

吉林奥来德光电材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2019年12月31日

信会师报字[2020]第 ZG10286 号

吉林奥来德光电材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-132

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10286 号

吉林奥来德光电材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林奥来德光电材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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>公司主要生产和销售发光材料及蒸发源设备，2019 年度、2018 年度、2017 年度分别实现营业收入 30,066.47 万元、26,243.83 万元和 4,144.04 万元，公司收入分为材料收入和设备收入。</p> <p>1、材料收入：材料收入分为内销收入和外销收入，内销收入确认存在三种收入确认方式，第一是根据合同或订单的要求，货物邮寄交付给购货方或者购货方指定的收货人，购货方或购货方指定的收货人收到货签收后确认收入；第二是货物送达指定交货地址，经客户验收并获得对方的验收单据后确认收入；第三种是对于寄售模式，在月末收到对方领用结算对账单确认无误后，根据月末结算对账单确认收入；对于外销收入公司采取 FOB 方式作为贸易结算条款，将产品按照合同规定办理出口报关手续，货品报关获得报关单后确认收入。</p> <p>2、设备收入，公司根据要求将货物发运至指定地址，对于需要安装的设备，公司根据要求安装、调试直至运行稳定后以取得最终验收报告作为收入确认时点，对于不需要安装的设备备件部分，公司将货物发运至交货地址，购货方</p>	<p>针对该收入确认事项，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解和评价公司收入确认政策；</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 结合同行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(5) 对主要客户进行背景调查及访谈，函证应收款项余额及销售交易额，并检查与销售收入相关的销售合同或订单、发票、出库单、物流单及验收单等文件，评估确认收入的真实性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据相关文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

<p>或购货方指定的收货人收到货签收后确认收入。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一,且公司的收入确认方式多样化,收入确认时点是否恰当对经营成果影响重大,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的确认政策见附注“三、(二十二)”</p>	
<p>(二) 存货跌价准备计提充分性</p>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日,公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 16,586.80 万元,占总资产 20.11%,存货跌价准备余额为人民币 206.11 万元;截至 2018 年 12 月 31 日,公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 15,768.30 万元,占总资产 32.14%,存货跌价准备余额为人民币 262.72 万元;截至 2017 年 12 月 31 日,公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 7,916.92 万元,占总资产 24.28%,存货跌价准备余额为人民币 351.03 万元。</p> <p>存货跌价准备的计提,取决于对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定,要求管理层对存货的售价,至完工时将要发生的成本、</p>	<p>针对存货跌价计提充分性事项,我们执行了下列程序:</p> <p>(1) 了解和评估与存货跌价准备相关的关键内部控制制度的设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当,前后期是否一致;</p> <p>(3) 实施存货监盘程序,检查存货的数量及状况,对库龄较长的存货执行分析性程序,分析对应的存货跌价准备是否合理;</p> <p>(4) 获取存货跌价准备计算表,对管理层采用的预计售价及估计的成本费用等进行评估;</p> <p>(5) 取得管理层计提存货跌价</p>

<p>销售费用以及相关税费的金额进行估计,因涉及复杂且重大的管理层判断,另外,存货价值受客户需求、管理层市场预判准确程度影响较大,如果客户需求发生重大变化,或管理层对市场预判失误,可能发生较大的减值风险因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。关于存货可变现净值的确认依据附注“三、(十一)”</p>	<p>准备的其他资料,复核存货跌价准备计提是否充分。</p>
---	--------------------------------

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就贵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：
(项目合伙人)



中国·上海



中国注册会计师：



2020年2月27日

吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	196,874,175.02	50,319,167.31	36,109,099.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(二)	47,674,565.87	41,306,985.28	13,242,634.51
应收款项融资	五、(三)	4,674,270.00	不适用	不适用
预付款项	五、(四)	9,071,922.39	6,230,313.52	5,276,463.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(五)	6,697,560.63	2,751,941.00	2,000,940.92
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	163,806,909.11	155,055,805.94	75,658,957.30
持有待售资产	五、(七)		20,059,838.89	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(八)	15,464,242.86	8,271,121.77	5,465,774.67
流动资产合计		444,263,645.88	283,995,173.71	137,753,870.65
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产	五、(九)	205,295,583.02	187,337,787.71	85,764,090.57
在建工程	五、(十)	53,654,393.29		48,644,058.32
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十一)	75,755,436.92	4,485,477.81	7,731,304.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十二)	7,751,067.46	7,680,751.74	8,458,108.22
递延所得税资产	五、(十三)	10,487,905.99	2,156,830.24	7,489,371.38
其他非流动资产	五、(十四)	27,791,680.79	4,938,690.63	30,200,667.09
非流动资产合计		380,736,067.47	206,599,538.13	188,287,599.59
资产总计		824,999,713.35	490,594,711.84	326,041,470.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

詹松华 会计机构负责人:

詹松华



吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五、(十五)	35,000,000.00	28,833,333.35	54,166,666.64
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、(十六)	27,390,629.98	53,793,244.88	26,069,749.17
预收款项	五、(十七)	168,416,933.40	173,576,230.68	107,955,314.08
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、(十八)	2,275,302.34	8,260,390.83	5,021,882.18
应交税费	五、(十九)	10,223,266.31	9,061,350.01	131,605.26
其他应付款	五、(二十)	63,534.66	542,852.24	1,700,939.99
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	8,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		251,369,666.69	276,067,401.99	197,046,157.32
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、(二十二)		14,000,000.00	16,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、(二十三)	122,113,967.46	48,013,341.99	49,704,792.93
递延所得税负债		364,163.05	157,089.80	
其他非流动负债				
非流动负债合计		122,478,130.51	62,170,431.79	65,704,792.93
负债合计		373,847,797.20	338,237,833.78	262,750,950.25
所有者权益：				
股本	五、(二十四)	54,852,500.00	44,852,500.00	44,852,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十五)	233,362,643.78	43,362,643.78	43,362,643.78
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十六)	3,981,224.21	1,643,995.52	
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十七)	158,955,548.16	62,497,738.76	-24,924,623.79
归属于母公司所有者权益合计		451,151,916.15	152,356,878.06	63,290,519.99
少数股东权益				
所有者权益合计		451,151,916.15	152,356,878.06	63,290,519.99
负债和所有者权益总计		824,999,713.35	490,594,711.84	326,041,470.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



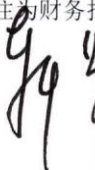




吉林奥来德光电材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		98,592,578.60	4,010,674.39	8,064,845.18
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、(一)	37,210,741.19	41,089,184.58	17,837,748.44
应收款项融资	十二、(二)	4,674,270.00	不适用	不适用
预付款项		5,895,109.05	5,472,806.43	1,443,866.16
其他应收款	十二、(三)	13,622,397.58	1,461,887.20	772,438.66
存货		67,531,914.94	60,161,293.93	25,095,360.05
持有待售资产			20,059,838.89	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,050,230.56	6,118,234.43	4,618,049.24
流动资产合计		230,577,241.92	138,373,919.85	57,832,307.73
非流动资产:				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	十二、(四)	162,000,000.00	52,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产		164,456,265.35	143,112,154.86	71,253,992.99
在建工程		2,941,455.54		48,644,058.32
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,255,002.93	4,485,477.81	7,731,304.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,766,658.04	2,408,747.52	3,187,500.00
递延所得税资产		9,040,560.45	1,589,122.53	2,322,472.99
其他非流动资产		7,271,028.17	4,518,278.05	10,884,866.79
非流动资产合计		355,730,970.48	208,113,780.77	156,024,195.10
资产总计		586,308,212.40	346,487,700.62	213,856,502.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






吉林奥来德光电材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）


负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		25,000,000.00	25,833,333.35	54,166,666.64
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		20,580,920.45	41,940,758.39	12,807,785.13
预收款项		890,265.40	20,935,626.90	466,314.08
应付职工薪酬		41,111.44	3,175,573.07	736,032.97
应交税费		4,794,449.27	1,435,945.40	111,751.02
其他应付款		115,731,409.23	87,466,471.92	1,480,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		175,038,155.79	182,787,709.03	71,768,549.84
非流动负债：				
长期借款			14,000,000.00	16,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		92,751,957.60	44,887,802.77	46,509,792.93
递延所得税负债		364,163.05	157,089.80	
其他非流动负债				
非流动负债合计		93,116,120.65	59,044,892.57	62,509,792.93
负债合计		268,154,276.44	241,832,601.60	134,278,342.77
所有者权益：				
股本		54,852,500.00	44,852,500.00	44,852,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		233,362,643.78	43,362,643.78	43,362,643.78
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,981,224.21	1,643,995.52	
未分配利润		25,957,567.97	14,795,959.72	-8,636,983.72
所有者权益合计		318,153,935.96	104,655,099.02	79,578,160.06
负债和所有者权益总计		586,308,212.40	346,487,700.62	213,856,502.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		300,664,702.66	262,438,310.32	41,440,404.35
其中：营业收入	五、(二十八)	300,664,702.66	262,438,310.32	41,440,404.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		198,374,294.04	161,323,178.37	62,941,197.08
其中：营业成本	五、(二十八)	116,082,998.13	89,333,088.12	19,002,110.01
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(二十九)	1,472,586.50	3,789,960.97	682,780.28
销售费用	五、(三十)	7,367,786.47	9,787,805.78	5,322,471.51
管理费用	五、(三十一)	35,558,002.41	28,793,645.27	20,815,377.55
研发费用	五、(三十二)	36,175,899.95	28,090,700.99	13,575,877.36
财务费用	五、(三十三)	1,717,020.58	1,527,977.24	3,542,580.37
其中：利息费用		1,924,900.01	2,018,538.66	3,875,208.68
利息收入		1,213,193.06	1,016,053.95	157,799.57
加：其他收益	五、(三十四)	10,358,403.70	7,855,076.34	6,891,177.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	334,295.83		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-737,400.48	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-601,350.69	-2,585,489.36	-2,252,959.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	12,321,113.49		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,965,470.47	106,384,718.93	-16,862,574.10
加：营业外收入	五、(三十九)	165,924.43	1,101,480.00	803,500.00
减：营业外支出	五、(四十)	290,419.35	3,584,103.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,840,975.55	103,902,095.15	-16,059,074.10
减：所得税费用	五、(四十一)	15,172,487.46	14,835,737.08	-4,811,603.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
(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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
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）	五、(四十二)	2.1093	1.9858	-0.2508
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.1093	1.9858	-0.2508

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计师事务所负责人：


景研印


景研印


景研印

吉林奥来德光电材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十二、(五)	130,326,407.87	107,529,118.57	48,800,204.20
减：营业成本	十二、(五)	65,133,721.08	41,269,863.82	23,187,000.23
税金及附加		1,200,353.85	1,052,091.06	549,228.18
销售费用		4,746,352.24	5,244,346.26	4,201,060.23
管理费用		21,986,718.78	14,573,794.15	11,467,109.37
研发费用		25,919,248.13	18,554,765.17	7,916,500.55
财务费用		2,020,879.20	2,025,192.14	2,674,807.93
其中：利息费用		1,385,620.85	1,919,206.16	2,941,713.77
利息收入		138,688.71	23,648.50	17,377.04
加：其他收益		3,614,195.34	7,409,990.16	6,298,253.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(六)	334,295.83		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		117,858.51	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-601,350.69	-2,645,434.23	-2,192,758.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,321,113.49		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,105,247.07	29,573,621.90	2,909,992.80
加：营业外收入		30,701.30	1,100,100.00	800,000.00
减：营业外支出		280,319.35	3,399,490.43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,855,629.02	27,274,231.47	3,709,992.80
减：所得税费用		1,483,342.08	2,197,292.51	-40,057.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,372,286.94	25,076,938.96	3,750,050.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,372,286.94	25,076,938.96	3,750,050.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		23,372,286.94	25,076,938.96	3,750,050.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		317,897,873.57	360,703,222.00	160,778,119.63
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		654,488.65	379,782.68	741,156.10
收到其他与经营活动有关的现金		87,897,102.18	12,325,866.49	23,885,818.45
经营活动现金流入小计		406,449,464.40	373,408,871.17	185,405,094.18
购买商品、接受劳务支付的现金		145,567,517.53	163,134,036.27	65,226,377.97
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				
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		52,670,392.58	34,496,767.28	18,716,088.28
支付的各项税费		22,704,800.23	48,468,154.92	711,078.32
支付其他与经营活动有关的现金		44,416,847.66	48,901,998.33	47,644,900.07
经营活动现金流出小计		265,359,558.00	295,000,956.80	132,298,444.64
经营活动产生的现金流量净额		141,089,906.40	78,407,914.37	53,106,649.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		70,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		334,295.83		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000,000.00	15,416,920.28	
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		14,077,600.00		
投资活动现金流入小计		98,411,895.83	15,416,920.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,128,429.81	65,198,451.49	93,407,441.62
投资支付的现金		70,000,000.00		
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		19,196,000.00		
投资活动现金流出小计		291,324,429.81	65,198,451.49	93,407,441.62
投资活动产生的现金流量净额		-192,912,533.98	-49,781,531.21	-93,407,441.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		200,000,000.00		
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		35,000,000.00	33,000,000.00	128,497,760.00
收到其他与筹资活动有关的现金			13,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		235,000,000.00	46,800,000.00	128,497,760.00
偿还债务支付的现金		36,833,333.31	60,333,333.33	93,333,333.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,098,350.01	4,078,538.62	3,875,208.65
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		400,000.00	13,856,375.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		49,331,683.32	78,268,246.95	97,258,542.04
筹资活动产生的现金流量净额		185,668,316.68	-31,468,246.95	31,239,217.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,650.54	-36,501.09	178,800.18
五、现金及现金等价物净增加额		133,761,038.56	-2,878,364.88	-8,882,773.94
加：期初现金及现金等价物余额		5,734,818.02	8,613,182.90	17,495,956.84
六、期末现金及现金等价物余额		139,495,856.58	5,734,818.02	8,613,182.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

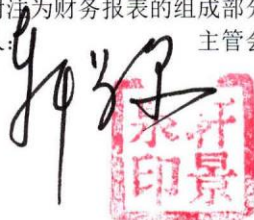



吉林奥来德光电材料股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		140,670,261.74	100,815,551.77	44,451,269.63
收到的税费返还		654,488.65	379,782.68	705,771.48
收到其他与经营活动有关的现金		297,133,275.91	168,439,134.79	96,699,126.03
经营活动现金流入小计		438,458,026.30	269,634,469.24	141,856,167.14
购买商品、接受劳务支付的现金		86,412,262.50	56,459,217.84	23,143,764.41
支付给职工以及为职工支付的现金		33,492,162.77	18,139,963.73	12,822,790.88
支付的各项税费		6,666,822.11	1,558,646.49	570,460.81
支付其他与经营活动有关的现金		250,443,710.96	94,050,654.23	87,194,835.51
经营活动现金流出小计		377,014,958.34	170,208,482.29	123,731,851.61
经营活动产生的现金流量净额		61,443,067.96	99,425,986.95	18,124,315.53
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		70,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		334,295.83		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000,000.00	15,416,920.28	
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		84,334,295.83	15,416,920.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,371,467.95	44,498,037.48	56,739,023.21
投资支付的现金		70,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,000,000.00	40,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		230,371,467.95	84,498,037.48	56,739,023.21
投资活动产生的现金流量净额		-146,037,172.12	-69,081,117.20	-56,739,023.21
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		200,000,000.00		
取得借款收到的现金		25,000,000.00	27,000,000.00	128,497,760.00
收到其他与筹资活动有关的现金			13,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		225,000,000.00	40,800,000.00	128,497,760.00
偿还债务支付的现金		33,833,333.31	57,333,333.33	93,333,333.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,559,070.85	3,979,206.12	3,875,208.65
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	13,850,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		45,792,404.16	75,162,539.45	97,258,542.04
筹资活动产生的现金流量净额		179,207,595.84	-34,362,539.45	31,239,217.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,587.47	-36,501.09	178,800.18
五、现金及现金等价物净增加额		94,581,904.21	-4,054,170.79	-7,196,689.54
加: 期初现金及现金等价物余额		4,010,674.39	8,064,845.18	15,261,534.72
六、期末现金及现金等价物余额		98,592,578.60	4,010,674.39	8,064,845.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	44,852,500.00				43,362,643.78				1,643,995.52		62,497,738.76	152,356,878.06		152,356,878.06
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、本年初余额	44,852,500.00				43,362,643.78				1,643,995.52		62,497,738.76	152,356,878.06		152,356,878.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				190,000,000.00				2,337,228.69		96,457,809.40	298,795,038.09		298,795,038.09
(一) 综合收益总额											108,668,488.09	108,668,488.09		108,668,488.09
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				190,000,000.00							200,000,000.00		200,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00				190,000,000.00							200,000,000.00		200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									2,337,228.69		-12,210,678.69	-9,873,450.00		-9,873,450.00
1. 提取盈余公积									2,337,228.69		-2,337,228.69			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,873,450.00	-9,873,450.00		-9,873,450.00
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、本期期末余额	54,852,500.00				233,362,643.78				3,981,224.21		158,955,548.16	451,151,916.15		451,151,916.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

景新印

主管会计工作负责人:

信程华 信程华

会计机构负责人:

信程华 信程华



吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	44,852,500.00				43,362,643.78						-24,924,623.79	63,290,519.99		63,290,519.99
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、本年初余额	44,852,500.00				43,362,643.78						-24,924,623.79	63,290,519.99		63,290,519.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,643,995.52			87,422,362.55	89,066,358.07		89,066,358.07
（一）综合收益总额											89,066,358.07	89,066,358.07		89,066,358.07
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								1,643,995.52			-1,643,995.52			
1. 提取盈余公积								1,643,995.52			-1,643,995.52			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	44,852,500.00				43,362,643.78			1,643,995.52			62,497,738.76	152,356,878.06		152,356,878.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



吉林奥来德光电材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	44,852,500.00				43,362,643.78							-13,677,153.00	74,537,990.78		74,537,990.78
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、本年年初余额	44,852,500.00				43,362,643.78							-13,677,153.00	74,537,990.78		74,537,990.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-11,247,470.79	-11,247,470.79		-11,247,470.79
（一）综合收益总额												-11,247,470.79	-11,247,470.79		-11,247,470.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	44,852,500.00				43,362,643.78							-24,924,623.79	63,290,519.99		63,290,519.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



吉林奥来德光电材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,852,500.00				43,362,643.78				1,643,995.52	14,795,959.72	104,655,099.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	44,852,500.00				43,362,643.78				1,643,995.52	14,795,959.72	104,655,099.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				190,000,000.00				2,337,228.69	11,161,608.25	213,498,836.94
(一) 综合收益总额										23,372,286.94	23,372,286.94
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				190,000,000.00						200,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00				190,000,000.00						200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,337,228.69	-12,210,678.69	-9,873,450.00
1. 提取盈余公积									2,337,228.69	-2,337,228.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,873,450.00	-9,873,450.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	54,852,500.00				233,362,643.78				3,981,224.21	25,957,567.97	318,153,935.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





吉林奥来德光电材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,852,500.00				43,362,643.78					-8,636,983.72	79,578,160.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	44,852,500.00				43,362,643.78					-8,636,983.72	79,578,160.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,643,995.52	23,432,943.44		25,076,938.96
（一）综合收益总额										25,076,938.96	25,076,938.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,643,995.52	-1,643,995.52		
1. 提取盈余公积								1,643,995.52	-1,643,995.52		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	44,852,500.00				43,362,643.78			1,643,995.52	14,795,959.72		104,655,099.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郭子


主管会计工作负责人：

高桂华


会计机构负责人：

高桂华




吉林奥来德光电材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,852,500.00				43,362,643.78					-12,387,034.14	75,828,109.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	44,852,500.00				43,362,643.78					-12,387,034.14	75,828,109.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,750,050.42	3,750,050.42
（一）综合收益总额										3,750,050.42	3,750,050.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	44,852,500.00				43,362,643.78					-8,636,983.72	79,578,160.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林奥来德光电材料股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

吉林奥来德光电材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“奥来德”)原名为吉林奥来德材料技术有限责任公司(以下简称“有限公司”),系于 2005 年 6 月 10 日在长春市工商行政管理局登记注册,注册资本为 1,000.00 万元,长春信息技术发展有限责任公司以货币出资 500.00 万元,吉林大学科技园发展中心以专利技术出资 300.00 万元,王大伟以货币出资 200.00 万元。其中,2005 年 5 月 27 日,吉林大学科技园发展中心取得吉林大学授权,以吉林大学享有的专利成果“酚基-吡啶或其衍生物的金属配合物和它们作为电致发光材料的应用”对外出资,2005 年 6 月 8 日,该专利技术经吉林通盛会计师事务所有限公司评估,出具吉通盛评报字[2005]第 066 号《资产评估报告书》,评估价值为 309.99 万元。截至 2005 年 6 月 9 日止,有限公司已收到其投资人缴纳的注册资本合计 1,000.00 万元,其中:货币出资 700.00 万元,无形资产 300.00 万元。设立时股权结构如下:

单位:人民币万元

股 东	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
长春信息技术发展有限责任公司	500.00	500.00	50.00
吉林大学科技园发展中心	300.00	300.00	30.00
王大伟	200.00	200.00	20.00
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00

上述出资业经吉林通润会计师事务所有限责任公司出具吉通会验字[2005]第 154 号验资报告予以审验。

2006 年 6 月 25 日,根据有限公司股东会决议,会议同意股东王大伟以每股 1.00 元的价格向轩景泉转让 200.00 万股。双方已于 2006 年 7 月 3 日签订《股权转让协议书》。其变更后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
长春信息技术发展有限责任公司	500.00	500.00	50.00	500.00	500.00	50.00
吉林大学科技园发展中心	300.00	300.00	30.00	300.00	300.00	30.00
王大伟	200.00	200.00	20.00	-	-	-

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	-	-	-	200.00	200.00	20.00
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00

2008 年 1 月 5 日，根据有限公司股东会决议，会议同意股东长春信息技术发展有限责任公司将其在有限公司的 50% 股份以每股 1.00 元的价格分别向轩景泉转让 335.10 万股、向王英转让 63.05 万股、向高岫转让 43.60 万股、向姜志伟转让 25.15 万股、向王禹转让 16.55 万股、向胡春雷转让 16.55 万股。双方已于 2008 年 1 月 5 日签订相应的《股权股份转让协议》。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
长春信息技术发展有限责任公司	500.00	500.00	50.00	-	-	-
吉林大学科技园发展中心	300.00	300.00	30.00	300.00	300.00	30.00
轩景泉	200.00	200.00	20.00	535.10	535.10	53.51
王英	-	-	-	63.05	63.05	6.31
高岫	-	-	-	43.60	43.60	4.36
姜志伟	-	-	-	25.15	25.15	2.52
胡春雷	-	-	-	16.55	16.55	1.66
王禹	-	-	-	16.55	16.55	1.66
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00

2008 年 10 月 8 日，根据有限公司股东会决议，会议同意：1、将公司类型变更为股份公司，股份公司名称为吉林奥来德光电材料股份有限公司，有限公司截至 2018 年 10 月 31 日止经评估的所有者权益（净资产）人民币 2,478.30 万元，按照 1: 0.996651 的比例折合股份总额 2,470.00 万股；2、增加股东长春市科技发展中心，由其以现金 200.00 万元增资；3、原股东轩景泉以现金 430.00 万元增资，于 2010 年 10 月 8 日前缴付。此次变更股份公司并增资后，公司注册资本变更为 3,100.00 万元。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	535.10	535.10	53.51	1,751.70	1,321.70	56.51
吉林大学科技园发展中心	300.00	300.00	30.00	741.00	741.00	23.90
王英	63.05	63.05	6.31	155.73	155.73	5.02

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
高岫	43.60	43.60	4.36	107.69	107.69	3.47
姜志伟	25.15	25.15	2.52	62.12	62.12	2.00
胡春雷	16.55	16.55	1.66	40.88	40.88	1.32
王禹	16.55	16.55	1.66	40.88	40.88	1.32
长春市科技发展中心	-	-	-	200.00	200.00	6.45
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	3,100.00	2,670.00	100.00

上述股改设立出资并增资业经吉林昊灵会计师事务所出具吉昊灵验字[2008]058 号验资报告予以审验。

2010 年 5 月 6 日, 公司收到股东轩景泉缴纳的实收资本 230.00 万元, 公司实收资本由人民币 2,670.00 万元变更为人民币 2,900.00 万元。其股权结构如下:

单位: 人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,751.70	1,321.70	56.51	1,751.70	1,551.70	56.51
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	23.90	741.00	741.00	23.90
长春市科技发展中心	200.00	200.00	6.45	200.00	200.00	6.45
王英	155.73	155.73	5.02	155.73	155.73	5.02
高岫	107.69	107.69	3.47	107.69	107.69	3.47
姜志伟	62.12	62.12	2.00	62.12	62.12	2.00
胡春雷	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.32
王禹	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.32
合 计	3,100.00	2,670.00	100.00	3,100.00	2,900.00	100.00

上述出资业经吉林万鑫会计师事务所出具吉万鑫验字[2010]005 号验资报告予以审验。

2010 年 1 月 5 日, 根据公司股东大会决议, 会议同意高岫以每股人民币 0.4048 元的价格分别转让给詹桂华、王艳丽、叶开其 46.44 万股、46.44 万股、14.81 万股。

2010 年 7 月 21 日, 高岫与詹桂华、王艳丽、叶开其分别签订了《股权转让合同》。其变更后的股权结构如下:

单位: 人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,751.70	1,551.70	56.51	1,751.70	1,551.70	56.51

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	23.90	741.00	741.00	23.90
长春市科技发展中心	200.00	200.00	6.45	200.00	200.00	6.45
王英	155.73	155.73	5.02	155.73	155.73	5.02
高岫	107.69	107.69	3.47	-	-	-
姜志伟	62.12	62.12	2.00	62.12	62.12	2.00
胡春雷	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.32
王禹	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.32
詹桂华				46.44	46.44	1.50
王艳丽				46.44	46.44	1.50
叶开其				14.81	14.81	0.48
合 计	3,100.00	2,900.00	100.00	3,100.00	2,900.00	100.00

2010 年 7 月 22 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 3,100.00 万元减至 2,900.00 万元，具体减少方式为股东轩景泉以现金方式认购的股份减少 200.00 万股。其股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,751.70	1,551.70	56.51	1,551.70	1,551.70	53.51
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	23.90	741.00	741.00	25.55
长春市科技发展中心	200.00	200.00	6.45	200.00	200.00	6.90
王英	155.73	155.73	5.02	155.73	155.73	5.37
姜志伟	62.12	62.12	2.00	62.12	62.12	2.14
詹桂华	46.44	46.44	1.50	46.44	46.44	1.60
王艳丽	46.44	46.44	1.50	46.44	46.44	1.60
胡春雷	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.41
王禹	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.41
叶开其	14.81	14.81	0.48	14.81	14.81	0.51
合 计	3,100.00	2,900.00	100.00	2,900.00	2,900.00	100.00

上述减资业经吉林万鑫会计师事务所出具吉万鑫验字[2010]010 号验资报告予以审验。

2010 年 8 月 10 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 2,900.00 万元增至 3,100.00 万元，具体增加方式为长春市科技发展中心以现金方式增加认购公司股份 200.00 万股，价格为人民币 1.00 元/股。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,551.70	1,551.70	53.51	1,551.70	1,551.70	50.05
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	25.55	741.00	741.00	23.90
长春市科技发展中心	200.00	200.00	6.90	400.00	400.00	12.90
王英	155.73	155.73	5.37	155.73	155.73	5.02
姜志伟	62.12	62.12	2.14	62.12	62.12	2.00
詹桂华	46.44	46.44	1.60	46.44	46.44	1.50
王艳丽	46.44	46.44	1.60	46.44	46.44	1.50
胡春雷	40.88	40.88	1.41	40.88	40.88	1.32
王禹	40.88	40.88	1.41	40.88	40.88	1.32
叶开其	14.81	14.81	0.51	14.81	14.81	0.48
合 计	2,900.00	2,900.00	100.00	3,100.00	3,100.00	100.00

上述出资业经吉林万鑫会计师事务所出具吉万鑫验字[2010]013 号验资报告予以审验。

2011 年 3 月 3 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 3,100.00 万元增至 3,163.26 万元，即吉林省创新企业投资有限公司以现金人民币 400.00 万元认购公司股份 63.26 万股。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,551.70	1,551.70	50.05	1,551.70	1,551.70	49.05
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	23.90	741.00	741.00	23.43
长春市科技发展中心	400.00	400.00	12.90	400.00	400.00	12.65
王英	155.73	155.73	5.02	155.73	155.73	4.92
姜志伟	62.12	62.12	2.00	62.12	62.12	1.96
詹桂华	46.44	46.44	1.50	46.44	46.44	1.47
王艳丽	46.44	46.44	1.50	46.44	46.44	1.47
胡春雷	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.29
王禹	40.88	40.88	1.32	40.88	40.88	1.29
叶开其	14.81	14.81	0.48	14.81	14.81	0.47
吉林省创新企业投资有限公司	-	-	-	63.26	63.26	2.00
合 计	3,100.00	3,100.00	100.00	3,163.26	3,163.26	100.00

上述出资业经吉林万鑫会计师事务所出具吉万鑫验字[2011]004 号验资报告予以审验。

2013 年 1 月 30 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 3,163.26 万元增至 3,263.26 万元，即长春市新兴产业股权投资基金有限公司以现金人民币 300.00 万元认购公司股份 100.00 万股。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,551.70	1,551.70	49.05	1,551.70	1,551.70	47.55
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	23.43	741.00	741.00	22.71
长春市科技发展中心	400.00	400.00	12.65	400.00	400.00	12.26
王英	155.73	155.73	4.92	155.73	155.73	4.77
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	2.00	63.26	63.26	1.94
姜志伟	62.12	62.12	1.96	62.12	62.12	1.90
詹桂华	46.44	46.44	1.47	46.44	46.44	1.42
王艳丽	46.44	46.44	1.47	46.44	46.44	1.42
胡春雷	40.88	40.88	1.29	40.88	40.88	1.25
王禹	40.88	40.88	1.29	40.88	40.88	1.25
叶开其	14.81	14.81	0.47	14.81	14.81	0.45
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	-	-	-	100.00	100.00	3.06
合 计	3,163.26	3,163.26	100.00	3,263.26	3,263.26	100.00

上述出资业经吉林万鑫会计师事务所出具吉万鑫验字[2013]第 025 号验资报告予以审验。

2015 年 3 月 20 日，根据公司股东大会决议，会议同意吉林大学科技园发展中心将其持有的公司 741.00 万股股份按照 0.65 元/股的价格转让给轩菱忆；同意轩菱忆将其持有的公司 30.80 万股股份按照 0.65 元/股的价格转让给尹恩心。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,551.70	1,551.70	47.55	1,551.70	1,551.70	47.55
吉林大学科技园发展中心	741.00	741.00	22.71	-	-	-
长春市科技发展中心	400.00	400.00	12.26	400.00	400.00	12.26

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
王英	155.73	155.73	4.77	155.73	155.73	4.77
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	3.06	100.00	100.00	3.06
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.94	63.26	63.26	1.94
姜志伟	62.12	62.12	1.90	62.12	62.12	1.90
詹桂华	46.44	46.44	1.42	46.44	46.44	1.42
王艳丽	46.44	46.44	1.42	46.44	46.44	1.42
胡春雷	40.88	40.88	1.25	40.88	40.88	1.25
王禹	40.88	40.88	1.25	40.88	40.88	1.25
叶开其	14.81	14.81	0.45	14.81	14.81	0.45
轩菱忆	-	-	-	710.20	710.20	21.76
尹恩心	-	-	-	30.80	30.80	0.94
合 计	3,263.26	3,263.26	100.00	3,263.26	3,263.26	100.00

2015年6月23日，根据公司股东大会决议，全体股东一致审议通过《关于以现金置换出资的议案》，同意由相应股东对300.00万元技术出资（即“酚基-吡啶或其衍生物的金属配合物和它们作为电致发光材料的应用”专利）及技术增值的净资产940.37万元以现金形式予以置换。上述现金置换业经吉林中泽会计师事务所（普通合伙）出具吉中泽验字[2016]第006号验资报告予以审验。

2015年6月29日，根据公司股东大会决议，会议同意王禹将其持有的公司40.88万股股份转让给轩景泉，转让价格为1.00元/股。2015年6月30日，王禹与轩景泉签订了《股权转让协议》。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,551.70	1,551.70	47.55	1,592.58	1,592.58	48.80
轩菱忆	710.20	710.20	21.76	710.20	710.20	21.76
长春市科技发展中心	400.00	400.00	12.26	400.00	400.00	12.26
王英	155.73	155.73	4.77	155.73	155.73	4.77
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	3.06	100.00	100.00	3.06
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.94	63.26	63.26	1.94
姜志伟	62.12	62.12	1.90	62.12	62.12	1.90
詹桂华	46.44	46.44	1.42	46.44	46.44	1.42

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
王艳丽	46.44	46.44	1.42	46.44	46.44	1.42
胡春雷	40.88	40.88	1.25	40.88	40.88	1.25
王禹	40.88	40.88	1.25	-	-	-
尹恩心	30.80	30.80	0.94	30.80	30.80	0.94
叶开其	14.81	14.81	0.45	14.81	14.81	0.45
合 计	3,263.26	3,263.26	100.00	3,263.26	3,263.26	100.00

2015 年 10 月 18 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 3,263.26 万元增至 3,581.325 万元，即大阳日酸（中国）投资有限公司以现金人民币 977.475 万元认购公司股份 318.065 万股；公司性质变更为外商投资股份制企业。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	48.80	1,592.58	1,592.58	44.47
轩菱忆	710.20	710.20	21.76	710.20	710.20	19.83
长春市科技发展中心	400.00	400.00	12.26	400.00	400.00	11.17
王英	155.73	155.73	4.77	155.73	155.73	4.35
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	3.06	100.00	100.00	2.79
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.94	63.26	63.26	1.77
姜志伟	62.12	62.12	1.90	62.12	62.12	1.73
詹桂华	46.44	46.44	1.42	46.44	46.44	1.30
王艳丽	46.44	46.44	1.42	46.44	46.44	1.30
胡春雷	40.88	40.88	1.25	40.88	40.88	1.14
尹恩心	30.80	30.80	0.94	30.80	30.80	0.86
叶开其	14.81	14.81	0.45	14.81	14.81	0.41
大阳日酸（中国）投资有限公司	-	-	-	318.065	318.065	8.88
合 计	3,263.26	3,263.26	100.00	3,581.325	3,581.325	100.00

上述出资业经吉林中泽会计师事务所（普通合伙）出具吉中泽验字[2016]第 007 号验资报告予以审验。

2016 年 1 月 29 日，根据公司股东大会决议，会议同意股东王英将其所持有的公司部分股份以 2.00 元/股的转让价格，分别转让轩诣雄 28.933 万股、高微 2.50 万股、赵贺 2.50 万股、王雪妍 2.50 万股、王钊 2.50 万股。2015 年 12 月 4 日，王英分别与轩诣雄、高微、赵贺、王雪妍、王钊签署《股权转让合同》。其变更后的股权结构如

下:

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	44.47	1,592.58	1,592.58	44.47
轩菱忆	710.20	710.20	19.83	710.20	710.20	19.83
长春市科技发展中心	400.00	400.00	11.17	400.00	400.00	11.17
大阳日酸(中国)投资有限公司	318.065	318.065	8.88	318.065	318.065	8.88
王英	155.73	155.73	4.35	116.797	116.797	3.26
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	2.79	100.00	100.00	2.79
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.77	63.26	63.26	1.77
姜志伟	62.12	62.12	1.73	62.12	62.12	1.73
詹桂华	46.44	46.44	1.30	46.44	46.44	1.30
王艳丽	46.44	46.44	1.30	46.44	46.44	1.30
胡春雷	40.88	40.88	1.14	40.88	40.88	1.14
尹恩心	30.80	30.80	0.86	30.80	30.80	0.86
叶开其	14.81	14.81	0.41	14.81	14.81	0.41
轩诣雄	-	-	-	28.933	28.933	0.81
高微	-	-	-	2.50	2.50	0.07
赵贺	-	-	-	2.50	2.50	0.07
王雪妍	-	-	-	2.50	2.50	0.07
王钊	-	-	-	2.50	2.50	0.07
合 计	3,581.325	3,581.325	100.00	3,581.325	3,581.325	100.00

2016年3月18日,根据公司董事会决议,会议同意公司注册资本由3,581.325万元增至4,031.325万元,新增股份分别由宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)、五矿国际信托有限公司和宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业(有限合伙)按每股3.00元的价格认购300.00万股、100.00万股和50.00万股。其变更后的股权结构如下:

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	44.47	1,592.58	1,592.58	39.51
轩菱忆	710.20	710.20	19.83	710.20	710.20	17.62
长春市科技发展中心	400.00	400.00	11.17	400.00	400.00	9.92

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
大阳日酸(中国)投资有限公司	318.065	318.065	8.88	318.065	318.065	7.89
王英	116.797	116.797	3.26	116.797	116.797	2.90
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	2.79	100.00	100.00	2.48
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.77	63.26	63.26	1.57
姜志伟	62.12	62.12	1.73	62.12	62.12	1.54
詹桂华	46.44	46.44	1.30	46.44	46.44	1.15
王艳丽	46.44	46.44	1.30	46.44	46.44	1.15
胡春雷	40.88	40.88	1.14	40.88	40.88	1.01
尹恩心	30.80	30.80	0.86	30.80	30.80	0.76
叶开其	14.81	14.81	0.41	14.81	14.81	0.37
轩诣雄	28.933	28.933	0.81	28.933	28.933	0.72
高微	2.50	2.50	0.07	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.07	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.07	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.07	2.50	2.50	0.06
宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	300.00	300.00	7.44
五矿国际信托有限公司	-	-	-	100.00	100.00	2.48
宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	50.00	50.00	1.24
合 计	3,581.325	3,581.325	100.00	4,031.325	4,031.325	100.00

上述出资业经吉林中泽会计师事务所(普通合伙)出具吉中泽验字[2016]第 008 号验资报告予以审验。

2016 年 7 月 15 日, 根据公司股东大会决议, 会议同意股东王英将其所持有的公司股份以 2.00 元/股的转让价格, 分别转让轩诣雄 25.00 万股、于丰恺 20.00 万股、李洪珍 20.00 万股、尹恩心 16.797 万股、何鹏 5.00 万股、林文晶 5.00 万股、刘成凯 5.00 万股、秦翠英 5.00 万股、宋丽娟 5.00 万股、李银美 2.50 万股、毕岩 2.50 万股、吴丽娟 2.50 万股、姜晓晨 2.50 万股; 同意股东五矿国际信托有限公司将其所持公司的全部股份 100.00 万股, 以人民币 315.00 万元的价格转让给宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)。截止 2016 年 7 月 29 日, 双方均签订了《股权转让协议》。其变更后的股权结构如下:

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	39.51	1,592.58	1,592.58	39.51
轩菱忆	710.20	710.20	17.62	710.20	710.20	17.62
长春市科技发展中心	400.00	400.00	9.92	400.00	400.00	9.92
大阳日酸(中国)投资有限公司	318.065	318.065	7.89	318.065	318.065	7.89
宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00	7.44	400.00	400.00	9.92
王英	116.797	116.797	2.90	-	-	-
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	2.48	100.00	100.00	2.48
五矿国际信托有限公司	100.00	100.00	2.48	-	-	-
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.57	63.26	63.26	1.57
姜志伟	62.12	62.12	1.54	62.12	62.12	1.54
宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业(有限合伙)	50.00	50.00	1.24	50.00	50.00	1.24
詹桂华	46.44	46.44	1.15	46.44	46.44	1.15
王艳丽	46.44	46.44	1.15	46.44	46.44	1.15
胡春雷	40.88	40.88	1.01	40.88	40.88	1.01
尹恩心	30.80	30.80	0.76	47.597	47.597	1.18
轩诣雄	28.933	28.933	0.72	53.933	53.933	1.34
叶开其	14.81	14.81	0.37	14.81	14.81	0.37
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
于丰恺				20.00	20.00	0.50
李洪珍				20.00	20.00	0.50
何鹏				5.00	5.00	0.12
林文晶				5.00	5.00	0.12
刘成凯				5.00	5.00	0.12
秦翠英				5.00	5.00	0.12
宋丽娟				5.00	5.00	0.12
李银美				2.50	2.50	0.06
毕岩				2.50	2.50	0.06
吴丽娟				2.50	2.50	0.06

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
姜晓晨				2.50	2.50	0.06
合 计	4,031.325	4,031.325	100.00	4,031.325	4,031.325	100.00

2016年11月25日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由4,031.325万元增至4,485.25万元，新增股份分别由杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）、张鹏按每股5.00元的价格认购448.525万股、5.40万股。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	39.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱忆	710.20	710.20	17.62	710.20	710.20	15.83
长春市科技发展中心	400.00	400.00	9.92	400.00	400.00	8.92
大阳日酸（中国）投资有限公司	318.065	318.065	7.89	318.065	318.065	7.09
宁波首科绿河创业投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	9.92	400.00	400.00	8.92
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	2.48	100.00	100.00	2.23
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.57	63.26	63.26	1.41
姜志伟	62.12	62.12	1.54	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.34	53.933	53.933	1.20
宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	1.24	50.00	50.00	1.11
尹恩心	47.597	47.597	1.18	47.597	47.597	1.06
詹桂华	46.44	46.44	1.15	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.15	46.44	46.44	1.04
胡春雷	40.88	40.88	1.01	40.88	40.88	0.91
于丰恺	20.00	20.00	0.50	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.50	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.37	14.81	14.81	0.33
何鹏	5.00	5.00	0.12	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.12	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.12	5.00	5.00	0.11
秦翠英	5.00	5.00	0.12	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.12	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)				448.525	448.525	10.00
张鹏				5.40	5.40	0.12
合 计	4,031.325	4,031.325	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

上述出资业经吉林弘诚会计师事务所出具的吉弘诚验字[2016]第 016 号验资报告予以审验。

2017年5月,根据公司股东大会决议,会议同意股东胡春雷将其所持有的公司股份40.88万股以5.50元/股的价格转让给张立波。其变更后的股权结构如下:

单位:人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱亿	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	15.83
杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	10.00
长春市科技发展中心	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
大阳日酸(中国)投资有限公司	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	7.09
宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	2.23	100.00	100.00	2.23
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.41	63.26	63.26	1.41
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	1.20
宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业(有限合伙)	50.00	50.00	1.11	50.00	50.00	1.11
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	1.06

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
胡春雷	40.88	40.88	0.91	-	-	-
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.33
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.12
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
张立波	-	-	-	40.88	40.88	0.91
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

2017年12月，根据公司股东大会决议，会议同意股东长春市科技发展中心将其所持有的公司股份400.00万股以6.50元/股的价格转让给李汲璇；同意股东长春市新兴产业股权投资基金有限公司将其所持有的公司股份100.00万股以6.50元/股的价格转让给宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱亿	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	15.83
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	10.00
长春市科技发展中心	400.00	400.00	8.92	-	-	-
太阳日酸（中国）	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	7.09

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
投资有限公司						
宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
长春市新兴产业股权投资基金有限公司	100.00	100.00	2.23	-	-	-
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.41	63.26	63.26	1.41
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	1.20
宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业(有限合伙)	50.00	50.00	1.11	50.00	50.00	1.11
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	1.06
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
张立波	40.88	40.88	0.91	40.88	40.88	0.91
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.33
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.12
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李汲璇				400.00	400.00	8.92
宁波绿河睿能投资合伙企业(有限合伙)				100.00	100.00	2.23
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

2018年4月, 根据公司股东大会决议, 会议同意股东宁波智投燕园壹期创业投资合

伙企业（有限合伙）将其所持有的公司股份 50.00 万股以 6.50 元/股的价格转让给宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例（%）	注册资本	实缴资本	占注册资本比例（%）
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱忆	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	15.83
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	10.00
李汲璇	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
大阳日酸（中国）投资有限公司	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	7.09
宁波首科绿河创业投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.23	150.00	150.00	3.34
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.41	63.26	63.26	1.41
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	1.20
宁波智投燕园壹期创业投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	1.11			
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	1.06
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
张立波	40.88	40.88	0.91	40.88	40.88	0.91
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.33
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.12
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

2018年6月，根据公司股东大会决议，会议同意股东李汲璇将其所持有的公司股份100.00万股以6.50元/股的价格转让给职工持股平台长春巨海投资合伙企业（有限合伙）。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱忆	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	15.83
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	10.00
李汲璇	400.00	400.00	8.92	300.00	300.00	6.69
大阳日酸（中国）投资有限公司	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	7.09
宁波首科绿河创业投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.34	150.00	150.00	3.34
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.41	63.26	63.26	1.41
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	1.20
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	1.06
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
张立波	40.88	40.88	0.91	40.88	40.88	0.91
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.33
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.12
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
长春巨海投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	100.00	100.00	2.23
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

2018年7月，根据公司股东大会决议，会议同意股东吉林省创新企业投资有限公司将其所持有的公司股份63.26万股以6.50元/股的价格转让给李汲璇。双方于2018年7月20日签订《股权转让合同》。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱忆	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	15.83
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	10.00
李汲璇	300.00	300.00	6.69	363.26	363.26	8.10
大阳日酸（中国）投资有限公司	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	7.09
宁波首科绿河创业投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92
宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.34	150.00	150.00	3.34
长春巨海投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.23	100.00	100.00	2.23
吉林省创新企业投资有限公司	63.26	63.26	1.41	-	-	-
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	1.20
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	1.06

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
张立波	40.88	40.88	0.91	40.88	40.88	0.91
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.33
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.12
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

2018年11月，根据公司股东大会决议，会议同意股东李汲璇将其所持有的公司股份270.00万股以10.00元/股的价格转让给深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）。其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	35.51
轩菱忆	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	15.83
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	10.00
李汲璇	363.26	363.26	8.10	93.26	93.26	2.08
大阳日酸（中国）投资有限公司	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	7.09
宁波首科绿河创业投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	8.92

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.34	150.00	150.00	3.34
长春巨海投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2.23	100.00	100.00	2.23
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.38
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	1.20
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	1.06
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	1.04
张立波	40.88	40.88	0.91	40.88	40.88	0.91
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.45
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.33
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.12
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.11
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.06
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）				270.00	270.00	6.02
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	4,485.25	4,485.25	100.00

2019 年 4 月 21 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 4,485.25 万元增至 5,485.25 万元，新增股份分别由原股东宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）、深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）以及 11 名新增股东按每股 20.00 元的价格合计认购 1,000.00 万股。

其变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
轩景泉	1,592.58	1,592.58	35.51	1,592.58	1,592.58	29.03
轩菱忆	710.20	710.20	15.83	710.20	710.20	12.95
杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)	448.525	448.525	10.00	448.525	448.525	8.18
太阳日酸(中国)投资有限公司	318.065	318.065	7.09	318.065	318.065	5.80
宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	8.92	400.00	400.00	7.29
深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	270.00	270.00	6.02	520.00	520.00	9.48
宁波绿河睿能投资合伙企业(有限合伙)	150.00	150.00	3.34	200.00	200.00	3.65
长春巨海投资合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00	2.23	100.00	100.00	1.82
李汲璇	93.26	93.26	2.08	93.26	93.26	1.70
姜志伟	62.12	62.12	1.38	62.12	62.12	1.13
轩诣雄	53.933	53.933	1.20	53.933	53.933	0.98
尹恩心	47.597	47.597	1.06	47.597	47.597	0.87
詹桂华	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	0.85
王艳丽	46.44	46.44	1.04	46.44	46.44	0.85
张立波	40.88	40.88	0.91	40.88	40.88	0.75
于丰恺	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.36
李洪珍	20.00	20.00	0.45	20.00	20.00	0.36
叶开其	14.81	14.81	0.33	14.81	14.81	0.27
张鹏	5.40	5.40	0.12	5.40	5.40	0.10
何鹏	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.09
林文晶	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.09
刘成凯	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.09
秦翠英	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.09
宋丽娟	5.00	5.00	0.11	5.00	5.00	0.09
高微	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
赵贺	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
王雪妍	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
王钊	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
李银美	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
毕岩	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05

股 东	变更前			变更后		
	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
吴丽娟	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
姜晓晨	2.50	2.50	0.06	2.50	2.50	0.05
甘肃国芳工贸 (集团)股份有 限公司				200.00	200.00	3.65
张少权				125.00	125.00	2.28
于越				125.00	125.00	2.28
苏州盛山惠赢创 业投资企业(有 限合伙)				100.00	100.00	1.82
宁波燕园姚商产 融股权投资合伙 企业(有限合伙)				50.00	50.00	0.91
珠海天任天信基 金管理中心(有 限合伙)				25.00	25.00	0.46
吴萍				25.00	25.00	0.46
焦长玲				20.00	20.00	0.36
许昂				15.00	15.00	0.27
傅庆九				10.00	10.00	0.18
李文岩				5.00	5.00	0.09
合 计	4,485.25	4,485.25	100.00	5,485.25	5,485.25	100.00

上述出资业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准验字[2019]第 2014 号验资报告予以审验。

公司最新营业执照内容如下:

公司统一社会信用代码: 91220107671930129

注册资本: 5,485.25 万元

法定代表人: 轩景泉

公司类型: 股份有限公司(中外合资、未上市)

经营期限: 长期

注册地址: 吉林省长春市高新开发区硅谷新城生产力大厦 A 座 19 层

经营范围: 光电材料及相关产品研究开发、生产、销售及售后技术服务; 销售机械设备(以上各项国家法律法规禁止的不得经营; 应经专项审批的项目未获批准之前不得经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 2 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上海升翕光电科技有限公司	是	是	是
上海珂力恩特化学材料有限公司	是	是	是
奥来德（上海）光电材料有限公司	是	是	——
奥来德（长春）光电材料有限公司	是	——	——

注：公司于 2019 年 3 月 11 日与 P&E Holding 株式会社共同出资成立上海苕晟光电材料科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，其中吉林奥来德光电材料股份有限公司认缴出资 520.00 万元，认缴比例 52%，P&E Holding 株式会社认缴出资 480.00 万元，认缴比例 48%，该公司于 2019 年 12 月 23 日办理相关注销登记手续，并进行了工商登记备案，截至到注销日认缴出资均未实缴，也未开展相应的经营活动，故 2019 年未将其纳入合并范围。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已经涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017

年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- 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。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司不存在对合营企业投资的情形。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的当月第一个工作日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账，涉及外币兑换业务，按照交易日即期汇率折算为记账本位币金额。

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。

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，资产负债表日仍采用交易发生时使用的汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。对于以成本与可

变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则在确定存货的资产负债表日价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。对于以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 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）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项账面余额在 100.00 万元(含 100.00 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

账龄组合	账龄分析方法。
内部业务组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收款项计提比例(%)	
	2017 年度	2018 年度
1 年以内(含 1 年)	3	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	50
4—5 年	50	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明其已发生减值

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

公司蒸发源业务存货发出按个别认定法，除此外存货发出按照月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 持有待售

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。

(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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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。

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,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进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	2017 至 2018 年度适用折旧年限 (年)	2019 年度适用折旧年限 (年)	残值率 (%)	2017 至 2018 年度适用年折旧率 (%)	2019 年度适用年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	20-30	5	2.11-4.75	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	5	9.50-19.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	4-10	5	9.50-23.75	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	5	19.00-31.67	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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利率计算确定。

(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权证书列示年限
非专利技术	5-10 年	平均年限法	预计收益年限
软件	3-10 年	平均年限法	预计收益年限
专利技术	10 年	平均年限法	预计收益年限

注：专利技术及非专利技术预计收益年限是根据公司对该技术未来收益价值的判断确定的时间。

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

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。本公司长期待摊费用主要为装修费、房屋租赁费和其他长期待摊费用。。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在预计的受益期内分摊。

(二十) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(一) 有机发光材料业务：

①境内销售：

(1) 签收模式：根据合同约定公司将货物交付至客户并经客户签收的，取得货物签收单据后确认收入。

(2) 验收模式：根据合同约定公司将产品交付给客户需要验收的，在获得验收单据时确认收入；按照合同约定在一定时间期限满后客户无异议的视同验收合格，产品交付后客户未出具验收单据的，自约定时间届满视同验收合格并确认收入。

(3) 寄售模式：公司根据客户的通知，将货品运输至客户指定地点交由客户保管，后续客户按需领用产品，客户按月结算已领用的货品数量及计算金额，并以对账单或结算单的形式传送至公司，公司取得对账单或结算单后，依据双方核对无误的对账单或结算单确认收入。

②境外销售：

采用 FOB 模式进行交易的客户，在办理完报关手续，以报关单报关时间作为收入确认时点确认收入。

(二) 蒸发源设备业务：

(1) 需要安装、调试的设备：依据合同约定，将蒸发源设备发运至客户并安装调试完成，获得终验报告时确认收入。

(2) 不需要安装、调试的备件：不需要安装、调试的设备主要是指可以单独出售的蒸发源备件部分，依据合同约定，取得客户签收单据后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定

资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认当期收益。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认为政府补助。

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 2017 年公司执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润 2019 年金额 108,668,488.09 元； 2018 年金额 89,066,358.07 元； 2017 年金额 -11,247,470.79 元。	列示持续经营净利润 2019 年金额 23,372,286.94 元； 2018 年金额 25,076,938.96 元； 2017 年金额 3,750,050.42 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	2019 年其他收益 10,358,403.70 元， 2018 年其他收益 7,855,076.34 元， 2017 年其他收益 6,891,177.71 元。	2019 年其他收益 3,614,195.34 元， 2018 年其他收益 7,409,990.16 元， 2017 年其他收益 6,298,253.20 元。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度 一般企业 财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	(1) “应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列示为“其他应收款”。2017-2019 年金额分别为 2,000,940.92 元、2,751,941.00 元、6,697,560.63 元。 (2) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2017-2019 年金额分别为 1,700,939.99 元、542,852.24 元、63,534.66 元。	(1) “应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列示为“其他应收款”。2017-2019 年金额分别为 772,438.66 元、1,461,887.20 元、13,622,397.58 元。 (2) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2017-2019 年金额分别为 1,480,000.00 元、87,466,471.92 元、115,731,409.23 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用” 2019 年度金额 36,175,899.95 元，2018 年度金额 28,090,700.99 元，2017 年度金额 13,575,877.36 元，重分类至“研发费用”	调减“管理费用” 2019 年度金额 25,919,248.13 元，2018 年度金额：18,554,765.17 元，2017 年度金额 7,916,500.55 元，重分类至“研发费用”

(3) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行上述准则对报表主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 新增“应收款项融资”科目	董事会	调减应收票据至应收款项融资金额为 4,674,270.00 元。	调减应收票据至应收款项融资金额为 4,674,270.00 元。
(2) 新增“信用减值损失”科目	董事会	调减资产减值损失至信用减值损失金额为 737,400.48 元。	调减资产减值损失至信用减值损失金额为-117,858.51 元。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司于 2018 年 12 月 26 日通过董事会决议, 对 2018 年 12 月 31 日之前实施的会计估计进行变更, 并于 2018 年 12 月 27 日在中小企业股份转让系统进行了变更公告, 公告后新会计估计适用未来适用法于 2018 年 12 月 31 日实施。变更内容如下:

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点
为更加谨慎反映公司的财务状况、经营成果, 便于报表使用者更好地了解公司的真实情况, 公司坏账计提政策账龄分析 1 年以内 (含 1 年) 3%、3 至 4 年 30%、4-5 年 50% 变更为: 1 年以内 (含 1 年) 5%、3 至 4 年 50%、4-5 年 80%	会计估计变更采用未来适用法, 2018 年按照新坏账计提比例计提坏账准备, 受影响的报表项目为应收款项及资产减值损失, 2018 年因会计政策变更增加资产减值损失 966,157.66 元, 减少应收账款 884,644.21 元, 减少其他应收款 81,513.45 元。
为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果, 使房屋及建筑物折旧年限与其实际使用寿命更加接近公司的实际情况, 公司自 2018 年 12 月 31 日起对房屋及建筑物折旧年限由 20-45 年变更为 20-30 年。	会计估计变更采用未来适用法, 本次会计估计变更从 2018 年 12 月 31 日起执行, 不影响 2018 年度的利润; 如果 2019 年按照原折旧政策执行, 对 2019 年利润影响金额为-953,300.26 元。
为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果, 公司对单项金额重大单项计提坏账判断依据或判断标准进行了变更, 由“应收款项账面余额在 50.00 万元 (含 50 万元) 以上的款项”变更未“应收款项账面余额在 100.00 万元 (含 100 万元) 以上的款项”	会计估计变更采用未来适用法, 本次会计估计变更从 2018 年 12 月 31 日起执行, 不影响 2018 年度及 2019 年度的利润。

3、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	50,319,167.31	51,395,902.33	1,076,735.02		1,076,735.02
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	41,306,985.28	41,306,985.28			
应收款项融资	不适用				
预付款项	6,230,313.52	6,230,313.52			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,751,941.00	1,675,205.98	-1,076,735.02		-1,076,735.02
买入返售金融资产					
存货	155,055,805.94	155,055,805.94			
持有待售资产	20,059,838.89	20,059,838.89			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8,271,121.77	8,271,121.77			
流动资产合计	283,995,173.71	283,995,173.71			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	187,337,787.71	187,337,787.71			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,485,477.81	4,485,477.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,680,751.74	7,680,751.74			
递延所得税资产	2,156,830.24	2,156,830.24			
其他非流动资产	4,938,690.63	4,938,690.63			
非流动资产合计	206,599,538.13	206,599,538.13			
资产总计	490,594,711.84	490,594,711.84			
流动负债：					
短期借款	28,833,333.35	28,833,333.35			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债	不适用	不适用			
应付票据					
应付账款	53,793,244.88	53,793,244.88			
预收款项	173,576,230.68	173,576,230.68			
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	8,260,390.83	8,260,390.83			
应交税费	9,061,350.01	9,061,350.01			
其他应付款	542,852.24	542,852.24			
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	2,000,000.00	2,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	276,067,401.99	276,067,401.99			
非流动负债：					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
保险合同准备金					
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	48,013,341.99	48,013,341.99			
递延所得税负债	157,089.80	157,089.80			
其他非流动负债					
非流动负债合计	62,170,431.79	62,170,431.79			
负债合计	338,237,833.78	338,237,833.78			
所有者权益：					
股本	44,852,500.00	44,852,500.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	43,362,643.78	43,362,643.78			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,643,995.52	1,643,995.52			
一般风险准备					
未分配利润	62,497,738.76	62,497,738.76			
归属于母公司所有者 权益合计	152,356,878.06	152,356,878.06			
少数股东权益					
所有者权益合计	152,356,878.06	152,356,878.06			
负债和所有者权益总计	490,594,711.84	490,594,711.84			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,010,674.39	4,010,674.39			
交易性金融资产	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	41,089,184.58	41,089,184.58			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,472,806.43	5,472,806.43			
其他应收款	1,461,887.20	1,461,887.20			
存货	60,161,293.93	60,161,293.93			
持有待售资产	20,059,838.89	20,059,838.89			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6,118,234.43	6,118,234.43			
流动资产合计	138,373,919.85	138,373,919.85			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	52,000,000.00	52,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	143,112,154.86	143,112,154.86			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,485,477.81	4,485,477.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,408,747.52	2,408,747.52			
递延所得税资产	1,589,122.53	1,589,122.53			
其他非流动资产	4,518,278.05	4,518,278.05			
非流动资产合计	208,113,780.77	208,113,780.77			
资产总计	346,487,700.62	346,487,700.62			
流动负债：					
短期借款	25,833,333.35	25,833,333.35			
交易性金融负债	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	41,940,758.39	41,940,758.39			
预收款项	20,935,626.90	20,935,626.90			
应付职工薪酬	3,175,573.07	3,175,573.07			
应交税费	1,435,945.40	1,435,945.40			
其他应付款	87,466,471.92	87,466,471.92			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	182,787,709.03	182,787,709.03			
非流动负债：					
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	44,887,802.77	44,887,802.77			
递延所得税负债	157,089.80	157,089.80			
其他非流动负债					
非流动负债合计	59,044,892.57	59,044,892.57			
负债合计	241,832,601.60	241,832,601.60			
所有者权益：					
股本	44,852,500.00	44,852,500.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	43,362,643.78	43,362,643.78			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,643,995.52	1,643,995.52			
未分配利润	14,795,959.72	14,795,959.72			
所有者权益合计	104,655,099.02	104,655,099.02			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债和所有者权益总计	346,487,700.62	346,487,700.62			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	16%、13%、9%	17%、16%、11%	17%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、1%	7%、1%	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自 2018 年 5 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
吉林奥来德光电材料股份有限公司	15%	15%	15%
上海升翕光电科技有限公司	15%	15%	25%
上海珂力恩特化学材料有限公司	25%	25%	25%
奥来德（上海）光电材料有限公司	25%	25%	25%
奥来德（长春）光电材料有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1、吉林奥来德光电材料股份有限公司是经吉林省科学技术厅认定得长春市高新技术企业，并于 2017 年 9 月 25 日取得由长春市科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和地方税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201722000271，有效期为三年，根据国家《高新技术企业认定管理办法》，公司

在高新技术证书有效期内，可享受国家所得税税收优惠，所得税税率减免 10%，以 15% 的税率申报所得税。

2、上海升翕光电科技有限公司是经上海市科学技术委员会认定得上海市高新技术企业，并于 2018 年 11 月 27 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201831002118，有效期为三年，根据国家《高新技术企业认定管理办法》，公司在高新技术证书有效期内，可享受国家所得税税收优惠，所得税税率减免 10%，以 15% 的税率申报所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	15,216.67	25,794.68	117,404.05
银行存款	139,480,639.91	5,709,023.34	8,495,778.85
其他货币资金	57,378,318.44	44,584,349.29	27,495,916.50
合计	196,874,175.02	50,319,167.31	36,109,099.40
其中：存放在境外的款项总额			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	38,460,938.88	27,495,919.29	27,495,916.50
用于担保的定期存款	17,200,927.53	17,088,430.00	
定期存款应计利息	1,716,452.03		
合计	57,378,318.44	44,584,349.29	27,495,916.50

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	49,251,184.25	42,555,142.80	13,056,026.19
1 至 2 年	675,832.23	897,189.15	534,358.52
2 至 3 年	318,533.51	60,820.00	30,270.55
3 至 4 年	45,100.00	5,146.78	104,500.00
4 至 5 年	1,575.03	104,500.00	
5 年以上	104,500.00		
小计	50,396,725.02	43,622,798.73	13,725,155.26
减：坏账准备	2,722,159.15	2,315,813.45	482,520.75
合计	47,674,565.87	41,306,985.28	13,242,634.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,396,725.02	100.00	2,722,159.15	5.40	47,674,565.87
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,396,725.02	100.00	2,722,159.15		47,674,565.87
合计	50,396,725.02	100.00	2,722,159.15		47,674,565.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,251,184.25	2,462,559.21	5.00
1 至 2 年	675,832.23	67,583.22	10.00
2 至 3 年	318,533.51	63,706.70	20.00
3 至 4 年	45,100.00	22,550.00	50.00
4 至 5 年	1,575.03	1,260.02	80.00
5 年以上	104,500.00	104,500.00	100.00
合计	50,396,725.02	2,722,159.15	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,622,798.73	100.00	2,315,813.45	5.31	41,306,985.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,622,798.73	100.00	2,315,813.45		41,306,985.28

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,725,155.26	100.00	482,520.75	3.52	13,242,634.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,725,155.26	100.00	482,520.75		13,242,634.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,555,142.80	2,127,757.14	5.00	13,056,026.19	391,680.79	3.00
1 至 2 年	897,189.15	89,718.92	10.00	534,358.52	53,435.85	10.00
2 至 3 年	60,820.00	12,164.00	20.00	30,270.55	6,054.11	20.00
3 至 4 年	5,146.78	2,573.39	50.00	104,500.00	31,350.00	30.00
4 至 5 年	104,500.00	83,600.00	80.00			
5 年以上						
合计	43,622,798.73	2,315,813.45		13,725,155.26	482,520.75	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,315,813.45	2,315,813.45	406,345.70			2,722,159.15
合计	2,315,813.45	2,315,813.45	406,345.70			2,722,159.15

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	482,520.75	1,833,292.70			2,315,813.45
合计	482,520.75	1,833,292.70			2,315,813.45

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	450,710.57	31,810.18			482,520.75
合计	450,710.57	31,810.18			482,520.75

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
维信诺科技股份有限公司	22,691,355.24	45.03	1,134,567.76
上海和辉光电有限公司	14,740,869.78	29.25	737,043.49
合肥维信诺科技有限公司	4,847,002.31	9.62	242,350.12
信利半导体有限公司	4,433,685.52	8.80	221,684.28
Organic Semiconductor Materials	495,470.65	0.98	38,195.97
合计	47,208,383.50	93.68	2,373,841.62

注 1：维信诺科技股份有限公司应收账款余额包含同属于维信诺科技股份有限公司（002387）下的云谷（固安）科技有限公司、昆山国显光电有限公司、昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司的应收账款余额。

注 2、信利半导体有限公司应收账款余额包含同属于信利半导体有限公司下的信利（惠州）智能显示有限公司的应收账款余额。

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
维信诺科技股份有限公司	21,590,820.33	49.49	1,079,541.02
上海和辉光电有限公司	13,259,748.88	30.40	662,987.44
信利半导体有限公司	1,706,814.45	3.91	85,340.72
分析工房株式会社	1,307,769.90	3.00	65,388.50
东丽株式会社	948,983.46	2.18	47,449.17
合计	38,814,137.02	88.98	1,940,706.85

注 3、东丽株式会社应收账款余额包含同属于东丽株式会社下的东丽国际贸易（中国）有限公司和东丽先端材料研究开发（中国）有限公司的应收账款余额。

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海和辉光电有限公司	4,958,424.90	36.13	148,752.75
昆山国显光电有限公司	2,205,330.00	16.07	66,159.90
东丽株式会社	1,748,947.82	12.74	52,468.43
信利半导体有限公司	1,122,650.00	8.18	33,679.50
Organic Semiconductor Materials	560,536.35	4.08	16,816.09
合计	10,595,889.07	77.20	317,876.67

注 4、2018 年，昆山国显光电有限公司被维信诺科技股份有限公司（（002387））进行了非同一控制下企业合并，自合并日起纳入该上市公司合并范围。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	4,674,270.00
合计	4,674,270.00

注：公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票到期前进行票背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司 2019 年 1 月 1 日及之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。截至 2019 年 12 月 31 日，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银行承兑汇票为 1,145,100.00 元，全部终止确认。

2、 应收款项融资减值准备

由于所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,880,688.49	97.89	6,226,313.52	99.94	5,272,875.35	99.93
1 至 2 年	191,233.90	2.11	4,000.00	0.06	3,588.50	0.07
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	9,071,922.39	100.00	6,230,313.52	100.00	5,276,463.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海市对外贸易浦东有限公司	2,066,988.00	22.78
上海隆盛化工有限公司	1,096,050.00	12.08
上海素馨化工科技有限公司	940,440.00	10.37
无锡辰创电子科技有限公司	608,375.00	6.71
上海思英化工有限公司	403,000.00	4.44
合计	5,114,853.00	56.38

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海隆盛化工有限公司	3,625,030.00	58.18
宝鸡市创信金属材料有限公司	399,607.68	6.41
长春硅谷新城企业运营管理有限公司	273,109.20	4.38
天津市光复精细化工研究所	254,200.00	4.08
PHARMAGEN CO., LTD	218,965.90	3.51
合计	4,770,912.78	76.56

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
正龙国际贸易有限公司	1,642,109.85	31.12
宝鸡市创信金属材料有限公司	1,418,460.40	26.88
尼刻思商贸(上海)有限公司	453,010.25	8.59
北京绿人科技有限责任公司	231,485.00	4.39
科特莱思科(上海)商贸有限公司	172,872.00	3.28
合计	3,917,937.50	74.26

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		1,076,735.02	125,102.25
应收股利			
其他应收款项	6,697,560.63	1,675,205.98	1,875,838.67
合计	6,697,560.63	2,751,941.00	2,000,940.92

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款利息		1,076,735.02	125,102.25
合计		1,076,735.02	125,102.25

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	6,150,018.98	1,177,802.10	1,206,813.47
1 至 2 年	672,269.56	33,850.01	533,272.80
2 至 3 年	32,560.00	500,000.00	289,787.00
3 至 4 年	500,000.00	289,787.00	

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	7,354,848.54	2,001,439.11	2,029,873.27
减：坏账准备	657,287.91	326,233.13	154,034.60
合计	6,697,560.63	1,675,205.98	1,875,838.67

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,560.00	0.44	32,560.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,560.00		32,560.00		
按组合计提坏账准备	7,322,288.54	99.56	624,727.91	8.53	6,697,560.63
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,322,288.54		624,727.91		6,697,560.63
合计	7,354,848.54	100.00	657,287.91		6,697,560.63

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京迪捷姆空运技术开发有限公司	590.00	590.00	100.00	预计无法收回
北京绿人科技有限责任公司	2,850.00	2,850.00	100.00	预计无法收回
上海尾竹化工科技有限公司	7,820.00	7,820.00	100.00	预计无法收回
外交部机关及驻外机构服务中心	2,160.00	2,160.00	100.00	预计无法收回
上海撷秀文化传媒有限公司	11,867.20	11,867.20	100.00	预计无法收回
五权机电（上海）有限公司	7,272.80	7,272.80	100.00	预计无法收回
合计	32,560.00	32,560.00		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,980,256.31	98.94	305,050.33	15.40	1,675,205.98

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	21,182.80	1.06	21,182.80	100.00	
合计	2,001,439.11	100.00	326,233.13		1,675,205.98

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,022,600.47	99.64	146,761.80	7.26	1,875,838.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	7,272.80	0.36	7,272.80	100.00	
合计	2,029,873.27	100.00	154,034.60		1,875,838.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,177,802.10	58,890.11	5.00	1,206,813.47	36,204.40	3.00
1 至 2 年	12,667.21	1,266.72	10.00	526,000.00	52,600.00	10.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00	20.00	289,787.00	57,957.40	20.00
3 至 4 年	289,787.00	144,893.50	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,980,256.31	305,050.33		2,022,600.47	146,761.80	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	305,050.33		21,182.80	326,233.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-11,867.20		11,867.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	331,544.78			331,544.78
本期转回			490.00	490.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	624,727.91		32,560.00	657,287.91

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,980,256.31		21,182.80	2,001,439.11
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-11,867.20		11,867.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,353,899.43			5,353,899.43
本期直接减记				
本期终止确认			490.00	490.00
其他变动				
期末余额	7,322,288.54		32,560.00	7,354,848.54

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回	转销或核销	
坏账准备	326,233.13	326,233.13	331,544.78	490.00		657,287.91
合计	326,233.13	326,233.13	331,544.78	490.00		657,287.91

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	154,034.60	172,198.53			326,233.13
合计	154,034.60	172,198.53			326,233.13

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	68,349.89	85,684.71			154,034.60
合计	68,349.89	85,684.71			154,034.60

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	4,627.60	158,292.00	26,000.00
保证金	7,220,669.56	1,462,056.56	1,589,787.00
出口退税	13,038.78	184,694.97	93,411.40
已经计提尚未支付的款项	116,512.60	196,395.58	320,674.87
合计	7,354,848.54	2,001,439.11	2,029,873.27

(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	2019.12.31	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
上海新金山工业投资发展有限公司	保证金	5,118,400.00	1年以内	69.59	255,920.00
中国电子进出口总公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	10.88	40,000.00
农安县住房和城乡建设局	农民工保证金	672,269.56	1-2年	9.14	67,226.96
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	6.80	250,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	1.77	6,500.00
合计		7,220,669.56		98.18	619,646.96

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
农安县住房和城乡建设局	农民工保证金	672,269.56	1年以内	33.59	20,168.09
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	24.98	100,000.00
北京联东国际物业管理有限公司上海分公司	保证金	289,787.00	3-4年	14.48	86,936.10
国家金库吉林省分库	出口退税	184,694.97	1年以内	9.23	5,540.85
刘娜	备用金	108,292.00	1年以内	5.41	3,248.76
合计		1,755,043.53		87.69	215,893.80

吉林奥来德光电材料股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
中国电子进出口总公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	39.41	24,000.00
上海金山工业区新材料产业发展 有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	24.63	50,000.00
北京联东国际物业管理有限公 司上海分公司	保证金	289,787.00	2-3 年	14.28	57,957.40
国家金库吉林省分库	出口退税	93,411.40	1 年以内	4.60	2,802.34
于畅	备用金	31,266.69	1 年以内	1.54	938.00
合计		1,714,465.09		84.46	135,697.74

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,342,843.44	653,702.22	42,689,141.22	36,310,040.16	645,839.65	35,664,200.51	26,484,171.82	95,538.75	26,388,633.07
委托加工物资	615,528.82		615,528.82	361,011.28		361,011.28	3,401,047.11		3,401,047.11
在产品	7,466,830.54		7,466,830.54	10,038,017.29		10,038,017.29	3,449,103.39		3,449,103.39
库存商品	54,849,787.41	1,407,376.83	53,442,410.58	21,771,990.52	1,981,313.41	19,790,677.11	29,876,340.37	3,414,724.90	26,461,615.47
发出商品	59,592,997.95		59,592,997.95	89,201,899.75		89,201,899.75	15,958,558.26		15,958,558.26
合计	165,867,988.16	2,061,079.05	163,806,909.11	157,682,959.00	2,627,153.06	155,055,805.94	79,169,220.95	3,510,263.65	75,658,957.30

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	49,177.85	64,479.79		18,118.89		95,538.75
库存商品	1,449,279.09	2,164,239.28		198,793.47		3,414,724.90
合计	1,498,456.94	2,228,719.07		216,912.36		3,510,263.65

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	95,538.75	618,076.65		67,775.75		645,839.65
库存商品	3,414,724.90	775,651.38		2,209,062.87		1,981,313.41
合计	3,510,263.65	1,393,728.03		2,276,838.62		2,627,153.06

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	645,839.65	34,388.79		26,526.22		653,702.22
库存商品	1,981,313.41	690,095.38		1,264,031.96		1,407,376.83
合计	2,627,153.06	724,484.17		1,290,558.18		2,061,079.05

(七) 持有待售资产

类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
划分为持有待售的资产		20,059,838.89	
合计		20,059,838.89	

1、 划分为持有待售的资产

2018 年 12 月 31 日

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产 减值准备	账面价值						
持有待售厂房	20,059,838.89		20,059,838.89	34,000,000.00	1,619,047.62	2019/1/31	出售	公司搬迁至合隆县	奥来德本部
合计	20,059,838.89		20,059,838.89	34,000,000.00	1,619,047.62				

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣的进项税	15,464,242.86	6,132,766.12	5,465,774.67
预缴企业所得税		2,138,355.65	
合计	15,464,242.86	8,271,121.77	5,465,774.67

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	205,295,583.02	187,337,787.71	85,764,090.57
固定资产清理			
合计	205,295,583.02	187,337,787.71	85,764,090.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	42,227,932.02	14,322,397.73	1,586,892.83	6,674,680.42	64,811,903.00
(2) 本期增加金额	15,821,847.00	23,444,719.59	888,412.36	11,452,624.36	51,607,603.31
—购置		17,698,313.42	888,412.36	4,845,625.45	23,432,351.23
—在建工程转入	15,821,847.00	5,746,406.17			21,568,253.17
—存货转入				6,606,998.91	6,606,998.91
(3) 本期减少金额	6,676,596.20				6,676,596.20
—处置或报废					
—转入在建工程	6,676,596.20				6,676,596.20
(4) 2017.12.31	51,373,182.82	37,767,117.32	2,475,305.19	18,127,304.78	109,742,910.11
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	7,912,311.74	5,578,872.15	839,227.94	4,122,608.02	18,453,019.85
(2) 本期增加金额	1,490,591.00	2,126,785.30	239,488.71	1,871,710.72	5,728,575.73
—计提	1,490,591.00	2,126,785.30	239,488.71	1,871,710.72	5,728,575.73
(3) 本期减少金额	202,776.04				202,776.04
—处置或报废					
—转入在建工程	202,776.04				202,776.04
(4) 2017.12.31	9,200,126.70	7,705,657.45	1,078,716.65	5,994,318.74	23,978,819.54
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	42,173,056.12	30,061,459.87	1,396,588.54	12,132,986.04	85,764,090.57
(2) 2016.12.31 账面价值	34,315,620.28	8,743,525.58	747,664.89	2,552,072.40	46,358,883.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	51,373,182.82	37,767,117.32	2,475,305.19	18,127,304.78	109,742,910.11
(2) 本期增加金额	90,890,702.82	44,753,939.79	564,304.31	5,093,635.92	141,302,582.84
—购置	2,463,137.34	41,258,668.83	564,304.31	5,093,635.92	49,379,746.40
—在建工程转入	88,427,565.48	3,495,270.96			91,922,836.44
(3) 本期减少金额	35,584,828.04	4,157,208.45	87,800.00	3,158,264.77	42,988,101.26
—处置或报废	1,716,839.03	4,157,208.45	87,800.00	3,158,264.77	9,120,112.25
—转入持有待售及在建工程	33,867,989.01				33,867,989.01
(4) 2018.12.31	106,679,057.60	78,363,848.66	2,951,809.50	20,062,675.93	208,057,391.69
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	9,200,126.70	7,705,657.45	1,078,716.65	5,994,318.74	23,978,819.54
(2) 本期增加金额	1,893,140.43	8,009,021.94	292,726.06	2,096,143.64	12,291,032.07
—计提	1,893,140.43	8,009,021.94	292,726.06	2,096,143.64	12,291,032.07
(3) 本期减少金额	9,930,892.50	2,643,553.01	83,410.00	2,892,392.12	15,550,247.63
—处置或报废	100,768.10	2,643,553.01	83,410.00	2,892,392.12	5,720,123.23
—转入持有待售及在建工程	9,830,124.40				9,830,124.40
(4) 2018.12.31	1,162,374.63	13,071,126.38	1,288,032.71	5,198,070.26	20,719,603.98
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 2018.12.31 账面价值	105,516,682.97	65,292,722.28	1,663,776.79	14,864,605.67	187,337,787.71
(2) 2017.12.31 账面价值	42,173,056.12	30,061,459.87	1,396,588.54	12,132,986.04	85,764,090.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	106,679,057.60	78,363,848.66	2,951,809.50	20,062,675.93	208,057,391.69
(2) 本期增加金额	619,995.93	28,932,996.47	1,367,251.15	5,768,843.75	36,689,087.30
—购置	511,589.75	28,353,281.58	1,367,251.15	3,865,078.62	34,097,201.10
—在建工程转入	108,406.18	579,714.89		375,136.67	1,063,257.74
—存货转入				1,528,628.46	1,528,628.46
(3) 本期减少金额		464,170.51		808,171.56	1,272,342.07
—处置或报废		464,170.51		646,633.10	1,110,803.61
—转入在建				161,538.46	161,538.46
(4) 2019.12.31	107,299,053.53	106,832,674.62	4,319,060.65	25,023,348.12	243,474,136.92
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	1,162,374.63	13,071,126.38	1,288,032.71	5,198,070.26	20,719,603.98
(2) 本期增加金额	3,477,218.02	8,928,863.91	505,889.27	5,622,599.47	18,534,570.67
—计提	3,477,218.02	8,928,863.91	505,889.27	5,622,599.47	18,534,570.67
(3) 本期减少金额		253,126.16		822,494.59	1,075,620.75
—处置或报废		253,126.16		822,494.59	1,075,620.75
(4) 2019.12.31	4,639,592.65	21,746,864.13	1,793,921.98	9,998,175.14	38,178,553.90
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	102,659,460.88	85,085,810.49	2,525,138.67	15,025,172.98	205,295,583.02
(2) 2018.12.31 账面价值	105,516,682.97	65,292,722.28	1,663,776.79	14,864,605.67	187,337,787.71

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	53,654,393.29		48,644,058.32
合计	53,654,393.29		48,644,058.32

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合隆厂区 5 号厂房升华车间工程							3,731,999.39		3,731,999.39
合隆厂区办公楼及连廊工程							11,896,416.02		11,896,416.02
合隆厂区大合成生产车间及工艺中心工程							2,669,563.38		2,669,563.38
合隆厂区动能车间二次供水工程							1,035,327.46		1,035,327.46
合隆厂区管网及厂区其他管线铺设工程							1,697,807.78		1,697,807.78
合隆库房及仓库改建工程							1,884,088.90		1,884,088.90
合隆厂区小合成生产研发中试车间工程							4,445,591.29		4,445,591.29
合隆中试车间及锅炉房工程							21,283,264.09		21,283,264.09
上海奥来德土建工程	50,712,937.75		50,712,937.75						
合隆升华车间二期净化工程	1,488,404.10		1,488,404.10						
合隆天立循环水系统工程	1,450,221.25		1,450,221.25						
合隆厂区消防改造工程	2,830.19		2,830.19						
合计	53,654,393.29		53,654,393.29				48,644,058.32		48,644,058.32

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
合隆 3 号研发用厂房工程	7,306,358.14	3,854,700.86	11,161,059.00			100.00	100.00%				自筹

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2017.12.31	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
合隆厂区5号厂房 升华车间工程	4,461,247.68	3,399,315.71	4,128,564.00		3,731,999.39	49.11	49.11%				自筹
合隆厂区办公楼及 连廊工程	3,064,420.44	8,831,995.58			11,896,416.02	89.98	89.98%				自筹
小合成生产研发中 试车间	2,137,618.57	2,307,972.72			4,445,591.29	79.74	79.74%				自筹
合隆中试车间及锅 炉房工程		21,283,264.09			21,283,264.09	93.60	93.60%				自筹
蒸镀评价设备		5,746,406.17	5,746,406.17			100.00	100.00%				自筹
合计	16,969,644.83	45,423,655.13	21,036,029.17		41,357,270.79						

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	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
合隆3号研发用厂 房工程		18,127,146.84	18,127,146.84			100.00	100.00%				自筹
合隆厂区5号厂房 升华车间工程	3,731,999.39	3,866,844.82	7,598,844.20			100.00	100.00%				自筹
合隆厂区办公楼及 连廊工程	11,896,416.02	1,325,495.52	13,221,911.54			100.00	100.00%				自筹
合隆小合成生产研 发中试车间	4,445,591.29	1,129,366.54	5,574,957.83			100.00	100.00%				自筹
合隆中试车间及锅 炉房工程	21,283,264.09	1,454,249.73	22,737,513.82			100.00	100.00%				自筹
厂区景观绿化工程		7,289,757.74	7,289,757.74			100.00	100.00%				自筹
合计	41,357,270.79	33,192,861.18	74,550,131.97								

吉林奥来德光电材料股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
升华二期净化工程		1,488,404.10			1,488,404.10	38.16	38.16%				自筹
天立循环水系统		1,450,221.25			1,450,221.25	50.40	50.40%				自筹
上海奥来德土建工程		50,712,937.75			50,712,937.75	11.86	11.86%				自筹
合计		53,651,563.10			53,651,563.10						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	7,995,744.96	254,500.00			8,250,244.96
(2) 本期增加金额			593,043.09		593,043.09
—购置			593,043.09		593,043.09
—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) 2017.12.31	7,995,744.96	254,500.00	593,043.09		8,843,288.05
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	816,086.34	80,591.54			896,677.88
(2) 本期增加金额	183,339.24	25,449.96	6,516.96		215,306.16
—计提	183,339.24	25,449.96	6,516.96		215,306.16
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2017.12.31	999,425.58	106,041.50	6,516.96		1,111,984.04
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(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) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	6,996,319.38	148,458.50	586,526.13		7,731,304.01
(2) 2016.12.31 账面价值	7,179,658.62	173,908.46			7,353,567.08

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	系统软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	7,995,744.96	254,500.00	593,043.09		8,843,288.05
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	系统软件	专利技术	非专利技术	合计
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	3,888,777.96				3,888,777.96
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—转入持有待售资产	3,888,777.96				3,888,777.96
(4) 2018.12.31	4,106,967.00	254,500.00	593,043.09		4,954,510.09
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	999,425.58	106,041.50	6,516.96		1,111,984.04
(2) 本期增加金额	162,520.23	25,449.96	39,101.74		227,071.93
—计提	162,520.23	25,449.96	39,101.74		227,071.93
(3) 本期减少金额	870,023.69				870,023.69
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—转入持有待售资产	870,023.69				870,023.69
(4) 2018.12.31	291,922.12	131,491.46	45,618.70		469,032.28
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(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) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	3,815,044.88	123,008.54	547,424.39		4,485,477.81
(2) 2017.12.31 账面价值	6,996,319.38	148,458.50	586,526.13		7,731,304.01

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	系统软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	4,106,967.00	254,500.00	593,043.09		4,954,510.09
(2) 本期增加金额	69,264,313.39	2,267,650.64		1,500,000.00	73,031,964.03
—购置	69,264,313.39	2,267,650.64		1,500,000.00	73,031,964.03
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	系统软件	专利技术	非专利技术	合计
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2019.12.31	73,371,280.39	2,522,150.64	593,043.09	1,500,000.00	77,986,474.12
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	291,922.12	131,491.46	45,618.70		469,032.28
(2) 本期增加金额	1,023,700.42	499,201.06	39,103.44	200,000.00	1,762,004.92
—计提	1,023,700.42	499,201.06	39,103.44	200,000.00	1,762,004.92
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2019.12.31	1,315,622.54	630,692.52	84,722.14	200,000.00	2,231,037.20
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(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) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	72,055,657.85	1,891,458.12	508,320.95	1,300,000.00	75,755,436.92
(2) 2018.12.31 账面价值	3,815,044.88	123,008.54	547,424.39		4,485,477.81

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
厂房地坪及无尘室装修工程		5,270,557.35	1,101,674.22		4,168,883.13
办公楼装修改造		913,851.03	121,846.86		792,004.17
客货梯工程安装改造		374,298.55	64,577.63		309,720.92
繁荣路老厂区装修	3,825,000.00		637,500.00		3,187,500.00
合计	3,825,000.00	6,558,706.93	1,925,598.71		8,458,108.22

吉林奥来德光电材料股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
厂房地坪及无尘室装修工程	4,168,883.13	915,128.37	1,200,004.23		3,884,007.27
办公楼装修改造	792,004.17	2,275,237.76	293,908.50		2,773,333.43
客货梯工程安装改造	309,720.92		74,859.71		234,861.21
繁荣路老厂区装修	3,187,500.00	2,864,864.86	657,179.04	5,395,185.82	
红旗大厦房屋租赁		1,051,399.77	262,849.94		788,549.83
合计	8,458,108.22	7,106,630.76	2,488,801.42	5,395,185.82	7,680,751.74

注：2018 年繁荣路老厂区装修 5,395,185.82 元转入持有待售资产。

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
厂房地坪及无尘室装修工程	3,884,007.27	2,514.51	1,225,716.66		2,660,805.12
办公楼装修改造	2,773,333.43	1,116,539.31	770,403.57		3,119,469.17
客货梯工程安装改造	234,861.21		74,859.71		160,001.50
红旗大厦房屋租赁	788,549.83	1,479,819.39	1,476,542.81		791,826.41
专利年费摊销		792,306.60	13,907.38		778,399.22
消防服务费摊销		283,018.86	42,452.82		240,566.04
合计	7,680,751.74	3,674,198.67	3,603,882.95		7,751,067.46

(十三) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,440,526.11	844,674.72	5,269,199.64	791,776.27	4,146,819.00	631,080.34
内部交易未实现利润	2,452,598.64	367,889.80	2,172,292.68	325,843.90	603,349.42	90,502.41
可抵扣亏损	3,671,906.34	917,976.59	943,491.95	235,872.99	26,923,236.34	6,059,986.36
递延收益	55,715,765.87	8,357,364.88	5,355,580.53	803,337.08	4,718,681.80	707,802.27
合计	67,280,796.96	10,487,905.99	13,740,564.80	2,156,830.24	36,392,086.56	7,489,371.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,427,753.67	364,163.05	1,047,265.33	157,089.80		
合计	2,427,753.67	364,163.05	1,047,265.33	157,089.80		

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程、设备款	27,791,680.79	4,938,690.63	30,200,667.09
合计	27,791,680.79	4,938,690.63	30,200,667.09

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	25,000,000.00	25,833,333.35	51,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	3,000,000.00	2,666,666.64
合计	35,000,000.00	28,833,333.35	54,166,666.64

①2019 年 1 月 17 日上海升翕与交通银行股份有限公司签订短期借款合同用于经营周转,合同编号为 Z1901LN15648702,借款金额为人民币 10,000,000.00 元,借款期限自 2019 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 14 日,母公司作为担保人与交通银行签订编号为 C190102GR3102298 保证合同,截至 2019 年 12 月 31 日该款项尚未偿还。

②2018 年 12 月 17 日,上海升翕与中国银行签订短期借款合同用于资金周转,合同金额为人民币 3,000,000.00 元,期限为 6 个月,合同编号为金山 2018 年流字第 18040301-02 号,该合同由轩景泉、李汲璇作为保证人与中国银行签订编号为 972018ZB007 的《最高额保证合同》作为担保,该最高额担保合同期限由 2018 年 3 月 6 日至 2023 年 3 月 6 日,担保金额为人民币 3,000,000.00 元;另外就该笔借款,上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心作为担保人与中国银行签订合同编号为 110120181160116 的保证合同,升翕与该担保人就该担保事项以担保费形式结算,该笔款项截至 2018 年 12 月 31 日尚未偿还。

③2017 年 1 月 23 日吉林奥来德光电材料有限公司与吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行签订额度借款合同用于资金周转,合同编号为 ED20170123001,借款额度为人民币 16,500,000.00 元,该额度借款期限 2017 年 1 月 23 日起至 2020 年 1 月 22 日;2017 年 1 月 25 日收到该笔额度借款,于 2018 年 1 月 24 日到期并归还,之后又借出此笔款项于 2018 年 12 月 25 日

到期并归还；该笔额度借款由公司与该银行签订的《人民币额度借款最高额抵押合同》作为抵押担保，该抵押合同编号为 DY20170123001，以吉林奥来德长春市厂区房产作为抵押物，该笔款项截至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还。

④2017 年 1 月 23 日吉林奥来德光电材料有限公司与吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行签订额度借款合同用于资金周转，合同编码为 ED20170123002，借款额度为人民币 10,500,000.00 元，该额度借款期限 2017 年 1 月 23 日起至 2020 年 1 月 22 日；2017 年 2 月 13 日收到该笔额度借款，于 2018 年 2 月 12 日到期并归还，之后又借出此笔款项于 2018 年 12 月 25 日到期并归还；该笔额度借款由公司与该银行签订的《人民币额度借款最高额抵押合同》作为抵押担保，该抵押合同编号为 DY20170123002，以吉林奥来德合隆厂区房产及土地作为抵押物，该笔款项截至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还。

⑤2017 年 3 月 16 日吉林奥来德光电材料有限公司与交通银行股份有限公司吉林省分行签订委托贷款协议用于资金周转，委托人为长春新投新兴产业投资有限公司，合同编码为“长交银 0317C03710 号”，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 20 日起至 2018 年 3 月 19 日；该笔借款分别由编号为“长投资（2017）债保字第 27 号”保证合同、编号为“长投资（2017）债保字第 32 号”保证合同和编号为“长投资（2017）债抵字第 14 号”抵押合同作为担保；上述 27 号保证合同系轩景泉、轩菱忆、李汲璇和胡睿涵作为保证人与委托人长春新投新兴产业投资有限公司签订的保证合同，上述 23 号保证合同系保证人轩诣雄、张晓萌、尹恩心和姜志伟作为共同保证人与委托人签订的保证合同，上述抵押合同系李汲璇以个人房产作为抵押与委托人签订的抵押合同；该笔款项截至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还。

⑥2017 年 3 月 28 日吉林奥来德光电材料有限公司与长春市捷成小额贷款股份有限公司签订编号为 20170014 的分期贷款合同用于资金周转，合同金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2017 年 3 月 28 日至 2018 年 3 月 27 日止，每月还款人民币 186,666.77 元，分 12 期还款完毕，截至 2017 年 12 月 31 日 666,666.64 元尚未偿还。

⑦2017 年 6 月 14 日吉林奥来德光电材料有限公司与吉林银行股份有限公司签订短期借款协议用于资金周转，合同编码为“吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行 2017 年借字第 042 号”，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限 2017 年 6 月 14 日起至 2018 年 6 月 13 日；该笔借款由轩景泉、李汲璇作为担保人与吉林银行于 2017 年 6 月 14 日签订的编号为“吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行 2017 年保字第 042 号”保证合同作为担保，该笔借款截

至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还。

⑧2017 年 8 月 11 日吉林奥来德光电材料有限公司与吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行签订额度借款合同用于资金周转，合同编码为 ED20170811001，借款额度为人民币 25,000,000.00 元，该额度借款期限 2017 年 8 月 11 日起至 2020 年 8 月 10 日；2017 年 8 月 15 日收到该笔额度借款，于 2018 年 8 月 14 日到期并归还，之后又借出此笔款项于 2019 年 8 月 12 日到期并归还；于 2019 年 10 月 22 日借出并于 2020 年 8 月 10 日到期，该笔额度借款由公司与该银行签订的《人民币额度借款最高额抵押合同》作为抵押担保，该抵押合同编号为 DY20170811001，以吉林奥来德吉林合隆镇厂区房产作为抵押物，该笔款项截至 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日均尚未偿还。

⑨2017 年 12 月 11 日吉林奥来德光电材料有限公司与交通银行股份有限公司吉林省分行签订委托贷款协议用于资金周转，委托人为长春新投新兴产业投资有限公司，合同编码为“长交银 0317C03739 号”，借款金额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 15 日起至 2018 年 3 月 14 日；该笔借款分别由编号为“长投资（2017）债保字第 118 号”保证合同、编号为“长投资（2017）债保字第 119 号”保证合同、编号为“长投资（2017）债保字第 120 号”保证合同、编号为“长投资（2017）债保字第 121 号”保证合同、编号为“长投资（2017）债抵字第 69 号”抵押合同和编号为“长投资（2017）债质字第 53 号”作为担保；上述 118 号保证合同系轩景泉、轩菱忆、李汲璇和胡睿涵作为保证人与委托人长春新投新兴产业投资有限公司签订的保证合同，上述 119 号保证合同系保证人轩诣雄、张晓萌、尹恩心、姜志伟和王阳作为共同担保人与委托人签订的保证合同，上述 120 号保证合同系担保人吉林中路新材料有限公司与委托人签订的保证合同，上述 112 号保证合同系担保人该借款人子公司上海升翕光电科技有限公司及上海珂力恩特化学材料有限公司与委托人签订的保证合同，上述 69 号抵押合同系李汲璇以个人房产作为抵押与委托人签订的担保合同，上述 53 号质押合同系李汲璇以个人房屋租赁收益权作为质押物与委托人签订的担保合同，上述款项已于到期日归还，该笔款项截至 2017 年 12 月 31 日尚未偿还。

⑩2018 年 5 月 17 日吉林奥来德光电材料有限公司与长春市捷成小额贷款股份有限公司签订编号为 20180012 号的分期贷款合同用于资金周转，合同金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 16 日止，每月还款人民币 187,333.34 元，分 12 期还款完毕；该笔借款分别由吉林省众信科技信用担保有限公司作为担保人与债权人签订编号为 20180012 号保证合同及与债权人签订编号为 20180042 号的抵押反担保合同作

为担保,吉林奥来德以自有合隆厂房及长春繁荣路厂房作为抵押物进行反担保,截止到 2018 年 12 月 31 日该笔款项 833,333.35 元尚未偿还。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	23,817,304.09	52,601,979.38	25,569,660.17
1-2 年	3,204,634.06	1,161,525.50	495,089.00
2-3 年	338,951.83	29,740.00	5,000.00
3 年以上	29,740.00		
合计	27,390,629.98	53,793,244.88	26,069,749.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春汇晟建筑工程有限公司	2,126,081.80	合同尚未执行完毕
CMDL Co., LTD	1,162,699.40	合同尚未执行完毕
合计	3,288,781.20	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
CMDL Co., LTD	517,819.93	合同尚未执行完毕
EM INDEX Co.Ltd	583,633.15	合同尚未执行完毕
合计	1,101,453.08	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华友化工国际贸易(上海)有限公司	415,000.00	合同尚未执行完毕
合计	415,000.00	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	147,447,935.40	173,557,012.68	107,939,096.08
1-2 年	20,953,980.00	3,000.00	13,200.00
2-3 年		13,200.00	

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3年以上	15,018.00	3,018.00	3,018.00
合计	168,416,933.40	173,576,230.68	107,955,314.08

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	20,836,980.00	合同尚未执行完毕
合计	20,836,980.00	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	384,876.57	22,655,845.53	18,074,443.02	4,966,279.08
离职后福利-设定提存计划	21,993.64	1,551,088.92	1,517,479.46	55,603.10
合计	406,870.21	24,206,934.45	19,591,922.48	5,021,882.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,966,279.08	35,572,945.40	32,358,019.85	8,181,204.63
离职后福利-设定提存计划	55,603.10	2,644,405.82	2,620,822.72	79,186.20
合计	5,021,882.18	38,217,351.22	34,978,842.57	8,260,390.83

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,180,934.93	43,100,672.91	49,094,449.80	2,187,158.04
离职后福利-设定提存计划	79,455.90	3,836,044.92	3,827,356.52	88,144.30
辞退福利		102,600.00	102,600.00	
合计	8,260,390.83	47,039,317.83	53,024,406.32	2,275,302.34

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	378,604.04	20,473,225.68	15,933,816.24	4,918,013.48
(2) 职工福利费		922,982.75	922,982.75	
(3) 社会保险费	2,023.53	647,287.41	619,981.34	29,329.60
其中：医疗保险费	1,806.73	560,827.29	536,866.78	25,767.24
工伤保险费	36.13	28,468.93	27,655.02	850.04
生育保险费	180.67	57,991.19	55,459.54	2,712.32

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(4) 住房公积金	4,249.00	535,132.00	520,445.00	18,936.00
(5) 工会经费和职工教育经费		77,217.69	77,217.69	
合计	384,876.57	22,655,845.53	18,074,443.02	4,966,279.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,918,013.48	31,234,083.82	28,064,114.28	8,087,983.02
(2) 职工福利费		1,771,351.43	1,771,351.43	
(3) 社会保险费	29,329.60	1,108,907.27	1,074,247.26	63,989.61
其中：医疗保险费	25,767.24	978,340.93	945,046.17	59,062.00
工伤保险费	850.04	32,182.86	31,968.10	1,064.80
生育保险费	2,712.32	98,383.48	97,232.99	3,862.81
(4) 住房公积金	18,936.00	910,764.00	900,468.00	29,232.00
(5) 工会经费和职工教育经费		547,838.88	547,838.88	
合计	4,966,279.08	35,572,945.40	32,358,019.85	8,181,204.63

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,087,983.05	36,254,708.14	42,274,997.59	2,067,693.60
(2) 职工福利费		3,321,537.53	3,321,537.53	
(3) 社会保险费	63,719.88	1,681,960.51	1,665,020.95	80,659.44
其中：医疗保险费	59,186.93	1,493,659.90	1,479,043.35	73,803.48
工伤保险费	656.82	36,510.18	35,722.04	1,444.96
生育保险费	3,876.13	151,790.43	150,255.56	5,411.00
(4) 住房公积金	29,232.00	1,397,465.00	1,387,892.00	38,805.00
(5) 工会经费和职工教育经费		445,001.73	445,001.73	
合计	8,180,934.93	43,100,672.91	49,094,449.80	2,187,158.04

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	21,812.97	1,518,290.99	1,485,857.16	54,246.80
失业保险费	180.67	32,797.93	31,622.30	1,356.30
合计	21,993.64	1,551,088.92	1,517,479.46	55,603.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	54,246.80	2,562,996.61	2,539,988.79	77,254.62
失业保险费	1,356.30	81,409.21	80,833.93	1,931.58
合计	55,603.10	2,644,405.82	2,620,822.72	79,186.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	77,517.80	3,683,504.75	3,675,549.35	85,473.20
失业保险费	1,938.10	152,540.17	151,807.17	2,671.10
合计	79,455.90	3,836,044.92	3,827,356.52	88,144.30

(十九) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		7,070,521.03	6,994.76
企业所得税	9,973,117.14	1,306,852.25	
个人所得税	169,534.17	51,887.74	59,615.73
城市维护建设税		83,240.08	626.15
教育费附加		248,896.74	619.42
地方教育费附加		81,629.57	412.94
其他	80,615.00	218,322.60	63,336.26
合计	10,223,266.31	9,061,350.01	131,605.26

(二十) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	63,534.66	542,852.24	1,700,939.99
合计	63,534.66	542,852.24	1,700,939.99

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待收代付政府款项		168,000.00	1,480,000.00
已经计提尚未支付的费用	57,870.80	374,852.24	220,939.99
其他	5,663.86		
合计	63,534.66	542,852.24	1,700,939.99

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	8,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：详见“(二十二) 长期借款”

(二十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		6,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		8,000,000.00	8,000,000.00
合计		14,000,000.00	16,000,000.00

其他说明: ①2017年6月28日吉林奥来德与兴业银行股份有限公司长春分行签订委托贷款合同用于高性能有机电致发光材料的产业化, 委托人为吉林省科技投资基金有限公司, 借款金额为8,000,000.00元, 年利率为2.25%, 借款期限为36个月, 自2017年6月28日至2020年6月27日止, 截至2019年12月31日, 将2020年6月27日到期的8,000,000.00元借款重分类至一年内到期的非流动负债。

②2017年11月21日吉林奥来德光电材料股份有限公司与吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行签订流动资产借款协议, 合同编码为LD20171121006, 借款金额为人民币10,000,000.00元, 借款期限自2017年11月21日起至2020年11月20日止; 该笔借款约定了相应还款计划: 自2017年11月21日至2018年11月20日还款人民币2,000,000.00元, 截至2017年12月31日, 将2018年11月20日到期的2,000,000.00元借款重分类至一年内到期的非流动负债; 至2019年11月20日还款人民币2,000,000.00元, 截至2018年12月31日, 将2019年11月20日到期的2,000,000.00元借款重分类至一年内到期的非流动负债; 至2020年11月20日还款人民币6,000,000.00元; 公司对前两期借款按照还款计划还款, 对约定还款计划第三期款项于2019年2月1日进行了提前还款, 截止到2019年12月31日已经全部还款完毕。借款期间该笔借款由公司与该银行签订的《吉林省农村信用社抵押合同》作为抵押担保, 该抵押合同编号为DY20171121006, 抵押物为吉林奥来德上海金山区房产。

(二十三) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	38,749,595.64	16,387,700.00	5,432,502.71	49,704,792.93	
合计	38,749,595.64	16,387,700.00	5,432,502.71	49,704,792.93	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	49,704,792.93	3,658,800.00	5,350,250.94	48,013,341.99	
合计	49,704,792.93	3,658,800.00	5,350,250.94	48,013,341.99	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	48,013,341.99	83,794,900.00	9,694,274.53	122,113,967.46	
合计	48,013,341.99	83,794,900.00	9,694,274.53	122,113,967.46	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	29,150,000.00		788,888.89		28,361,111.11	与资产相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	583,333.33		70,000.00		513,333.33	与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	333,333.33		40,000.00		293,333.33	与资产相关
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	2,287,924.51		592,924.51		1,695,000.00	与资产相关/与收益相关
新型高效率柔性显示材料开发	1,040,000.00	500,000.00	123,666.67		1,416,333.33	与资产相关/与收益相关
2016 年省级重点产业发展引导资金	600,000.00		30,000.00		570,000.00	与资产相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	229,166.67		50,000.00		179,166.67	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金	500,000.00		25,000.00		475,000.00	与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术	62,201.44	2,220,000.00	2,282,201.44			与收益相关
国家中小企业发展 专项资金		1,000,000.00	633,333.33		366,666.67	与资产相关/与收益相关
有机发光显示与照明材料产业化	1,563,636.36		145,454.54		1,418,181.82	与资产相关
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金		11,000,000.00	183,333.33		10,816,666.67	与资产相关
放大合成与纯化技术项目		167,700.00	167,700.00			与收益相关
生产 70 套 AMOLED 蒸发源系统设备技改项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	38,749,595.64	16,387,700.00	5,432,502.71		49,704,792.93	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	28,361,111.11		788,888.88		27,572,222.23	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	513,333.33		69,999.96		443,333.37	与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	293,333.33		39,999.96		253,333.37	与资产相关
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	1,695,000.00	200,000.00	181,960.78		1,713,039.22	与资产相关/与收益相关
新型高效率柔性显示材料开发	1,416,333.33		157,000.08		1,259,333.25	与资产相关/与收益相关
2016 年省级重点产业发展引导资金	570,000.00		60,000.00		510,000.00	与资产相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	179,166.67		50,000.04		129,166.63	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金	475,000.00		50,000.04		424,999.96	与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术		252,000.00	252,000.00			与收益相关
国家中小企业发展 专项资金	366,666.67		87,999.96		278,666.71	与资产相关
有机发光显示与照明材料产业化	1,418,181.82		145,454.52		1,272,727.30	与资产相关
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金	10,816,666.67		1,100,000.04		9,716,666.63	与资产相关
放大合成与纯化技术项目		166,800.00	2,780.00		164,020.00	与资产相关
2017 年长春市“中国制造 2025”专项资金		1,100,000.00	36,666.68		1,063,333.32	与资产相关
吉林省工信厅首台套项目		1,940,000.00	1,940,000.00			与收益相关
生产 70 套 AMOLED 蒸发源系统设备技改项目	1,500,000.00		87,500.00		1,412,500.00	与资产相关
合计	49,704,792.93	3,658,800.00	5,350,250.94		48,013,341.99	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	27,572,222.23		1,026,030.53		26,546,191.70	与资产相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	443,333.37		69,999.96		373,333.41	与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	253,333.37		39,999.96		213,333.41	与资产相关
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	1,713,039.22		203,529.36		1,509,509.86	与资产相关/与收益相关
新型高效率柔性显示材料开发	1,259,333.25		157,000.08		1,102,333.17	与资产相关/与收益相关
2016 年省级重点产业发展引导资金	510,000.00		60,000.00		450,000.00	与资产相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	129,166.63		50,000.04		79,166.59	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金	424,999.96		50,000.04		374,999.92	与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术		894,000.00			894,000.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金	278,666.71		87,999.96		190,666.75	与资产相关
有机发光显示与照明材料产业化	1,272,727.30		145,454.52		1,127,272.78	与资产相关
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金	9,716,666.63		1,100,000.04		8,616,666.59	与资产相关
放大合成与纯化技术项目	164,020.00	110,900.00	144,260.00		130,660.00	与资产相关
2017 年长春市“中国制造 2025”专项资金	1,063,333.32		110,000.04		953,333.28	与资产相关
电子信息产业技术改造工程		50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相关
博士后创新实践基地项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
生产 70 套 AMOLED 蒸发源系统设备技改项目	1,412,500.00		150,000.00		1,262,500.00	与资产相关
高世代 AMOLED 线性蒸发源首台突破		6,000,000.00	6,000,000.00			与收益相关
2019 年国家工业强基工程		26,590,000.00			26,590,000.00	与资产相关
合计	48,013,341.99	83,794,900.00	9,694,274.53		122,113,967.46	

(二十四) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	44,852,500.00						44,852,500.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	44,852,500.00						44,852,500.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	44,852,500.00	10,000,000.00				10,000,000.00	54,852,500.00

其他说明：2019 年 4 月 21 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 4,485.25 万元增至 5,485.25 万元，新增股份分别由原股东宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）、深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）以及 11 名新增股东按每股 20.00 元的价格合计认购 1,000.00 万股。

(二十五) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	43,362,643.78			43,362,643.78
合计	43,362,643.78			43,362,643.78

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	43,362,643.78			43,362,643.78
合计	43,362,643.78			43,362,643.78

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	43,362,643.78	190,000,000.00		233,362,643.78
合计	43,362,643.78	190,000,000.00		233,362,643.78

其他说明：2019 年 4 月 21 日，根据公司股东大会决议，会议同意公司注册资本由 4,485.25 万元增至 5,485.25 万元，新增股份分别由原股东宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）、深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）以及 11 名新增股东按每股 20.00 元的价格合计认购 1,000.00 万股。实际收到的认购金额 20,000.00 万元与新增股本 1,000.00 万元的差额 19,000.00 万元计入股本溢价。

(二十六) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积		1,643,995.52		1,643,995.52
合计		1,643,995.52		1,643,995.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,643,995.52	2,337,228.69		3,981,224.21
合计	1,643,995.52	2,337,228.69		3,981,224.21

(二十七) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	62,497,738.76	-24,924,623.79	-13,677,153.00
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	62,497,738.76	-24,924,623.79	-13,677,153.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
减：提取法定盈余公积	2,337,228.69	1,643,995.52	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	9,873,450.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	158,955,548.16	62,497,738.76	-24,924,623.79

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,423,966.04	115,899,196.12	260,043,650.24	89,042,860.97	41,260,474.17	19,002,110.01
其他业务	240,736.62	183,802.01	2,394,660.08	290,227.15	179,930.18	
合计	300,664,702.66	116,082,998.13	262,438,310.32	89,333,088.12	41,440,404.35	19,002,110.01

主营业务收入（按产品分类）：

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
有机发光材料销售	127,361,975.63	64,325,519.72	103,207,123.24	40,107,952.39	40,791,741.35	18,603,957.96
蒸发源设备销售	172,799,800.00	51,350,872.18	156,235,800.00	48,480,282.79		
其他	262,190.41	222,804.22	600,727.00	454,625.79	468,732.82	398,152.05
合计	300,423,966.04	115,899,196.12	260,043,650.24	89,042,860.97	41,260,474.17	19,002,110.01

公司前五名客户主营业务收入情况：

2019 年度

客户名称	营业收入金额	占主营业务收入比例
维信诺科技股份有限公司	148,182,707.35	49.32%
京东方科技集团股份有限公司	81,501,243.95	27.13%
上海和辉光电有限公司	47,327,562.51	15.75%
信利半导体有限公司	5,226,565.44	1.74%
合肥维信诺科技有限公司	4,289,382.34	1.43%
合计	286,527,461.58	95.37%

注 1：维信诺科技股份有限公司本期营业收入包含同属于维信诺科技股份有限公司（002387）下的云谷（固安）科技有限公司、昆山国显光电有限公司、昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司的营业收入。

注 2、信利半导体有限公司本期营业收入包含同属于信利半导体有限公司下的信利（惠州）智能显示有限公司本期的营业收入。

注 3、京东方科技集团股份有限公司本期营业收入包含同属于京东方科技集团股份有限公司下的成都京东方光电科技有限公司本期的营业收入。

2018 年度

客户名称	营业收入金额	占主营业务收入比例
成都京东方光电科技有限公司	156,235,800.00	60.08%
维信诺科技股份有限公司	56,077,672.96	21.56%
上海和辉光电有限公司	26,174,186.00	10.07%
东丽株式会社	5,252,357.14	2.02%
信利半导体有限公司	4,540,514.83	1.75%
合计	248,280,530.93	95.48%

注 4、东丽株式会社本期营业收入包含同属于东丽株式会社下的东丽国际贸易（中国）有限公司和东丽先端材料研究开发（中国）有限公司本期的营业收入。

2017 年度

客户名称	营业收入金额	占主营业务收入比例
上海和辉光电有限公司	13,694,287.01	33.19%
东丽株式会社	6,220,857.35	15.08%
昆山国显光电有限公司	4,702,336.82	11.40%
信利半导体有限公司	3,869,102.55	9.38%
CMDL Co., Ltd	2,851,644.91	6.91%
合计	31,338,228.64	75.95%

注 5、昆山国显光电有限公司本期营业收入包含同属于昆山国显光电有限公司下的昆山维信诺科技有限公司本期的营业收入,2018 年,昆山国显光电有限公司被维信诺科技股份有限公司((002387))进行了非同一控制下企业合并,自合并日起纳入该上市公司合并范围,同年昆山国显光电有限公司下属公司昆山维信诺科技有限公司被处置。

(二十九) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	213.34	585,016.08	979.02
教育费附加	91.42	1,351,734.09	641.16
地方教育费附加	60.96	813,134.02	427.45
房产税	683,923.41	386,747.19	281,668.12
土地使用税	118,865.50	129,482.25	145,959.00
印花税	292,513.50	339,649.50	172,229.10
残疾人保障金	302,452.18	143,860.95	48,449.91
其他	74,466.19	40,336.89	32,426.52
合计	1,472,586.50	3,789,960.97	682,780.28

(三十) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,424,408.16	5,335,145.12	2,447,613.96
运输费	920,232.02	2,064,910.45	518,688.82
差旅费	851,885.86	1,138,681.59	830,865.44
业务招待费	205,591.73	208,350.35	856,936.02
咨询服务费	202,064.08	491,496.20	129,045.04
办公会务费	297,271.48	245,711.20	303,083.50
样品费用	323,214.37	45,170.47	68,385.54
包装费	54,477.87	115,476.79	38,307.69
交通费	46,542.49	71,370.67	74,062.96
其他	42,098.41	71,492.94	55,482.54
合计	7,367,786.47	9,787,805.78	5,322,471.51

(三十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	18,456,933.07	13,045,136.05	10,660,253.49
折旧与摊销费	3,198,617.93	1,748,663.21	1,817,241.64
业务招待费	3,028,989.26	2,964,425.42	1,017,967.41
物业租赁费	2,787,595.30	1,226,660.98	1,084,649.21

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	1,997,257.33	1,487,430.74	1,304,516.25
办公会务费	2,230,330.06	2,596,371.69	1,545,138.07
交通费	1,385,162.25	1,154,992.56	564,434.51
中介机构服务费	1,062,512.97	3,171,520.04	1,931,926.58
修理维护费	1,176,791.06	370,603.31	47,798.42
材料损失		628,339.43	
其他	233,813.18	399,501.84	841,451.97
合计	35,558,002.41	28,793,645.27	20,815,377.55

(三十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,805,166.73	6,897,209.06	4,393,387.32
材料及动力费	10,511,916.99	12,564,125.33	6,670,476.52
折旧与摊销费	10,318,627.26	6,060,720.96	1,498,556.73
检测费	1,832,976.41	1,394,119.64	294,064.05
咨询服务费	884,654.37	261,414.21	406,939.21
差旅费	505,940.80	114,904.55	48,646.00
办公费	173,483.58	173,659.87	9,673.00
知识产权费用	810,342.77	441,852.51	182,798.04
租赁费	90,119.11		
其他相关费用	242,671.93	182,694.86	71,336.49
合计	36,175,899.95	28,090,700.99	13,575,877.36

(三十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,924,900.01	2,018,538.66	3,875,208.68
减：利息收入	1,213,193.06	1,016,053.95	157,799.57
汇兑损益	742,652.95	347,971.84	-330,702.10
手续费支出	256,285.68	127,520.69	105,873.36
担保费支出	6,375.00	50,000.00	50,000.00
合计	1,717,020.58	1,527,977.24	3,542,580.37

(三十四) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,344,757.05	7,827,460.94	6,891,177.71
个税手续费返还	13,646.65	27,615.40	
合计	10,358,403.70	7,855,076.34	6,891,177.71

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	1,026,030.53	788,888.88	788,888.89	与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	69,999.96	69,999.96	70,000.00	与资产相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	39,999.96	39,999.96	40,000.00	与资产相关
新型高效率柔性显示材料开发	157,000.08	157,000.08	123,666.67	与资产相关/与收益相关
2016 年省级重点产业发展引导资金	60,000.00	60,000.00	30,000.00	与资产相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	50,000.04	50,000.04	50,000.00	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金	50,000.04	50,000.04	25,000.00	与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术		252,000.00	2,282,201.44	与收益相关
国家中小企业发展专项资金	87,999.96	87,999.96	633,333.33	与资产相关/与收益相关
有机发光显示与照明材料产业化	145,454.52	145,454.52	145,454.54	与资产相关
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金	1,100,000.04	1,100,000.04	183,333.33	与资产相关
放大合成与纯化技术	144,260.00	2,780.00	167,700.00	与资产相关/与收益相关
科技型小巨人企业补贴	50,000.00	200,000.00	400,000.00	与收益相关
市直行政事业单位科技进步二等奖			20,000.00	与收益相关
中小企业技术创新项目			420,000.00	与收益相关
市直行政事业单位展会补助			14,000.00	与收益相关
市直行政事业单位贯标收入			180,000.00	与收益相关
2017 年国家引智重点项目经费			222,175.00	与收益相关
专利费补贴	75,000.00	24,500.00	202,500.00	与收益相关
2017 年长春市“中国制造 2025”专项资金	110,000.04	36,666.68		与资产相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
吉林省工信厅首台套项目		1,940,000.00		与收益相关
日本液晶、有机 EL、传感器科技展览会补助		54,600.00		与收益相关
长春市“企业知识产权管理规范”贯标补助款		100,000.00		与收益相关
科学技术进步奖		100,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		4,000.00		与收益相关
省级重点实验室补助		500,000.00		与收益相关
知识产权奖励补助	64,500.00	49,500.00		与收益相关
2017 年长春市科技发展计划科技创新主体培育计划高新技术企业认定后补助		300,000.00		与收益相关
2018 年长春市科技创新“双十工程”项目		500,000.00		与收益相关
2018 年长春市企业研发经费后补助资金		316,600.00		与收益相关
科技创新发展政策资金关于 2017 年第一批高新技术企业补助	50,000.00			与收益相关
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	203,529.36	181,960.78	592,924.51	与资产相关/与收益相关
新型高效率柔性显示材料开发项目		180,000.00		与资产相关
生产 70 套 AMOLED 蒸发源系统设备技改项目	150,000.00	87,500.00		与资产相关
2018 第五批信息化发展专项（软集发展）		140,000.00		与收益相关
高世代 AMOLED 线性蒸发源首台突破	6,000,000.00			与收益相关
支持企业科技研发费用补助	150,000.00			与收益相关
专项发展资金 2019 年重点项目(金山园) 资助经费	200,000.00			与收益相关
稳岗补贴	60,982.52	8,010.00		与收益相关
合计	10,344,757.05	7,827,460.94	6,891,177.71	

(三十五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有银行理财产品期间的利息收入	334,295.83		
合计	334,295.83		

(三十六) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	406,345.70
其他应收款坏账损失	331,054.78
合计	737,400.48

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		2,005,491.23	117,494.89
存货跌价损失	601,350.69	579,998.13	2,135,464.19
合计	601,350.69	2,585,489.36	2,252,959.08

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
繁荣路厂房出售	12,321,113.49			12,321,113.49		
合计	12,321,113.49			12,321,113.49		

(三十九) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	33,700.00	1,100,000.00	800,000.00	33,700.00	1,100,000.00	800,000.00
其他	132,224.43	1,480.00	3,500.00	132,224.43	1,480.00	3,500.00
合计	165,924.43	1,101,480.00	803,500.00	165,924.43	1,101,480.00	803,500.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权大赛一等奖	3,000.00			与收益相关
新三板挂牌补助			800,000.00	与收益相关
入选“伯乐奖”企业奖励		100,000.00		与收益相关
科技企业新三板挂牌后补助项目		300,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年度吉林省金融业发展专项资金		200,000.00		与收益相关
2018 年度长春市金融业发展专项资金		500,000.00		与收益相关
2019 年中央外经贸发展专项资金	30,700.00			与收益相关
合计	33,700.00	1,100,000.00	800,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	280,229.29	3,396,992.95		280,229.29	3,396,992.95	
罚款及滞纳金	190.06	177,110.83		190.06	177,110.83	
对外赞助	10,000.00	10,000.00		10,000.00	10,000.00	
合计	290,419.35	3,584,103.78		290,419.35	3,584,103.78	

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	23,296,489.97	9,346,106.14	
递延所得税费用	-8,124,002.51	5,489,630.94	-4,811,603.31
合计	15,172,487.46	14,835,737.08	-4,811,603.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	123,840,975.55	103,902,095.15	-16,059,074.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,576,146.33	15,585,314.27	-2,408,861.12
子公司适用不同税率的影响	-417,045.41	111,011.21	-1,916,571.75
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	534,859.87	397,100.54	351,646.05
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	326,221.06		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		1,820,299.98	
研发费用加计扣除	-3,847,694.39	-3,077,988.92	-837,816.49
所得税费用	15,172,487.46	14,835,737.08	-4,811,603.31

(四十二) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,519,166.67	44,852,500.00	44,852,500.00
基本每股收益	2.1093	1.9858	-0.2508
其中：持续经营基本每股收益	2.1093	1.9858	-0.2508
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,519,166.67	44,852,500.00	44,852,500.00
稀释每股收益	2.1093	1.9858	-0.2508
其中：持续经营稀释每股收益	2.1093	1.9858	-0.2508
终止经营稀释每股收益			

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	572,188.69	64,517.74	32,697.32
政府补助	84,779,082.52	9,296,010.00	18,646,375.00
保证金、押金	1,007,187.00	1,631,600.00	1,440,869.36
其它往来款等	1,538,643.97	1,333,738.75	3,765,876.77
合计	87,897,102.18	12,325,866.49	23,885,818.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
手续费	248,680.00	121,039.72	43,279.70
除金融机构手续费外付现费用	29,973,790.15	27,592,226.95	15,704,249.18
保证金、押金	1,647,318.48	1,500,345.56	2,263,228.57
票据保证金	11,077,517.12	17,088,432.79	27,495,916.50
其他往来款等	1,469,541.91	2,599,953.31	2,138,226.12
合计	44,416,847.66	48,901,998.33	47,644,900.07

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地履约保证金	14,077,600.00		
合计	14,077,600.00		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地履约保证金	19,196,000.00		
合计	19,196,000.00		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金拆借		13,800,000.00	
合计		13,800,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
担保费		56,375.00	50,000.00
资金拆借		13,800,000.00	
上市中介费	400,000.00		
合计	400,000.00	13,856,375.00	50,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	108,668,488.09	89,066,358.07	-11,247,470.79
加：信用减值损失	737,400.48		
资产减值准备	601,350.69	2,585,489.36	2,252,959.08
固定资产折旧	18,534,570.67	12,220,306.20	5,670,045.49
无形资产摊销	1,762,004.92	227,071.93	215,306.16
长期待摊费用摊销	3,603,882.95	2,488,801.42	1,925,598.71
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)	-12,321,113.49		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	280,229.29	3,396,992.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,231,275.01	4,128,538.66	3,925,208.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-334,295.83		

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,331,075.75	5,332,541.14	-4,811,603.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	207,073.25	157,089.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,185,029.16	-78,513,738.05	-54,710,323.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,147,456.11	-30,823,058.98	-2,577,261.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,860,118.51	85,229,954.66	139,960,107.23
其他（受限资金的减少）	-11,077,517.12	-17,088,432.79	-27,495,916.50
经营活动产生的现金流量净额	141,089,906.40	78,407,914.37	53,106,649.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	139,495,856.58	5,734,818.02	8,613,182.90
减：现金的期初余额	5,734,818.02	8,613,182.90	17,495,956.84
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	133,761,038.56	-2,878,364.88	-8,882,773.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	139,495,856.58	5,734,818.02	8,613,182.90
其中：库存现金	15,216.67	25,794.68	117,404.05
可随时用于支付的银行存款	139,480,639.91	5,709,023.34	8,495,778.85
可随时用于支付的其他货币资金			
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	139,495,856.58	5,734,818.02	8,613,182.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	38,460,938.88	27,495,919.29	27,495,916.50	履约保证金
货币资金	17,200,927.53	17,088,430.00		用于担保的定期存款
固定资产	49,615,445.41	12,118,515.28	46,059,198.60	抵押担保
无形资产			3,081,211.30	抵押担保

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
在建工程		15,821,847.00		抵押担保
持有待售资产		17,777,563.01		抵押担保
合计	105,277,311.82	90,302,274.58	76,636,326.40	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5.72
其中：美元	0.82	6.9762	5.72
应收账款			3,752,132.37
其中：美元	511,118.91	6.9762	3,565,667.74
日元	2,909,600.00	6.4086	186,464.63

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7.55
其中：美元	1.10	6.8632	7.55
应收账款			3,925,073.42
其中：美元	369,480.14	6.8632	2,535,816.10
日元	22,448,290.00	6.1887	1,389,257.32

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5.49
其中：美元	0.84	6.5342	5.49
应收账款			2,714,557.96
其中：美元	370,995.75	6.5342	2,424,160.43
日元	5,016,974.50	5.7883	290,397.53

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	30,000,000.00	递延收益	1,026,030.53	788,888.88	788,888.89	其他收益
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	700,000.00	递延收益	69,999.96	69,999.96	70,000.00	其他收益
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
2014 年省级重点产业发展引导资金	400,000.00	递延收益	39,999.96	39,999.96	40,000.00	其他收益
新型高效率柔性显示材料开发	1,570,000.00	递延收益	157,000.08	157,000.08	123,666.67	其他收益
2016 年省级重点产业发展引导资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	30,000.00	其他收益
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	250,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	50,000.00	其他收益
2016 年省级产业创新专项资金	500,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	25,000.00	其他收益
国家中小企业发展专项资金	440,000.00	递延收益	87,999.96	87,999.96	73,333.33	其他收益
有机发光显示与照明材料产业化	2,000,000.00	递延收益	145,454.52	145,454.52	145,454.54	其他收益
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金	11,000,000.00	递延收益	1,100,000.04	1,100,000.04	183,333.33	其他收益
放大与合成纯化技术经费	445,400.00	递延收益	33,360.00	2,780.00		其他收益
2017 年长春市“中国制造 2025”专项资金	1,100,000.00	递延收益	110,000.04	36,666.68		其他收益
电子信息产业技术改造工程	50,000,000.00	递延收益				
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术	894,000.00	递延收益				
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	2,000,000.00	递延收益	203,529.36	181,960.78	105,000.00	其他收益
生产 70 套 AMOLED 蒸发源系统设备技改项目	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	87,500.00		递延收益
2019 年国家工业强基工程	26,590,000.00	递延收益				

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术	4,146,000.00		252,000.00	2,282,201.44	其他收益
国家中小企业发展专项资金	560,000.00			560,000.00	其他收益
放大与合成纯化技术经费	445,400.00	110,900.00		167,700.00	其他收益
吉林省工信厅首台套项目	1,940,000.00		1,940,000.00		其他收益
小巨人企业补助资金	650,000.00	50,000.00	200,000.00	400,000.00	其他收益
科技进步二等奖	20,000.00			20,000.00	其他收益
新三板挂牌补助资金	1,100,000.00		300,000.00	800,000.00	营业外收入
2017 年中小企业发展专项资金	420,000.00			420,000.00	其他收益
OLED 展会补助资金	14,000.00			14,000.00	其他收益
专利费补贴	302,000.00	75,000.00	24,500.00	202,500.00	其他收益
市直行政事业单位贯标收入	180,000.00			180,000.00	其他收益
2017 年国家引智重点项目经费	222,175.00			222,175.00	其他收益
日本液晶、有机 EL、传感器科技展览会补助	54,600.00		54,600.00		其他收益
长春市“企业知识产权管理规范”贯标补助款	100,000.00		100,000.00		其他收益
入选“伯乐奖”企业奖励	100,000.00		100,000.00		营业外收入
科学技术进步奖	100,000.00		100,000.00		其他收益
科技型中小企业技术创新基金	4,000.00		4,000.00		其他收益
省级重点实验室补助	500,000.00		500,000.00		其他收益
知识产权奖励	114,000.00	64,500.00	49,500.00		其他收益
科技创新主体培育计划高新技术企业认定后补助	300,000.00		300,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年长春市科技创新“双十工程”项目	500,000.00		500,000.00		其他收益
2018 年长春市企业研发经费后补助资金	316,600.00		316,600.00		其他收益
2018 年度吉林省金融业发展专项资金	200,000.00		200,000.00		营业外收入
2018 年度长春市金融业发展专项资金	500,000.00		500,000.00		营业外收入
新型高效率柔性显示材料开发项目	180,000.00		180,000.00		其他收益
2019 年中央外经贸发展专项资金	30,700.00	30,700.00			营业外收入
科技创新发展政策资金-2017 年第一批高新技术企业	50,000.00	50,000.00			其他收益
博士后创新实践基地项目	200,000.00				
2018 第五批信息化发展专项（软集发展）	140,000.00		140,000.00		其他收益
稳岗补贴	71,992.52	60,982.52	8,010.00		其他收益
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	1,400,000.00			487,924.51	其他收益
高世代 AMOLED 线性蒸发源首台突破	6,000,000.00	6,000,000.00			其他收益
支持企业科技研发费用	150,000.00	150,000.00			其他收益
专项发展资金 2019 年重点项目(金山园) 资助经费	200,000.00	200,000.00			其他收益
知识产权大赛一等奖奖金	3,000.00	3,000.00			营业外收入
财政贴息	2,360,000.00	300,000.00	2,060,000.00		财务费用

六、 合并范围的变更

报告期内公司新增子公司如下：

2018 年

公司于 2018 年 9 月 12 日设立全资子公司奥来德（上海）光电材料有限公司，注册地址：上海市金山工业区广业路 585 号 1 栋 310 室，注册资本：人民币 12,000.00 万元，法定代表人：轩景泉，经营范围：从事光电材料科技专业领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2019 年

公司于 2019 年 4 月 29 日设立全资子公司奥来德（长春）光电材料有限公司，注册地址：吉林省长春市农安县合隆镇合顺路 1111 号，注册资本：人民币 3,000.00 万元，公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），法定代表人：轩景泉，经营范围：光电材料及相关产品研究开发、生产、销售及售后技术服务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

企业集团的构成：

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林奥来德光电材料股份有限公司	长春	长春	发光材料生产与销售	100.00		设立
上海升翕光电科技有限公司	上海	上海	蒸发源设备生产与销售	100.00		设立
上海珂力恩特化学材料有限公司	上海	上海	对外贸易	100.00		设立
奥来德（上海）光电材料有限公司	上海	上海	发光材料生产与销售	100.00		设立
奥来德（长春）光电材料有限公司	长春	长春	发光材料生产与销售	100.00		设立

注：本公司于 2015 年 12 月 24 日投资设立全资子公司上海升翕光电科技有限公司（以下简称“上海升翕”），注册资本 1,000.00 万元人民币，实缴资本 1,000.00 万元人民币。2019 年 6 月 27 日，上海升翕注册资本由 1,000.00 万元变更为 3,000.00 万元，全部由本公司认缴出资。截止到该报告出具日，上海升翕尚未收到本公司实缴增资款项。

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林奥来德光电材料股份有限公司	长春	长春	发光材料生产与销售	100.00		设立
上海升翕光电科技有限公司	上海	上海	蒸发源设备生产与销售	100.00		设立
上海珂力恩特化学材料有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
奥来德（上海）光电材料有限公司	上海	上海	发光材料生产与销售	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林奥来德光电材料股份有限公司	长春	长春	发光材料生产、销售	100.00		设立
上海升翕光电科技有限公司	上海	上海	蒸发源设备生产、销售	100.00		设立
上海珂力恩特化学材料有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是本公司管理层已设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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长短期借款。为减低利率风险，本公司加强内控管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施降低利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	-123,000.00	-173,138.89	-251,250.00
下降 100 个基点	123,000.00	173,138.89	251,250.00

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、（四十六）。

(二) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

公司的控股股东为轩景泉、李汲璇和轩菱忆。

截至 2019 年 12 月 31 日，股东轩景泉其持有奥来德 1592.58 万股，持股比例为 29.0339%。公司股东轩菱忆持有奥来德 710.2 万股，持股比例为 12.9474%，公司股东李汲璇持有奥来德 93.26 万股，持股比例为 1.7002%。股东轩景泉实际控制的长春

巨海投资合伙企业（有限合伙）持有奥来德 100 万股，持股比例为 1.8231%。其中，轩景泉、李汲璇系夫妻关系，轩景泉、轩菱忆系父女关系，三人合计持有公司 43.6815% 股份，可以对公司生产经营产生控制性影响，为公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
吉林中路新材料有限责任公司	轩景泉持股 78%，轩景泉为奥来德董事长
上海大阳日酸气体有限公司	大阳日酸（中国）投资有限公司全资子公司，大阳日酸（中国）投资有限公司系奥来德持股 5% 以上股东
大连大阳日酸气体有限公司	大阳日酸（中国）投资有限公司持股 96.7998%，大阳日酸（中国）投资有限公司系奥来德持股 5% 以上股东
长春长信华天科技有限公司	报告期内原监事姜志伟出资 70%，并担任法定代表人、执行董事兼总经理
吉林绿源新材料有限责任公司	轩景泉持股 10%

(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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海大阳日酸气体有限公司	氮气站施工以及材料款	34,372.04	30,986.21	37,463.25
大连大阳日酸气体有限公司	液氮及储罐租赁	516,398.87	285,833.42	67,297.32
长春长信华天科技有限公司	软件服务费	3,066.04		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大阳日酸株式会社	发光材料	10,904.93	183,954.09	232,517.58

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
长春长信华天科技有限公司	房屋租赁		27,049.52	54,102.86
吉林中路新材料有限责任公司	房屋租赁		19,580.95	58,742.86

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
轩景泉、李汲璇	3,000,000.00	2018/4/25	2018/10/24	是
轩景泉、李汲璇	3,000,000.00	2018/12/17	2019/6/16	是
轩景泉、李汲璇	9,800,000.00	2016/1/29	2017/1/27	是
轩景泉、李汲璇	17,200,000.00	2016/5/20	2017/1/27	是
李汲璇	17,000,000.00	2017/1/18	2017/3/17	是
轩景泉、轩菱忆、李汲璇、胡睿涵、轩诣雄、张晓萌、尹恩心、姜志伟	10,000,000.00	2017/3/20	2018/3/19	是
轩景泉、李汲璇	2,000,000.00	2017/6/14	2018/6/13	是
李汲璇	7,000,000.00	2017/9/11	2017/12/10	是
上海升翕光电科技有限公司、上海珂力恩特化学材料有限公司、轩景泉、轩菱忆、李汲璇和胡睿涵、轩诣雄、张晓萌、尹恩心、姜志伟和王阳	4,000,000.00	2017/12/15	2018/3/14	是
轩景泉、李汲璇	3,000,000.00	2018/3/22	2018/10/25	是
轩景泉、李汲璇	3,000,000.00	2018/12/14	2019/6/14	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李汲璇	3,300,000.00	2018/1/15	2018/2/27	临时资金拆借
李汲璇	2,600,000.00	2018/1/15	2018/2/27	临时资金拆借
李汲璇	6,100,000.00	2018/3/19	2018/4/17	临时资金拆借
李汲璇	800,000.00	2018/3/16	2018/4/17	临时资金拆借
吉林省中路新材料有限公司	1,000,000.00	2018/5/16	2018/6/1	临时资金拆借

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	8,609,621.77	8,851,377.24	4,902,642.45

6、 其他关联交易

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林绿源新材料有限责任公司	轩景泉持股 10%，由轩景泉控股的吉林中路新材料有限责任公司控股 80%

注：上述公司作为委托人、奥来德公司作为借款人与银行发生委托贷款业务。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	大阳日酸株式会社	10,904.93	545.25	81,485.91	4,074.30	40,865.39	1,225.96
其他应收款							
	张鹏	2,500.00	125.00				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	大连大阳日酸气体有限公司	58,806.50	30,146.00	5,000.00
	上海大阳日酸气体有限公司	7,439.48	8,336.00	
其他应付款				
	尹恩心		49,220.26	
	王艳丽		5,928.57	
预收账款				
	长春长信华天科技有限公司			27,049.52
	吉林中路新材料有限责任公司			19,580.95

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未到期的保函保证金金额为 38,460,000.00 元，因开立保函以大额存单进行质押的金额为 17,200,927.53 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未到期的保函保证金金额为 27,495,000.00 元，因开立保函用大额存单进行质押的金额为 17,088,430.00 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未到期的保函保证金金额为 27,495,000.00 元。

十一、 其他重要事项

根据财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则）的相关规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型，收入确认由原先“商品所有权上的主要风险和报酬转移”变为“在客户取得相关商品控制权时确认收入”。

根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

报告期内，新收入准则对本公司收入确认不存在重大影响，具体情况如下：

收入类型	现行收入政策	新收入准则影响
发光材料内销收入	<p>(1) 签收模式：根据合同约定公司将货物交付至客户并经客户签收的，取得货物签收单据后确认收入。</p> <p>(2) 验收模式：根据合同约定公司将产品交付给客户需要验收的，在获得验收单据时确认收入；按照合同约定在一定时间期满后客户无异议的视同验收合格，产品交付后客户未出具验收单据的，自约定时间届满视同验收合格并确认收入。</p> <p>(3) 寄售模式：公司根据客户的通知，将货品运输至客户指定地点交由客户保管，后续客户按需领用产品，客户按月结算已领用的货品数量及计算金额，并以对账单或结算单的形式传送至公司，公司取得对账单或结算单后，依据双方核对无误的对账单或结算单确认收入。</p>	<p>本执行新收入准则后，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控制权时确认收入。客户取得相关商品的控制权，是指客户能够主导该商品的使用或该服务的提供，并从中获得几乎全部的经济利益。有机发光材料自产品交付至客户签收或验收时控制权转移确认收入；蒸发源设备自产品交付并安装调试验收后控制权转移确认收入，其合同约定的质保服务属于保证类的质保，不构成单项履约义务，与旧收入准则下收入确认政策相比较，不存在重大影响。</p>
发光材料外销收入	采用 FOB 模式进行交易的客户，公司在完成报关手续，取得报关单后，以报关单报关时间作为收入确认时点。	
蒸发源设备收入	<p>(1) 需要安装、调试的设备依据合同约定，将蒸发源设备发运至客户并安装调试完成，获得终验报告时确认收入。</p> <p>(2) 不需要安装、调试的备件类依据合同约定取得客户签收单据后确认收入。</p>	

综上，对首次执行日前报告期各期（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产不产生重大影响。

十二、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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	38,453,809.48	42,325,878.91	18,076,840.12
1 至 2 年	446,589.29	897,189.15	61,358.52
2 至 3 年	318,533.51	60,820.00	30,270.55
3 至 4 年	45,100.00	5,146.78	104,500.00
4 至 5 年	1,575.03	104,500.00	
5 年以上	104,500.00		
小计	39,370,107.31	43,393,534.84	18,272,969.19
减：坏账准备	2,159,366.12	2,304,350.26	435,220.75
合计	37,210,741.19	41,089,184.58	17,837,748.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,370,107.31	100.00	2,159,366.12	5.48	37,210,741.19

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,370,107.31		2,159,366.12		37,210,741.19
合计	39,370,107.31	100.00	2,159,366.12		37,210,741.19

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,453,809.48	1,922,690.47	5.00
1 至 2 年	446,589.29	44,658.93	10.00
2 至 3 年	318,533.51	63,706.70	20.00
3 至 4 年	45,100.00	22,550.00	50.00
4 至 5 年	1,575.03	1,260.02	80.00
5 年以上	104,500.00	104,500.00	100.00
合计	39,370,107.31	2,159,366.12	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,393,534.84	100.00	2,304,350.26	5.31	41,089,184.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,393,534.84	100.00	2,304,350.26		41,089,184.58

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,272,969.19	100.00	435,220.75	2.38	17,837,748.44

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,272,969.19	100.00	435,220.75		17,837,748.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,325,878.91	2,116,293.95	5.00	13,056,026.19	391,680.79	3.00
1 至 2 年	897,189.15	89,718.92	10.00	61,358.52	6,135.85	10.00
2 至 3 年	60,820.00	12,164.00	20.00	30,270.55	6,054.11	20.00
3 至 4 年	5,146.78	2,573.39	50.00	104,500.00	31,350.00	30.00
4 至 5 年	104,500.00	83,600.00	80.00			
5 年以上						
合计	43,393,534.84	2,304,350.26		13,252,155.26	435,220.75	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方				5,020,813.93		
合计				5,020,813.93		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	转回	转销或核销	
坏账准备	2,304,350.26	2,304,350.26		144,984.15		2,159,366.11
合计	2,304,350.26	2,304,350.26		144,984.15		2,159,366.11

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	435,220.75	1,869,129.51			2,304,350.26
合计	435,220.75	1,869,129.51			2,304,350.26

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	423,575.57	11,645.18			435,220.75
合计	423,575.57	11,645.18			435,220.75

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海和辉光电有限公司	14,740,869.78	37.44	737,043.49
维信诺科技股份有限公司	12,123,755.24	30.79	606,187.76
合肥维信诺科技有限公司	4,847,002.31	12.31	242,350.12
信利半导体有限公司	4,433,685.52	11.26	221,684.28
CMDL Co., Ltd	1,716,667.37	4.36	108,131.29
合计	37,861,980.22	96.16	1,915,396.94

注 1: 维信诺科技股份有限公司应收账款余额包含同属于维信诺科技股份有限公司(002387)下的云谷(固安)科技有限公司、昆山国显光电有限公司、昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司的应收款项余额。

注 2、信利半导体有限公司应收款项余额包含同属于信利半导体有限公司下的信利(惠州)智能显示有限公司的应收账款余额。

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
维信诺科技股份有限公司	21,590,820.33	49.76	1,079,541.02
上海和辉光电有限公司	13,259,748.88	30.56	662,987.44
信利半导体有限公司	1,706,814.45	3.93	85,340.72
分析工房株式会社	1,307,769.90	3.01	65,388.50
东丽株式会社	948,983.46	2.19	47,449.17
合计	38,814,137.02	89.45	1,940,706.85

注 3、东丽株式会社应收账款余额包含同属于东丽株式会社下的东丽国际贸易(中国)有限公司和东丽先端材料研究开发(中国)有限公司的应收账款余额。

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海升翕光电科技有限公司	5,020,813.93	27.48	
上海和辉光电有限公司	4,958,424.90	27.14	148,752.75
昆山国显光电有限公司	2,205,330.00	12.07	66,159.90

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东丽株式会社	1,748,947.82	9.57	52,468.43
信利半导体有限公司	1,122,650.00	6.14	33,679.50
合计	15,056,166.65	82.40	301,060.58

注 4、2018 年，昆山国显光电有限公司被维信诺科技股份有限公司（（002387））进行了非同一控制下企业合并，自合并日起纳入该上市公司合并范围。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	4,674,270.00
合计	4,674,270.00

注：公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票到期前进行票背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司 2019 年 1 月 1 日及之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。截至 2019 年 12 月 31 日，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银行承兑汇票为 1,145,100.00 元，全部终止确认。

2、 应收款项融资减值准备

2019 年 12 月 31 日

由于所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	13,622,397.58	1,461,887.20	772,438.66
合计	13,622,397.58	1,461,887.20	772,438.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	12,770,899.98	965,256.53	93,411.40
1 至 2 年	672,269.56	13,910.00	500,000.00
2 至 3 年	13,420.00	500,000.00	289,787.00
3 至 4 年	500,000.00	289,787.00	
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	13,956,589.54	1,768,953.53	883,198.40
减：坏账准备	334,191.96	307,066.33	110,759.74
合计	13,622,397.58	1,461,887.20	772,438.66

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,420.00	0.10	13,420.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,420.00		13,420.00		
按组合计提坏账准备	13,943,169.54	99.90	320,771.96	2.30	13,622,397.58
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,243,169.54		320,771.96		922,397.58
合并关联方组合	12,700,000.00				12,700,000.00
合计	13,956,589.54	100.00	334,191.96		13,622,397.58

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京迪捷姆空运技术开发有限公司	590.00	590.00	100.00	预计无法收回
北京绿人科技有限责任公司	2,850.00	2,850.00	100.00	预计无法收回
上海尾竹化工科技有限公司	7,820.00	7,820.00	100.00	预计无法收回
外交部机关及驻外机构服务中心	2,160.00	2,160.00	100.00	预计无法收回
合计	13,420.00	13,420.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,899.98	3,545.00	5.00
1 至 2 年	672,269.56	67,226.96	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,243,169.54	320,771.96	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,755,043.53	99.21	293,156.33	16.70	1,461,887.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	13,910.00	0.79	13,910.00	100.00	
合计	1,768,953.53	100.00	307,066.33		1,461,887.20

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	883,198.40	100.00	110,759.74	12.54	772,438.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	883,198.40	100.00	110,759.74		772,438.66

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	965,256.53	48,262.83	5.00	93,411.40	2,802.34	3.00
1 至 2 年				500,000.00	50,000.00	10.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00	20.00	289,787.00	57,957.40	20.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	289,787.00	144,893.50	50.00			
4至5年						
5年以上						
合计	1,755,043.53	293,156.33		883,198.40	110,759.74	

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	293,156.33		13,910.00	307,066.33
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,615.63			27,615.63
本期转回			490.00	490.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	320,771.96		13,420.00	334,191.96

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,755,043.53		13,910.00	1,768,953.53
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,188,126.01			12,188,126.01
本期直接减记				
本期终止确认			490.00	490.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	13,943,169.54		13,420.00	13,956,589.54

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回	转销或核销	
坏账准备	307,066.33	307,066.33	27,615.63	490.00		334,191.96
合计	307,066.33	307,066.33	27,615.63	490.00		334,191.96

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	110,759.74	196,306.59			307,066.33
合计	110,759.74	196,306.59			307,066.33

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	65,111.00	45,648.74			110,759.74
合计	65,111.00	45,648.74			110,759.74

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	4,627.60	108,292.00	
税收承诺保证金	500,000.00	789,787.00	789,787.00
出口退税	13,038.78	184,694.97	93,411.40
应收其他单位往来款项	738,923.16	686,179.56	
合并关联方	12,700,000.00		
合计	13,956,589.54	1,768,953.53	883,198.40

(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	2019.12.31	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
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	税收保证金	500,000.00	3-4年	3.58	250,000.00
农安县住房和城乡建设局	保证金	672,269.56	1-2年	4.82	67,226.96

吉林奥来德光电材料股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
IWG SERVICE JAPAN K.K	房租	53,233.60	1 年以内	0.38	2,661.68
国家金库吉林省分库	出口退税	13,038.78	1 年以内	0.09	651.94
上海尾竹化工科技有限公司	材料款	7,820.00	5 年以上	0.06	7,820.00
合计		1,246,361.94		8.93	328,360.58

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
北京联东国际物业管理有限公司上海分公司	税收保证金	289,787.00	3-4 年	16.38	86,936.10
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	税收保证金	500,000.00	2-3 年	28.27	100,000.00
农安县住房和城乡建设局	保证金	672,269.56	1 年以内	38.00	20,168.09
国家金库吉林省分库	出口退税	184,694.97	1 年以内	10.44	5,540.85
刘娜	往来借款	108,292.00	1 年以内	6.12	3,248.76
合计		1,755,043.53		99.21	215,893.80

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	税收保证金	500,000.00	1-2 年	56.61	50,000.00
北京联东国际物业管理有限公司上海分公司	税收保证金	289,787.00	2-3 年	32.81	57,957.40
国家金库吉林省分库	出口退税	93,411.40	1 年以内	10.58	2,802.34
合计		883,198.40		100.00	110,759.74

(四) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	162,000,000.00		162,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	162,000,000.00		162,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海珂力恩特化学材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海升翕光电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海珂力恩特化学材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海升翕光电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
奥来德（上海）光电材料科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	12,000,000.00	40,000,000.00		52,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海珂力恩特化学材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海升翕光电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
奥来德（上海）光电材料科技有限公司	40,000,000.00	80,000,000.00		120,000,000.00		
奥来德（长春）光电材料科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	52,000,000.00	110,000,000.00		162,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,880,528.57	64,703,643.48	104,661,919.21	41,000,110.06	46,244,148.07	22,917,246.47
其他业务	2,445,879.30	430,077.60	2,867,199.36	269,753.76	2,556,056.13	269,753.76
合计	130,326,407.87	65,133,721.08	107,529,118.57	41,269,863.82	48,800,204.20	23,187,000.23

(六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品利息收益	334,295.83		
合计	334,295.83		

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	12,040,884.20	-3,396,992.95		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,678,457.05	10,987,460.94	7,691,177.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	334,295.83			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-490.00			
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,034.37	-185,630.83	3,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,646.65	27,615.40		
所得税影响额	-3,459,285.41	-1,114,867.88	-1,064,737.98	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	19,729,542.69	6,317,584.68	6,629,939.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	32.35	2.1093	2.1093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.48	1.7263	1.7263

2018 年度	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	82.60	1.9858	1.9858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76.74	1.8449	1.8449

2017 年度	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	-16.32	-0.2508	-0.2508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.94	-0.3986	-0.3986

吉林奥来德光电材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年二月二十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：010000002019062800040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2019年06月28日

证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。



姓名 Full name 王娜
 性别 Sex 女
 执业日期 Date of Exp. 1984-10-11
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码 Identity card 152825198410114029

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be taken out by the transferee
 同意转入
 Agree to be taken in by the transferee



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be taken out by the transferee
 同意转入
 Agree to be taken in by the transferee



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效的期限为一年，期满有效。本
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名 王娜
 证书编号 420025206741

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效的期限为一年，期满有效。本
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

注意事项

- 注册会计师执业证书，必须按时向当地注册管理机构注册。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书在有效期内，如本人因故停止注册会计师执业，应向当地注册管理机构申请注销。
- 本证书如遗失，应立即向当地注册管理机构报告，登报声明作废旧后，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting outside business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement on the newspaper.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效的期限为一年，期满有效。本
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号 420025206741

北京注册会计师协会

二〇〇九年七月

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be taken out by the transferee
 同意转入
 Agree to be taken in by the transferee



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效的期限为一年，期满有效。本
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



姓名 鲁李
证书编号 310000060887



姓名 鲁李
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-10-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 342623198910012179
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



证书编号 310000060887
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs in Beijing Association
发证日期 2015 年 06 月 15 日
Date of Issue