非十大银行票据增加。

20、租赁负债：同比上期增长 96.82%，主要原因系租赁铂金增加。

21、长期应付款：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》，应支付的和解金全部支付完成。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025年		2024年		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	551,549,005.50	-	566,204,853.42	-	-2.59%
营业成本	413,270,028.38	74.93%	392,998,548.66	69.41%	5.16%
毛利率	25.07%	-	30.59%	-	-
销售费用	11,438,725.94	2.07%	11,619,038.70	2.05%	-1.55%
管理费用	43,746,289.58	7.93%	38,082,932.72	6.73%	14.87%
研发费用	52,264,132.23	9.48%	50,153,085.65	8.86%	4.21%
财务费用	7,097,846.82	1.29%	5,287,240.16	0.93%	34.24%
信用减值损失	-3,133,122.92	-0.57%	-1,572,615.67	-0.28%	99.23%
资产减值损失	-2,089,323.29	-0.38%	-4,597,194.19	-0.81%	-54.55%
其他收益	11,600,663.02	2.10%	18,260,904.25	3.23%	-36.47%
投资收益	953,291.02	0.17%	641,223.04	0.11%	48.67%
公允价值变动收益	419,060.78	0.08%	38,000.00	0.01%	1,002.79%
资产处置收益	19,257.89	0.00%	-146,497.54	-0.03%	-113.15%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	28,893,978.92	5.24%	78,369,076.82	13.84%	-63.13%
营业外收入	429,879.40	0.08%	214,352.25	0.04%	100.55%
营业外支出	1,465,044.13	0.27%	3,530,819.75	0.62%	-58.51%
净利润	29,584,787.31	5.36%	70,253,056.57	12.41%	-57.89%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：同比上期增长 34.24%，主要原因系银行长期借款增加，对应的财务费用增加。
- 2、信用减值损失：同比上期增长 99.23%，主要原因系本期应收账款余额增加及未到期非十五大银行票据增加，导致计提信用减值增加。
- 3、资产减值损失：同比上期下降 54.55%，主要原因系本期存货计提跌价较上期减少。
- 4、其他收益：同比上期下降 36.47%，主要原因系公司本期收到的政府补助较上期减少。
- 5、投资收益：同比上期增长 48.67%，主要原因系本期理财产生的收益增加。
- 6、公允价值变动收益：同比上期增长 1,002.79%，主要原因系本期交易性金融资产持有规模扩大，且持有周期较上期长，累积的市场价格变动收益同步增加，导致本期公允价值变动收益大幅上升。
- 7、资产处置收益：同比上期下降 113.15%，主要原因系公司处置淘汰设备较上期减少。
- 8、营业利润：同比上期下降 63.13%，主要原因系公司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，高毛利的特种功能玻璃产品销售占比降低，导致毛利率降低。
- 9、营业外收入：同比上期增长 100.55%，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。
- 10、营业外支出：同比上期下降 58.51%，主要原因系公司本期窑炉报废损失较上期减少。
- 11、净利润：同比上期下降 57.89%，主要原因系公司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，高毛利的特种功能玻璃产品销售占比降低，导致毛利率降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025年	2024年	变动比例%
主营业务收入	548,392,993.18	563,280,219.87	-2.64%
其他业务收入	3,156,012.32	2,924,633.55	7.91%
主营业务成本	413,117,793.24	392,418,309.00	5.27%
其他业务成本	152,235.14	580,239.66	-73.76%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	434,780,194.26	333,017,279.67	23.41%	16.32%	12.97%	增加 2.27 个百分点
特种功能玻璃	109,370,805.86	78,564,352.53	28.17%	-34.68%	-12.48%	减少 18.22 个百分点
受托加工收入	4,241,993.06	1,536,161.05	63.79%	-80.76%	-80.49%	减少 0.5 个百分点
其他业务收入	3,156,012.32	152,235.14	95.18%	7.91%	-73.76%	增加 15.02 个百分点
合计	551,549,005.50	413,270,028.38	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
国内	543,013,703.76	407,325,379.62	24.99%	-2.97%	4.97%	减少 5.67 个百分点
境外	8,535,301.74	5,944,648.76	30.35%	29.53%	19.51%	增加 5.84 个百分点
合计	551,549,005.50	413,270,028.38	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务成本：较上期下降 73.76%，主要原因系：上期处置不可用工程物资增加，基数较高。
- 2、特种功能玻璃收入较上期下降 34.68%，主要原因系：报告期内公司特种功能玻璃客户的增量订单未能弥补重庆鑫景带来的影响，从而导致特种功能玻璃收入有所下滑。
- 3、受托加工收入较上期下降 80.76%，主要原因系：该产品为客户定制化产品，公司与该客户的合同于 2025 年 3 月履行完毕。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常熟佳合显示科技有限公司	34,357,270.27	6.23%	否
2	A	26,255,692.87	4.76%	否
3	南通盛平玻璃制品有限公司	24,532,889.65	4.45%	否
4	四川省洪雅县中保光学元件有限公司	15,509,441.47	2.81%	否
5	四川博特朗光学科技有限公司	15,212,358.15	2.76%	否
合计		115,867,652.41	21.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	英特派铂业股份有限公司	70,333,115.34	10.57%	否
2	国网湖北省电力有限公司秭归县供电公司	62,928,857.81	9.46%	否
3	湖北汇宜建设工程有限公司	18,148,630.68	2.73%	否
4	九江市金鑫有色金属有限公司	14,864,233.35	2.23%	否
5	重庆盛耀玻璃制品有限责任公司	14,533,628.32	2.18%	否
合计		180,808,465.50	27.17%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	83,606,221.76	90,067,406.07	-7.17%
投资活动产生的现金流量净额	-211,951,074.06	-188,780,118.35	-12.27%
筹资活动产生的现金流量净额	55,740,238.81	212,789,061.21	-73.80%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因系本期销售商品收到的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因系：①购建固定资产支付的现金增加，②交易性金融资产增加。
- 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收到上市募集资金，本期筹资净额较上期减少。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
183,502,568.84	138,932,462.76	32.08%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
特种高清成像光学玻璃材料扩产项目	9,608,642.39	125,000,000.00	募集资金	100.00%	不适用	136,981,092.08	特种高清成像光学玻璃材料扩产项目分步建设，陆续投产。截至2025年12月31日尚未达到预期进度，详见公告2025-151。
光电材料研发中心建设项目	11,267,426.45	35,111,047.70	募集资金	70.22%	不适用	-	截至2025年12月31日尚未达到预期进度，详见公告2025-151。
特种功能材料厂房建设项目	13,740,704.96	41,199,956.40	自有资金	41.20%	不适用	-	是
合计	34,616,773.80	201,311,004.10	-	-	不适用	136,981,092.08	-

4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
--------	--------	------	--------	--------	---------	------------	---------------

银行理财产品	25,000,000.00	自有资金	75,000,000.00	50,000,000.00	184,327.87	97,475.00	0
券商理财产品	45,000,000.00	自有资金	1,694,719,000.00	1,700,259,000.00	768,963.15	321,585.78	0
合计	70,000,000.00	-	1,769,719,000.00	1,750,259,000.00	953,291.02	419,060.78	0

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、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	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	191,884,377.74	87,593,410.98	0	不存在
券商理财产品	自有资金	1,694,719,000.00	45,000,000.00	0	不存在
合计	-	1,922,251,827.72	132,593,410.98	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12月31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

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润

称	型							
宜昌戈碧迦精密器件有限公司	子公司	型件、棒材及光学器件等产品的研发、生产、销售。	30,000,000.00	46,589,298.51	46,589,298.51	112,848,634.60	-1,504,391.77	-1,985,540.52
浦江戈碧迦光电科技有限公司	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	12,044,211.71	12,044,211.71	43,646,778.09	3,734,808.26	2,697,403.37
宝应戈碧迦光电科技有限公司	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	6,271,990.44	6,271,990.44	18,543,343.95	372,818.56	-41,489.49
四川戈碧	子公司	玻璃制造；玻璃仪器制造；玻璃仪器销售；	100,000,000.00	0	0	0	0	-928,977.58

迦特种玻璃股份有限公司	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。							
戈碧迦光电科技（上海）有限公司	新材料技术研发、制造、销售；电子专用材料研发、制造、销售等	15,000,000.00	4,653,757.14	3948537.44	0	0	-1,051,462.56	

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
熠铎科技（苏州）有限公司	参股公司主营业务系半导体领域用载板、基板玻璃的研发、生产及销售。公司为其提供半导体领域用特种功能玻璃。	加强下游客户粘性，深化产业链合作。

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
戈碧迦光电科技（上	新设	有利于增强公司研发实力和开拓产品应用新市场，不会对公

海)有限公司		司生产经营活动产生不利影响。
四川戈碧迦特种玻璃股份有限公司	注销	子公司实施的项目尚处于建设前期筹备阶段, 尚未进行大规模投资, 未投入运营、未产生实际效益, 已投入的资金较少, 对公司及全资子公司的现有业务及经营发展不会造成重大影响, 不会对公司的财务状况和经营成果造成重大影响。

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

<p>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。</p> <p>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% 抵减应纳税额, 本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。</p> <p>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、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。</p>
--

(六) 研发情况

1、研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	52,264,132.23	50,153,085.65
研发支出占营业收入的比例	9.48%	8.86%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科	54	44
专科及以下	90	64
研发人员总计	153	117
研发人员占员工总量的比例（%）	19.20%	13.76%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	80	75
公司拥有的发明专利数量	39	35

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
RD061 高损伤阈值氟磷玻璃产品制备技术开发（中试）	研发一种高光学质量、高损伤阈值氟磷玻璃产品，并实现批量生产技术能力。	在研	开发出高损伤阈值氟磷玻璃，完成高损伤阈值氟磷玻璃产品连熔制备技术。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD063 一种特种玻璃配方开发	优化一种特种微晶玻璃组成配方，使材料性能进一步的提升。	结项	通过研究基础配方特性，对微晶玻璃组成部分进行细化组合分析，寻找特性影响关键点或关键组合，找出性能变化组成，实现产品性能提升。	有利于提高产品性能，提高公司的核心竞争力
RD067 玻璃盐浴吸附剂-离子筛研发	研发一种可以快速吸收用于化学强化玻璃过程中产生在盐浴中的锂离子材料。	在研	完成一种盐浴提纯离子筛及其使用方法，保证化学强化玻璃量产尺寸的稳定性和表面应力的稳定性。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力

RD068 UTG 特殊涂层材料以及涂层工艺技术的开发	研发一种耐冲击 UTG 涂层材料,以解决 UTG 超薄玻璃抗冲击性不足的技术问题。	结项	研发出一种涂层材料,可以有效与 UTG 超薄玻璃贴合,有强附着力的同时提高玻璃的抗冲击性能。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD069-耐高温/指定热膨胀率玻璃研发	研发一种零膨胀微晶玻璃。	在研	研发出耐高温、特定膨胀率的特种功能玻璃,满足客户特定需求。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD071 零膨胀微晶玻璃开发	研发一系列膨胀系数极低,高硬度的微晶玻璃,打破国外对零膨胀微晶玻璃的垄断局势。	在研	研发零膨胀微晶玻璃,掌握生产各种尺寸的零膨胀微晶玻璃生产工艺。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD072 一种特种玻璃材料研发	研发一种特定热膨胀系数的半导体用玻璃载板材料。	结项	研发出客户需求的特定热膨胀系数、杨氏模量的特殊半导体玻璃材料。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD073 电子产品用锂铝硅系微晶玻璃开发	研发一种电子产品用锂铝硅系微晶玻璃。	在研	研发出热处理过程稳定,可用于轻量化使用的电子产品盖板玻璃材料及在 3D 热成型过程中材料性能稳定的微晶玻璃。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD074 纳米微晶颜色玻璃	研发多款颜色丰富的纳米微晶颜色玻璃。	在研	研发多款颜色丰富的纳米微晶颜色玻璃。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD075 多组分光纤玻璃	研发一种高性能指标的光纤玻璃预制件。	在研	研发一种高性能指标的光纤玻璃预制件。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD076 一种玻璃材料研发	研发一种特定热膨胀系数、杨氏模量的特殊半导体玻璃材料。	在研	研发一种特定热膨胀系数、杨氏模量的特殊半导体玻璃材料。	有利于丰富产品类别,提高公司的核心竞争力
RD077 半导体封装玻璃材料研发	研发一种半导体封装玻璃材料。	在研	研发一种半导体封装玻璃材料,提升产品性能。	有利于提高产品性能,提高公司的核心竞争力

RD078 半导体封装玻璃材料研发	研发一种半导体封装玻璃材料。	在研	研发一种半导体封装玻璃材料，提升产品性能。	有利于提高产品性能，提高公司的核心竞争力
RD079 纳米微晶颜色玻璃研发	研发多款颜色丰富的纳米微晶颜色玻璃。	在研	研发多款颜色丰富的纳米微晶颜色玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD080 核工业防、耐辐射产品	研发多款不同耐辐照与铅当量要求的防、耐辐射产品配方。	在研	研究不同铅与铈的化学元素对耐辐照稳定性的影响，通过本次技术开发掌握技术规律。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD081 一种组成晶体透明微晶玻璃研究	开发一款自主知识产权的组成晶体透明微晶玻璃。	在研	开发一款自主知识产权的可适用于溢流下拉法或浮法工程化生产的一种组成晶体透明微晶玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD082 一种组成晶体透明微晶玻璃研究	开发一款自主知识产权的组成晶体透明微晶玻璃。	在研	开发一款自主知识产权的可适用于溢流下拉法或浮法工程化生产的一种组成晶体透明微晶玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD083 一种高强度透明微晶玻璃开发	开发一款高强度透明微晶玻璃。	在研	开发一款高强度透明微晶玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD084 一种组成晶体透明微晶玻璃研究	开发出一款自主知识产权的可适用于溢流下拉法或浮法工程化生产的一种组成晶体透明微晶玻璃。	在研	开发出一款自主知识产权的可适用于溢流下拉法或浮法工程化生产的一种组成晶体透明微晶玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD085 一种组成晶体透明微晶玻璃研究	开发出一款自主知识产权的可适用于溢流下拉法或浮法工程化生产的一种组成晶体透明微晶玻璃。	在研	开发出一款自主知识产权的可适用于溢流下拉法或浮法工程化生产的一种组成晶体透明微晶玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD086 一种高强度透明微晶玻璃开发	开发出一款具备高莫氏硬度高透明度且可离子交换的一种组成微晶玻璃。	在研	开发出一款具备高莫氏硬度高透明度且可离子交换的一种组成微晶玻璃。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力

RD087 GC 模具材料及性能研究开发	开发出一款自主知识产权的能够替代石墨模具的高结晶度陶瓷模具。	在研	开发出一款自主知识产权的能够替代石墨模具的高结晶度陶瓷模具。	有利于提升产品性能，提高公司的核心竞争力
RD088 电场辅助离子交换方法的研究开发	研究在强化过程施加电场来改变离子交换的控制机制。	在研	研究在强化过程施加电场来改变离子交换的控制机制。	有利于提升产品性能，提高公司的核心竞争力
RD089 一种光学玻璃材料研发	一种光学玻璃材料研发。	在研	一种光学玻璃材料研发。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力
RD090 一种特种玻纤项目	开发一款特种玻璃纤维制品。	在研	开发一款特种玻璃纤维制品。	有利于丰富产品类别，提高公司的核心竞争力

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
北京大学深圳研究生院	UTG 特殊涂层材料以及涂层工艺技术的开发	研发出一种涂层材料，可以有效与 UTG 超薄玻璃贴合，有强附着力的同时提高玻璃的抗冲击性能。

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

收入确认：

1. 事项描述

关于收入确认的会计政策详情参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十四）所述的会计政策，关于收入的披露参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（四十）”。戈碧迦 2025 年度营业收入 5.52 亿元，由于收入对于财务报表整体的重要性，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 检查重要销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评估戈碧迦公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行实质性分析程序，包括但不限于本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利与上期对比分析；

(4) 实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、客户确认的验收单据、外销报关单等外部证据，检查收入的真实性；

(5) 实施收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 选取样本执行函证程序，向客户确认销售额及货款余额；

(7) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度审计机构，具有为上市公司提供审计服务的工作经验与能力。在 2025 年的审计工作中，立信会计师事务所（特殊普通合伙）遵循独立、客观、公正、公允的原则，获取了充分、适当的审计证据，对公司 2025 年度经营情况及财务状况进行了审计，并发表审计意见。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 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、员工帮扶等活动，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，满足客户需求；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。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 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

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

公司光学玻璃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、智能车灯等应用领域。随着 AR/VR、智能驾驶、智慧城市、人工智能等新兴领域的发展，下游行业技术水平的不断升级及市场规模不断扩大，预计未来公司光学玻璃产品将得到更为广阔的应用。大趋势下所衍生出的光学新产品将拉动光电器材及相关产业的快速、持续发展，进一步带动上游光学玻璃制造行业的发展。

公司特种功能玻璃具备抗跌耐摔、防辐射、耐高温高压、低介电常数、低膨胀系数等功能性特征，被广泛应用于高端智能手机、核工业、医疗、石油勘探、钢铁冶金、海洋工程、航空航天、半导体等领域，上述领域的发展空间较大，市场需求不断增长，随着未来特种功能玻璃性能要求不断提高，预计市场空间将持续增大。

(二) 公司发展战略

公司将继续围绕“技术引领、产业协同、创新发展”三大核心理念，进一步深化战略转型，围绕国家所需、产业所需，特别在消费电子、航空航天、特种玻纤、半导体等应用领域持续加大研发投入，加大新产品的开发力度，不断完善特种功能玻璃产品体系，努力提升市场竞争力和品牌影响力。

(三) 经营计划或目标

2025 年度，公司在玻璃纤维和半导体领域用载板、基板玻璃等相关产品领域已完成的技术研发，玻璃载板产品已实现部分销售，为未来业务发展奠定了坚实基础。

2026 年度，作为公司战略落地的关键年度，公司将聚焦市场开发、产品研发、内部管理提升、人才发展四个维度开展工作部署并实施以下具体措施：

1、市场营销及客户开发方面

公司持续推进大客户开发战略，将市场需求与产品研发相结合，重点拓展与行业头部企业合作。公司将进一步推动光学玻璃产品结构向高端产品调整优化，并积极推进特种功能玻璃新产品的客户开发及量产化落地。

2、产品创新及技术研发方面

公司将持续加大对纳米微晶玻璃、玻璃纤维以及半导体领域用载板、基板玻璃等新产品的研发力度，持续推进技术工艺流程的标准化，稳步提升公司核心竞争力。

3、管理优化方面

信息化系统升级：公司将搭建 SAP 持续升级和完善信息化管理系统，不断优化业务流程、健全内部控制体系，降低运营风险，提高公司管理水平和运营效率。

4、人才培养方面

人才梯队建设：借助募投项目实施，系统性推进核心技术人才、管理人才等各类人才的引进与队伍建设；重点培养青年员工，不断优化员工结构，加强人才梯队的建设与培养，为公司持续发展奠定坚实人才基础。

激励与培训体系：进一步强化“绩效导向”的激励和约束机制，提升员工归属感及工作能动性；建立健全分层分类的技术培训体系，促进员工专业能力全方位提升，切实提高员工专业技能和职业素养。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在重大不确定性因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>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。</p>
特种功能玻璃单一客户依赖风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>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</p>

	司长远发展储备资源。
能源供应及价格波动的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>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。</p>
产品滞销风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>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。</p>
人力资源风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>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。</p>
产品和技术替代风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>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。</p>

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
-----------------	---------------

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

第五节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	134,795.86	0.014%
作为被告/被申请人	78,762.21	0.008%
作为第三人	0	0%
合计	213,558.07	0.022%

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及高级管理人员	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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
张卫芳	员工	否	2022年5月9日	2028年5月7日	215,000	0	60,000	155,000	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	49,992	329,194	0%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	594,186	0	109,992	484,194	-	-	-

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 60,000 元，期末余额 155,000 元；何科已归还借款 49,992 元，期末余额 329,194 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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	16,000,000.00	64,495.58
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

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	公司向金融机构贷款	180,000,000.00	0	0	2023年2月13日	2025年12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	180,000,000.00	180,000,000.00	0	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	250,000,000.00	0	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	公司向金融机构贷款	110,000,000.00	110,000,000.00	0	2024年7月12日	2029年12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	100,000,000.00	100,000,000.00	0	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	18,000,000.00	0	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	0	0	2024年6月12日	2025年8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	0	0	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	50,000,000.00	0	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	0	0	2023年10月12日	2025年4月30日	保证	连带	2025年2月14日
虞国强	公司向金融机构贷款	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2025年8月20日	2026年8月20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，租赁期限 12 个月，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，租赁期限 6 个月，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开发有限公司位于秭归九里工业园区风仪大道 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，租赁期限 37 个月，并与关联方秭归金达城镇建设投资开发有限公司签订《房顶租赁合同》。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，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风仪大道 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，租赁期限 37 个月，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 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)。

6、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，租赁期限 6 个月，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 7 月 9 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: 2025-086)。

7、公司因业务发展需要，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风仪大道 3 号第 1 栋第三、四层面积 5279.39 平方米的厂房，租赁期限 28 个月，并与关联方秭归紫昕集团有限责任公司签订《资产(房屋)租赁合同书》。具体内容详见公司于 2025 年 9 月 2 日在北交所官网 (<https://www.bse.cn>) 披露的《戈碧迦:关于租赁紫昕集团厂房暨关联交易的公告》(公告编号: 2025-149)。

8、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，合同期限为 2026 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日，租赁期限 12 个月，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 10 月 27 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: 2025-166)。

9、公司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光电产业园(原方昇厂区)面积 1633.71 平方米的厂房，合同期限为 2025 年 11 月 15 日-2026 年 12 月 31 日，租赁期限 12 个月。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 27 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: 2025-167)。公司后因业务发展规划调整，放弃租赁该厂房。

(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)。

3、根据公司 2025 年第二次临时股东会审议通过的《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股权激励计划有关事项的议案》等相关议案，公司股东会授权董事会确定本次激励计划预留限制性股票的激励对象、授予数量、授予价格和授予日等全部事宜。2026 年 1 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2025 年股权激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年股权激励计划预留授予激励对象授予权益的议案》等相关议案，同意以 2026 年 1 月 26 日为本次激励计划预留授予的授予日，向 2 名符合条件的激励对象预留授予限制性股票合计 84.50 万股，授予价格为 10.20 元/股。

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，不存在外部股东。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：

报告期内，公司无新增承诺事项，原有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	30,480,779.43	1.94%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	515,055,944.84	32.69%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,729,265.81	0.93%	借款抵押
应收票据	流动资产	受限	48,360,933.13	3.07%	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	7,132,793.07	0.45%	借款抵押
总计	-	-	615,759,716.28	39.08%	-

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。

第六节 股份变动及股东情况

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%	59,350,060	138,775,400	95.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	29,942,900	29,942,900	20.70%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	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%	-55,970,060	5,854,600	4.05%
	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、高管	2,474,600	1.75%	-2,074,600	400,000	0.28%
	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		7,611				

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，导致总股本增加 3,380,000 股，由期初 141,250,000 股变为 144,630,000 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	-2,800,000	17,200,000	11.89%	0	17,200,000
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	-616,674	5,401,326	3.73%	0	5,401,326
5	吴林海	境内自然人	2,474,600	0	2,474,600	1.71%	2,474,600	0
6	单明川	境内自然人	0	2,438,772	2,438,772	1.69%	0	2,438,772
7	严忠	境内自然人	0	1,900,000	1,900,000	1.31%	0	1,900,000
8	应思飞	境内自然人	0	1,800,993	1,800,993	1.25%	0	1,800,993
9	应一城	境内自然人	0	1,795,432	1,795,432	1.24%	0	1,795,432
10	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
合计		-	68,737,686	4,518,523	73,256,209	50.64%	2,474,600	70,781,609

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

单位: 股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	虞顺积	29,942,900
2	秭归紫昕集团有限责任公司	17,200,000
3	秭归桐碧迦企业管理咨询中心(有限合伙)	8,820,000
4	宜昌潜龙投资合伙企业(有限合伙)	5,401,326
5	单明川	2,438,772

6	严忠	1,900,000
7	应思飞	1,800,993
8	应一城	1,795,432
9	首正泽富创新投资（北京）有限公司	1,482,186
10	金利	1,215,564

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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期期末，虞顺积先生持有公司股份 29,942,900 股，占公司股本总额的 21.20%，为公司的控股股东。

虞顺积先生，1952 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居住权，小学学历。1968 年 9 月至 1982 年 11 月，在浦江县从事个体木工加工业务；1982 年 12 月至 1985 年 10 月，在浦江县从事个体铝合金装潢业务；1985 年 11 月至 2014 年 8 月，开办浦江县浦阳中怡夹珠厂，从事水晶加工零售，任厂长；2009 年 12 月 14 日，创立湖北戈碧迦光电科技股份有限公司，担任公司董事长；2021 年 5 月 14 日，因公司董事会换届后不再担任公司董事长，自 2021 年 6 月起至今任战略顾问。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人系虞顺积先生和虞国强先生，二人为父子关系。

虞国强先生，1974 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居住权，1993 年 6 月毕业于浙江省金华市浦江县虞宅中学，高中学历。1993 年 6 月至 1996 年 7 月，在浦江县浦阳中怡夹珠厂从事水晶加工零售；1996 年 7 月至 1998 年 3 月，成立中山中意灯饰经营部，从事灯饰组装和水晶贸易；1998 年 3 月至 2001 年 7 月，在郑州、北京、武汉从事水晶灯饰贸易；2001 年 7 月至 2021 年 8 月，就职于杭州中意光学玻璃有限公司，任公司董事长兼总经理；2009 年 12 月 14 日，经股份公司创立大会选举为公司董事，并经公司第一届董事会第一次会议聘任为公司总经理。2015 年 6 月 28 日，经股份公司 2015 年第七次临时股东会通过，连任公司董事；2021 年 4 月 19 日，经公司第三届董事会第十九次会议，被提名为公司第四届董事会董事人选。2021 年 5 月 14 日，经公司 2020 年年度股东会审议通过，担任公司董事，任期三年；同日，经公司第四届董事会第一次会议通过，担任公司董事长，任期三年。2024 年 7 月 10 日，经公司 2024 年第三次临时股东会审议通过，担任公司董事，任期三年。2025 年 7 月 29 日，经公司第五届董事会第十次会议审议通过，担任公司董事长，任期至公司第五届董事会任期届满日止。

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%

第七节 融资与利润分配情况

一、 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) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者首次公开发行	230,000,000.00	20,876,068.84	是	详见临时公告（公告编号：2025-150）	22,480,000.00	已事前及时履行

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。

2025年年度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年年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-052）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	湖北秭归农商行	银行	18,000,000.00	2024年3月19日	2027年3月4日	3.00%
2	长期借款	浦发银行宜昌分行	银行	25,000,000.00	2022年3月21日	2029年12月20日	5.70%
3	长期借款	建行秭归支行	银行	10,000,000.00	2024年1月10日	2025年7月2日	3.35%
4	长期借款	建行秭归支行	银行	11,000,000.00	2024年2月22日	2025年7月2日	3.35%
5	长期借款	建行秭归支行	银行	20,000,000.00	2024年6月19日	2025年7月2日	3.35%
6	长期借款	中信银行宜昌分行	银行	23,000,000.00	2024年6月18日	2032年6月17日	3.30%
7	短期借款	建行秭归支行	银行	1,200,000.00	2024年3月26日	2025年3月19日	3.05%
8	短期借款	建行秭归支行	银行	1,180,000.00	2024年4月18日	2025年4月14日	3.05%
9	短期借款	建行秭归支行	银行	1,100,000.00	2024年5月24日	2025年5月20日	3.05%
10	短期借款	建行秭归支行	银行	1,000,000.00	2024年6月26日	2025年6月20日	3.05%
11	短期借款	建行秭归支行	银行	790,000.00	2024年7月23日	2025年7月18日	3.05%
12	短期借款	建行秭归支行	银行	950,000.00	2024年8月27日	2025年8月22日	3.05%
13	短期借款	建行秭归支行	银行	970,000.00	2024年9月29日	2025年9月25日	3.05%
14	短期借款	建行秭归支行	银行	720,000.00	2024年10月25日	2025年10月23日	3.05%
15	短期借款	建行秭归支行	银行	900,000.00	2024年11月28日	2025年11月26日	3.05%
16	短期借款	建行秭归支行	银行	870,000.00	2024年12月30日	2025年12月10日	3.05%
17	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	3,111,547.00	2024年7月29日	2025年1月25日	0.05%
18	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	10,791,552.00	2025年1月6日	2025年7月6日	0.05%
19	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	3,438,000.00	2025年2月25日	2025年8月25日	0.05%
20	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	4,841,424.00	2025年3月26日	2025年9月25日	0.05%
21	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	153,300.00	2025年3月26日	2025年9月26日	0.05%
22	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	1,800,000.00	2025年5月8日	2025年8月8日	0.05%
23	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	217,200.00	2024年8月16日	2025年2月16日	0.05%
24	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	3,877,921.50	2024年8月28日	2025年2月28日	0.05%
25	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	1,410,645.00	2024年9月6日	2025年3月6日	0.05%
26	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	4,090,523.40	2024年10月25日	2025年4月25日	0.05%
27	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	2,370,000.00	2025年4月15日	2025年10月15日	0.05%
28	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	10,666,512.00	2025年4月25日	2025年10月25日	0.05%
29	电力信用证	中信银行宜昌分行	银行	4,842,639.33	2024年11月12日	2025年11月11日	2.30%
30	短期借款	招商银行宜昌分行	银行	10,000,000.00	2024年3月27日	2025年1月7日	2.75%
31	短期借款	招商银行宜昌分行	银行	10,000,000.00	2024年3月28日	2025年3月28日	2.75%

32	短期借款	招商银行宜昌分行	银行	10,000,000.00	2024年6月28日	2025年6月30日	2.70%
33	短期借款	招商银行宜昌分行	银行	10,000,000.00	2024年12月16日	2025年6月16日	2.55%
34	电力信用证	招商银行宜昌分行	银行	4,720,971.01	2024年12月9日	2025年6月9日	1.95%
35	电力信用证	招商银行宜昌分行	银行	5,565,200.38	2024年1月8日	2025年7月8日	1.95%
36	电力信用证	招商银行宜昌分行	银行	4,992,144.86	2024年2月8日	2025年8月8日	1.95%
37	电力信用证	招商银行宜昌分行	银行	1,478,761.02	2025年6月12日	2025年12月12日	1.82%
38	承兑敞口	民生银行宜昌分行	银行	7,476,349.56	2024年9月25日	2025年3月25日	0.00%
39	承兑敞口	民生银行宜昌分行	银行	10,084,061.62	2024年11月26日	2025年5月25日	0.00%
40	承兑敞口	民生银行宜昌分行	银行	10,446,777.60	2025年2月25日	2025年8月24日	0.05%
41	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	融资租赁公司	30,000,000.00	2023年10月18日	2025年4月30日	6.77%
42	长期借款	交通银行北京分行	银行	10,000,000.00	2023年11月22日	2025年4月10日	3.60%
43	长期借款	建行秭归支行	银行	20,000,000.00	2025年3月20日	2033年3月19日	2.85%
44	长期借款	建行秭归支行	银行	5,000,000.00	2025年4月18日	2033年3月19日	2.85%
45	长期借款	建行秭归支行	银行	17,000,000.00	2025年5月21日	2033年3月19日	2.85%
46	长期借款	建行秭归支行	银行	11,000,000.00	2025年5月28日	2033年3月19日	2.85%
47	长期借款	建行秭归支行	银行	17,000,000.00	2025年6月11日	2033年3月19日	2.85%
48	长期借款	湖北秭归农商行	银行	30,000,000.00	2025年2月24日	2025年11月27日	2.85%
49	长期借款	中国银行	银行	7,000,000.00	2025年3月24日	2033年5月21日	2.85%
50	长期借款	中国银行	银行	7,000,000.00	2025年5月28日	2033年5月21日	2.85%
51	长期借款	中国银行	银行	6,000,000.00	2025年6月10日	2033年5月21日	2.85%
52	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	2,400,000.00	2025年6月23日	2025年9月23日	0.05%
53	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	8,224,023.00	2025年6月23日	2025年12月23日	0.05%
54	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	2,400,000.00	2025年7月11日	2025年10月11日	0.05%
55	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	8,008,651.20	2025年7月25日	2026年1月25日	0.05%
56	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	2,400,000.00	2025年8月6日	2025年11月6日	0.05%
57	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	2,400,000.00	2025年9月11日	2025年12月11日	0.05%
58	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	5,520,900.00	2025年9月25日	2025年3月25日	0.05%
59	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	2,400,000.00	2025年10月15日	2026年1月15日	0.05%
60	承兑敞口	浦发银行宜昌分行	银行	2,400,000.00	2025年11月12日	2026年2月12日	0.05%
61	长期借款	建行秭归支行	银行	20,000,000.00	2025年8月22日	2033年3月19日	2.85%
62	承兑敞口	中信银行宜昌分行	银行	8,963,193.80	2025年11月26日	2026年5月26日	0.05%
63	承兑敞口	招商银行宜昌分行	银行	3,600,000.00	2025年12月12日	2026年3月12日	0.05%
64	承兑敞口	民生银行宜昌分行	银行	6,395,776.20	2025年8月25日	2026年2月25日	0.05%
65	承兑敞口	民生银行宜昌分行	银行	7,622,946.00	2025年10月27日	2026年4月27日	0.05%
66	短期借款	农业银行秭归支行	银行	5,000,000.00	2025年2月27日	2026年2月26日	2.65%
67	短期借款	农业银行秭归支行	银行	6,000,000.00	2025年3月13日	2026年3月12日	2.65%
68	短期借款	农业银行秭归支行	银行	9,000,000.00	2025年3月20日	2026年3月19日	2.65%
69	长期借款	工商银行秭归支行	银行	30,000,000.00	2025年11月26日	2033年5月21日	2.75%
合计	-	-	-	545,791,020.48	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司根据相关法律法规规定并综合考虑公司盈利能力、经营发展规划、股东回报等因素，公司制定了《关于公司申请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后三年股东分红回报规划》及《利润分配管理制度》并持续严格执行。

一、公司利润分配原则：

公司充分考虑对投资者的回报，实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司管理层、董事会应根据公司盈利状况和经营发展实际需要等因素制订利润分配预案。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会和股东会在利润分配政策的决策和论证过程中，应当通过多种渠道充分听取并考虑中小股东的意见，并坚持如下利润分配原则：

- (一) 按法定顺序分配的原则；
- (二) 存在未弥补亏损，不得分配的原则；
- (三) 公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。

二、公司利润政策：

(一) 利润分配的形式：

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；在确保足额现金股利分配、保证公司股份规模和股权结构合理的前提下，为保持股本增长与业绩扩张相适应，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

(二) 利润分配的时间间隔：

公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，在满足公司正常生产经营资金需求前提下，根据相关法律法规的规定，股东会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东会审议通过的下一年中中期分红条件和上限制定具体方案后方可进行分配。

(三) 公司现金分红的条件和比例：

1、现金分红条件：

- (1) 该年度的可分配利润（弥补亏损、提取公积金后的税后利润）为正值。
- (2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。
- (3) 公司累计可供分配利润为正值。

2、现金分红比例：

现金股利政策的目标为剩余股利。在满足现金分红条件时，原则上每年以现金方式累计分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。具体分红比例由董事会根据相关规定和公司实际经营情况拟定，提交股东会审议决定。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，并按照前述规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之四十；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之二十；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之十；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

（四）公司发放股票股利的条件：在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利，具体方案需经公司董事会审议后提交股东会批准。

（五）当公司存在以下任一情形的，可以不进行利润分配：

- （1）最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；
- （2）最近一个会计年度年末资产负债率高于 70%的；
- （3）最近一个会计年度经营性现金流为负；
- （4）公司认为不适宜利润分配的其他情况。

三、公司利润分配执行情况：

2025 年 5 月 9 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年度权益分派的议案》。2025 年 5 月 29 日，公司发布《因股本变动调整权益分派比例的公告》（公告编号：2025-077），本次权益分派共预计派发现金红利 14,125,000 元，总股本为 144,630,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.976630 元（含税）。2025 年 6 月 13 日，公司发布《2024 年年度权益分派实施公告》，实施 2024 年年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 0.976630 元人民币现金。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

（四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、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		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
虞国强	董事长	男	1974年7月	2025年7月29日	2027年7月9日	106.66	否	依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
吴林海	原董事长	男	1976年10月	2024年7月10日	2025年7月28日	190.75	否	依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
华凯	董事、总经理	男	1980年9月	2024年7月10日	2027年7月9日	64.53	否	依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
童宏杰	董事、董事会秘书	男	1986年7月	2025年8月14日	2027年7月9日	40.87	否	依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
李亮	职工代表 董	男	1990年12月	2024年7月10日	2027年7月9日	80.37	否	依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》

	事、副总经理								《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
孙道文	董事	男	1966年4月	2024年7月10日	2027年7月9日	4.5	是		不适用
周堃	董事	男	1982年10月	2025年8月14日	2027年7月9日	0	是		不适用
杜聘	原董事	男	1984年2月	2024年7月10日	2025年7月28日	0	是		不适用
周楷唐	独立董事	男	1990年4月	2024年7月10日	2027年7月9日	8	否		不适用
高祀建	独立董事	男	1962年6月	2024年7月10日	2027年7月9日	8	否		不适用
周二华	独立董事	女	1972年5月	2024年11月14日	2027年7月9日	8	否		不适用
张江蓉	监事会主席	男	1973年5月	2024年7月10日	2025年9月12日	15.57	否		依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》 《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
周文聪	监事	男	1985年7月	2024年7月10日	2025年9月12日	13.88	否		依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》 《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
李慧婷	职工监事	女	1991年3月	2024年7月10日	2025年9月12日	10.93	否		依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》 《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已完成考核
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	41.18	否		依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》 《2025年年度薪酬方案》有关规定，结合经营计划完成情况、工作目标完成情况等维度综合评定；已

								完成考核
合计					593.25	-	-	
董事会人数:				9				
高级管理人员人数:				4				

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

<p>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。</p> <p>2、虞顺积、虞国强和吴林海系一致行动人。</p>
--

(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
虞国强	董事长	0	530,000	530,000	0.37%	0	530,000	0
吴林海	原董事长	2,474,600	0	2,474,600	1.71%	0	0	0
华凯	董事、总经理	0	250,000	250,000	0.17%	0	250,000	0
童宏杰	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
李亮	职工代表董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
孙道文	董事	0	0	0	0%	0	0	0
周堃	董事	0	0	0	0%	0	0	0
杜聃	原董事	0	0	0	0%	0	0	0
周楷唐	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
高祀建	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
周二华	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
张江蓉	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
周文聪	监事	0	0	0	0%	0	0	0
李慧婷	职工监事	0	0	0	0%	0	0	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	0

(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、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
虞国强	董事	新任	董事长	董事会选举	2025年7月29日,担任董事长职务
吴林海	董事长	离任	研发总监	工作调动安排	2025年7月28日,辞去董事长及董事职务
童宏杰	-	新任	董事、董事会秘书	聘任、选举	2025年7月29日,聘任童宏杰为公司董事会秘书;2025年8月14日,选举童宏杰为非独立董事
李亮	董事、副总经理	新任	职工代表董事、副总经理	职工代表大会选举	2025年9月29日,选举李亮为职工代表董事
杜聃	董事	离任	无	个人原因	2025年7月28日,辞去董事职务
周堃	无	新任	董事	选举	2025年8月14日,选举周堃为非独立董事
张江蓉	原监事会主席	离任	销售科长	公司治理调整	取消监事会
周文聪	原监事	离任	内部审计负责人	公司治理调整	取消监事会
李慧婷	原职工监事	离任	销售业务员	公司治理调整	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>童宏杰, 1986年7月出生, 中国籍, 无境外永久居住权, 研究生学历。2009年8月至2011年9月, 在立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任审计员; 2011年9月至2014年10月, 在德勤会计师事务所(特殊普通合伙)担任高级审计员; 2014年11月至2025年7月, 在中信建投证券股份有限公司担任投行委高级副总裁。2025年7月29日, 经公司第五届董事会第十次会议聘任为董事会秘书; 2025年8月14日, 经公司2025年第四次临时股东会选举为非独立董事。</p> <p>李亮, 男, 1990年12月出生, 中国籍, 无境外永久居住权, 研究生学历。2016年5月加入公司, 历任公司技术助理、部长助理、生产部部长。2018年6月22日, 经公司2018年第三次临时股东会选举为监事, 任期三年。2021年5月14日, 经公司2020年年度股东会选举为监事, 任期三年。2022年3月25日, 经公司2022年第二次临时股东会选举为董事; 2024年7月10日, 经公司2024年第三次临时股东会选举为董事, 任期三年; 2024年7月11日, 经公司第五届董事会第一次会议聘任为副总</p>

经理，任期三年；2025年9月29日，经职工代表大会选举为职工代表董事。

周莛，1982年10月出生，中国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2007年9月至2011年8月，在秭归县政协秭归县委员会办公室工作；2011年8月至2014年9月，担任秭归县城市管理执法大队中队长；2014年9月至2015年12月，在秭归县文化旅游局文化市场综合执法大队工作；2015年12月至2016年10月，担任秭归县文化旅游局文化市场综合执法大队副队长（2015年9月至2016年10月在郭家坝镇西坡村驻村任第一书记）；2016年10月至2016年11月在秭归县郭家坝镇担任党委委员、副镇长提名人选；2016年11月至2021年8月，担任秭归县郭家坝镇党委委员、副镇长、人民武装部长；2021年8月至2021年9月，担任秭归县郭家坝镇党委委员、副书记；2021年9月至2025年6月，担任秭归县郭家坝镇党委副书记、镇长；2025年6月至今，担任秭归紫听集团有限责任公司党委书记、董事长、总经理。2025年8月14日，经公司2025年第四次临时股东会选举为非独立董事。

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1. 报酬的决策程序：

公司独立董事专门会议负责制定董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，董事会审议决定高级管理人员的薪酬，股东会审议决定全体董事薪酬。

2025年4月10日，第四届董事会独立董事专门会议第七次会议审议了《关于2025年度董事薪酬方案的议案》，因全体独立董事回避表决，该议案直接提交董事会审议。2025年4月11日，第四届董事会第七次会议审议了《关于2025年度董事薪酬方案的议案》，因全体董事回避表决，本议案直接提交股东会审议。2025年5月9日，2024年年度股东会审议通过了《关于2025年度董事薪酬方案的议案》。

2025年4月10日，第四届董事会独立董事专门会议第七次会议审议通过了《关于2025年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》。2025年4月11日，第四届董事会第七次会议审议通过了《关于2025年度高级管理人员薪酬方案的议案》。

此外，公司根据《公司法》《公司章程》及相关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，公司的董事和高级管理人员报酬的决策程序合法合规、报酬确定依据完善。

2. 报酬的确定依据：

2022年6月21日，经公司2022年第三次临时股东会审议通过《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度（北交所上市后适用）》。2025年9月29日，经公司2025年第五次临时股东会审议通过修订后《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》。

2025年1月1日至2025年9月28日，公司董事、高级管理人员薪酬按照经公司2022年第三次临时股东会审议通过《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度（北交所上市后适用）》执行；2025年9月29日至2025年12月31日，公司董事、高级管理人员薪酬按照经公司2025年第五次临时股东会审议通过《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》执行。

公司董事、高级管理人员薪酬依据《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度（北交所上市后适用）》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》并结合公司所处行业和地区的薪酬水平，年度经营状况及岗位职责制定。

3. 董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况：

报告期内，公司已按照上述规定支付董事、高级管理人员薪酬。

(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	董事长	0	530,000	-	-	-	40.15
华凯	董事、总经理	0	250,000	-	-	-	40.15
李金蓉	财务负责人	0	150,000	-	-	-	40.15
张秋	核心员工	0	200,000	-	-	-	40.15
王兴宽	核心员工	0	175,000	-	-	-	40.15
姚金平	核心员工	0	150,000	-	-	-	40.15
黄涛1	核心员工	0	150,000	-	-	-	40.15
杨景顺	核心员工	0	100,000	-	-	-	40.15
徐波	核心员工	0	100,000	-	-	-	40.15
朴文浩	核心员工	0	100,000	-	-	-	40.15
何蓉	核心员工	0	100,000	-	-	-	40.15
许佳乐	核心员工	0	100,000	-	-	-	40.15
郭公安	核心员工	0	100,000	-	-	-	40.15
陈艳玲	核心员工	0	75,000	-	-	-	40.15
赵玉程	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
陆海燕	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
卢盼盼	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
王新源	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
黄平	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
康蕾	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
唐华香	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
张轲	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
李辉	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
张力	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
余志强	核心员工	0	50,000	-	-	-	40.15
彭雪峰	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
付强	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
闫亚东	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
杜亚东	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
王波	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
梁松林	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
韩曦	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
唐杰忠	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
杨坤	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
李卫星	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15
邹鑫焱	核心员工	0	30,000	-	-	-	40.15

顾青松	核心员工	0	25,000	-	-	-	40.15
邹路生	核心员工	0	20,000	-	-	-	40.15
王鹏飞	核心员工	0	20,000	-	-	-	40.15
徐春富	核心员工	0	20,000	-	-	-	40.15
龙志辉	核心员工	0	20,000	-	-	-	40.15
谭晓霖	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
唐甲兴	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
杜兵	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
王飞	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
崔必锋	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
冯毅	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
王天喜	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
黄文静	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
吴魁	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
谭建明	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
秦树楷	核心员工	0	10,000	-	-	-	40.15
施小军	核心员工	0	5,000	-	-	-	40.15
合计	-	0	3,380,000	-	-	-	-
备注（如有）	截至报告期末上述员工均在职。						

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	16	5	3	18
生产人员	539	207	178	568
销售人员	30	9	6	33
技术人员	153	62	98	117
财务人员	10	2	3	9
行政人员	49	63	7	105
员工总计	797	348	295	850

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	15
本科	112	151
专科及以下	674	683
员工总计	797	850

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，包括制度方面、安全方面、专业技能方面等，同时结合岗位分析与员工评估，设置专项培训，加强员工个人技能提升，从而提高全员的整体素质及业务水平。

3、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

劳务外包情况：

√适用 □不适用

2025年，公司劳务外包的工时总数 53,234 小时，劳务外包支付的报酬总额 1,285,098 元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张秋	新增	核心员工	0	200,000	200,000
王兴宽	新增	核心员工	0	175,000	175,000
姚金平	新增	核心员工	0	150,000	150,000
黄涛1	新增	核心员工	0	150,000	150,000
杨景顺	新增	核心员工	587,160	-487,160	100,000
徐波	新增	核心员工	0	100,000	100,000
朴文浩	新增	核心员工	0	100,000	100,000
何蓉	新增	核心员工	0	100,000	100,000
许佳乐	新增	核心员工	0	100,000	100,000
郭公安	新增	核心员工	0	100,000	100,000
陈艳玲	新增	核心员工	0	75,000	75,000
赵玉程	新增	核心员工	0	50,000	50,000
陆海燕	新增	核心员工	0	50,000	50,000
卢盼盼	新增	核心员工	0	50,000	50,000
王新源	新增	核心员工	0	50,000	50,000
黄平	新增	核心员工	0	50,000	50,000
康蕾	新增	核心员工	0	50,000	50,000
唐华香	新增	核心员工	0	50,000	50,000
张轲	新增	核心员工	0	50,000	50,000
李辉	新增	核心员工	0	50,000	50,000
张力	新增	核心员工	0	50,000	50,000
余志强	新增	核心员工	0	50,000	50,000
彭雪峰	新增	核心员工	0	30,000	30,000

付强	新增	核心员工	0	30,000	30,000
闫亚东	新增	核心员工	0	30,000	30,000
杜亚东	新增	核心员工	0	30,000	30,000
王波	新增	核心员工	0	30,000	30,000
梁松林	新增	核心员工	0	30,000	30,000
韩曦	新增	核心员工	0	30,000	30,000
唐杰忠	新增	核心员工	0	30,000	30,000
杨坤	新增	核心员工	0	30,000	30,000
李卫星	新增	核心员工	0	30,000	30,000
邹鑫焱	新增	核心员工	0	30,000	30,000
顾青松	新增	核心员工	0	25,000	25,000
邹路生	新增	核心员工	0	20,000	20,000
王鹏飞	新增	核心员工	0	20,000	20,000
徐春富	新增	核心员工	0	20,000	20,000
龙志辉	新增	核心员工	0	20,000	20,000
谭晓霖	新增	核心员工	0	10,000	10,000
唐甲兴	新增	核心员工	0	10,000	10,000
杜兵	新增	核心员工	0	10,000	10,000
王飞	新增	核心员工	0	10,000	10,000
秦树楷	新增	核心员工	0	10,000	10,000
崔必锋	新增	核心员工	0	10,000	10,000
冯毅	新增	核心员工	0	10,000	10,000
王天喜	新增	核心员工	0	10,000	10,000
黄文静	新增	核心员工	0	10,000	10,000
吴魁	新增	核心员工	0	10,000	10,000
谭建明	新增	核心员工	0	10,000	10,000
施小军	新增	核心员工	0	5,000	5,000
张卫芳	新增	核心员工	0	0	0
何科	新增	核心员工	0	0	0
黄涛 2	新增	核心员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

为充分调动公司核心团队的积极性，提升公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，推动公司健康持续发展，公司实施 2025 年股权激励计划。

2025 年 4 月 2 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定张秋等 52 名员工为公司核心员工。

2025 年 12 月 22 日召开 2025 年第七次临时股东会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定 1 名员工黄涛 2 为公司核心员工。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、股权激励情况：

根据公司 2025 年第二次临时股东会审议通过的《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股权激励计划有关事项的议案》等相关议案，公司股东会授权董事会确定本次激励计划预留限制性股票的激励对象、授予数量、授予价格和授予日等全部事宜。2026 年 1 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2025 年股权激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年股权激励计划预留授予激励对象授予权益的议案》等相关议案，同意以 2026 年 1 月 26 日为本次激励计划预留授予的授予日，向 2 名符合条件的激励对象预留授予限制性股票合计 84.50 万股，授予价格为 10.20 元/股。本计划预留授予的限制性股票在各激励对象间的分配情况如下：

姓名	职务	获授限制性股票数量 (万股)	占本计划预留授予限制性股票 总量的比例
童宏杰	董事、董事会秘书	59.50	70.41%
黄涛 2	核心员工	25.00	29.59%
合计	-	84.50	100.00%

2、董事、高级管理人员持股情况：

2026 年 1 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股权激励计划预留授予激励对象授予权益的议案》等相关议案，同意以 2026 年 1 月 26 日为本次激励计划预留授予的授予日，公司董事、董事会秘书童宏杰获授限制性股票数量 59.50 万股。

3、核心员工持股情况：

2026 年 1 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股权激励计划预留授予激励对象授予权益的议案》等相关议案，同意以 2026 年 1 月 26 日为本次激励计划预留授予的授予日，公司核心员工黄涛 2 获授限制性股票数量 25.00 万股。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据监管要求，结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司制定和修改了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》《内部审计制度》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》《舆情管理制度》等各项规章制度和细则，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上完善投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在各个关键环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在《股东会议事规则》《董事会议事规则》等制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了《投资者关系管理制度》。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司审计委员会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司内部控制制度自制定以来不断完善，并基本得到了有效的实施。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够根据《公司法》《公司章程》《股东会议事规则》等要求给所有股东提供合适和平等的保护。报告期内，公司股东会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》的规定和要求规范运行，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东会、董事会、审计委员会形成的公司治理机制注重保护公司股东权益。

公司制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《舆情管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》等一系列公司治理制度并严格执行，能够充分保护中小股东的合法权利，能够给全

体股东提供合适的保护和平等的权利，能够保障股东充分行使各项权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的投资理财、章程修改、高管调整、对外投资、关联交易、关联担保等重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员对重大决策均按照上市法规和《公司章程》进行合规独立的审议，做到了真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司依法依规运营，未出现违法、违规处罚情形，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2025年4月2日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于提请股东会授权董事会办理2025年股权激励计划有关事项的议案》，授权董事会办理公司注册资本变更登记等事项；2025年9月20日，公司召开2025年第五次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并拟修订〈公司章程〉的议案》。公司根据上述股东会审议程序和内容，对《公司章程》进行修订，具体内容详见公司于2025年9月29日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《湖北戈碧迦光电科技股份有限公司章程》（公告编号：2025-160）。

（二） 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>（一）、2025年2月14日，第五届董事会第五次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none">1、《关于子公司重大投资的议案》2、《关于预计公司2025年度向金融机构申请授信暨关联担保的议案》3、《关于预计公司2025年度新增固定资产投资额度暨购置生产线的议案》4、《关于公司（含子公司）使用闲置自有资金购买金融机构理财产品、现金管理类产品及国债逆回购品种的议案》5、《关于公司续租晶凯隆仓库及办公场所暨关联交易的议案》6、《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》7、《关于提请召开公司2025年第一次临时股东大会的议案》 <p>（二）、2025年3月6日，第五届董事会第六次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none">1、《关于公司〈2025年股权激励计划（草案）〉的议案》2、《关于公司〈2025年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》3、《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》4、《关于拟认定公司核心员工的议案》5、《关于公司与激励对象签署股权激励计划授予协议的议案》6、《关于提请股东会授权董事会办理2025年股权激励计划有关事项的议案》

7、《关于提请召开 2025 年第二次临时股东大会的议案》

(三)、2025 年 4 月 11 日，第五届董事会第七次会议，审议通过：

- 1、《关于 2024 年度总经理工作报告的议案》
- 2、《关于 2024 年度董事会工作报告的议案》
- 3、《关于 2024 年度独立董事述职报告的议案》
- 4、《关于〈董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告〉的议案》
- 5、《关于〈董事会关于独立董事独立性自查情况专项报告〉的议案》
- 6、《关于〈董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告〉的议案》
- 7、《关于〈2024 年度会计师事务所履职情况评估报告〉的议案》
- 8、《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》
- 9、《关于 2024 年财务报表及审计报告的议案》
- 10、《关于〈股东及其他关联方占用资金情况说明的专项报告〉的议案》
- 11、《关于〈内部控制审计报告〉的议案》
- 12、《关于 2024 年度财务决算报告的议案》
- 13、《关于 2025 年度财务预算报告的议案》
- 14、《关于 2024 年度权益分派预案的议案》
- 15、《关于拟续聘会计师事务所的议案》
- 16、《关于董事薪酬方案的议案》
- 17、《关于高级管理人员薪酬方案的议案》
- 18、《关于公司〈2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》
- 19、《关于〈2024 年度内部控制自我评价报告〉的议案》
- 20、《关于制定〈市值管理制度〉的议案》
- 21、《关于提请召开公司 2024 年年度股东大会的议案》

(四)、2025 年 4 月 25 日，第五届董事会第八次会议，审议通过：

- 1、《关于 2025 年一季度报告的议案》
- 2、《关于公司 2025 年股权激励计划首次授予相关事项的议案》

(五)、2025 年 7 月 9 日，第五届董事会第九次会议，审议通过：

- 1、《关于聘任张力为公司证券事务代表的议案》
- 2、《关于增加公司 2025 年度固定资产投资额度的议案》
- 3、《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》
- 4、《关于提请召开 2025 年第三次临时股东大会的议案》

(六)、2025 年 7 月 29 日，第五届董事会第十次会议，审议通过：

- 1、《关于选举第五届董事会董事长的议案》
- 2、《关于聘任童宏杰为公司董事会秘书的议案》
- 3、《关于提名童宏杰、周堃为第五届董事会非独立董事的议案》
- 4、《关于拟终止中性硼硅药用玻璃项目暨注销四川子公司的议案》
- 5、《关于提请召开 2025 年第四次临时股东大会的议案》

(七)、2025 年 8 月 22 日，第五届董事会第十一次会议，审议通过：

- 1、《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》

		<p>2、《关于公司<2025年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>3、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>(八)、2025年9月12日,第五届董事会第十二次会议,审议通过:</p> <p>1、《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》</p> <p>2、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案(尚需股东会审议)》</p> <p>3、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》</p> <p>4、《关于设立董事会提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会并选举委员的议案》</p> <p>5、《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》</p> <p>6、《关于改变部分募集资金用途的议案》</p> <p>7、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》</p> <p>8、《关于提请召开2025年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>(九)、2025年10月27日,第五届董事会第十三次会议,审议通过:</p> <p>1、《关于2025年三季度报告的议案》</p> <p>2、《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》</p> <p>3、《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》</p> <p>4、《关于提请召开2025年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>(十)、2025年12月4日,第五届董事会第十四次会议,审议通过:</p> <p>1、《关于新增2025年预计日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于拟认定公司核心员工的议案》</p> <p>3、《关于2025年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》</p> <p>4、《关于提请召开2025年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>(十一)、2025年12月15日,第五届董事会第十五次会议,审议通过:</p> <p>1、《关于拟实施特种电子玻纤制造项目重大投资暨签署投资合同的议案》</p> <p>2、《关于提请召开公司2025年第八次临时股东大会的议案》</p>
股东会	9	<p>(一)、2025年3月3日,2025年第一次临时股东会,审议通过:</p> <p>1、《关于子公司重大投资的议案》</p> <p>2、《关于预计公司2025年度向金融机构申请授信暨关联担保的议案》</p> <p>3、《关于预计公司2025年度新增固定资产投资额度暨购置生产线的议案》</p> <p>4、《关于公司(含子公司)使用闲置自有资金购买金融机构理财产品、现金管理类产品及国债逆回购品种的议案》</p> <p>5、《关于公司续租晶凯隆仓库及办公场所暨关联交易的议案》</p> <p>6、《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》</p> <p>(二)、2025年4月2日,2025年第二次临时股东会,审议通过:</p> <p>1、《关于公司<2025年股权激励计划(草案)>的议案》</p> <p>2、《关于公司<2025年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》</p> <p>3、《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》</p> <p>4、《关于认定公司核心员工的议案》</p> <p>5、《关于公司与激励对象签署股权激励计划授予协议的议案》</p>

	<p>6、《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年股权激励计划有关事项的议案》</p> <p>（三）、2025 年 5 月 9 日，2024 年年度股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于 2024 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2024 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2024 年度独立董事述职报告的议案》 4、《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》 5、《关于 2024 年度财务决算报告的议案》 6、《关于 2025 年度财务预算报告的议案》 7、《关于 2024 年度权益分派预案的议案》 8、《关于拟续聘会计师事务所的议案》 9、《关于董事薪酬方案的议案》 10、《关于监事薪酬方案的议案》 11、《关于公司〈2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 <p>（四）、2025 年 7 月 25 日，2025 年第三次临时股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于增加公司 2025 年度固定资产投资额度的议案》 2、《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》 <p>（五）、2025 年 8 月 14 日，2025 年第四次临时股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于拟终止中性硼硅药用玻璃项目暨注销四川子公司的议案》 2、《关于提名童宏杰、周堃为第五届董事会非独立董事的议案》 <p>（六）、2025 年 9 月 29 日，2025 年第五次临时股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于取消监事会并拟修订〈公司章程〉的议案》 2、《关于废止〈监事会议事规则〉的议案》 3、《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》 4、《关于改变部分募集资金用途的议案》 5、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》 <p>（七）、2025 年 11 月 12 日，2025 年第六次临时股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》 2、《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》 <p>（八）、2025 年 12 月 22 日，2025 年第七次临时股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于认定公司核心员工的议案》 2、《关于 2025 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》 <p>（九）、2025 年 12 月 30 日，2025 年第八次临时股东会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于拟实施特种电子玻纤制造项目重大投资暨签署投资合同的议案》
--	---

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了 9 次股东会、11 次董事会会议。董事会和股东会的召开、提案审议、通

知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议、会议记录规范完整。

(三) 公司治理改进情况

2025年，根据《公司法》《证券法》等法律法规、规章、规范性文件的最新规定和要求，公司结合实际情况，新制定了《舆情管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《承诺管理制度》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《会计师事务所选聘制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《子公司管理制度》，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》等26项公司治理制度，并取消了监事会。

2025年度，公司能够有效执行已制定的各项治理制度和内部控制制度，能够严格执行股东会、董事会、董事会专门委员会、独立董事专门会议的决策程序，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司的各项重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东或潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，积极做好日常投资者的来访接待、参观调研、定期报告业绩说明会、路演等工作，保证沟通渠道畅通。公司在董事会秘书下设证券部，经公司董事会决议聘任证券事务代表，负责协助董事会秘书开展投资者关系管理工作。同时，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及北交所制定的规范性文件的要求履行信息披露义务，通过建立完整的信息披露体系和流程，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时、公平，确保公司股东及潜在投资者及时、准确、完整的掌握公司发展状况。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会认真落实《公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规及规范性文件要求，制定并完善了《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》。

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。报告期内，公司审计委员会召开了8次会议，薪酬与考核委员会召开了1次会议。

1、公司董事会审计委员会在2025年召开了8次会议。

2025年2月13日，公司召开第五届董事会审计委员会第四次会议，审议通过《关于预计公司2025年度向金融机构申请授信关联担保的议案》；《关于公司（含子公司）使用闲置自有资金购买金融机构理财产品、现金管理类产品及国债逆回购品种的议案》；《关于公司续租晶凯隆仓库及办公场所暨关联交易的议案》；《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025年4月10日，公司召开第五届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《关于〈董事会审计

委员会 2024 年度履职情况报告>的议案》；《关于<董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》；《关于<2024 年度会计师事务所履职情况评估报告>的议案》；《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2024 年财务报表及审计报告的议案》；《关于<股东及其他关联方占用资金情况说明的专项报告>的议案》；《关于<内部控制审计报告>的议案》；《关于 2024 年度财务决算报告的议案》；《关于 2025 年度财务预算报告的议案》；《关于 2024 年度权益分派预案的议案》；《关于拟续聘会计师事务所的议案》；《关于董事薪酬方案的议案》；《关于公司<2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；《关于<2024 年度内部控制自我评价报告>的议案》。

2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会审计委员会第六次会议，审议通过《关于 2025 年一季度报告的议案》。

2025 年 7 月 7 日，公司召开第五届董事会审计委员会第七次会议，审议通过《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025 年 8 月 20 日，公司召开第五届董事会审计委员会第八次会议，审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》；《关于公司<2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。

2025 年 9 月 10 日，公司召开第五届董事会审计委员会第九次会议，审议通过《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025 年 10 月 23 日，公司召开第五届董事会审计委员会第十次会议，审议通过《关于 2025 年三季度报告的议案》；《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》；《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025 年 11 月 28 日，公司召开第五届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过《关于新增 2025 年预计日常性关联交易的议案》。

2、公司董事会薪酬与考核委员会在 2025 年召开了 1 次会议。

2025 年 11 月 28 日，公司召开第五届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》；《关于 2025 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》。

3、公司独立董事专门会议在 2025 年召开了 12 次会议。

2025 年 2 月 14 日，公司召开第五届董事会独立董事第五次专门会议，审议通过《关于子公司重大投资的议案》；《关于预计公司 2025 年度向金融机构申请授信关联担保的议案》；《关于公司（含子公司）使用闲置自有资金购买金融机构理财产品、现金管理类产品及国债逆回购品种的议案》；《关于公司续租晶凯隆仓库及办公场所暨关联交易的议案》；《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025 年 3 月 5 日，公司召开第五届董事会独立董事第六次专门会议，审议通过《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》；《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法>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》；《关于拟认定公司核心员工的议案》；《关于公司与激励对象签署股权激励计划授予协议的议案》；《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年股权激励计划有关事项的议案》。

2025 年 4 月 10 日，公司召开第五届董事会独立董事第七次专门会议，审议通过《关于<董事会关于独立董事独立性自查情况专项报告>的议案》；《关于 2024 年度权益分派预案的议案》；《关于拟续聘会计师事务所的议案》；《关于董事薪酬方案的议案》；《关于高级管理人员薪酬方案的议案》。

2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会独立董事第八次专门会议，审议通过《关于公司 2025 年股权激励计划首次授予相关事项的议案》。

2025 年 5 月 27 日，公司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》。

2025 年 7 月 8 日，公司召开第五届董事会独立董事第十次专门会议，审议通过《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会独立董事第十一次专门会议，审议通过《关于提名童宏

杰、周堃为第五届董事会非独立董事的议案》。

2025年8月21日,公司召开第五届董事会独立董事第十二次专门会议,审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。

2025年9月11日,公司召开第五届董事会独立董事第十三次专门会议,审议通过《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》;《关于改变部分募集资金用途的议案》;《关于部分募集资金投资项目延期的议案》;《关于修订〈董事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。

2025年10月23日,公司召开第五届董事会独立董事第十四次专门会议,审议通过《关于公司续租紫昕集团厂房暨关联交易的议案》;《关于公司租赁紫昕集团厂房暨关联交易的议案》。

2025年11月28日,公司召开第五届董事会独立董事第十五次专门会议,审议通过《关于新增2025年预计日常性关联交易的议案》;《关于拟认定公司核心员工的议案》;《关于2025年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》。

2025年12月12日,公司召开第五届董事会独立董事第十六次专门会议,审议通过《关于拟实施特种电子玻纤制造项目重大投资暨签署投资合同的议案》。

报告期内,公司董事会下设专门委员会依据相关法律法规、规范性文件及各专门委员会工作细则,履行相关职权,保障公司合规运作,在战略引领、风险约束、审计内控、关联交易管理、薪酬激励和董事会建设等方面向董事会提供了有针对性的意见和建议,发挥了决策支持和监督作用及重要的参谋作用,为董事会高效运作和科学决策提供了有力支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
周楷唐	3	4	11	网络+现场	0	-	15
高祀建	1	2	11	网络+现场	1	网络	15
周二华	1	2	11	网络+现场	1	网络	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内,公司独立董事严格按照有关法律法规、公司章程和《独立董事工作制度》的规定,勤勉尽责、恪尽职守,充分行使独立董事的权利,忠实履行独立董事的义务,按时参加董事会、股东会等各项会议,积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通,及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报,关注公司经营发展、规范运作,独立履行职责,对公司的重大决策提供了专业性意见,对公司财务、经营活动及公司治理进行有效监督,对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出

具了独立、公正的意见。公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

公司在任的三名独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件、中国证监会及北京证券交易所有关独立董事任职资格、条件和要求的相关规定，具备担任上市公司董事的资格。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范经营，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均保持了独立，公司具有完整的业务体系和直接面向市场持续自主经营的能力，具体情况如下：

1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制，亦未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司董事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定提名和任命；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

3. 资产独立

公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营，产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司资产不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共享、共用、被其占用或者为其担保而损害公司利益的情形。

4. 机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会，实行董事会领导下的总经理负责制。已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了相关财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《上市规则》《持续监管办法》相关法律法规及《公司章程》的规定建立健全公司治理制度、决策管理制度、预算管理制度、资产管理制度、人力资源管理制度、关联交易管理制度等一系列的内部控制制度。公司现有内控制度全面覆盖经营运作的各个方面，且能够得到有效执行。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，报告期内，公司不存在内部控制重大缺陷。内

部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将不断调整、完善相关内控制度。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，戈碧迦公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，修订并严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立并持续完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，制定有考核管理制度，有效提升了管理团队的积极性与责任感，为公司持续健康发展提供制度保障。高级管理人员的聘任严格遵循法律法规及《公司章程》规定，程序公开、透明，决策规范，体现了公司治理的合规性与科学性。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开 9 次股东会，均提供网络投票方式。其中 2025 年 8 月 14 日召开的 2025 年第四次临时股东会，审议《提名童宏杰先生为第五届董事会非独立董事候选人》《提名周堃先生为第五届董事会非独立董事候选人》相关议案时，采取了累积投票方式表决选举。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司根据《投资者关系管理制度》，建立了投资者热线、投资者邮箱、业绩说明会、投资者来访、调研等一系列的多元化沟通体系，有效保障公司与投资者之间的信息畅通，促进公司与投资者的良性关系，增进了投资者对公司的了解。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZB10818 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁彭凯	鲍海波
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	54 万元	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10818 号

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北戈碧迦光电科技股份有限公司（以下简称戈碧迦公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了戈碧迦公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于戈碧迦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>关于收入确认的会计政策详情参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十四）所述的会计政策，关于收入的披露参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（四十）”。戈碧迦 2025 年度营业收入 5.52 亿元，由于收入对于财务报表整体的重要性，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查重要销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评估戈碧迦公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）执行实质性分析程序，包括但不限于本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利与上期对比分析；</p> <p>（4）实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、客户确认的验收单据、外销报关单等外部证据，检查收入的真实性；</p> <p>（5）实施收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）选取样本执行函证程序，向客户确认销售额及货款余额；</p> <p>（7）检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。</p>

四、其他信息

戈碧迦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括戈碧迦公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督戈碧迦公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就戈碧迦公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁彭凯
(项目合伙人)

中国注册会计师：鲍海波

中国·上海

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	125,226,612.49	188,424,553.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	70,419,060.78	50,578,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	59,430,673.14	44,385,113.25
应收账款	(四)	168,918,308.60	145,806,118.02
应收款项融资	(五)	21,953,954.48	28,246,223.66
预付款项	(六)	10,351,922.46	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)	363,725.51	810,957.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	278,802,158.69	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)		4,500,000.00
其他流动资产	(十)	22,479,223.78	16,836,305.08
流动资产合计		757,945,639.93	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	(十二)	13,779,525.06	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	736,202,156.14	575,206,804.12
在建工程	(十四)	17,554,986.48	35,461,457.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	17,105,316.98	13,676,118.54
无形资产	(十六)	16,348,740.88	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	(十七)	10,792,975.17	10,506,719.49
递延所得税资产	(十八)	1,143,146.31	687,611.77
其他非流动资产	(十九)	4,563,573.79	3,001,581.34
非流动资产合计		817,490,420.81	665,487,100.08
资产总计		1,575,436,060.74	1,392,689,462.48
流动负债：			
短期借款	(二十一)	20,016,194.44	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	(二十二)	75,332,462.00	50,834,543.46
应付账款	(二十三)	82,904,135.97	84,167,732.53
预收款项			
合同负债	(二十四)	5,146,443.41	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	(二十五)	8,103,571.39	7,223,491.20
应交税费	(二十六)	1,488,107.55	653,230.60
其他应付款	(二十七)	35,046,498.56	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	(二十八)	15,725,247.61	53,973,121.54
其他流动负债	(二十九)	51,542,767.02	23,100,338.63
流动负债合计		295,305,427.95	282,837,810.73
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十)	230,350,000.00	88,230,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	7,604,330.38	3,863,642.18
长期应付款	(三十二)		10,769,439.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	70,894,833.07	57,818,405.13
递延所得税负债	(十八)	5,345,072.86	6,792,887.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,194,236.31	167,474,373.58
负债合计		609,499,664.26	450,312,184.31
所有者权益(或股东权益):			
股本	(三十四)	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	(三十五)	467,879,192.67	431,888,597.04
减: 库存股	(三十六)	34,582,929.98	
其他综合收益	(三十七)	3,212,596.30	
专项储备			
盈余公积	(三十八)	41,793,540.21	38,703,411.87
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	343,003,997.28	330,535,269.26
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		965,936,396.48	942,377,278.17
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		965,936,396.48	942,377,278.17
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		1,575,436,060.74	1,392,689,462.48

法定代表人: 虞国强

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12月31日	2024年12月31日
流动资产:			

货币资金		115,937,925.75	183,727,041.20
交易性金融资产		70,419,060.78	50,578,000.00
衍生金融资产			
应收票据		59,430,673.14	44,427,613.25
应收账款	(一)	174,531,803.20	147,986,074.84
应收款项融资		21,953,954.48	28,246,223.66
预付款项		10,290,536.78	3,467,120.68
其他应收款	(二)	201,224.92	1,210,957.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		260,792,448.38	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			4,500,000.00
其他流动资产		21,925,829.09	16,815,852.41
流动资产合计		735,483,456.52	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)	35,851,222.24	30,600,000.00
其他权益工具投资		13,779,525.06	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		721,231,511.71	559,290,175.84
在建工程		17,278,880.29	35,461,457.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,672,316.45	7,729,121.26
无形资产		16,348,740.88	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		9,953,080.16	9,877,275.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,563,573.79	2,371,181.34
非流动资产合计		831,678,850.58	672,276,018.37
资产总计		1,567,162,307.10	1,388,140,605.81
流动负债：			
短期借款		20,016,194.44	60,815,377.10

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,332,462.00	50,834,543.46
应付账款		89,635,562.85	108,318,290.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,879,618.37	6,072,304.41
应交税费		1,357,078.85	467,119.57
其他应付款		35,011,063.40	443,430.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,513,644.55	1,331,868.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,590,894.23	39,512,734.06
其他流动负债		51,460,503.21	23,064,630.64
流动负债合计		297,797,021.90	290,860,298.78
非流动负债：			
长期借款		230,350,000.00	88,230,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,144,613.86	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		70,894,833.07	57,818,405.13
递延所得税负债		2,877,508.11	3,925,922.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,266,955.04	163,057,591.22
负债合计		608,063,976.94	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		467,879,192.67	431,888,597.04
减：库存股		34,582,929.98	
其他综合收益		3,212,596.30	
专项储备			
盈余公积		41,793,540.21	38,703,411.87
一般风险准备			
未分配利润		336,165,930.96	322,380,706.90
所有者权益（或股东权益）		959,098,330.16	934,222,715.81

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,567,162,307.10	1,388,140,605.81

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		551,549,005.50	566,204,853.42
其中：营业收入	（四十）	551,549,005.50	566,204,853.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,424,853.08	500,459,596.49
其中：营业成本	（四十）	413,270,028.38	392,998,548.66
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	（四十一）	2,607,830.13	2,318,750.60
销售费用	（四十二）	11,438,725.94	11,619,038.70
管理费用	（四十三）	43,746,289.58	38,082,932.72
研发费用	（四十四）	52,264,132.23	50,153,085.65
财务费用	（四十五）	7,097,846.82	5,287,240.16
其中：利息费用		7,901,916.95	7,089,091.28
利息收入		1,540,212.85	1,656,903.92
加：其他收益	（四十六）	11,600,663.02	18,260,904.25
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	953,291.02	641,223.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	（四十八）	419,060.78	38,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-3,133,122.92	-1,572,615.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十）	-2,089,323.29	-4,597,194.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	19,257.89	-146,497.54

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,893,978.92	78,369,076.82
加：营业外收入	（五十二）	429,879.40	214,352.25
减：营业外支出	（五十三）	1,465,044.13	3,530,819.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,858,814.19	75,052,609.32
减：所得税费用	（五十四）	-1,725,973.12	4,799,552.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,584,787.31	70,253,056.57
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）		29,584,787.31	70,253,056.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,584,787.31	70,253,056.57
六、其他综合收益的税后净额		3,212,596.30	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,212,596.30	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,212,596.30	
（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		3,212,596.30	
（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		32,797,383.61	70,253,056.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,797,383.61	70,253,056.57
（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）		0.21	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.52

法定代表人：虞国强

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	2024 年
一、营业收入	(四)	552,649,341.02	564,386,549.34
减：营业成本	(四)	415,686,338.09	404,826,265.21
税金及附加		2,394,972.55	2,059,407.91
销售费用		10,293,413.60	10,716,285.50
管理费用		41,673,210.08	37,749,170.77
研发费用		52,264,132.23	50,153,085.65
财务费用		6,909,172.47	4,881,471.26
其中：利息费用		7,708,490.22	6,700,813.86
利息收入		1,529,896.47	1,650,282.43
加：其他收益		11,467,846.02	18,069,412.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	24,313.44	641,223.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		419,060.78	38,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,147,897.20	-1,178,379.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,336,853.52	-4,027,325.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,257.89	-137,581.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,873,829.41	67,406,212.42
加：营业外收入		475,731.01	212,759.33
减：营业外支出		1,458,057.40	3,508,448.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,891,503.02	64,110,523.47
减：所得税费用		-1,009,780.33	2,313,666.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,901,283.35	61,796,857.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,901,283.35	61,796,857.33
（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		3,212,596.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,212,596.30	
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		3,212,596.30	
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		34,113,879.65	61,796,857.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,096,273.44	458,463,322.98
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		3,080,299.04	515,618.77
收到其他与经营活动有关的现金	（五十六）	40,904,627.13	39,842,989.83
经营活动现金流入小计		478,081,199.61	498,821,931.58
购买商品、接受劳务支付的现金		261,491,876.07	251,140,399.80
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		98,903,161.51	98,686,189.01
支付的各项税费		4,810,283.20	20,085,919.67
支付其他与经营活动有关的现金	（五十六）	29,269,657.07	38,842,017.03
经营活动现金流出小计		394,474,977.85	408,754,525.51

经营活动产生的现金流量净额		83,606,221.76	90,067,406.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,750,283,990.10	696,065,000.00
取得投资收益收到的现金		986,504.68	680,544.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,751,270,494.78	696,758,144.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,502,568.84	138,932,462.76
投资支付的现金		1,779,719,000.00	746,605,000.00
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	(五十六)		799.98
投资活动现金流出小计		1,963,221,568.84	885,538,262.74
投资活动产生的现金流量净额		-211,951,074.06	-188,780,118.35
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		232,000,000.00	132,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)		
筹资活动现金流入小计		266,814,000.00	348,750,000.00
偿还债务支付的现金		157,384,523.49	91,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,513,490.87	19,348,284.09
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	(五十六)	32,175,746.83	24,732,654.70
筹资活动现金流出小计		211,073,761.19	135,960,938.79
筹资活动产生的现金流量净额		55,740,238.81	212,789,061.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-463,112.20	187,988.07
五、现金及现金等价物净增加额		-73,067,725.69	114,264,337.00
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		94,745,833.06	167,813,558.75

法定代表人：虞国强

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	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		429,429,983.40	450,131,816.89
收到的税费返还		3,059,808.87	515,618.77

收到其他与经营活动有关的现金		40,740,023.01	39,536,869.50
经营活动现金流入小计		473,229,815.28	490,184,305.16
购买商品、接受劳务支付的现金		291,608,104.25	266,586,651.26
支付给职工以及为职工支付的现金		81,185,678.25	79,010,051.42
支付的各项税费		2,611,796.56	14,885,191.52
支付其他与经营活动有关的现金		28,142,648.35	38,581,220.18
经营活动现金流出小计		403,548,227.41	399,063,114.38
经营活动产生的现金流量净额		69,681,587.87	91,121,190.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,754,355,012.52	696,065,000.00
取得投资收益收到的现金		986,504.68	680,544.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,755,341,517.20	696,745,544.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,919,897.54	137,808,650.76
投资支付的现金		1,789,719,000.00	747,205,000.00
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			799.98
投资活动现金流出小计		1,971,638,897.54	885,014,450.74
投资活动产生的现金流量净额		-216,297,380.34	-188,268,906.35
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		232,000,000.00	132,000,000.00
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		266,814,000.00	348,750,000.00
偿还债务支付的现金		147,394,523.49	91,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,373,630.87	18,983,376.09
支付其他与筹资活动有关的现金		28,625,840.85	24,369,098.70
筹资活动现金流出小计		197,393,995.21	135,222,474.79
筹资活动产生的现金流量净额		69,420,004.79	213,527,525.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-463,112.20	187,988.07
五、现金及现金等价物净增加额		-77,658,899.88	116,567,797.71
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		85,457,155.81	163,116,055.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	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				35,990,595.63	34,582,929.98	3,212,596.30		3,090,128.34		12,468,728.02	23,559,118.31
(一)综合收益							3,212,596.30				29,584,787.31	32,797,383.61

总额												
(二)所有者投入和减少资本	3,380,000.00			35,990,595.63	34,582,929.98							4,787,665.65
1. 股东投入的普通股	3,380,000.00			31,209,283.02	34,814,000.00							-224,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,781,312.61								4,781,312.61
4. 其他					-231,070.02							231,070.02
(三)利润分配							3,090,128.34	-17,116,059.29				-14,025,930.95
1. 提取盈余公积							3,090,128.34	-3,090,128.34				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-14,025,930.95				-14,025,930.95
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	144,630,000.00			467,879,192.67	34,582,929.98	3,212,596.30		41,793,540.21		343,003,997.28		965,936,396.48

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

						益			备		
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			182,116,975.75				6,179,685.73		49,948,370.84	261,245,032.32
（一）综合收益总额										70,253,056.57	70,253,056.57
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00			182,116,975.75							205,116,975.75
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				848,615.38							848,615.38
4. 其他											
（三）利润分配								6,179,685.73		-20,304,685.73	-14,125,000.00
1. 提取盈余公积								6,179,685.73		-6,179,685.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,125,000.00	-14,125,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	141,250,000.00				431,888,597.04			38,703,411.87		330,535,269.26		942,377,278.17

法定代表人：虞国强

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

单位：元

项目	2025年											
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

									备		
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			35,990,595.63	34,582,929.98	3,212,596.30		3,090,128.34		13,785,224.06	24,875,614.35
（一）综合收益总额						3,212,596.30				30,901,283.35	34,113,879.65
（二）所有者投入和减少资本	3,380,000.00			35,990,595.63	34,582,929.98						4,787,665.65
1. 股东投入的普通股	3,380,000.00			31,209,283.02	34,814,000.00						-224,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,781,312.61							4,781,312.61
4. 其他					-231,070.02						231,070.02
（三）利润分配								3,090,128.34		-17,116,059.29	-14,025,930.95
1. 提取盈余公积								3,090,128.34		-3,090,128.34	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,025,930.95	-14,025,930.95
4. 其他											
（四）所有者权益内											

部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	144,630,000.00				467,879,192.67	34,582,929.98	3,212,596.30		41,793,540.21		336,165,930.96	959,098,330.16

项目	2024年											
	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			182,116,975.75				6,179,685.73		41,492,171.60	252,788,833.08
(一)综合收益总额										61,796,857.33	61,796,857.33
(二)所有者投入和减少 资本	23,000,000.00			182,116,975.75							205,116,975.75
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				848,615.38							848,615.38
4. 其他											
(三)利润分配								6,179,685.73		-20,304,685.73	-14,125,000.00
1. 提取盈余公积								6,179,685.73		-6,179,685.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配										-14,125,000.00	-14,125,000.00
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	141,250,000.00				431,888,597.04				38,703,411.87		322,380,706.90	934,222,715.81

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年12月14日宜昌市工商行政管理局批准,由虞顺积等人发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914205006980144380。2024年3月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12月31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,注册地:湖北秭归经济开发区九里工业园区,总部地址: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2026年4月24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12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六)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) 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。

(八) 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。

(九) 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。

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订协议，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。

(1) 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，参照应收账款账龄组合以连续账龄与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	合并范围内关联方往	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
2—关联方组合	来款项	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 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(2) 按单项计提预期信用损失的应收款项及合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项及合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

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) 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。

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。

公司的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。

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。

（十一）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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）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。

(十三)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。

(十四) 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。

(十五)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員和使用人員验收。

(十六)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。

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	0	土地使用权证规定使用年限
软件使用权	5	直线法	0	预计受益年限
专利权	10	直线法	0	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。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

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)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。

(二十一)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

的职工薪酬金额。

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。

(二十二)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。

(二十三)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。

(二十四)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。

(二十五)合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

(二十六)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。

(二十七)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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

(二十八)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、(十九)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和经营租赁。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、（九）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、（九）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、(二十四)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、(二十九)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、(九)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、(九)金融工具”。

(二十九)重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
	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)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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%
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%

税种	计税依据	税率
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%
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、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	61,734.66	310.27
数字货币		
银行存款	94,591,908.50	167,760,087.54
其他货币资金	30,572,969.33	20,664,155.94
存放财务公司款项		
合计	125,226,612.49	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	70,419,060.78	50,578,000.00
其中：理财产品	70,419,060.78	50,578,000.00
合计	70,419,060.78	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	58,393,757.98	38,310,161.64
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	1,036,915.16	6,074,951.61
合计	59,430,673.14	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	62,558,603.31	100.00	3,127,930.17	5.00	59,430,673.14	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	61,467,113.67	98.26	3,073,355.69	5.00	58,393,757.98	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	1,091,489.64	1.74	54,574.48	5.00	1,036,915.16	6,394,685.90	13.69	319,734.29	5.00	6,074,951.61
合计	62,558,603.31	100.00	3,127,930.17		59,430,673.14	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 (%)
非十五大行银行承兑汇票	61,467,113.67	3,073,355.69	5.00
商业承兑汇票	1,091,489.64	54,574.48	5.00
合计	62,558,603.31	3,127,930.17	

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	
非十五大行银行承兑汇票	2,016,324.30	1,057,031.39				3,073,355.69
商业承兑汇票	319,734.29		265,159.81			54,574.48
合计	2,336,058.59	1,057,031.39	265,159.81			3,127,930.17

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		50,906,245.40
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		50,906,245.40

(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(含1年)	170,567,409.06	152,768,607.49
1至2年	8,599,087.50	983,182.02
2至3年	59,458.50	71,509.62
3至4年		29,085.63
4至5年	29,085.63	119,298.84
5年以上	1,353,598.05	1,234,299.21
小计	180,608,638.74	155,205,982.81
减：坏账准备	11,690,330.14	9,399,864.79

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	168,918,308.60	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	0.80	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	179,166,496.56	99.20	10,248,187.96	5.72	168,918,308.60	153,640,349.73	98.99	7,834,231.71	5.10	145,806,118.02
其中：										
账龄组合	179,166,496.56	99.20	10,248,187.96	5.72	168,918,308.60	153,640,349.73	98.99	7,834,231.71	5.10	145,806,118.02
合计	180,608,638.74	100.00	11,690,330.14		168,918,308.60	155,205,982.81	100.00	9,399,864.79		145,806,118.02

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,567,409.06	8,528,370.46	5.00
1 至 2 年	8,599,087.50	1,719,817.50	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	179,166,496.56	10,248,187.96	

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	2,413,956.25				10,248,187.96
合计	9,399,864.79	2,413,956.25	123,490.90			11,690,330.14

4、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 45,877,025.73 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 25.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,328,501.89 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	21,953,954.48	28,246,223.66
合计	21,953,954.48	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	159,352,844.55	165,645,113.73		21,953,954.48	
合计	28,246,223.66	159,352,844.55	165,645,113.73		21,953,954.48	

3、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	47,151,593.99	
合计	47,151,593.99	

(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	9,992,254.83	96.53	3,343,010.08	96.28
1至2年	353,290.21	3.41	129,000.00	3.72
2至3年	6,377.42	0.06		
3年以上				
合计	10,351,922.46	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 9,172,766.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.61%。

(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	363,725.51	810,957.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	363,725.51	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(含1年)	382,868.95	569,118.00
1至2年		2,000.00
2至3年		537,391.10
3至4年	329,194.00	30,000.00
4至5年	30,000.00	
5年以上	11,300.00	11,300.00
小计	753,362.95	1,149,809.10
减: 坏账准备	389,637.44	338,851.45
合计	363,725.51	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	753,362.95	100.00	389,637.44	51.72	363,725.51	1,149,809.10	100.00	338,851.45	29.47	810,957.65
其中:										
账龄组合	753,362.95	100.00	389,637.44	51.72	363,725.51	1,149,809.10	100.00	338,851.45	29.47	810,957.65
合计	753,362.95	100.00	389,637.44		363,725.51	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：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	382,868.95	19,143.44	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	329,194.00	329,194.00	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	753,362.95	389,637.44	

(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	338,851.45			338,851.45
--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	50,785.99			50,785.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	389,637.44			389,637.44

(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						

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	
按组合计提	338,851.45	50,785.99				389,637.44
合计	338,851.45	50,785.99				389,637.44

(5) 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	1,800.00	
备用金及员工借款	534,209.70	890,051.10
押金及保证金	217,353.25	259,758.00
合计	753,362.95	1,149,809.10

(6) 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	329,194.00	3-4年	43.70	329,194.00
张卫芳	备用金及员工借款	180,000.00	1年以内	23.89	9,000.00
连捷投资集团有限公司	押金及保证金	171,053.25	1年以内	22.71	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	4-5年	3.98	30,000.00
胡志栋	备用金及员工借款	20,000.00	1年以内	2.65	1,000.00
合计		730,247.25		96.93	377,746.66

(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	52,335,580.11	34,612.37	52,300,967.74	30,807,811.51	34,867.08	30,772,944.43
周转材料	6,637,056.69		6,637,056.69	6,145,228.90		6,145,228.90
委托加工物资	786,504.82		786,504.82	39,324.05		39,324.05
在产品	13,770,025.05	124,016.70	13,646,008.35	9,594,459.38	141,410.40	9,453,048.98
库存商品	211,084,109.71	7,888,549.70	203,195,560.01	202,285,846.31	7,903,204.48	194,382,641.83
发出商品	2,236,061.08		2,236,061.08	3,441,023.31	91,130.59	3,349,892.72
合计	286,849,337.46	8,047,178.77	278,802,158.69	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	75,738.01		75,992.72		34,612.37
在产品	141,410.40	25,982.91		43,376.61		124,016.70
库存商品	7,903,204.48	1,987,602.37		2,002,257.15		7,888,549.70
发出商品	91,130.59			91,130.59		
合计	8,170,612.55	2,089,323.29		2,212,757.07		8,047,178.77

其中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 (%)
定制化型 件库龄组 合	7,631,375.83	2,488,528.56	32.61	6,603,684.65	2,171,746.44	32.89
合计	7,631,375.83	2,488,528.56		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		4,500,000.00
合计		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	15,418,915.87	10,520,037.28
加工费	6,590,759.68	3,247,923.10
预缴企业所得税	450,399.71	3,047,892.03
预缴其他税费	19,148.52	20,452.67
合计	22,479,223.78	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)其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
熠铎科技（苏州）有限公司		10,000,000.00		3,779,525.06			13,779,525.06		3,779,525.06		非交易权益工具投资
合计		10,000,000.00		3,779,525.06			13,779,525.06		3,779,525.06		

(十三)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	736,202,156.14	575,206,804.12
固定资产清理		
合计	736,202,156.14	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	36,381,140.01	1,333,796.09	801,032.75	30,919,531.15	6,212,374.37	134,541,289.89	210,189,164.26
—购置		1,333,796.09	801,032.75				2,134,828.84
—在建工程转入	36,381,140.01			30,919,531.15	6,212,374.37	134,541,289.89	208,054,335.42
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	3,030,661.48	159,282.87	108,764.48	1,058,370.80	1,578,959.08		5,936,038.71
—处置或报废	3,030,661.48	159,282.87	108,764.48	1,058,370.80	1,578,959.08		5,936,038.71
(4) 期末余额	123,524,238.44	6,323,703.59	9,214,427.58	232,487,899.57	16,020,866.80	576,400,402.57	963,971,538.55
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	5,257,927.83	942,568.04	1,199,591.80	20,452,716.62	4,783,123.47	12,696,563.37	45,332,491.13
—计提	5,257,927.83	942,568.04	1,199,591.80	20,452,716.62	4,783,123.47	12,696,563.37	45,332,491.13
(3) 本期减少金额	98,480.37	19,809.35	62,379.31	973,318.69	920,729.88		2,074,717.60
—处置或报废	98,480.37	19,809.35	62,379.31	973,318.69	920,729.88		2,074,717.60
(4) 期末余额	32,670,059.66	3,428,926.09	6,538,763.91	89,079,572.38	8,328,843.57	87,723,216.80	227,769,382.41
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	90,854,178.78	2,894,777.50	2,675,663.67	143,408,327.19	7,692,023.23	488,677,185.77	736,202,156.14
(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、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B3 厂房	21,637,850.12	等待整体项目完工后综合验收
B4 厂房	6,091,170.60	等待整体项目完工后综合验收

(十四)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	10,583,183.87		10,583,183.87	29,880,096.81		29,880,096.81
工程物资	6,971,802.61		6,971,802.61	5,581,360.98		5,581,360.98
合计	17,554,986.48		17,554,986.48	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	6,214,490.50		6,214,490.50	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
33号线	3,065,768.40		3,065,768.40			
24号线钢平台	864,082.43		864,082.43			
玻纤项目钢平台	54,220.14		54,220.14			
光学自动加料设备	50,681.41		50,681.41			
自动下料	57,834.80		57,834.80			

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
码垛设备						
精密退火炉	276,106.19		276,106.19			
合计	10,583,183.87		10,583,183.87	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
特种功 能材料 厂房建 设项目	9,174.00	27,847,283.82	15,802,874.26	37,435,667.58		6,214,490.50	47.58	50.00				自筹
铂金	13,477.88		134,541,289.89	134,541,289.89			99.82	100.00				自筹加 募集资金
实验炉	820.00		8,145,306.82	8,145,306.82			99.33	100.00				自筹
玻纤项 目	1,690.27		6,533,268.31	6,479,048.17		54,220.14	38.65	50.00				自筹
合计		27,847,283.82	165,022,739.28	186,601,312.46		6,268,710.64						

(十五)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	2,883,909.31	10,327,999.42	13,211,908.73
—新增租赁	2,883,909.31	10,327,999.42	13,211,908.73
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额	3,188,792.66		3,188,792.66
—转出至固定资产			
—处置	3,188,792.66		3,188,792.66
（4）期末余额	11,644,105.19	18,161,962.19	29,806,067.38
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	5,010,569.05	4,148,074.52	9,158,643.57
—计提	5,010,569.05	4,148,074.52	9,158,643.57
（3）本期减少金额	2,564,725.94		2,564,725.94
—转出至固定资产			
—处置	2,564,725.94		2,564,725.94
（4）期末余额	5,139,003.02	7,561,747.38	12,700,750.40
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	6,505,102.17	10,600,214.81	17,105,316.98
（2）上年年末账面价值	9,255,828.63	4,420,289.91	13,676,118.54

(十六)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				

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(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	378,677.16	23,089.03	196,299.96	598,066.15
—计提	378,677.16	23,089.03	196,299.96	598,066.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	4,204,588.19	805,203.37	343,524.93	5,353,316.49
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	14,729,265.81		1,619,475.07	16,348,740.88
(2) 上年年末账面价值	15,107,942.97	23,089.03	1,815,775.03	16,946,807.03

(十七)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	4,366,454.27	4,080,198.59		10,792,975.17
合计	10,506,719.49	4,366,454.27	4,080,198.59		10,792,975.17

(十八)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	23,255,076.52	3,554,728.99	20,245,387.37	3,090,804.63
无形资产税会差异	179,000.76	26,850.11	236,432.25	35,464.84
可抵扣亏损	30,726,867.68	4,961,877.87		
递延收益	70,894,833.07	10,634,224.96	57,818,405.13	8,672,760.77
内部未实现损益	5,112,660.02	1,072,437.40	3,758,843.09	668,404.18
租赁税会差异	15,245,298.67	2,519,294.84	12,944,526.04	2,446,853.75
合计	145,413,736.72	22,769,414.17	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	146,636,642.32	23,492,560.79	114,787,156.71	18,467,403.63
租赁税会差异	17,105,316.98	2,848,992.05	13,676,118.54	2,546,459.91
金融资产公允价值变动	4,198,585.84	629,787.88	38,000.00	5,700.00
合计	167,940,545.14	26,971,340.72	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
递延所得税资产	21,626,267.86	1,143,146.31	14,226,676.40	687,611.77
递延所得税负债	21,626,267.86	5,345,072.86	14,226,676.40	6,792,887.14

(十九)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	4,563,573.79		4,563,573.79	3,001,581.34		3,001,581.34
合计	4,563,573.79		4,563,573.79	3,001,581.34		3,001,581.34

(二十)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	30,480,779.43	30,480,779.43	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	664,903,632.88	515,055,944.84	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	14,729,265.81	抵押	借款抵押	12,688,000.00	8,966,186.54	抵押	借款抵押
应收票据	50,906,245.40	48,360,933.13	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	7,132,793.07	7,132,793.07	抵押	借款抵押				
合计	772,357,304.78	615,759,716.28			571,202,549.97	427,961,723.91		

(二十一)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
质押借款	15,000,000.00	
保证借款		44,674,456.33
抵押及保证借款		14,121,811.77
票据贴现借款		1,844,967.85
短期借款应付利息	16,194.44	174,141.15
合计	20,016,194.44	60,815,377.10

(二十二)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	75,332,462.00	50,834,543.46
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	75,332,462.00	50,834,543.46

(二十三)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	58,575,301.56	61,602,573.86
工程设备款	18,995,957.93	17,299,365.22
其他	5,332,876.48	5,265,793.45
合计	82,904,135.97	84,167,732.53

(二十四)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	5,146,443.41	1,606,544.90
合计	5,146,443.41	1,606,544.90

(二十五)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	89,934,207.05	89,059,225.48	8,097,401.89
离职后福利-设定提存	1,070.88	10,341,865.25	10,336,766.63	6,169.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
辞退福利		174,423.39	174,423.39	
一年内到期的其他福利				
合计	7,223,491.20	100,450,495.69	99,570,415.50	8,103,571.39

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	77,685,069.47	76,812,345.28	8,094,254.78
(2) 职工福利费		1,000,376.73	1,000,376.73	
(3) 社会保险费	441.73	5,024,163.27	5,021,905.89	2,699.11
其中：医疗保险费	423.89	4,426,883.72	4,424,667.82	2,639.79
工伤保险费	17.84	597,279.55	597,238.07	59.32
生育保险费				
(4) 住房公积金	448.00	5,735,198.00	5,735,198.00	448.00
(5) 工会经费和职工教育经费		489,399.58	489,399.58	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,222,420.32	89,934,207.05	89,059,225.48	8,097,401.89

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	9,928,190.50	9,923,294.04	5,922.72
失业保险费	44.62	413,674.75	413,472.59	246.78
合计	1,070.88	10,341,865.25	10,336,766.63	6,169.50

(二十六)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	46,788.73	92,443.60
企业所得税	41,196.39	60,111.01
个人所得税	926,996.37	144,573.81
城市维护建设税	10,475.31	13,456.10
房产税	272,940.11	201,186.34
教育费附加	4,881.52	8,073.66
地方教育费附加	3,254.35	5,382.45
土地使用税	62,376.58	62,376.58

税费项目	期末余额	上年年末余额
环境保护税	57,794.24	38,737.21
印花税	61,403.95	26,889.84
合计	1,488,107.55	653,230.60

(二十七)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	35,046,498.56	463,430.77
合计	35,046,498.56	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	198,000.00	234,000.00
未付费用	364,598.59	229,430.77
限制性股票回购义务	34,483,899.97	
合计	35,046,498.56	463,430.77

(二十八)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	7,880,000.00	24,570,000.00
长期借款应付利息	204,279.32	141,694.56
一年内到期的长期应付款		20,180,543.12
一年内到期的租赁负债	7,640,968.29	9,080,883.86
合计	15,725,247.61	53,973,121.54

(二十九)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	50,906,245.40	23,018,366.75
待转销项税	636,521.62	81,971.88
合计	51,542,767.02	23,100,338.63

(三十)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	230,350,000.00	88,230,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	230,350,000.00	88,230,000.00

(三十一)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	15,747,862.37	13,313,224.11
减：未确认融资费用	502,563.70	368,698.07
减：一年内到期的租赁负债	7,640,968.29	9,080,883.86
合计	7,604,330.38	3,863,642.18

(三十二)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
减：一年内到期的长期应付款		20,180,543.12
合计		10,769,439.13

(三十三)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
与资产相关政府补助	57,818,405.13	17,944,400.00	4,867,972.06	70,894,833.07	政府补助
与收益相关政府补助					
合计	57,818,405.13	17,944,400.00	4,867,972.06	70,894,833.07	

(三十四)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

说明：根据公司 2025 年 4 月 2 日第二次临时股东大会的决议，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。

(三十五)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	4,781,312.61		42,206,738.88
合计	431,888,597.04	35,990,595.63		467,879,192.67

说明：资本溢价（股本溢价）变动详见（三十四）股本之说明。

其他资本公积变动为：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 4,781,312.61 元。

(三十六)库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		34,814,000.00	231,070.02	34,582,929.98
合计		34,814,000.00	231,070.02	34,582,929.98

说明：本期库存股增加主要系 2025 年度公司实施股权激励，授予的限制性股票导致。

本期库存股减少主要系授予的限制性股票分红所致。

(三十七)其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,779,525.06		566,928.76	3,212,596.30			3,212,596.30
其中：其他权益工具投资公允价值变动		3,779,525.06		566,928.76	3,212,596.30			3,212,596.30
其他综合收益合计		3,779,525.06		566,928.76	3,212,596.30			3,212,596.30

(三十八) 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	3,090,128.34		41,793,540.21
合计	38,703,411.87	3,090,128.34		41,793,540.21

(三十九) 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	29,584,787.31	70,253,056.57
减：提取法定盈余公积	3,090,128.34	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	14,025,930.95	14,125,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	343,003,997.28	330,535,269.26

(四十) 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	548,392,993.18	413,117,793.24	563,280,219.87	392,418,309.00
其他业务	3,156,012.32	152,235.14	2,924,633.55	580,239.66
合计	551,549,005.50	413,270,028.38	566,204,853.42	392,998,548.66

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
一、商品类型		
主营业务收入	548,392,993.18	563,280,219.87
商品销售	544,151,000.12	541,232,183.39
其中：光学玻璃	434,780,194.26	373,789,865.75
特种功能玻璃	109,370,805.86	167,442,317.64
受托加工	4,241,993.06	22,048,036.48
其他业务收入	3,156,012.32	2,924,633.55
其中：废料销售及其他	3,156,012.32	2,924,633.55
二、按经营地区分类		
境内	543,013,703.76	559,615,483.46

项目	本期金额	上期金额
境外	8,535,301.74	6,589,369.96
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	551,549,005.50	566,204,853.42
在某一时段内转让		
合计	551,549,005.50	566,204,853.42

(四十一)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	72,943.50	455,957.83
教育费附加	43,766.07	273,574.69
房产税	1,007,729.96	775,397.76
土地使用税	249,506.32	219,685.45
车船使用税	9,007.32	6,296.86
印花税	993,086.80	311,459.10
地方教育费附加	29,177.38	182,383.10
环境保护税	202,612.78	93,995.81
合计	2,607,830.13	2,318,750.60

(四十二)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,669,407.15	5,989,871.61
广告费	484,136.37	184,104.75
业务招待费	789,427.78	1,049,303.60
中介咨询费	652,867.84	990,099.01
房租	732,374.28	720,966.19
差旅费	713,336.27	593,581.93
市场推广费	1,627,874.55	1,498,834.16
办公费	416,288.28	531,021.11
折旧摊销	51,546.70	61,256.34
股权激励	301,466.72	
合计	11,438,725.94	11,619,038.70

(四十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,770,294.08	16,478,597.06
中介服务费	6,550,955.78	6,885,175.78
办公费	4,451,233.71	4,402,792.82

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	4,331,511.39	3,743,755.37
业务招待费	2,396,854.32	2,716,905.04
房租	2,456,650.03	1,962,051.97
差旅费	750,346.10	668,131.39
保险费	111,816.17	235,465.34
存货盘盈盘亏	142,532.19	141,442.57
股权激励	2,784,095.81	848,615.38
合计	43,746,289.58	38,082,932.72

(四十四)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,029,831.66	22,352,514.66
其他费用	7,447,056.68	9,359,819.47
直接投入	8,481,376.72	9,485,654.25
折旧摊销	14,122,602.85	7,986,644.51
技术服务费	580,330.96	968,452.76
股权激励	602,933.36	
合计	52,264,132.23	50,153,085.65

(四十五)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,901,916.95	7,089,091.28
其中：租赁负债利息费用	423,168.40	454,286.08
减：利息收入	1,540,212.85	1,656,903.92
汇兑损益	460,970.23	-251,144.78
手续费	275,172.49	106,197.58
合计	7,097,846.82	5,287,240.16

(四十六)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,941,100.60	14,439,468.01
进项税加计抵减	3,659,562.42	3,782,576.80
代扣个人所得税手续费		38,859.44
合计	11,600,663.02	18,260,904.25

(四十七)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	953,291.02	641,223.04
合计	953,291.02	641,223.04

(四十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	419,060.78	38,000.00
合计	419,060.78	38,000.00

(四十九)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	791,871.58	-190,921.97
应收账款坏账损失	2,290,465.35	1,593,649.68
其他应收款坏账损失	50,785.99	169,887.96
合计	3,133,122.92	1,572,615.67

(五十)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	2,089,323.29	4,597,194.19
合计	2,089,323.29	4,597,194.19

(五十一)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	-304,959.29	-2,542.92
使用权资产处置利得或损失	21,800.81	158,461.75	21,800.81
合计	19,257.89	-146,497.54	19,257.89

(五十二)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
无需支付的款项	291,500.00	176,299.49	291,500.00
其他	138,379.40	38,052.76	138,379.40
合计	429,879.40	214,352.25	429,879.40

(五十三)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	11,773.00	300.00
非流动资产毁损报废损失	981,696.84	2,810,620.98	981,696.84
购买碳排放权	170,838.49	353,110.17	170,838.49
其他	312,208.80	355,315.60	312,208.80
合计	1,465,044.13	3,530,819.75	1,465,044.13

(五十四)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	744,304.46	1,596,496.41
递延所得税费用	-2,470,277.58	3,203,056.34
合计	-1,725,973.12	4,799,552.75

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	27,858,814.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,178,822.13
子公司适用不同税率的影响	-316,617.89
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	1,416,891.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-7,005,069.34
所得税费用	-1,725,973.12

(五十五)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	29,353,717.29	70,253,056.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	141,250,000.00	135,500,000.00
基本每股收益	0.21	0.52

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.52
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	29,353,717.29	70,253,056.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	141,250,000.00	135,500,000.00
稀释每股收益	0.21	0.52
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.52
终止经营稀释每股收益		

(五十六)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	3,415,876.86	6,147,775.99
政府补助	20,977,309.08	16,557,805.00
利息收入	1,520,227.46	1,598,544.80
股东支付和解金补偿款	14,500,000.00	15,500,000.00
其他	491,213.73	38,864.04
合计	40,904,627.13	39,842,989.83

(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	2,920,168.45	5,911,137.96
付现费用	16,066,371.93	22,513,978.09
手续费	276,794.03	50,697.26
赔偿金	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	6,322.66	366,203.72
合计	29,269,657.07	38,842,017.03

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资手续费		799.98
合计		799.98

3、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		5,170,500.00
租赁费	10,829,091.94	8,409,216.29
融资租赁	21,228,960.05	11,136,000.00
借款手续费	117,694.84	16,938.41
合计	32,175,746.83	24,732,654.70

(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	212,000,000.00	204,279.32	86,570,000.00	141,694.56	238,434,279.32
短期借款	60,983,736.36	20,000,000.00	11,767,658.90	70,716,091.82	2,019,109.00	20,016,194.44
长期应付款	20,949,982.25		1,223,017.75	21,316,976.47	856,023.53	
租赁负债	12,944,526.04		13,775,731.63	10,829,091.94	645,867.06	15,245,298.67
合计	207,819,939.21	232,000,000.00	26,970,687.60	189,432,160.23	3,662,694.15	273,695,772.43

(五十七)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,584,787.31	70,253,056.57
加：信用减值损失	3,133,122.92	1,572,615.67
资产减值损失	2,089,323.29	4,597,194.19
固定资产折旧	45,332,491.13	39,015,442.65
油气资产折耗		
使用权资产折旧	9,158,643.57	5,634,376.11
无形资产摊销	598,066.15	533,718.42
长期待摊费用摊销	4,080,198.59	4,342,598.61
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）	-19,257.89	146,497.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	981,696.84	3,163,731.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-419,060.78	-38,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,362,887.18	6,837,946.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-953,291.02	-641,223.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-455,534.54	2,083,445.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,447,814.28	1,119,610.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,535,644.00	19,944,851.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,574,203.15	-49,448,395.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,908,497.83	-19,898,675.67
其他	4,781,312.61	848,615.38
经营活动产生的现金流量净额	83,606,221.76	90,067,406.07
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	94,745,833.06	167,813,558.75
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	-73,067,725.69	114,264,337.00

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	94,745,833.06	167,813,558.75
其中：库存现金	61,734.66	310.27
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	94,583,908.50	167,752,587.54
可随时用于支付的其他货币资金	100,189.90	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	94,745,833.06	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		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
支取受限制的银行存款	8,000.00	7,500.00	ETC 保证金
支取受限制的其他货币资金	30,472,779.43	20,603,495.00	银行承兑汇票保证金
合计	30,480,779.43	20,610,995.00	

(五十八)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			22,202,385.59
其中：美元	3,157,347.61	7.0288	22,192,364.88
欧元	1,216.77	8.2355	10,020.71
应收账款			301,400.69
其中：美元	37,930.93	7.0288	266,608.92
欧元	4,224.61	8.2355	34,791.77

(五十九)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	423,168.40	454,286.08
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	31,692.43

项目	本期金额	上期金额
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		
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	10,884,136.79	8,466,345.29
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	21,029,831.66	22,352,514.66
其他费用	7,447,056.68	9,359,819.47
直接投入	8,481,376.72	9,485,654.25
折旧摊销	14,122,602.85	7,986,644.51
技术服务费	580,330.96	968,452.76
技术服务费	602,933.36	
合计	52,264,132.23	50,153,085.65
其中：费用化研发支出	52,264,132.23	50,153,085.65
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

1、通过设立或投资等方式取得的公司

公司全称	成立时间	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
戈碧迦光电科技(上海)有限公司	2025-04-15	15,000,000.00	100.00	100.00	是

2、注销的公司

公司全称	注销时间	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
四川戈碧迦特种玻	2025-9-30	100,000,000.00	100.00	100.00	否

公司全称	注销时间	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表
璃股份有限公司					

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
戈碧迦光电科技(上海)有限公司	15,000,000.00	上海市	上海市	光学制品销售	100.00		设立

九、政府补助

(一)计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	4,867,972.06	3,827,463.01
与收益相关的政府补助	3,073,128.54	10,612,005.00
合计	7,941,100.60	14,439,468.01

(二)涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	57,818,405.13	17,944,400.00		4,867,972.06			70,894,833.07	与资产相关政府补助
递延收益								与收益相关政府补助

一零、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。

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

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

一一、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	70,419,060.78			70,419,060.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,419,060.78			70,419,060.78
(1)理财产品	70,419,060.78			70,419,060.78
◆应收款项融资			21,953,954.48	21,953,954.48
◆其他权益工具投资		13,779,525.06		13,779,525.06
持续以公允价值计量的资产总额	70,419,060.78	13,779,525.06	21,953,954.48	106,152,540.32

一二、关联方及关联交易

(一)本公司的控股股东情况

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)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
华凯	董事、总经理
童宏杰	董事、董事会秘书
孙道文	董事
李亮	董事、副总经理
周堃	董事
周楷唐	独立董事
高祀建	独立董事
周二华	独立董事
张江蓉	前监事会主席
周文聪	前监事
李慧婷	前职工监事
杜聃	前董事
吴林海	前董事长
李金蓉	财务负责人
陈余姐	实际控制人虞顺积配偶
韦文	董事、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，董事周堃担任董事、高管的公司
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（2025 年 7 月注销）	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、担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浦江晶凯隆工贸有限公司	本公司实际控制人控制、担任董事的公司
秣归县梓怡物业管理有限公司	本公司实际控制人控制、担任董事及高管的公司
晶铂丽（秣归县）酒店管理有限公司	本公司实际控制人控制、担任董事的公司
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、实际控制人担任董事的公司
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、担任董事及高管的公司
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、担任董事及高管的公司
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、担任董事及高管的公司
广州恒云实业有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的公司
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
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、担任董事及高管的公司
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、担任董事及高管的公司
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、担任董事及高管的公司
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、担任董事的公司
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、担任董事及高管的公司
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曾担任董事的公司（2025年2月离任）
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）	本公司董事孙道文控制、孙道文的关系密切的家庭成员担任执行事务合伙人的公司
湖北永邦控股集团有限公司	本公司董事孙道文控制、孙道文的关系密切的家庭成员担任董事的公司
湖北永邦置业投资有限责任公司	本公司董事孙道文控制、担任董事的公司
宜昌安邦房地产开发有限公司	本公司董事孙道文控制、担任董事及高管的公司

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并担任董事、孙道文的关系密切的家庭成员担任董事的公司
湖北永邦乐谷酒店管理有限公司	本公司董事孙道文控制并担任董事、孙道文的关系密切的家庭成员担任董事、高管的公司
湖北京西矿业有限公司	本公司董事孙道文控制、担任董事的公司
宜昌宏和矿业开发有限公司	本公司董事孙道文控制并担任董事、孙道文的关系密切的家庭成员担任董事的公司
宜昌永邦资产管理有限公司	本公司董事孙道文控制并担任董事及高管的公司
崇阳伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制并担任董事的公司
湖北伟农生物科技有限公司	本公司董事孙道文控制并担任董事及高管的公司
旬阳市弘盛达矿业有限公司	本公司董事孙道文控制的公司
宜昌禧盈门花乐园文旅有限公司（2025年7月注销）	本公司董事孙道文控制并担任董事、孙道文关系密切家庭成员担任董事的公司
宜昌市顺捷置业有限公司	本公司董事孙道文控制并担任高管、孙道文关系密切家庭成员担任董事的公司
湖北继昂置业有限公司	本公司董事孙道文控制、孙道文关系密切家庭成员担任董事、高管的公司
宜昌车慕星空影院管理有限公司	本公司董事孙道文担任董事、孙道文关系密切家庭成员担任董事的公司
中海油化学宜昌矿业有限公司	本公司董事孙道文担任高管公司（2025年12月离任）
宜昌优达科技有限公司	本公司董事孙道文控制、担任董事的公司
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的公司
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及担任高管，孙道文担任董事的公司
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董事的公司
宜昌垮兜严选电商科技有限公司	本公司董事孙道文实际控制、孙道文关系密切家庭成员担任董事、高管的公司
湖北奇想文旅有限公司	本公司董事孙道文实际控制、孙道文关系密切家庭成员担任董事、高管的公司
宜昌赛卡体育文化发展有限公司（2026年2月已注销）	本公司董事孙道文关系密切家庭成员担任高管的公司
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
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
熠铎科技（苏州）有限公司	本公司参股并由董事董宏杰担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江熠铎科技有限公司	本公司参股并由董事童宏杰担任董事的公司的子公司
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
湖北祥源新材科技股份有限公司	本公司独立董事周楷唐担任独立董事公司
湖北宏泰集团有限公司	本公司独立董事周楷唐前关系密切家庭成员担任董事的公司
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
湖北秭归脐橙产业供应链有限公司	前董事杜聘曾担任董事长的公司

(四)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	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
秭归紫昕体育发展有限公司	体育服务				4,000.00
湖北紫昕测绘科技有限公司	测绘工程款	14,749.45			27,977.36

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
熠铎科技(苏州)有限公司	销售产品/提供服务	482,735.68	
浙江熠铎科技有限公司	销售产品	395,610.62	

说明：2025 年度，公司与熠铎科技（苏州）有限公司及其关联主体浙江熠铎科技有限公司发生业务往来，其中：浙江熠铎科技有限公司：395,610.62 元，熠铎科技（苏州）有限公司：482,735.68 元。因本公司董秘于 2025 年 12 月起担任熠铎科技（苏州）有限公司董事，根据关联方认定规则，公司与熠铎科技（苏州）有限公司自 2025 年 12 月起构成关联方关系，当期对其确认的主营收入 64,495.58 元按关联交易披露。本次交易定价公允、程序合规，未对公司经营造成重大影响。

3、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	275,955.24	275,055.24
秭归紫昕集团有限责任公司	房屋	3,344,496.82	1,028,001.30
秭归金达城镇建设投资开发有限公司	房屋	87,345.87	7,278.83

4、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	180,000,000.00	2023-2-13	2025-12-17	是
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	2025-8-20	是
虞国强	40,000,000.00	2025-8-20	2026-8-20	否
虞国强	50,000,000.00	2025-5-20	2028-6-27	否

5、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	5,932,469.67	8,162,864.25

(五)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			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
	湖北紫昕测绘科技有限公司	37,560.77	25,811.32
其他应付款			
	张江蓉	2,303.52	556.00

一三、股份支付

(一)股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,790,000.00	11,903,500.00					537,000.00	3,571,050.00
销售人员	240,000.00	1,596,000.00					72,000.00	478,800.00
研发人员	480,000.00	3,192,000.00					144,000.00	957,600.00
生产人员	870,000.00	5,785,500.00					261,000.00	1,735,650.00
合计	3,380,000.00	22,477,000.00					1,014,000.00	6,743,100.00

(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	授予日公司股票市价减授予价格
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	12,206,738.89

说明：

1、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5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16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18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34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80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。本人未满足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。

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：可无偿授予被激励对象。

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

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

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

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

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

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

（5）公司于 2021 年 9 月 3 日经理会会议决议，根据公司员工股权激励安排，经公司年度考核评审，以桐碧迦作为股权激励的实施平台，作为公司第五批股权激励对象，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”中所确定的员工股权激励安排规则。

2、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

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 年第二次临时股东大会审议通过的《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、限售期和解除限售安排

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。

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）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	2,784,095.81		2,784,095.81	848,615.38		848,615.38
销售费用	301,466.72		301,466.72			
研发费用	602,933.36		602,933.36			
生产费用	1,092,816.72		1,092,816.72			
合计	4,781,312.61		4,781,312.61	848,615.38		848,615.38

一四、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。

一五、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

(二)利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	14,547,500.00
拟分配每10股派息数（元）	1.00
拟分配每10股分红股（股）	
拟分配每10股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	14,547,500.00
经审议批准宣告发放的每10股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每10股转增数（股）	
利润分配方案	公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为145,475,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）本次权益分派共派发现金红利14,547,500元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

一六、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（含1年）	176,139,927.71	154,596,627.86
1至2年	8,268,953.94	983,182.02
2至3年	59,458.50	71,509.62
3至4年		29,085.63
4至5年	29,085.63	119,298.84
5年以上	1,353,598.05	1,234,299.21

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	185,851,023.83	157,034,003.18
减：坏账准备	11,319,220.63	9,047,928.34
合计	174,531,803.20	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	184,408,881.65	99.22	9,877,078.45	5.36	174,531,803.20	155,468,370.10	99.00	7,482,295.26	4.81	147,986,074.84
其中：										
账龄组合	172,734,707.13	92.94	9,877,078.45	5.72	162,857,628.68	146,601,620.77	93.36	7,482,295.26	5.10	139,119,325.51
关联方组合	11,674,174.52	6.28			11,674,174.52	8,866,749.33	5.64			8,866,749.33
合计	185,851,023.83	100.00	11,319,220.63		174,531,803.20	157,034,003.18	100.00	9,047,928.34		147,986,074.84

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,465,753.19	8,223,287.66	5.00
1 至 2 年	8,268,953.94	1,653,790.79	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	172,734,707.13	9,877,078.45	

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	2,394,783.19				9,877,078.45
合计	9,047,928.34	2,394,783.19	123,490.90			11,319,220.63

4、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 45,877,025.73 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 24.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,328,501.89 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	201,224.92	1,210,957.65
合计	201,224.92	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 (含 1 年)	211,815.70	969,118.00
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年		537,391.10
3 至 4 年	329,194.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上	11,300.00	11,300.00
小计	582,309.70	1,549,809.10
减: 坏账准备	381,084.78	338,851.45
合计	201,224.92	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	582,309.70	100.00	381,084.78	65.44	201,224.92	1,549,809.10	100.00	338,851.45	21.86	1,210,957.65
其中：										
账龄组合	582,309.70	100.00	381,084.78	65.44	201,224.92	1,149,809.10	74.19	338,851.45	29.47	810,957.65
关联方组合						400,000.00	25.81			400,000.00
合计	582,309.70	100.00	381,084.78		201,224.92	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：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	211,815.70	10,590.78	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	329,194.00	329,194.00	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	582,309.70	381,084.78	

(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	338,851.45			338,851.45
--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	42,233.33			42,233.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	381,084.78			381,084.78

(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	42,233.33				381,084.78
合计	338,851.45	42,233.33				381,084.78

(5) 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	1,800.00	400,000.00
备用金及员工借款	534,209.70	890,051.10
押金及保证金	46,300.00	259,758.00
合计	582,309.70	1,549,809.10

(6) 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	329,194.00	3-4年	56.53	329,194.00
张卫芳	备用金及员工借款	180,000.00	1年以内	30.91	9,000.00
四川喀斯玛融通科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	4-5年	5.15	30,000.00
胡志栋	备用金及员工借款	20,000.00	1年以内	3.43	1,000.00
四川辉皇富源科技开发有限公司	押金及保证金	8,000.00	5年以上	1.37	8,000.00
合计		567,194.00		97.39	377,194.00

(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	35,851,222.24		35,851,222.24	30,600,000.00		30,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	35,851,222.24		35,851,222.24	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 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	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		200,977.76				30,200,977.76	
浦江戈碧迦光电科技有限公司	300,000.00		25,122.24				325,122.24	
宝应戈碧迦光电科技有限公司	300,000.00		25,122.24				325,122.24	
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		10,251,222.24	5,000,000.00			35,851,222.24	

(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	549,545,808.26	415,547,294.40	561,512,101.18	404,258,298.10
其他业务	3,103,532.76	139,043.69	2,874,448.16	567,967.11
合计	552,649,341.02	415,686,338.09	564,386,549.34	404,826,265.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
一、商品类型		
主营业务收入	549,545,808.26	561,512,101.18
商品销售	545,303,815.20	539,464,064.70
其中：光学玻璃	435,933,009.32	371,928,878.87
特种功能玻璃	109,370,805.88	167,535,185.83
受托加工	4,241,993.06	22,048,036.48
其他业务收入	3,103,532.76	2,874,448.16
其中：废料销售及其他	3,103,532.76	2,874,448.16
二、按经营地区分类		
境内	544,114,039.28	557,797,179.38
境外	8,535,301.74	6,589,369.96
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	552,649,341.02	564,386,549.34
在某一时段内转让		
合计	552,649,341.02	564,386,549.34

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-928,977.58	
处置交易性金融资产取得的投资收益	953,291.02	641,223.04
合计	24,313.44	641,223.04

一七、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	-962,438.95	

项目	金额	说明
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	2,828,928.54	
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	1,372,351.80	
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		
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	-53,467.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,308,864.40	
所得税影响额	525,815.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,783,048.71	

(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	3.11	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	2.79	0.19	0.19

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
东的净利润			

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖北戈碧迦光电科技股份有限公司董秘办公室。