

吉林奥来德光电材料
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2022]第 7-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022653009013
报告名称：	上市公司财务报表审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第 7-00018 号
被审（验）单位名称：	吉林奥来德光电材料股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 20 日
报备日期：	2022 年 04 月 20 日
签字人员：	王树奇(110000152619)， 吴征(110101410428)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 7-00018 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”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表“附注三、重要会计政策和会计估计（二十四）与五、合并财务报表重要项目注释（三十四）”所述，贵公司 2021 年度营业收入 40,594.64 万元，主要分为有机发光材料收入和蒸发源设备收入。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类收入确认方式，第一类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；第二类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；第三类是寄售模式，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；对于外销收入贵公司采取 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。2.设备收入，贵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，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，将货物发运至交货地址，购货方或购货方指定的收货人收到货签收后确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，且贵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，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

- （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；
- （2）了解和评价公司收入确认政策；
- （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；
- （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；
- （5）对主要客户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；
- （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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（二）存货跌价准备计提

1.事项描述

如财务报表“附注三、重要会计政策和会计估计（十二）与五、合并财务报表重要项目注释（七）”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中存货账面余额为 21,763.61 万元，占总资产 9.94%，存货跌价准备余额为 463.58 万元。由于存货跌价准备计提涉及管理层的重大会计估计，故将存货跌价准备作为关键审计事项。

2.审计应对

- （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；
- （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；
- （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；
- （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；
- （5）取得管理层计提存货跌价准备的其他资料，复核存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，除非管理层计划清算贵公司、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxingcpa.com.cn

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。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：吉林奥本德光电材料股份有限公司 2021年12月31日

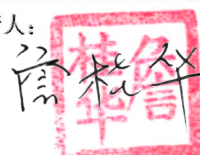
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
*货币资金	五（一）	779,724,375.46	324,087,225.53
交易性金融资产	五（二）	191,096,887.29	847,728,546.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	98,002,787.49	62,437,150.12
应收款项融资	五（四）	18,888,849.60	174,526.00
预付款项	五（五）	15,625,819.26	7,307,567.06
其他应收款	五（六）	6,096,727.08	6,010,026.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	213,000,334.46	190,764,933.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	22,013,669.55	11,926,951.54
流动资产合计		1,344,449,450.19	1,450,436,926.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	56,443,444.35	45,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	229,613,442.62	211,085,100.34
在建工程	五（十一）	411,018,889.44	190,704,343.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	4,166,404.14	
无形资产	五（十三）	74,664,478.61	75,190,979.32
开发支出	五（十四）	13,037,189.13	
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	4,254,329.53	6,602,800.19
递延所得税资产	五（十六）	35,379,244.90	26,794,973.83
其他非流动资产	五（十七）	15,613,376.11	19,657,361.50
非流动资产合计		844,190,798.83	575,035,558.35
资产总计		2,188,640,249.02	2,025,472,484.83

公司负责人：

 泉印景

主管会计工作负责人：

 陈松华

会计机构负责人：

 陈松华



合并资产负债表（续）

编制单位：吉林奥来德电材料股份有限公司 2021年12月31日

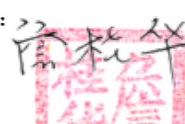
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	9,354,532.15	
应付账款	五（十九）	75,022,382.63	32,696,500.71
预收款项			
合同负债	五（二十）	208,744,571.22	200,789,195.88
应付职工薪酬	五（二十一）	18,671,169.29	1,861,791.25
应交税费	五（二十二）	18,166,670.37	18,667,188.70
其他应付款	五（二十三）	476,936.85	143,280.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	12,532,000.51	
其他流动负债	五（二十五）	10,014,688.08	9,865,460.52
流动负债合计		352,982,951.10	264,023,417.70
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	10,847,567.20	21,163,154.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	1,229,074.15	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	167,603,676.68	156,387,641.89
递延所得税负债	五（二十六）	476,404.44	591,545.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,156,722.47	178,142,341.94
负债合计		533,139,673.57	442,165,759.64
股东权益：			
股本	五（二十九）	73,136,700.00	73,136,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	1,285,730,944.15	1,275,316,844.15
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	-1,142,745.20	
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	15,080,983.46	6,210,511.74
未分配利润	五（三十三）	282,694,693.04	228,642,669.30
归属于母公司股东权益合计		1,655,500,575.45	1,583,306,725.19
少数股东权益			
股东权益合计		1,655,500,575.45	1,583,306,725.19
负债和股东权益总计		2,188,640,249.02	2,025,472,484.83

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		417,579,608.99	98,963,876.21
交易性金融资产			391,744,700.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	79,890,784.52	52,398,555.14
应收款项融资		18,888,849.60	174,526.00
预付款项		6,859,309.43	2,023,311.76
其他应收款	十五（二）	10,884,354.89	11,791,095.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		92,212,997.84	55,455,176.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,350,666.26	5,719,428.59
流动资产合计		630,666,571.53	618,270,668.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	723,246,504.15	712,150,000.00
其他权益工具投资		56,443,444.35	45,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		164,850,237.50	171,426,561.66
在建工程		1,623,853.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,570,636.28	
无形资产		8,521,573.68	7,314,174.49
开发支出		13,037,189.13	
商誉			
长期待摊费用		3,322,123.85	3,831,302.88
递延所得税资产		19,035,525.31	16,409,033.00
其他非流动资产		9,811,732.23	4,676,465.50
非流动资产合计		1,001,462,819.69	960,807,537.53
资产总计		1,632,129,391.22	1,579,078,206.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,354,532.15	
应付账款		23,788,706.94	15,637,187.10
预收款项			
合同负债		112,985.22	496,957.88
应付职工薪酬		7,109,895.32	41,049.76
应交税费		214,909.61	161,380.54
其他应付款		74,422,441.00	74,056,462.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		916,986.90	
其他流动负债		10,014,688.08	64,604.52
流动负债合计		125,935,145.22	90,457,641.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		80,395,000.37	87,389,384.36
递延所得税负债		205,514.12	545,968.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,600,514.49	87,935,353.06
负债合计		206,535,659.71	178,392,994.86
股东权益：			
股本		73,136,700.00	73,136,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,285,730,944.15	1,275,316,844.15
减：库存股			
其他综合收益		-1,073,597.30	
专项储备			
盈余公积		15,080,983.46	6,210,511.74
未分配利润		52,718,701.20	46,021,155.70
股东权益合计		1,425,593,731.51	1,400,685,211.59
负债和股东权益总计		1,632,129,391.22	1,579,078,206.45

公司负责人：

泉轩

主管会计工作负责人：

陈松华

会计机构负责人：

陈松华

合并利润表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	405,946,360.85	283,535,702.06
减：营业成本	五（三十四）	180,798,711.50	126,170,898.75
税金及附加	五（三十五）	4,538,524.33	2,035,377.73
销售费用	五（三十六）	10,486,913.06	7,982,433.44
管理费用	五（三十七）	64,058,885.98	37,412,857.63
研发费用	五（三十八）	71,127,029.99	51,854,838.88
财务费用	五（三十九）	-10,549,402.21	-3,639,128.22
其中：利息费用		414,301.12	866,375.00
利息收入		10,916,061.69	5,483,800.87
加：其他收益	五（四十）	36,064,490.99	14,973,573.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	4,656,082.54	31,452.04
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	14,214,142.39	3,728,546.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-2,170,921.49	-1,815,338.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-3,404,211.61	-2,576,766.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	84,719.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,930,000.75	76,059,891.22
加：营业外收入	五（四十六）	12,505,509.89	2,001,000.25
减：营业外支出	五（四十七）	81,672.89	10,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,353,837.75	78,050,791.47
减：所得税费用	五（四十八）	11,294,642.29	6,134,382.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,059,195.46	71,916,408.67
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,059,195.46	71,916,408.67
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）		136,059,195.46	71,916,408.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,142,745.20	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,142,745.20	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,073,597.30	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,073,597.30	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-69,147.90	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-69,147.90	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		134,916,450.26	71,916,408.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		134,916,450.26	71,916,408.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.86	1.18
（二）稀释每股收益		1.86	1.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭景

陈华

陈华



母公司利润表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	151,792,505.92	98,940,832.59
减：营业成本	十五（四）	102,499,376.72	66,788,363.08
税金及附加		953,232.03	1,189,398.71
销售费用		6,207,498.43	5,535,404.88
管理费用		33,250,536.27	23,417,297.77
研发费用		36,515,894.55	38,432,838.52
财务费用		-4,718,164.18	-2,587,499.50
其中：利息费用		349,028.40	866,375.00
利息收入		5,027,287.11	3,407,801.48
加：其他收益		17,059,532.99	8,756,026.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	75,956,027.94	40,029,665.83
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,740,900.00	1,744,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,418,652.10	-1,013,446.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,404,211.61	-2,576,766.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,406,498.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,424,228.00	13,105,208.36
加：营业外收入		12,503,000.68	2,001,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,927,228.68	15,106,208.36
减：所得税费用		-2,777,488.54	-7,186,666.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,704,717.22	22,292,875.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,704,717.22	22,292,875.26
（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		-1,073,597.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,073,597.30	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,073,597.30	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		87,631,119.92	22,292,875.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年度

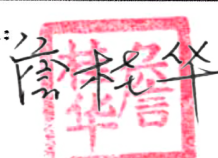
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		399,325,057.86	352,607,163.13
收到的税费返还		18,652,100.56	10,078,039.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	102,531,213.20	58,299,450.84
经营活动现金流入小计		520,508,371.62	420,984,653.52
购买商品、接受劳务支付的现金		190,852,256.58	166,553,246.10
支付给职工以及为职工支付的现金		75,263,269.32	53,713,140.58
支付的各项税费		72,153,508.23	27,170,778.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	41,332,095.24	53,089,819.13
经营活动现金流出小计		379,601,129.37	300,526,984.10
经营活动产生的现金流量净额		140,907,242.25	120,457,669.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,720,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,501,884.23	31,452.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,741,957,984.23	31,452.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,730,786.34	161,731,496.23
投资支付的现金		1,079,006,500.00	889,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,329,737,286.34	1,050,731,496.23
投资活动产生的现金流量净额		412,220,697.89	-1,050,700,044.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,144,042,394.00
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			60,137,906.31
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,204,180,300.31
偿还债务支付的现金			82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,017,622.25	1,631,949.33
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		1,941,680.22	83,803,993.63
筹资活动现金流出小计		75,959,302.47	167,435,942.96
筹资活动产生的现金流量净额		-75,959,302.47	1,036,744,357.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,818.98	-1.83
五、现金及现金等价物净增加额		477,102,818.69	106,501,980.75
加：期初现金及现金等价物余额		245,997,837.33	139,495,856.58
六、期末现金及现金等价物余额		723,100,656.02	245,997,837.33

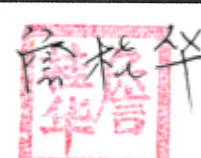
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,437,108.84	89,012,040.33
收到的税费返还		1,540,769.36	154,048.93
收到其他与经营活动有关的现金		84,745,687.01	187,481,376.61
经营活动现金流入小计		194,723,565.21	276,647,465.87
购买商品、接受劳务支付的现金		118,566,245.26	51,550,868.00
支付给职工以及为职工支付的现金		44,283,126.60	34,399,376.58
支付的各项税费		868,381.36	5,815,962.42
支付其他与经营活动有关的现金		83,864,381.40	239,040,224.90
经营活动现金流出小计		247,582,134.62	330,806,431.90
经营活动产生的现金流量净额		-52,858,569.41	-54,158,966.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		658,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,441,627.94	40,029,665.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		742,357,627.94	40,029,665.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,418,959.05	27,019,025.73
投资支付的现金		286,506,500.00	985,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,925,459.05	1,012,169,025.73
投资活动产生的现金流量净额		435,432,168.89	-972,139,359.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,144,042,394.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,144,042,394.00
偿还债务支付的现金			33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,136,700.00	866,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金		996,848.58	83,803,993.63
筹资活动现金流出小计		74,133,548.58	117,670,368.63
筹资活动产生的现金流量净额		-74,133,548.58	1,026,372,025.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.12	-1.83
五、现金及现金等价物净增加额		308,440,050.78	73,697.61
加：期初现金及现金等价物余额		98,666,276.21	98,592,578.60
六、期末现金及现金等价物余额		407,106,326.99	98,666,276.21

公司负责人：

泉轩印景

主管会计工作负责人：

信松华

会计机构负责人：

信松华



合并股东权益变动表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	73,136,700.00				1,275,316,844.15				6,210,511.74	228,642,669.30	1,583,306,725.19		1,583,306,725.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	73,136,700.00				1,275,316,844.15				6,210,511.74	228,642,669.30	1,583,306,725.19		1,583,306,725.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,414,100.00		-1,142,745.20		8,870,471.72	54,052,023.74	72,193,850.26		72,193,850.26
（一）综合收益总额							-1,142,745.20			136,059,195.46	134,916,450.26		134,916,450.26
（二）股东投入和减少资本					10,414,100.00						10,414,100.00		10,414,100.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,414,100.00								
4. 其他											10,414,100.00		10,414,100.00
（三）利润分配									8,870,471.72	-82,007,171.72	-73,136,700.00		-73,136,700.00
1. 提取盈余公积									8,870,471.72	-8,870,471.72			
2. 对股东的分配										-73,136,700.00	-73,136,700.00		-73,136,700.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	73,136,700.00				1,285,730,944.15		-1,142,745.20		15,080,983.46	282,694,693.04	1,655,500,575.45		1,655,500,575.45

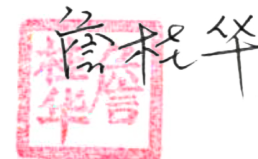
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,852,500.00				233,362,643.78				3,981,224.21	158,955,548.16	451,151,916.15		451,151,916.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,852,500.00				233,362,643.78				3,981,224.21	158,955,548.16	451,151,916.15		451,151,916.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,284,200.00				1,041,954,200.37				2,229,287.53	69,687,121.14	1,132,154,809.04		1,132,154,809.04
（一）综合收益总额										71,916,408.67	71,916,408.67		71,916,408.67
（二）股东投入和减少资本	18,284,200.00				1,041,954,200.37						1,060,238,400.37		1,060,238,400.37
1. 股东投入的普通股	18,284,200.00				1,041,954,200.37						1,060,238,400.37		1,060,238,400.37
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,229,287.53	-2,229,287.53			
1. 提取盈余公积									2,229,287.53	-2,229,287.53			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	73,136,700.00				1,275,316,844.15				6,210,511.74	228,642,669.30	1,583,306,725.19		1,583,306,725.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泉印

徐桦

徐桦

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,136,700.00				1,275,316,844.15				6,210,511.74	46,021,155.70	1,400,685,211.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,136,700.00				1,275,316,844.15				6,210,511.74	46,021,155.70	1,400,685,211.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,414,100.00		-1,073,597.30		8,870,471.72	6,697,545.50	24,908,519.92
（一）综合收益总额							-1,073,597.30			88,704,717.22	87,631,119.92
（二）股东投入和减少资本					10,414,100.00						10,414,100.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,414,100.00						10,414,100.00
4. 其他											
（三）利润分配									8,870,471.72	-82,007,171.72	-73,136,700.00
1. 提取盈余公积									8,870,471.72	-8,870,471.72	
2. 对股东的分配										-73,136,700.00	-73,136,700.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	73,136,700.00				1,285,730,944.15		-1,073,597.30		15,080,983.46	52,718,701.20	1,425,593,731.51

公司负责人：

泉印

主管会计工作负责人：

桂华

会计机构负责人：

桂华



母公司股东权益变动表

编制单位：吉林奥米德光电材料股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,852,500.00				233,362,643.78				3,981,224.21	25,957,567.97	318,153,935.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,852,500.00				233,362,643.78				3,981,224.21	25,957,567.97	318,153,935.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,284,200.00				1,041,954,200.37				2,229,287.53	20,063,587.73	1,082,531,275.63
（一）综合收益总额										22,292,875.26	22,292,875.26
（二）股东投入和减少资本	18,284,200.00				1,041,954,200.37						1,060,238,400.37
1. 股东投入的普通股	18,284,200.00				1,041,954,200.37						1,060,238,400.37
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,229,287.53	-2,229,287.53	
1. 提取盈余公积									2,229,287.53	-2,229,287.53	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	73,136,700.00				1,275,316,844.15				6,210,511.74	46,021,155.70	1,400,685,211.59

公司负责人：

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

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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)于 2020 年 7 月 6 日经上海证券交易所科创板股票上市委员会委员审议通过，于 2020 年 8 月 4 日经中国证券监督管理委员会同意注册(证监许可〔2020〕1658 号)，于 2020 年 8 月向社会公开发行人民币普通股 1,828.42 万股，并于 2020 年 9 月 3 日在上海证券交易所上市交易，股票代码 688378。法定代表人：轩景泉；统一社会信用代码：912201017671930129；注册地：吉林省长春市高新开发区硅谷新城生产力大厦 A 座 19 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备行业，公司主要从事 OLED 产业链上游环节中的有机发光材料的终端材料与蒸发源设备的研发、制造、销售及售后技术服务，其中有机发光材料为 OLED 面板制造的核心材料，蒸发源为 OLED 面板制造的关键设备蒸镀机的核心组件。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 20 日第四届董事会第十四次会议批准对外报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司将奥来德(上海)光电材料科技有限公司、上海珂力恩特化学材料有限公司、上海升翕光电科技有限公司、奥来德(长春)光电材料科技有限公司、吉林 OLED 日本研究所株式会社 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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



入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改



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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债



①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对



于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投



资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计



或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：



资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
专利技术	10	平均年限法
非专利技术	5-10	平均年限法
软件	3-10	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：在充分的市场调研前提下，公司研发项目立项部门根据实际研究情况及相关测试技术指标填写技术说明报告，财务部出具研发项目资本化财务分析报告，由管理层进行内部评审并会签通过后的支出予以资本化。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开



发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付，以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承



诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。其中：

1.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。

2.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。

(二十五) 合同成本



本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补



助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。



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

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公



公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
长期待摊费用	6,602,800.19	-678,128.31	5,924,671.88



合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	--	2,468,142.80	2,468,142.80
负债：			
租赁负债	--	916,986.90	916,986.90
一年内到期的非流动负债		873,027.59	873,027.59

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
长期待摊费用	3,831,302.88	-678,128.31	3,153,174.57
使用权资产	--	2,468,142.80	2,468,142.80
负债：			
租赁负债	--	916,986.90	916,986.90
一年内到期的非流动负债		873,027.59	873,027.59

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7.00、5.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00

(二) 执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
吉林奥来德光电材料股份有限公司	15.00
上海升翕光电科技有限公司	15.00
奥来德(上海)光电材料科技有限公司	25.00
上海珂力恩特化学材料有限公司	25.00
奥来德(长春)光电材料科技有限公司	25.00
吉林 OLED 日本研究所株式会社	15.00

(三) 主要税收优惠及批文

2020 年 9 月 10 日，本公司获得了由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的编号为 GR202022000725 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。在高新技术企业证书有效期内，本公司 2020 年度至 2022 年度所得税减按 15%计缴。

2021 年 12 月 23 日，上海升翕光电科技有限公司已完成上海市 2021 年认定的高新技术企业



业备案，证书编号为 GR202131006692，在高新技术企业证书有效期内，所得税减按 15% 计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,590.00	4,130.00
银行存款	724,664,507.82	246,606,044.83
其他货币资金	55,056,277.64	77,477,050.70
合计	779,724,375.46	324,087,225.53

注：期末银行存款中包含基于实际利率法计提的定期存款等利息 1,567,441.80 元。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	44,032,348.40	68,545,073.32
用于担保的定期存款		6,655,393.76
定期存款应计利息	1,667,897.02	2,276,583.62
应付票据保证金	9,356,032.22	
合 计	55,056,277.64	77,477,050.70

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,096,887.29	847,728,546.59
其中：结构性存款	191,096,887.29	847,728,546.59
合计	191,096,887.29	847,728,546.59

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	102,892,408.85	54,515,986.39
1 至 2 年	83,016.44	11,392,702.49
2 至 3 年	14,506.54	357,677.15
3 至 4 年	333,569.82	196,738.17
4 至 5 年	9,470.77	45,100.00
5 年以上	46,524.91	1,462.21
减：坏账准备	5,376,709.84	4,072,516.29
合计	98,002,787.49	62,437,150.12



2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	103,379,497.33	100.00	5,376,709.84	5.20
合计	103,379,497.33	100.00	5,376,709.84	5.20

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	66,509,666.41	100.00	4,072,516.29	6.12
合计	66,509,666.41	100.00	4,072,516.29	6.12

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	102,892,408.85	5.00	5,144,620.44	54,515,986.39	5.00	2,725,799.31
1至2年	83,016.44	10.00	8,301.64	11,392,702.49	10.00	1,139,270.25
2至3年	14,506.54	20.00	2,901.31	357,677.15	20.00	71,535.43
3至4年	333,569.82	50.00	166,784.92	196,738.17	50.00	98,369.09
4至5年	9,470.77	80.00	7,576.62	45,100.00	80.00	36,080.00
5年以上	46,524.91	100.00	46,524.91	1,462.21	100.00	1,462.21
合计	103,379,497.33	—	5,376,709.84	66,509,666.41	—	4,072,516.29

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	4,072,516.29	1,304,193.55				5,376,709.84
合计	4,072,516.29	1,304,193.55				5,376,709.84

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	45,490,722.65	44.00	2,274,536.13
客户2	25,818,754.15	24.97	1,290,937.71
客户3	15,743,887.25	15.23	787,194.36



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 4	10,137,420.58	9.81	506,871.03
客户 5	3,114,177.50	3.01	155,708.88
合计	100,304,962.13	97.02%	5,015,248.11

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,888,849.60	174,526.00
应收账款	10,000,000.00	
合计	18,888,849.60	174,526.00

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据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。截至资产负债表日，公司已背书或贴现应收银行承兑汇票全部已到期。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,338,340.31	98.16	7,307,567.06	100.00
1 至 2 年	287,478.95	1.84		
合计	15,625,819.26	100.00	7,307,567.06	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	4,721,653.50	30.22
供应商 2	2,643,447.21	16.92
供应商 3	2,142,629.62	13.71
供应商 4	1,190,000.00	7.62
供应商 5	636,955.76	4.08
合计	11,334,686.09	72.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,066,583.88	7,113,154.97
减：坏账准备	1,969,856.80	1,103,128.86
合计	6,096,727.08	6,010,026.11

其他应收款项

1. 按款项性质披露



款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,958,188.20	7,040,849.56
往来款	107,705.41	72,305.41
其他	690.27	
减：坏账准备	1,969,856.80	1,103,128.86
合计	6,096,727.08	6,010,026.11

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,694,808.91	749,831.81
1 至 2 年	8,451.81	5,177,633.60
2 至 3 年	5,177,633.60	672,269.56
3 至 4 年	672,269.56	13,420.00
4 至 5 年	13,420.00	500,000.00
5 年以上	500,000.00	
减：坏账准备	1,969,856.80	1,103,128.86
合计	6,096,727.08	6,010,026.11

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,089,708.86	13,420.00	1,103,128.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期		1,089,708.86	13,420.00	1,103,128.86
—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		866,727.94		866,727.94
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		1,956,436.80	13,420.00	1,969,856.80

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	



信用风险组合	1,103,128.86	866,727.94				1,969,856.80
合计	1,103,128.86	866,727.94				1,969,856.80

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海新金山工业投资发展有限公司	保证金	5,118,400.00	2-3 年	63.45%	1,023,680.00
中电商务（北京）有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	9.92%	40,000.00
农安县住房和城乡建设局	保证金	672,269.56	3-4 年	8.33%	336,134.78
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	保证金	500,000.00	5 年以上	6.20%	500,000.00
中华人民共和国首都机场海关	保证金	421,628.00	1 年以内	5.23%	21,081.40
合计	—	7,512,297.56	—	93.13%	1,920,896.18

(七) 存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,647,236.20	140,623.04	60,506,613.16	37,319,555.33	441.17	37,319,114.16
包装物及低值易耗品	231,825.63		231,825.63	106,783.21		106,783.21
委托加工材料	369,137.94		369,137.94	2,566,085.74		2,566,085.74
自制半成品及在产品	26,072,388.79		26,072,388.79	13,645,417.58		13,645,417.58
产成品	39,643,222.95	4,458,459.96	35,184,762.99	51,847,173.62	2,648,273.84	49,198,899.78
发出商品	88,439,383.51	36,705.40	88,402,678.11	87,220,883.68		87,220,883.68
合同履约成本	2,232,927.84		2,232,927.84	707,749.38		707,749.38
合计	217,636,122.86	4,635,788.40	213,000,334.46	193,413,648.54	2,648,715.01	190,764,933.53

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	441.17	181,542.42		41,360.55		140,623.04
产成品	2,648,273.84	3,836,071.19		2,025,885.07		4,458,459.96
发出商品		181,873.22		145,167.82		36,705.40
合计	2,648,715.01	4,199,486.83		2,212,413.44		4,635,788.40

3.合同履约成本本期摊销 1,265,284.00 元。

(八) 其他流动资产



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	21,481,416.30	11,926,951.54
待摊费用	532,253.25	
合计	22,013,669.55	11,926,951.54

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
上海邃铸科技有限公司	43,736,944.35	45,000,000.00			1,263,055.65			
长春希达电子技术有限公司	12,706,500.00							
合计	56,443,444.35	45,000,000.00			1,263,055.65			

注：公司与上海邃铸科技有限公司签订的增资扩股协议，出资比例 25%，约定不向上海邃铸科技有限公司董事会派驻、提名、推荐董事，不参与其日常经营管理。

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	229,613,442.62	211,085,100.34
合计	229,613,442.62	211,085,100.34

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	108,822,855.86	127,171,447.51	29,434,968.88	4,329,465.07	269,758,737.32
2.本期增加金额		61,056,787.84	4,925,062.38	909,325.93	66,891,176.15
(1) 购置		26,330,838.13	4,011,126.83	909,325.93	31,251,290.89
(2) 在建工程转入		34,725,949.71			34,725,949.71
(3) 其他			913,935.55		913,935.55
3.本期减少金额		37,347,667.25	401,825.77	855,008.82	38,604,501.84
处置或报废		37,347,667.25	401,825.77	855,008.82	38,604,501.84
4.期末余额	108,822,855.86	150,880,568.10	33,958,205.49	4,383,782.18	298,045,411.63
二、累计折旧					
1.期初余额	8,172,866.02	30,397,877.95	17,697,270.66	2,405,622.35	58,673,636.98
2.本期增加金额	3,542,512.95	15,381,704.56	5,025,561.07	640,014.28	24,589,792.86
计提	3,542,512.95	15,381,704.56	5,025,561.07	640,014.28	24,589,792.86
3.本期减少金额		13,694,690.89	341,713.74	795,056.20	14,831,460.83
处置或报废		13,694,690.89	341,713.74	795,056.20	14,831,460.83



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
4.期末余额	11,715,378.97	32,084,891.62	22,381,117.99	2,250,580.43	68,431,969.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,107,476.89	118,795,676.48	11,577,087.50	2,133,201.75	229,613,442.62
2.期初账面价值	100,649,989.84	96,773,569.56	11,737,698.22	1,923,842.72	211,085,100.34

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 11,032,695.54 元。期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 20,577,450.01 元，尚在办理中。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	411,018,889.44	190,704,343.17
合计	411,018,889.44	190,704,343.17

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10000 公斤 AMOLED 用高性能发光材料及 AMOLED 发光材料研发项目（不含土地款）	409,395,036.23		409,395,036.23	156,116,822.45		156,116,822.45
待安装设备-大型蒸镀 CVD 评价设备				34,587,520.72		34,587,520.72
量产中心三净化工程	1,623,853.21		1,623,853.21			
合计	411,018,889.44		411,018,889.44	190,704,343.17		190,704,343.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产 10000 公斤 AMOLED 用高性能发光材料及 AMOLED 发光材料研发项目（不含土地款）	535,599,000.00	156,116,822.45	253,278,213.78			409,395,036.23
待安装设备-大型蒸镀 CVD 评价设备		34,587,520.72	138,428.99	34,725,949.71		
量产中心三净化工程			1,623,853.21			1,623,853.21
合计	535,599,000.00	190,704,343.17	255,040,495.98	34,725,949.71		411,018,889.44

重大在建工程项目变动情况（续）



项目名称	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
年产 10000 公斤 AMOLED 用高性能发光材料及 AMOLED 发光材料研发项 目（不含土地款）	76.44%	91.00%	1,528,030.70	905,583.14	4.28%	金融机构贷 款、募集资 金、其他来源
待安装设备-大型蒸镀 CVD 评价设备						其他来源
量产中心三净化工程						其他来源
合计			1,528,030.70	905,583.14		

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,468,142.80	2,468,142.80
2.本期增加金额	3,367,978.80	3,367,978.80
新增租赁	3,367,978.80	3,367,978.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,836,121.60	5,836,121.60
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,669,717.46	1,669,717.46
计提	1,669,717.46	1,669,717.46
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,669,717.46	1,669,717.46
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,166,404.14	4,166,404.14
2.期初账面价值	2,468,142.80	2,468,142.80

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	73,371,280.39	1,430,034.47	1,500,000.00	3,750,252.16	80,051,567.02
2.本期增加金额			2,244,889.40	301,419.26	2,546,308.66
(1) 购置			117,534.00	301,419.26	418,953.26
(2) 内部研发			2,127,355.40		2,127,355.40



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额	73,371,280.39	1,430,034.47	3,744,889.40	4,051,671.42	82,597,875.68
二、累计摊销					
1.期初余额	2,801,085.02	187,972.98	500,000.00	1,371,529.70	4,860,587.70
2.本期增加金额	1,485,462.47	193,059.74	485,118.87	909,168.29	3,072,809.37
(1) 计提	1,485,462.47	193,059.74	485,118.87	909,168.29	3,072,809.37
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,286,547.49	381,032.72	985,118.87	2,280,697.99	7,933,397.07
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,084,732.90	1,049,001.75	2,759,770.53	1,770,973.43	74,664,478.61
2.期初账面价值	70,570,195.37	1,242,061.49	1,000,000.00	2,378,722.46	75,190,979.32

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 2.85%。

(十四) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
OLED-JL-0014		2,127,355.40			2,127,355.40	
OLED-JL-0005		2,888,055.56				2,888,055.56
OLED-JL-0009		3,078,199.15				3,078,199.15
OLED-JL-0010		3,115,129.30				3,115,129.30
OLED-JL-0013		3,955,805.12				3,955,805.12
(OLED-JL-0015)		469,435.89		469,435.89		
(OLED-JL-0016)		9,010,617.27		9,010,617.27		
(OLED-JL-0017)		6,215,553.29		6,215,553.29		
(OLED-JL-0018)		4,328,355.38		4,328,355.38		
(OLED-JL-0019)		4,938,221.04		4,938,221.04		
(OLED-JL-0020)		9,098,332.69		9,098,332.69		
(OLED-JL-0021)		1,819,282.71		1,819,282.71		
(OLED-JL-0022)		225,729.41		225,729.41		
(OLED-JL-0023)		180,974.75		180,974.75		
(OLED-JL-0024)		230,653.18		230,653.18		
OLED-RB-0001		1,552,896.65		1,552,896.65		
R-SP-20-02		17,840,417.47		17,840,417.47		
R-SP-20-04		4,173,309.76		4,173,309.76		
R-SP-21-01		1,503,078.03		1,503,078.03		
R-SP-21-02		1,433,118.87		1,433,118.87		



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
OLED-SH-0001		2,524,541.38		2,524,541.38		
OLED-SH-0002		2,604,812.56		2,604,812.56		
OLED-SH-0003		2,495,699.58		2,495,699.58		
OLED-SH-0004		249,611.15		249,611.15		
OLED-SH-0005		232,388.93		232,388.93		
合计		86,291,574.52		71,127,029.99	2,127,355.40	13,037,189.13

开发支出（续）

项目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
OLED-JL-0005	2020-12-31	财务出具的资本化条件分析报告及管理层内部评审会签表	100%
OLED-JL-0009	2020-12-31	财务出具的资本化条件分析报告及管理层内部评审会签表	70%
OLED-JL-0010	2020-12-31	财务出具的资本化条件分析报告及管理层内部评审会签表	100%
OLED-JL-0013	2020-12-31	财务出具的资本化条件分析报告及管理层内部评审会签表	70%

（十五）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修改造	2,400,686.52		1,043,083.26		1,357,603.26
租赁及物业费	317,997.83	246,291.60	407,319.24		156,970.19
专利年费摊销	722,768.78		55,630.44		667,138.34
生产车间净化工程改造	347,860.45	1,347,711.65	188,597.22		1,506,974.88
厂房地坪及无尘室车间装修	1,441,483.77		1,193,057.48		248,426.29
电梯	85,141.78		74,859.72		10,282.06
除湿系统	225,425.11		45,849.12		179,575.99
消防服务费	183,962.28		56,603.76		127,358.52
其他	199,345.36		199,345.36		
合计	5,924,671.88	1,594,003.25	3,264,345.60		4,254,329.53

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,876,744.62	11,982,355.04	1,229,276.36	7,824,360.16
递延收益	14,752,255.48	78,349,369.87	15,427,383.49	82,849,223.26
可抵扣亏损	16,162,370.12	90,170,427.30	9,518,225.69	58,228,347.11



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	856,753.86	5,711,692.41	620,088.29	4,133,921.94
股权激励	1,541,662.47	9,445,659.18		
其他权益工具投资公允价值变动	189,458.35	1,263,055.65		
小计	35,379,244.90	196,922,559.45	26,794,973.83	153,035,852.47
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	270,890.32	1,096,887.29	307,281.99	2,048,546.59
固定资产折旧	205,514.12	1,370,094.16	284,263.70	1,895,091.28
小计	476,404.44	2,466,981.45	591,545.69	3,943,637.87

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,575,330.82	
合计	1,575,330.82	

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年度	1,575,330.82		
合计	1,575,330.82		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	15,613,376.11		15,613,376.11	19,657,361.50		19,657,361.50
合计	15,613,376.11		15,613,376.11	19,657,361.50		19,657,361.50

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,354,532.15	
合计	9,354,532.15	

(十九) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	68,341,751.24	31,041,244.91
1 年以上	6,680,631.39	1,655,255.80



项目	期末余额	期初余额
合计	75,022,382.63	32,696,500.71

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
长春汇晟建筑工程有限公司	1,326,081.80	合同尾款
JPT CO.,LTD	1,607,520.54	未完结
合计	2,933,602.34	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	208,744,571.22	200,789,195.88
合计	208,744,571.22	200,789,195.88

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,861,791.25	87,400,656.90	70,765,153.66	18,497,294.49
离职后福利-设定提存计划		4,798,435.40	4,624,560.60	173,874.80
辞退福利		412,144.56	412,144.56	
合计	1,861,791.25	92,611,236.86	75,801,858.82	18,671,169.29

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,663,730.59	75,577,054.38	59,263,146.94	17,977,638.03
职工福利费		4,895,466.27	4,895,466.27	
社会保险费	74,714.90	2,532,793.27	2,494,844.07	112,664.10
其中：医疗及生育保险费	74,714.90	2,478,577.85	2,442,645.15	110,647.60
工伤保险费		54,215.42	52,198.92	2,016.50
住房公积金	52,296.00	2,101,553.00	2,080,587.00	73,262.00
工会经费和职工教育经费	41,049.76	1,307,257.60	1,014,577.00	333,730.36
其他短期薪酬	30,000.00	986,532.38	1,016,532.38	
合计	1,861,791.25	87,400,656.90	70,765,153.66	18,497,294.49

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,616,967.68	4,448,361.88	168,605.80
失业保险费		181,467.72	176,198.72	5,269.00



合计		4,798,435.40	4,624,560.60	173,874.80
----	--	--------------	--------------	------------

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,380,148.96	4,939,564.06
企业所得税	6,337,744.08	13,173,692.14
土地使用税	19,992.75	19,992.75
个人所得税	332,582.38	189,943.81
城市维护建设税	519,007.45	49,395.64
教育费附加	519,007.45	246,978.20
其他税费	58,187.30	47,622.10
合计	18,166,670.37	18,667,188.70

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	476,936.85	143,280.64
合计	476,936.85	143,280.64

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	349,997.91	
已经计提尚未支付的费用	126,938.94	140,234.00
其他		3,046.64
合计	476,936.85	143,280.64

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,315,000.00	
一年内到期的租赁负债	2,217,000.51	873,027.59
合计	12,532,000.51	873,027.59

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
信用证议付款	10,000,000.00	
代转销项税额	14,688.08	9,865,460.52
合计	10,014,688.08	9,865,460.52

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
----	------	------	------



项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	10,822,906.31	21,137,906.31	4.20%
应计利息	24,660.89	25,248.05	
合计	10,847,567.20	21,163,154.36	

注：2020年1月14日，奥来德（上海）光电材料科技有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订固定资产借款合同用于年产10000公斤 AMOLED 发光材料以及 AMOLED 发光材料研发项目的开发建设，合同编码为 31069127019002。该笔长期借款额度为人民币 200,000,000.00 元，利率为浮动利率，即 LPR 利率减 45 个基点，每 12 个月调整一次，本年利率为 4.20%，本合同约定借款期限为 72 个月，即从 2020 年 1 月 14 日至 2026 年 1 月 13 日，首次借款日为 2020 年 4 月 8 日，借款人民币 9,847,608.17 元；2020 年 5 月 13 日，借款人民币 10,290,298.14 元；2020 年 8 月 19 日，借款人民币 1,000,000.00 元。借款期间该笔借款由公司与该银行签订的《抵押合同》作为担保，该抵押合同的编号为 31069127019002，抵押物为奥来德（上海）光电材料科技有限公司上海金山区土地，处所：金山区亭林镇 6 街坊 95/2 丘，权属证书：（沪（2019）金字不动产权第 009608 号）；同时吉林奥来德光电材料股份有限公司、上海升翕光电科技有限公司、轩景泉和李汲璇分别与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订编号分别为 31069127019002-1/2/3 的保证合同，均提供连带责任保证。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,597,408.44	1,898,759.20
减：未确认融资费用	151,333.78	108,744.71
减：一年内到期的租赁负债	2,217,000.51	873,027.59
合计	1,229,074.15	916,986.90

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	156,387,641.89	27,525,400.00	16,309,365.21	167,603,676.68	
合计	156,387,641.89	27,525,400.00	16,309,365.21	167,603,676.68	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	25,520,161.10			1,026,030.60		24,494,130.50	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	1,200,000.00			300,000.00		900,000.00	与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	303,333.45			69,999.96		233,333.49	与资产相关
2014 年省级重点产业发	173,333.45			39,999.96		133,333.49	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
展引导资金							
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	1,305,980.50			203,529.36		1,102,451.14	与资产相关/与收益相关
新型高效率柔性显示材料开发	945,333.09			157,000.08		788,333.01	与资产相关/与收益相关
2016年省级重点产业发展引导资金	390,000.00			60,000.00		330,000.00	与资产相关
2016年省级科技创新和科研成果转化专项资金	29,166.55			29,166.55		-	与资产相关
2016年省级产业创新专项资金	324,999.88			50,000.04		274,999.84	与资产相关
印刷OLED显示关键材料与器件技术	804,600.00			89,400.00		715,200.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金	102,666.79			87,999.96		14,666.83	与资产相关
有机发光显示与照明材料产业化	981,818.26			145,454.52		836,363.74	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	7,516,666.55			1,100,000.04		6,416,666.51	与资产相关
放大合成与纯化技术项目	97,300.00			33,360.00		63,940.00	与资产相关
2017年长春市“中国制造2025”专项资金	843,333.24			110,000.04		733,333.20	与资产相关
电子信息产业技术改造工程	47,956,672.00			5,316,878.92		42,639,793.08	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
年产70套AMOLED蒸发源系统设备技改项目	2,101,388.90			283,333.32		1,818,055.58	与资产相关
2019年国家工业强基工程	26,590,000.00	3,410,000.00		918,596.28		29,081,403.72	与资产相关
高世代蒸发源研发平台建设及新型高世代蒸发源开发	5,700,888.13	8,715,400.00		887,716.73		13,528,571.40	与资产相关/与收益相关
2020年第五批信息化发展专项（软集产业）	2,100,000.00			2,020,305.53		79,694.47	与资产相关/与收益相关
OLED材料研发及产业化	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
柔性AMOLED用PI基板材料的研发和产业化项目	30,000,000.00			1,500.00		29,998,500.00	与资产相关
高效率电子功能材料的设计、合成及批量制备技术开发		1,500,000.00		1,148,501.68		351,498.32	与资产相关
高稳定性空穴功能材料的设计、合成及批量制备技术开发		1,250,000.00		618,350.44		631,649.56	与资产相关
高性能发光功能材料的设计、合成及批量制备技术开发		2,250,000.00		1,412,241.20		837,758.80	与资产相关
2020年度上海市技术改造项目	-	10,400,000.00				10,400,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	156,387,641.89	27,525,400.00		16,309,365.21		167,603,676.68	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	73,136,700.00						73,136,700.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,275,316,844.15			1,275,316,844.15
其他资本公积		10,414,100.00		10,414,100.00
其中：股权激励		10,414,100.00		10,414,100.00
合计	1,275,316,844.15	10,414,100.00		1,285,730,944.15

注：公司本年执行股份激励计划，在本期分摊的股份支付费用 10,414,100.00 元计入其他资本公积。

(三十一) 其他综合收益

项目	期 初 余 额	本期发生额						期 末 余 额
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益		-1,263,055.65			-189,458.3 5	-1,073,597.30		-1,073,597.30
其中：其他权益 工具投资公 允价值变动		-1,263,055.65			-189,458.3 5	-1,073,597.30		-1,073,597.30
二、将重分类进 损益的其他综合 收益		-69,147.90				-69,147.90		-69,147.90
其中：外币财务 报表折算差 额		-69,147.90				-69,147.90		-69,147.90



其他综合收益合计		-1,332,203.55			-189,458.35	-1,142,745.20		-1,142,745.20
----------	--	---------------	--	--	-------------	---------------	--	---------------

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,210,511.74	8,870,471.72		15,080,983.46
合计	6,210,511.74	8,870,471.72		15,080,983.46

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	228,642,669.30	158,955,548.16
调整后期初未分配利润	228,642,669.30	158,955,548.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,059,195.46	71,916,408.67
减：提取法定盈余公积	8,870,471.72	2,229,287.53
应付普通股股利	73,136,700.00	
期末未分配利润	282,694,693.04	228,642,669.30

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	405,900,652.89	180,775,100.20	282,619,818.00	126,167,472.27
有机发光材料	143,517,452.89	100,066,804.34	93,910,018.00	65,644,727.65
蒸发源设备	262,383,200.00	80,708,295.86	188,709,800.00	60,522,744.62
二、其他业务小计	45,707.96	23,611.30	915,884.06	3,426.48
合计	405,946,360.85	180,798,711.50	283,535,702.06	126,170,898.75

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	有机发光材料	蒸发源设备	其他业务收入
在某一时点确认	143,517,452.89	262,383,200.00	45,707.96
合计	143,517,452.89	262,383,200.00	45,707.96

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	有机发光材料	蒸发源设备	分部间抵消	合计
有机发光材料	143,960,576.78		-443,123.89	143,517,452.89
蒸发源设备		262,408,300.00	-25,100.00	262,383,200.00
其他业务收入	2,436,445.34	35,231.82	-2,425,969.20	45,707.96
合计	146,397,022.12	262,443,531.82	-2,894,193.09	405,946,360.85



(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,416,531.33	275,399.25
地方教育费附加	944,354.23	183,599.51
城市维护建设税	887,414.50	91,831.42
房产税	685,947.56	682,747.58
印花税	353,166.60	540,024.50
土地使用税	160,023.00	160,023.00
其他	91,087.11	101,752.47
合计	4,538,524.33	2,035,377.73

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,903,178.04	5,113,086.23
咨询服务费	980,896.72	1,087,285.19
差旅费	719,844.34	376,419.79
业务招待费	403,112.44	175,717.05
办公会务费	401,116.99	240,433.98
样品费用	362,759.50	539,220.85
股份支付费用	285,288.21	
商品维修费	202,975.92	139,143.34
交通费	98,927.96	111,256.95
包装费		89,654.87
其他	128,812.94	110,215.19
合计	10,486,913.06	7,982,433.44

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,830,499.57	18,584,715.99
业务招待费	6,147,532.85	3,342,026.17
股份支付费用	5,864,794.47	
折旧与摊销费	4,889,681.60	2,844,042.99
中介机构服务费	4,428,090.02	4,535,934.84
办公会务费	2,730,966.40	2,635,439.76
物业租赁费	1,968,142.39	2,841,175.67
修理维护费	1,097,446.68	660,802.02
交通费	868,001.95	774,170.38
差旅费	824,197.74	833,328.73



项目	本期发生额	上期发生额
其他	409,532.31	361,221.08
合计	64,058,885.98	37,412,857.63

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,213,944.87	17,677,157.76
材料及动力费	17,237,971.45	11,447,389.80
折旧与摊销	13,601,741.36	11,739,538.18
检测费	4,972,740.39	5,263,812.81
股份支付费用	1,890,791.08	
咨询服务费	1,136,577.09	2,409,408.94
知识产权费用	1,612,142.39	1,720,896.55
差旅费	532,621.99	419,672.91
租赁费	272,140.67	365,641.41
办公费	22,367.75	14,554.37
其他	633,990.95	796,766.15
合计	71,127,029.99	51,854,838.88

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	414,301.12	1,631,949.33
减：利息收入	10,916,061.69	5,483,800.87
减：汇兑收益	190,245.84	96,334.90
手续费支出	142,604.20	309,058.22
合计	-10,549,402.21	-3,639,128.22

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	35,979,447.20	14,794,514.57	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	85,043.79	179,058.97	
合计	36,064,490.99	14,973,573.54	

注：本期其他收益计入非经常性损益的金额为 36,064,490.99 元。

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
电子信息产业技术改造项目	5,316,878.92	2,043,328.00	与资产相关
高世代 AMOLED 线性蒸发源首台突破	4,000,000.00		与收益相关



2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金(第二批)	3,627,000.00		与收益相关
国家级专精特新小巨人	2,100,000.00		与收益相关
2020 年第五批信息化发展专项（软集产业）	2,020,305.53		与资产相关/ 与收益相关
上海市科技小巨人（培育）	1,800,000.00		与收益相关
高性能发光功能材料的设计、合成及批量制备技术开发	1,412,241.20		与资产相关
高效率电子功能材料的设计、合成及批量制备技术开发	1,148,501.68		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	与资产相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	1,026,030.60	1,026,030.60	与资产相关
科技人才创业高层次人才项目补助	1,000,000.00		与收益相关
新区惠企政策“免审即享”100 万	1,000,000.00		与收益相关
农安县发展和改革局省预算内基本建设基金（2018 年第四批）	1,000,000.00		与收益相关
2020 年工业区分区增值税企业所得税 5%补贴	930,000.00		与收益相关
2019 年国家工业强基工程	918,596.28		与资产相关
高世代蒸发源研发平台建设及新型高世代蒸发源开发	887,716.73	4,349,111.87	与资产相关/ 与收益相关
高稳定性空穴功能材料的设计、合成及批量制备技术开发	618,350.44		与资产相关
21 年专精特新小巨人	600,000.00		与收益相关
2018 年度双十项目验收尾款	500,000.00		与收益相关
长春市科技技术局-企业研发投入后补助	500,000.00		与收益相关
长春市科技局-科技成果转化计划优秀科技成果产业化项目补助	500,000.00		与收益相关
2020 年度国家外国专家项目补助	380,000.00		与收益相关
退还 2020 年第一、二季度房产税	379,799.80		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	300,000.00	300,000.00	与资产相关
生产 70 套 AMOLED 蒸发源系统设备技改项目	283,333.32	261,111.10	与资产相关
新型高效柔性显示材料的开发及产业化项目	203,529.36	203,529.36	与资产相关/ 与收益相关
科技创新成果奖奖金	200,000.00		与收益相关
专利资助费	200,000.00		与收益相关
高新区政府长春新区加快高层次人才集聚若干政策补助	200,000.00		与收益相关
博士后创新实践基地项目	200,000.00		与资产相关
新型高效率柔性显示材料开发	157,000.08	157,000.08	与资产相关/ 与收益相关
吉林省市场监督管理厅专利导航项目补助	150,000.00		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	与资产相关



2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金项目验收尾款	120,000.00		与收益相关
2017 年长春市“中国制造 2025”专项资金	110,000.04	110,000.04	与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术	89,400.00	89,400.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金	87,999.96	87,999.96	与资产相关/ 与收益相关
收到长春市科学技术局高新技术企业认定后补助	80,000.00		与收益相关
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	与资产相关
创新人才团队扶持资金	60,000.00	240,000.00	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	与资产相关
收到的税费返还	52,000.00		与收益相关
2016 年省级产业创新专项资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
金山区专利工作示范单位	50,000.00		与收益相关
长春新区惠企政策“免审即享”-吉林省博士后创新实践基地	50,000.00		与收益相关
收到高新区政府 2020 年度免审即享扶持资金	50,000.00		与收益相关
吉林省市场监督管理厅（高价值发明）	40,000.00		与收益相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	39,999.96	39,999.96	与资产相关
稳岗补贴	36,749.45	1,707,518.00	与收益相关
放大合成与纯化技术	33,360.00	33,360.00	与资产相关/ 与收益相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	29,166.55	50,000.04	与资产相关
党建经费	23,200.00	9,600.00	与收益相关
中小企业开拓资金	15,000.00		与收益相关
中小微企业应届高校毕业生补贴	10,400.00		与收益相关
上海市经信委 2021 年度专精特新企业信用贷款贴息	10,332.74		与收益相关
吉林省市场监督管理厅授权发明奖励	2,800.00		与收益相关
收到失保基金培训补贴	2,700.00	2,700.00	与收益相关
柔性 AMOLED 用 PI 基板材料的研发和产业化项目	1,500.00		与资产相关
其他	100.00		与收益相关
2020 年度吉林省科技创新专项资金	-	400,000.00	与收益相关
2019 年度外国专家项目计划和经费	-	300,000.00	与收益相关
2020 年中央外贸发展专项资金	-	56,500.00	与收益相关
金山工业区投资建设的 AMOLED 蒸镀源系统设备生产项目补助		621,000.00	与收益相关
长春高新区 2019 年第一批科技创新发展若干政策资金兑现-研发投入奖励		472,871.00	与收益相关
金山区瞪羚企业补贴		300,000.00	与收益相关
创新产品突破和应用 G6.0AMOLED 线性蒸发源		100,000.00	与收益相关
优秀人才奖励		100,000.00	与收益相关



知识产权奖金		100,000.00	与收益相关
专利奖金		90,000.00	与收益相关
长春高新区 2019 年第一批科技创新发展若干政策资金 兑现-知识产权奖励		63,000.00	与收益相关
高层次人才政策奖励		50,000.00	与收益相关
专利费补贴		5,000.00	与收益相关
合计	35,979,447.20	14,794,514.57	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	4,656,082.54	31,452.04
合计	4,656,082.54	31,452.04

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,214,142.39	3,728,546.59
合计	14,214,142.39	3,728,546.59

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,304,193.55	-1,350,357.14
其他应收款信用减值损失	-866,727.94	-464,980.95
合计	-2,170,921.49	-1,815,338.09

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,404,211.61	-2,576,766.71
合计	-3,404,211.61	-2,576,766.71

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	84,719.73	
合计	84,719.73	

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	12,500,000.00	2,000,000.00	12,500,000.00



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,509.89	1,000.25	5,509.89
合计	12,505,509.89	2,001,000.25	12,505,509.89

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市政策奖励	12,500,000.00	2,000,000.00	收益相关
合计	12,500,000.00	2,000,000.00	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	10,000.00	50,000.00
非流动资产损坏报废损失	31,424.60		31,424.60
其他	248.29	100.00	248.29
合计	81,672.89	10,100.00	81,672.89

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,804,596.26	22,214,068.00
递延所得税费用	-8,509,953.97	-16,079,685.20
合计	11,294,642.29	6,134,382.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	147,353,837.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,103,075.66
子公司适用不同税率的影响	-1,130,323.01
调整以前期间所得税的影响	-508.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	688,355.46
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	236,299.62
研发费用加计扣除的影响	-10,612,076.33
其他影响	9,819.76
所得税费用	11,294,642.29

(四十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,576,783.49	4,608,931.78
政府补助收入	59,674,801.05	51,237,647.97
保证金及押金	31,868,118.68	
其他	411,509.98	2,452,871.09
合计	102,531,213.20	58,299,450.84

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	142,604.20	326,078.85
除金融机构手续费外付现费用	29,261,329.49	31,562,854.41
票据保证金	9,356,032.22	19,538,606.27
保证金及押金	1,606,402.64	1,520,580.00
其他	965,726.69	141,699.60
合计	41,332,095.24	53,089,819.13

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份支付的相关费用		83,803,993.63
租赁费	1,941,680.22	
合计	1,941,680.22	83,803,993.63

(五十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	136,059,195.46	71,916,408.67
加：信用减值损失	2,170,921.49	1,815,338.09
资产减值准备	3,404,211.61	2,576,766.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	24,589,792.86	20,495,083.08
使用权资产折旧	1,669,717.46	
无形资产摊销	3,072,809.37	2,629,550.50
长期待摊费用摊销	3,264,345.60	3,863,167.59
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)	-84,719.73	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	31,424.60	
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-14,214,142.39	-3,728,546.59
财务费用(收益以“—”号填列)	227,137.06	1,631,949.33



项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,656,082.54	-31,452.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,584,271.07	-16,307,067.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-115,141.25	227,382.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,222,474.32	-27,545,660.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,784,558.76	-8,614,781.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,079,076.80	71,529,530.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,907,242.25	120,457,669.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	723,100,656.02	245,997,837.33
减：现金的期初余额	245,997,837.33	139,495,856.58
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	477,102,818.69	106,501,980.75

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	723,100,656.02	245,997,837.33
其中：库存现金	3,590.00	4,130.00
可随时用于支付的银行存款	723,097,066.02	245,993,707.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	723,100,656.02	245,997,837.33

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,356,032.22	应付票据保证金
货币资金	45,700,245.42	履约保证金
交易性金融资产	191,096,887.29	购买的结构性存款到期前不能提前支取
无形资产	65,570,216.73	长期借款抵押
合计	311,723,381.66	--

(五十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	60,323,961.88		3,371,804.82
其中：美元	4,580.88	6.375700	29,206.32



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	60,319,381.00	0.055415	3,342,598.50
应收账款	79,884.60		509,320.25
其中：美元	79,884.60	6.375700	509,320.25
其他应收款	280,000.00		15,516.20
其中：日元	280,000.00	0.055415	15,516.20
应付账款	2,152,488.45		4,684,349.00
其中：美元	722,288.45	6.375700	4,605,094.46
日元	1,430,200.00	0.055415	79,254.53
其他应付款	886,800.00		49,142.02
其中：日元	886,800.00	0.055415	49,142.02

六、 合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

2021 年 3 月 12 日设立全资子公司吉林 OLED 日本研究所株式会社，注册资本 500 万元人民币。

七、 其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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）光电材料科技有限公司	上海	上海	发光材料生产与销售	100.00		设立
奥来德（长春）光电材料科技有限公司	长春	长春	光电材料及其相关产品 研究开发、生产、销售 及售后技术服务	100.00		设立
吉林 OLED 日本研究所株式会社	日本	日本	研究开发	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。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。（1）利率风险利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。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：

利率变化	对净利润的影响
上升 100 个基点	- 211,379.06
下降 100 个基点	211,379.06

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。

（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和日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、（五十三）。

（三）流动性风险



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

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			191,096,887.29	191,096,887.29
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			191,096,887.29	191,096,887.29
债务工具投资			191,096,887.29	191,096,887.29
（二）其他权益工具投资			56,443,444.35	56,443,444.35

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产全部为结构性存款，对于以公允价值计量的结构性存款，其公允价值按照现金流量折现法确定。

持续的公允价值计量的其他权益工具投资，其中上海邃铸科技有限公司公允价值按照被投资单位账面净利润乘以持股比例确定；长春希达电子技术有限公司公允价值按照投资成本确定。

十、 关联方关系及其交易

本公司实际控制人为轩景泉、李汲璇、轩菱忆。

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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原持股 5%以上股东



其他关联方名称	与本公司关系
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原持股 5%以上股东

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
上海大阳日酸气体有限公司	采购商品	氮气站施工以及材料款	40,167.27	48,125.63
大连大阳日酸气体有限公司	采购商品	液氮及储罐租赁	678,372.15	499,466.00
销售商品、提供劳务：				
大阳日酸株式会社	销售商品	发光材料		22,563.42

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林奥来德光电材料股份有限公司、上海升翕光电科技有限公司、轩景泉和李汲璇	奥来德(上海)光电材料科技有限公司	21,137,906.31	2020年1月14日	2026年1月13日	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,643.64	1,053.96

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连大阳日酸气体有限公司	37,404.50	118,882.50
应付账款	上海大阳日酸气体有限公司		3,617.81

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	963,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：



根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及 2021 年第三次临时股东大会授权，2021 年 4 月 8 日，公司召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 4 月 8 日为限制性股票授予日，以 25.01 元/股的授予价格向 25 名激励对象授予 96.37 万股限制性股票。

本次激励计划授予的限制性股票在可解锁期内，若达到公司规定的解锁条件，自授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期解锁：

1. 自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售数量占获授限制性股票数量比例为 20%；

2. 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售数量占获授限制性股票数量比例为 40%；

3. 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售数量占获授限制性股票数量比例为 40%；

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,414,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,384,105.71

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	26,010,263.00
----------------	---------------

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本公司为子公司上海奥来德于 2020 年 1 月签订的编号为 31069127019002 的固定资产借款合同提供连带责任保证担保，截止 2021 年 12 月 31 日银行贷款余额 21,137,906.31 元。

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未到期的保函保证金金额为 44,032,348.40 元。

十三、 资产负债表日后事项



公司于 2022 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将限制性股票授予价格由 25.01 元/股调整为 24.01 元/股。

十四、其他重要事项

(一) 租赁

承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	141,624.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	639,273.53

使用权资产相关信息见附注五、（十二）。

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

分部报告按业务确定，所有分部按照母公司会计政策执行。

2. 分部报告的财务信息

项目	有机发光材料业务	蒸发源设备业务	分部间抵销
一、营业收入	146,397,022.12	262,443,531.82	-2,894,193.09
二、营业成本	100,881,341.43	82,274,649.55	-2,357,279.48
三、信用减值损失	-2,073,822.06	-97,099.43	
四、资产减值损失	-3,404,211.61		
五、折旧费和摊销费	9,969,464.92	8,760,918.05	-214,914.58
六、利润总额	72,078,948.65	148,338,863.15	-73,063,974.05
七、所得税费用	-7,189,218.46	18,990,284.11	-506,423.36
八、净利润	79,268,167.11	129,348,579.04	-72,557,550.69
九、资产总额	1,751,230,018.65	624,558,373.35	-187,148,142.98
十、负债总额	338,675,960.00	273,320,365.61	-78,856,652.04

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	83,660,483.39	54,144,216.39



1 至 2 年	83,016.44	825,102.49
2 至 3 年	14,506.54	139,460.30
3 至 4 年	120,590.77	196,738.17
4 至 5 年	9,470.77	45,100.00
5 年以上	46,524.91	1,462.21
减：坏账准备	4,043,808.30	2,953,524.42
合计	79,890,784.52	52,398,555.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	83,934,592.82	100.00	4,043,808.30	4.82
其中：组合 1：信用风险组合	78,638,278.10	93.69	4,043,808.30	5.14
组合 2：关联方组合	5,296,314.72	6.31		
合计	83,934,592.82	100.00	4,043,808.30	4.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	55,352,079.56	100.00	2,953,524.42	5.34
合计	55,352,079.56	100.00	2,953,524.42	5.34

按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	78,364,168.67	5.00	3,918,208.43	54,144,216.39	5.00	2,707,210.81
1 至 2 年	83,016.44	10.00	8,301.64	825,102.49	10.00	82,510.25
2 至 3 年	14,506.54	20.00	2,901.31	139,460.30	20.00	27,892.06
3 至 4 年	120,590.77	50.00	60,295.39	196,738.17	50.00	98,369.09
4 至 5 年	9,470.77	80.00	7,576.62	45,100.00	80.00	36,080.00
5 年以上	46,524.91	100.00	46,524.91	1,462.21	100.00	1,462.21
合计	78,638,278.10	—	4,043,808.30	55,352,079.56	—	2,953,524.42

②组合 2：关联方组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	5,296,314.72					
合计	5,296,314.72					

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	2,953,524.42	1,090,283.88				4,043,808.30
合计	2,953,524.42	1,090,283.88				4,043,808.30

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	43,922,282.65	52.33	2,196,114.13
客户 2	25,818,754.15	30.76	1,290,937.71
客户 3	5,296,314.72	6.31	
客户 4	3,114,177.50	3.71	155,708.88
客户 5	2,649,533.60	3.16	132,476.68
合计	80,801,062.62	96.27	3,775,237.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,766,202.97	12,344,574.97
减：坏账准备	881,848.08	553,479.86
合计	10,884,354.89	11,791,095.11

1. 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,172,305.41	11,172,305.41
保证金及押金	1,593,897.56	1,172,269.56
减：坏账准备	881,848.08	553,479.86
合计	10,884,354.89	11,791,095.11

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,521,628.00	11,105,651.81
1 至 2 年	5,651.81	53,233.60
2 至 3 年	53,233.60	672,269.56



3 至 4 年	672,269.56	13,420.00
4 至 5 年	13,420.00	500,000.00
5 年以上	500,000.00	
减：坏账准备	881,848.08	553,479.86
合计	10,884,354.89	11,791,095.11

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		540,059.86	13,420.00	553,479.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期		540,059.86	13,420.00	553,479.86
—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		328,368.22		328,368.22
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		868,428.08	13,420.00	881,848.08

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	553,479.86	328,368.22				881,848.08
合计	553,479.86	328,368.22				881,848.08

5. 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
奥来德（上海）光电材料科技有限公司	往来款	10,100,000.00	1 年以内	85.84%	
农安县住房和城乡建设局（农安县人民防空办公室）	保证金	672,269.56	3-4 年	5.71%	336,134.78
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	保证金	500,000.00	5 年以上	4.25%	500,000.00
中华人民共和国首都机场海关	保证金	421,628.00	1 年以内	3.58%	21,081.40
合计		11,693,897.56		—	857,216.18

(三) 长期股权投资



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	723,246,504.15		723,246,504.15	712,150,000.00		712,150,000.00
合计	723,246,504.15		723,246,504.15	712,150,000.00		712,150,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奥来德（上海）光电材料科技有限公司	579,000,000.00	1,824,745.58		580,824,745.58		
上海升翕光电科技有限公司	101,150,000.00	4,271,758.57		105,421,758.57		
奥来德（长春）光电材料科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海珂力恩特化学材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
吉林 OLED 日本研究所株式会社		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	712,150,000.00	11,096,504.15		723,246,504.15		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	144,860,819.30	101,643,235.07	94,479,707.83	66,251,654.44
二、其他业务小计	6,931,686.62	856,141.65	4,461,124.76	536,708.64
合计	151,792,505.92	102,499,376.72	98,940,832.59	66,788,363.08

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	有机发光材料业务	其他业务收入
在某一时点确认	144,860,819.30	
在某一时段内确认		6,931,686.62
合计	144,860,819.30	6,931,686.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,821,740.26	40,029,665.83
处置交易性金融资产的投资收益	2,134,287.68	
合计	75,956,027.94	40,029,665.83



十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	84,719.73	
2. 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）	48,564,490.99	
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	18,870,224.93	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,163.00	
5. 所得税影响额	-9,740,510.47	
合计	57,702,762.18	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.40	8.56	1.86	1.18	1.86	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	6.49	1.07	0.89	1.07	0.89

吉林奥来德光电材料股份有限公司



第 13 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：





统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



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、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2022年 03月 15日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 吴卫星

主任会计师：

经 营 场 所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组 织 形 式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号： 0017201

说 明

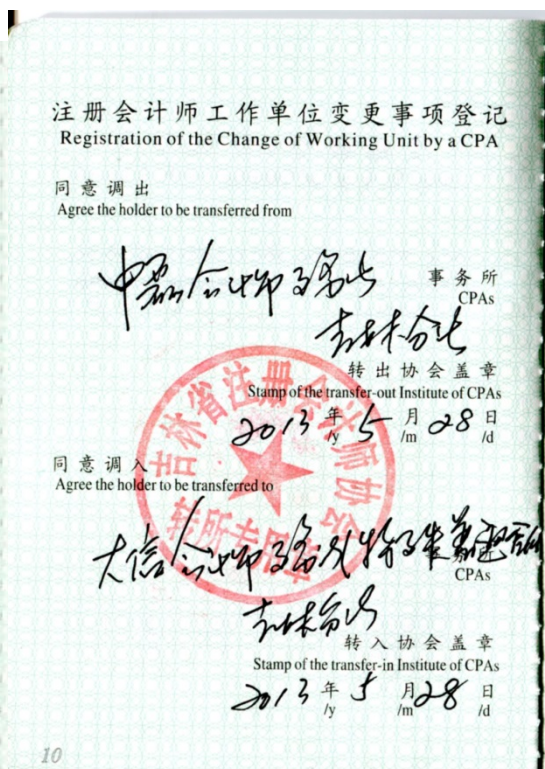
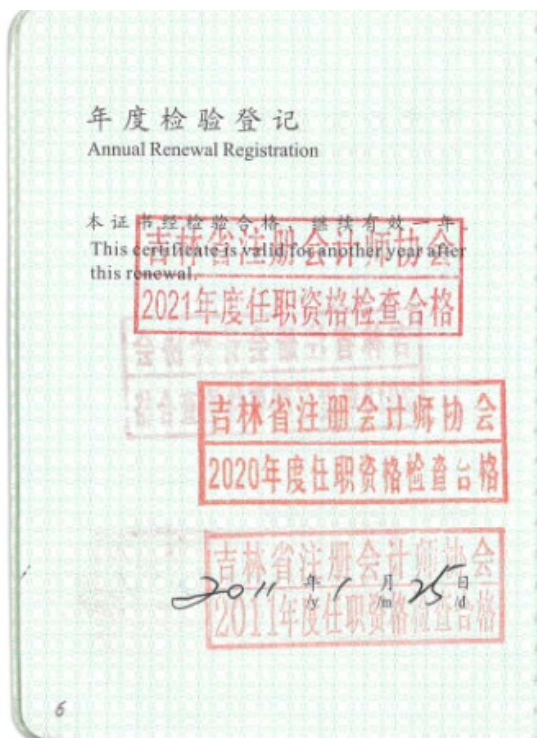
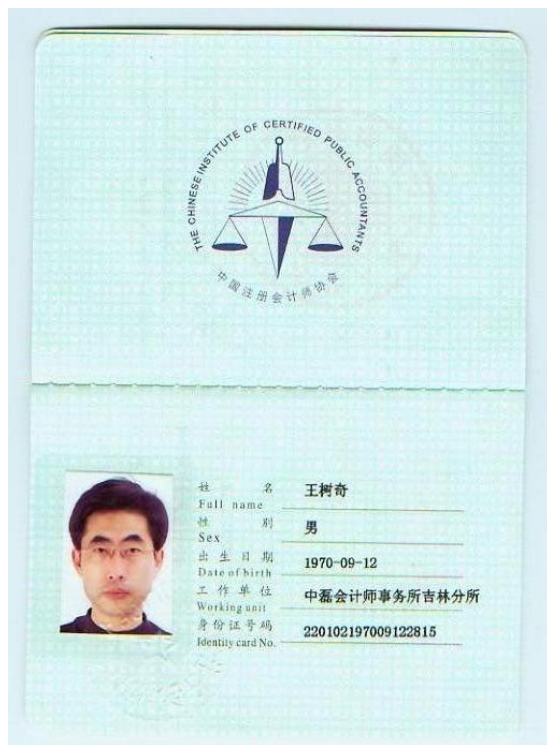
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一二年 四 月 五 日

中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号: 110101410428
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 23 日
Date of Issuance



姓名: 吴征
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1989-02-18
Date of birth

工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working unit

身份证号码: 220105198902182611
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.



吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格检查合格