

吉林奥来德光电材料
股份有限公司
审计报告

大信审字[2024]第 7-00012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 7-00012 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.daxincpa.com.cn

如财务报表“附注三、重要会计政策和会计估计（二十六）与五、合并财务报表重要项目注释（三十五）”所述，贵公司2023年度营业收入51,727.88万元，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，识别与客户取得商品或服务控制权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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.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（十三）与五、合并财务报表重要项目注释（七）”所述，截至2023年12月31日，公司合并财务报表中存货账面余额为24,970.45万元，占总资产11.28%，存货跌价准备余额为1,078.45万元。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2023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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.daxin CPA.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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	477,215,879.53	632,336,021.38
交易性金融资产	五（二）		35,008,198.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	211,534,436.72	146,505,361.64
应收款项融资	五（四）	10,774,153.20	
预付款项	五（五）	9,268,630.97	15,302,704.00
其他应收款	五（六）	2,819,464.09	4,773,316.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	238,920,007.08	224,962,085.18
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）	13,992,021.82	15,478,680.57
流动资产合计		964,524,593.41	1,074,366,367.47
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	五（九）	70,917,677.57	62,861,484.47
其他权益工具投资	五（十）	33,985,656.01	32,115,726.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	696,318,624.88	699,683,417.18
在建工程	五（十二）	174,651,475.45	81,089,658.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,007,194.75	1,924,944.17
无形资产	五（十四）	157,543,266.55	84,314,225.93
开发支出	六（二）	13,721,736.03	10,515,505.93
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	6,858,650.93	8,926,218.46
递延所得税资产	五（十六）	66,999,030.98	59,009,490.68
其他非流动资产	五（十七）	25,592,551.68	33,584,130.27
非流动资产合计		1,248,595,864.83	1,074,024,801.64
资产总计		2,213,120,458.24	2,148,391,169.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	66,279,086.34	50,039,583.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）		1,812,400.00
应付账款	五（二十一）	119,279,666.24	80,086,960.82
预收款项			
合同负债	五（二十二）	69,797,963.37	151,132,457.78
应付职工薪酬	五（二十三）	11,904,271.85	13,461,791.65
应交税费	五（二十四）	2,753,222.18	12,912,645.71
其他应付款	五（二十五）	1,961,581.16	1,360,232.03
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（二十六）	453,257.71	11,713,478.44
其他流动负债	五（二十七）	4,324,035.47	17,302.15
流动负债合计		276,753,084.32	322,536,851.92
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	五（二十八）	881,555.85	449,954.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	158,065,140.81	155,380,138.41
递延所得税负债	五（十六）	164,466.15	230,317.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,111,162.81	156,060,410.68
负债合计		435,864,247.13	478,597,262.60
股东权益：			
股本	五（三十）	148,677,301.00	102,661,216.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	1,311,127,199.14	1,266,287,334.50
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	-3,158,325.87	-159,861.75
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	43,132,326.50	25,856,937.46
未分配利润	五（三十四）	277,477,710.34	275,148,280.30
归属于母公司股东权益合计		1,777,256,211.11	1,669,793,906.51
少数股东权益			
股东权益合计		1,777,256,211.11	1,669,793,906.51
负债和股东权益总计		2,213,120,458.24	2,148,391,169.11

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 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		74,590,234.52	232,695,856.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	177,805,431.86	117,006,389.18
应收款项融资		9,606,903.20	
预付款项		7,468,168.63	7,835,859.95
其他应收款	十七（二）	222,427,687.84	38,330,057.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		164,185,381.33	130,369,254.13
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		6,784,143.98	3,116,813.07
流动资产合计		662,867,951.36	529,354,230.44
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	十七（三）	894,761,300.21	799,272,797.32
其他权益工具投资		33,985,656.01	32,115,726.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		205,315,897.59	190,336,333.61
在建工程		5,326,679.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,555,914.93	673,129.80
无形资产		37,700,539.17	18,669,604.99
开发支出		13,721,736.03	10,515,505.93
商誉			
长期待摊费用		6,858,650.93	8,545,052.22
递延所得税资产		21,271,956.82	25,757,089.36
其他非流动资产		11,819,246.94	17,436,029.38
非流动资产合计		1,232,317,578.58	1,103,321,268.94
资产总计		1,895,185,529.94	1,632,675,499.38

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 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		60,040,000.00	50,039,583.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		114,968,159.00	47,091,263.16
预收款项			
合同负债		33,261,811.37	183,322.78
应付职工薪酬		2,048,868.12	2,840,874.22
应交税费		261,895.63	291,316.88
其他应付款		25,901,004.98	23,368,867.00
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			
其他流动负债		4,324,035.47	17,302.15
流动负债合计		240,805,774.57	123,832,529.53
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		881,555.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		60,613,060.22	74,313,506.80
递延所得税负债		296,699.53	229,087.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,791,315.60	74,542,594.32
负债合计		302,597,090.17	198,375,123.85
股东权益：			
股本		148,677,301.00	102,661,216.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,311,127,199.14	1,266,287,334.50
减：库存股			
其他综合收益		-3,162,717.39	-502,157.62
专项储备			
盈余公积		43,132,326.50	25,856,937.46
未分配利润		92,814,330.52	39,997,045.19
股东权益合计		1,592,588,439.77	1,434,300,375.53
负债和股东权益总计		1,895,185,529.94	1,632,675,499.38

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2023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（三十五）	517,278,787.20	458,849,501.16
减：营业成本	五（三十五）	225,208,602.10	208,327,171.47
税金及附加	五（三十六）	7,013,988.92	2,931,668.90
销售费用	五（三十七）	16,041,186.44	12,967,355.64
管理费用	五（三十八）	94,979,794.81	72,491,195.04
研发费用	五（三十九）	101,767,402.80	89,670,505.85
财务费用	五（四十）	-9,711,999.24	-20,638,855.05
其中：利息费用		1,216,527.65	320,070.66
利息收入		12,108,894.84	22,413,202.50
加：其他收益	五（四十一）	43,171,091.97	31,482,426.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	3,042,414.59	2,530,107.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,868,428.17	-138,515.53
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（四十三）	679,725.22	1,655,006.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-4,247,076.72	-4,391,146.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-8,208,676.91	-7,959,950.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	6,465,003.39	11,372.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,882,292.91	116,428,276.39
加：营业外收入	五（四十七）	18,145.43	27,728.84
减：营业外支出	五（四十八）	649,400.66	377,748.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,251,037.68	116,078,256.62
减：所得税费用	五（四十九）	-14,997.40	3,688,202.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,266,035.08	112,390,053.80
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,266,035.08	112,390,053.80
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）		122,266,035.08	113,042,832.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-652,778.89
五、其他综合收益的税后净额		-2,998,464.12	982,883.45
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,998,464.12	982,883.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,660,559.77	571,439.68
（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		-2,660,559.77	571,439.68
（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		-337,904.35	411,443.77
（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		-337,904.35	411,443.77
（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		119,267,570.96	113,372,937.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		119,267,570.96	114,025,716.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-652,778.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.84	0.79
（二）稀释每股收益		0.84	0.79

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



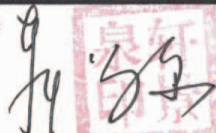
母公司利润表


编制单位:吉林奥来德光电材料股份有限公司


2023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	十七(四)	296,500,602.49	212,878,235.95
减:营业成本	十七(四)	149,864,324.57	134,986,793.19
税金及附加		1,646,841.70	1,270,236.14
销售费用		7,521,222.75	6,707,616.32
管理费用		38,930,197.81	35,084,696.70
研发费用		44,309,200.64	50,403,757.22
财务费用		-2,655,931.01	-9,794,308.91
其中:利息费用		1,140,269.95	248,426.88
利息收入		4,232,719.49	10,505,737.74
加:其他收益		17,344,139.21	10,616,318.08
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(五)	108,282,189.77	104,712,849.93
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,931,696.83	-138,515.53
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)			138,200.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,565,543.18	-586,733.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,048,036.72	-7,959,950.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)		6,464,686.42	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		178,362,181.53	101,140,128.81
加:营业外收入		15,061.69	8,200.00
减:营业外支出		601,097.75	187,621.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		177,776,145.47	100,960,707.05
减:所得税费用		5,022,255.10	-6,896,880.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		172,753,890.37	107,857,587.40
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		172,753,890.37	107,857,587.40
(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		-2,660,559.77	571,439.68
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,660,559.77	571,439.68
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		-2,660,559.77	571,439.68
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		170,093,330.60	108,429,027.08
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

2023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		419,463,836.52	389,963,308.27
收到的税费返还		15,267,877.85	26,295,644.42
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	95,837,041.36	75,357,968.84
经营活动现金流入小计		530,568,755.73	491,616,921.53
购买商品、接受劳务支付的现金		225,378,934.36	254,527,402.40
支付给职工以及为职工支付的现金		123,656,796.20	112,564,303.80
支付的各项税费		48,939,621.88	54,886,044.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	108,004,319.47	49,254,108.79
经营活动现金流出小计		505,979,671.91	471,231,859.55
经营活动产生的现金流量净额		24,589,083.82	20,385,061.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		148,000,000.00	469,000,000.00
取得投资收益收到的现金		861,910.27	4,542,224.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		157,811,910.27	473,542,224.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,561,083.18	191,247,210.11
投资支付的现金		125,000,000.00	348,000,000.00
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	五（五十）		736,423.84
投资活动现金流出小计		330,561,083.18	539,983,633.95
投资活动产生的现金流量净额		-172,749,172.91	-66,441,409.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,456,033.53	4,627,687.40
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		60,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	6,350,000.00	
筹资活动现金流入小计		156,806,033.53	54,627,687.40
偿还债务支付的现金		60,822,906.31	10,315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,075,629.55	109,889,854.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	2,116,639.24	1,915,991.24
筹资活动现金流出小计		167,015,175.10	122,120,846.04
筹资活动产生的现金流量净额		-10,209,141.57	-67,493,158.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-459,674.80	394,853.30
五、现金及现金等价物净增加额		-158,828,905.46	-113,154,653.08
加：期初现金及现金等价物余额		609,946,002.94	723,100,656.02
六、期末现金及现金等价物余额		451,117,097.48	609,946,002.94

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

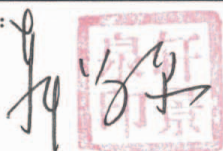
编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2023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		281,860,516.19	193,096,208.15
收到的税费返还		172,994.68	3,794,902.99
收到其他与经营活动有关的现金		101,551,841.80	32,602,218.89
经营活动现金流入小计		383,585,352.67	229,493,330.03
购买商品、接受劳务支付的现金		144,721,026.01	178,431,977.94
支付给职工以及为职工支付的现金		51,155,830.76	56,199,491.18
支付的各项税费		8,244,381.12	4,229,446.55
支付其他与经营活动有关的现金		309,576,993.13	117,933,222.62
经营活动现金流出小计		513,698,231.02	356,794,138.29
经营活动产生的现金流量净额		-130,112,878.35	-127,300,808.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			108,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,350,492.94	105,569,232.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,300,492.94	213,569,232.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,958,672.54	49,668,947.15
投资支付的现金		101,000,000.00	155,218,169.05
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		136,958,672.54	204,887,116.20
投资活动产生的现金流量净额		-22,658,179.60	8,682,115.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,456,033.53	4,627,687.40
取得借款收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,456,033.53	54,627,687.40
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,892,714.15	109,889,854.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,274,583.66	1,152,910.98
筹资活动现金流出小计		155,167,297.81	111,042,765.78
筹资活动产生的现金流量净额		-4,711,264.28	-56,415,078.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			0.48
五、现金及现金等价物净增加额		-157,482,322.23	-175,033,770.24
加：期初现金及现金等价物余额		232,072,556.75	407,106,326.99
六、期末现金及现金等价物余额		74,590,234.52	232,072,556.75

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

2023年度

单位：人民币元

编制单位：吉林奥米德光电材料股份有限公司

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	102,661,216.00			1,266,287,334.50		-159,861.75		25,867,034.41	275,227,530.23	1,669,883,253.39		1,669,883,253.39
加：会计政策变更								-10,096.95	-79,249.93	-89,346.88		-89,346.88
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	102,661,216.00			1,266,287,334.50		-159,861.75		25,856,937.46	275,148,280.30	1,669,793,906.51		1,669,793,906.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,016,085.00			44,839,864.64		-2,998,464.12		17,275,389.04	2,329,430.04	107,462,304.60		107,462,304.60
（一）综合收益总额						-2,998,464.12			122,266,035.08	119,267,570.96		119,267,570.96
（二）股东投入和减少资本	4,951,599.00			80,928,533.93						85,880,132.93		85,880,132.93
1. 股东投入的普通股	4,951,599.00			84,036,001.33						88,987,600.33		88,987,600.33
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				-3,107,467.40						-3,107,467.40		-3,107,467.40
4. 其他												
（三）利润分配								17,275,389.04	-119,936,605.04	-102,661,216.00		-102,661,216.00
1. 提取盈余公积								17,275,389.04	-17,275,389.04			
2. 对股东的分配									-102,661,216.00	-102,661,216.00		-102,661,216.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	41,064,486.00			-41,064,486.00								
1. 资本公积转增股本	41,064,486.00			-41,064,486.00								
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				4,975,816.71						4,975,816.71		4,975,816.71
四、本期期末余额	148,677,301.00			1,311,127,199.14		-3,158,325.87		43,132,326.50	277,477,710.34	1,777,256,211.11		1,777,256,211.11

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										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				1,285,730,944.15		-1,142,745.20		15,080,983.46	282,694,693.04	1,655,500,575.45		1,655,500,575.45
加：会计政策变更								-9,804.74	-98,244.68	-108,049.42			-108,049.42
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				1,285,730,944.15		-1,142,745.20		15,071,178.72	282,596,448.36	1,655,392,526.03		1,655,392,526.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,524,516.00				-19,443,609.65		982,883.45		10,785,758.74	-7,448,168.06	14,401,380.48		14,401,380.48
（一）综合收益总额							982,883.45			113,042,832.69	114,025,716.14		114,025,716.14
（二）股东投入和减少资本	192,740.00				9,888,166.35						10,080,906.35		10,080,906.35
1. 股东投入的普通股	192,740.00				9,637,000.00						9,829,740.00		9,829,740.00
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					251,166.35						251,166.35		251,166.35
4. 其他													
（三）利润分配									10,785,758.74	-120,491,000.75	-109,705,242.01		-109,705,242.01
1. 提取盈余公积									10,785,758.74	-10,785,758.74			-109,705,242.01
2. 对股东的分配										-109,705,242.01	-109,705,242.01		-109,705,242.01
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	29,331,776.00				-29,331,776.00								
1. 资本公积转增股本	29,331,776.00				-29,331,776.00								
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	102,661,216.00				1,266,287,334.50		-159,861.75		25,856,937.46	275,148,280.30	1,669,793,906.51		1,669,793,906.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2023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	本 期				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年期末余额	102,661,216.00				1,266,287,334.50		-502,157.62		25,867,034.41	40,087,917.71	1,434,401,345.00
加：会计政策变更									-10,096.95	-90,872.52	-100,969.47
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	102,661,216.00				1,266,287,334.50		-502,157.62		25,856,937.46	39,997,045.19	1,434,300,375.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,016,085.00				44,839,864.64		-2,660,559.77		17,275,389.04	52,817,285.33	158,288,064.24
（一）综合收益总额							-2,660,559.77			172,753,890.37	170,093,330.60
（二）股东投入和减少资本	4,951,599.00				80,928,533.93						85,880,132.93
1. 股东投入的普通股	4,951,599.00				84,036,001.33						88,987,600.33
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					-3,107,467.40						-3,107,467.40
4. 其他											
（三）利润分配									17,275,389.04	-119,936,605.04	-102,661,216.00
1. 提取盈余公积									17,275,389.04	-17,275,389.04	
2. 对股东的分配										-102,661,216.00	-102,661,216.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	41,064,486.00				-41,064,486.00						
1. 资本公积转增股本	41,064,486.00				-41,064,486.00						
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					4,975,816.71						4,975,816.71
四、本期期末余额	148,677,301.00				1,311,127,199.14		-3,162,717.39		43,132,326.50	92,814,330.52	1,592,588,439.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：吉林奥来德光电材料股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更									-9,804.74	-88,242.66	-98,047.40
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,136,700.00				1,285,730,944.15		-1,073,597.30		15,071,178.72	52,630,458.54	1,425,495,684.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,524,516.00				-19,443,609.65		571,439.68		10,785,758.74	-12,633,413.35	8,804,691.42
（一）综合收益总额							571,439.68			107,857,587.40	108,429,027.08
（二）股东投入和减少资本	192,740.00				9,888,166.35						10,080,906.35
1. 股东投入的普通股	192,740.00				9,637,000.00						9,829,740.00
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					251,166.35						251,166.35
4. 其他											
（三）利润分配									10,785,758.74	-120,491,000.75	-109,705,242.01
1. 提取盈余公积									10,785,758.74	-10,785,758.74	
2. 对股东的分配										-109,705,242.01	-109,705,242.01
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	29,331,776.00				-29,331,776.00						
1. 资本公积转增股本	29,331,776.00				-29,331,776.00						
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	102,661,216.00				1,266,287,334.50		-502,157.62		25,856,937.46	39,997,045.19	1,434,300,375.53

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;注册地和总部地址:吉林省长春市高新开发区硅谷新城生产力大厦A座19层。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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

本财务报告由本公司董事会于2024年4月18日批准报出。

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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收款项坏账准备总额的10%以上，且计提金额超过500万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	单项核销金额占应收款项坏账准备总额的10%以上，且金额超过500万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
重要的资本化研发项目	当期资本化金额占当期研发投入比10%以上
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额10%以上，且金额超过500万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额10%以上，且金额超过500万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过1000万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额的10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款等进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。对“附注三、重要会计政策和会计估计（五）之“重要性标准确定的方法和选择依据”所述的重要的单项计提坏账准备的应收款项，根据实际可收回情况计提坏账准备；对客户已破产、财务发生重大困难等无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的单位，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。对“附注三、重要会计政策和会计估计（五）之“重要性标准确定的方法和选择依据”所述的重要的单项计提坏账准备的应收款项，根据实际可收回情况计提坏账准备；对于对方单位已破产、财务发生重大困难等无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

（十三）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、产成品、自制半成品及在产品、发出商品、委托加工材料、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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已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附注预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十七) 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。

(十八) 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、运输设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

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	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、材料及动力费、折旧与摊销、检测费、咨询服务费、委托开发费、知识产权费用、其他费用等。

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。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十三)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。

(二十四)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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。

(二十六) 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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。

(二十七) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

(二十八) 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，计入营业外收入。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	58,997,868.09	59,009,490.68	11,622.59
负债：			

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税负债	129,347.84	230,317.31	100,969.47
股东权益：			
盈余公积	25,867,034.41	25,856,937.46	-10,096.95
未分配利润	275,227,530.23	275,148,280.30	-79,249.93
利润：			
所得税费用	3,706,905.36	3,688,202.82	-18,702.54

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	25,757,089.36	25,757,089.36	
负债：			
递延所得税负债	128,118.05	229,087.52	100,969.47
股东权益：			
盈余公积	25,867,034.41	25,856,937.46	-10,096.95
未分配利润	40,087,917.71	39,997,045.19	-90,872.52
利润：			
所得税费用	-6,899,802.42	-6,896,880.35	2,922.07

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、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7.00、5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00

(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

纳税主体名称	所得税税率（%）
吉林奥来德长新材料科技有限公司	25.00
吉林德瑞达科技有限责任公司	20.00

（三）重要税收优惠及批文

2023年10月16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GR202322000925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，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。

吉林德瑞达科技有限责任公司本期作为小型微利企业，依据《财政部 税务总局公告2023年第6号》，按20%的税率缴纳企业所得税。

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		
银行存款	453,611,719.64	612,210,719.54
其他货币资金	23,604,159.89	20,125,301.84
合计	477,215,879.53	632,336,021.38
其中：存放在境外的款项总额	9,723,932.23	12,232,033.37

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,008,198.63
其中：结构性存款		35,008,198.63
合计		35,008,198.63

（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	222,215,133.74	146,557,684.12
1至2年	37,663.61	7,930,613.22
2至3年	442,330.80	80,766.44
3至4年	78,792.95	14,506.53
4至5年	14,506.53	330,717.04

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	410,329.92	55,995.68
小计	223,198,757.55	154,970,283.03
减：坏账准备	11,664,320.83	8,464,921.39
合计	211,534,436.72	146,505,361.64

注：期末余额中账龄超过5年以上的金额大于期初账龄超过4年以上的金额，主要系汇率变动引起。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	223,198,757.55	100.00	11,664,320.83	5.23	211,534,436.72
其中：信用风险组合	223,198,757.55	100.00	11,664,320.83	5.23	211,534,436.72
合计	223,198,757.55	100.00	11,664,320.83	5.23	211,534,436.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,970,283.03	100.00	8,464,921.39	5.46	146,505,361.64
其中：信用风险组合	154,970,283.03	100.00	8,464,921.39	5.46	146,505,361.64
合计	154,970,283.03	100.00	8,464,921.39	5.46	146,505,361.64

按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	222,215,133.74	11,110,756.69	5.00	146,557,684.12	7,327,884.20	5.00
1至2年	37,663.61	3,766.36	10.00	7,930,613.22	793,061.32	10.00
2至3年	442,330.80	88,466.16	20.00	80,766.44	16,153.29	20.00
3至4年	78,792.95	39,396.48	50.00	14,506.53	7,253.27	50.00
4至5年	14,506.53	11,605.22	80.00	330,717.04	264,573.63	80.00
5年以上	410,329.92	410,329.92	100.00	55,995.68	55,995.68	100.00
合计	223,198,757.55	11,664,320.83	5.23	154,970,283.03	8,464,921.39	5.46

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	8,464,921.39	3,199,399.44				11,664,320.83
合计	8,464,921.39	3,199,399.44				11,664,320.83

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	100,511,973.42	45.03	5,025,598.67
客户 2	33,490,541.45	15.00	1,674,527.07
客户 3	22,537,650.07	10.10	1,126,882.50
客户 4	19,751,540.55	8.85	987,577.03
客户 5	17,342,844.50	7.77	867,142.23
合计	193,634,549.99	86.75	9,681,727.50

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,774,153.20	
合计	10,774,153.20	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,434,091.62	
合计	15,434,091.62	

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。

(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	8,918,528.61	96.22	15,259,482.00	99.72
1至2年	350,102.36	3.78		
2至3年			43,222.00	0.28
合计	9,268,630.97	100.00	15,302,704.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	4,525,116.99	48.82
供应商 2	1,018,449.46	10.99
供应商 3	494,400.00	5.33
供应商 4	457,477.89	4.94
供应商 5	388,238.94	4.19
合计	6,883,683.28	74.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,819,464.09	4,773,316.07
合计	2,819,464.09	4,773,316.07

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,538,805.47	1,749,844.48
1至2年	42,019.28	421,628.00
2至3年	421,628.00	8,451.81
3至4年	2,800.00	5,177,633.60
4至5年	5,118,400.00	672,269.56
5年以上	13,420.00	13,420.00
小计	7,137,072.75	8,043,247.45
减：坏账准备	4,317,608.66	3,269,931.38
合计	2,819,464.09	4,773,316.07

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,015,961.72	7,207,833.45
往来款	82,211.03	819,014.00
其他	38,900.00	16,400.00
小计	7,137,072.75	8,043,247.45
减：坏账准备	4,317,608.66	3,269,931.38
合计	2,819,464.09	4,773,316.07

(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）	
2023年1月1日余额		3,256,511.38	13,420.00	3,269,931.38
本期计提		1,538,131.50		1,538,131.50
本期转回		490,454.22		490,454.22
2023年12月31日余额		4,304,188.66	13,420.00	4,317,608.66

(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	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	3,269,931.38	1,538,131.50	490,454.22			4,317,608.66

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	3,269,931.38	1,538,131.50	490,454.22			4,317,608.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	4至5年	71.72	4,094,720.00
中电商务(北京)有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	11.21	40,000.00
中华人民共和国首都机场海关	保证金	421,628.00	2至3年	5.91	84,325.60
中国金茂(集团)有限公司	保证金	297,158.44	1年以内	4.16	14,857.92
中招国际招标有限公司	保证金	152,575.00	1年以内	2.14	7,628.75
合计		6,789,761.44		95.14	4,241,532.27

(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	91,989,538.65	195,740.76	91,793,797.89	80,057,400.73	247,508.28	79,809,892.45
包装物及低值易耗品	1,002,306.79		1,002,306.79	592,539.67		592,539.67
委托加工材料	465,069.99		465,069.99	25,466.90		25,466.90
自制半成品及在产品	57,182,059.50	629,879.73	56,552,179.77	36,862,707.40		36,862,707.40
产成品	46,996,517.57	9,920,388.58	37,076,128.99	37,001,846.37	5,305,160.25	31,696,686.12
发出商品	51,193,194.32	38,499.15	51,154,695.17	73,720,797.14	413,513.91	73,307,283.23
合同履约成本	875,828.48		875,828.48	2,667,509.41		2,667,509.41
合计	249,704,515.30	10,784,508.22	238,920,007.08	230,928,267.62	5,966,182.44	224,962,085.18

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	247,508.28	413,178.40		464,945.92		195,740.76
自制半成品及在产品		629,879.73				629,879.73
产成品	5,305,160.25	6,954,535.34		2,339,307.01		9,920,388.58
发出商品	413,513.91	624,473.21		999,487.97		38,499.15
合计	5,966,182.44	8,622,066.68		3,803,740.90		10,784,508.22

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,026,804.74	15,114,810.96

吉林奥来德光电材料股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,224,411.76	361,963.36
预缴其他税费	1,740,805.32	1,906.25
合计	13,992,021.82	15,478,680.57

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海显光芯工业软件有限责任公司	4,776,476.45		3,413,574.14	-1,362,902.31							
无锡复星奥来德创业投资合伙企业（有限合伙）	58,085,008.02			3,091,340.86						61,176,348.88	
长春显光芯工业软件有限责任公司		7,000,000.00		1,139,989.62		4,975,816.71			-3,374,477.64	9,741,328.69	
合计	62,861,484.47	7,000,000.00	3,413,574.14	2,868,428.17		4,975,816.71			-3,374,477.64	70,917,677.57	

注：1. 其他主要系被审计单位将其持有的上海显光芯工业软件有限责任公司股权置换为长春显光芯工业软件有限责任公司的股权时，对上海显光芯工业软件有限责任公司采用权益法核算时累计确认的投资损益。2. 长春显光芯工业软件有限责任公司的其他权益变动主要系被动稀释引起。3. 权益法下确认的投资损益包含联营企业与子公司的逆流交易中未实现内部交易损益 63,268.66 元的抵消。

(十)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
上海邃铸科技有限公司	14,469,028.75				707,677.75		13,761,351.00
长春希达电子技术有限公司	12,819,876.20				2,268,352.10		10,551,524.10
苏州盛山维晨创业投资合伙企业(有限合伙)	4,826,821.38	5,000,000.00			154,040.47		9,672,780.91
合计	32,115,726.33	5,000,000.00			3,130,070.32		33,985,656.01

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海邃铸科技有限公司			1,238,649.00	战略性投资
长春希达电子技术有限公司			2,154,975.90	战略性投资
苏州盛山维晨创业投资合伙企业(有限合伙)			327,219.09	战略性投资

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	696,318,624.88	699,683,417.18
合计	696,318,624.88	699,683,417.18

1. 固定资产

(1) 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	494,898,226.30	254,747,899.44	38,253,128.05	5,291,348.55	793,190,602.34
2.本期增加金额		48,341,036.56	4,866,896.28	1,119,881.48	54,327,814.32
(1) 购置		48,341,036.56	4,866,896.28	1,119,881.48	54,327,814.32
3.本期减少金额	12,990,543.03				12,990,543.03
(1) 处置或报废	12,990,543.03				12,990,543.03
4.期末余额	481,907,683.27	303,088,936.00	43,120,024.33	6,411,230.03	834,527,873.63
二、累计折旧					
1.期初余额	15,694,586.16	48,975,780.25	25,850,590.31	2,986,228.44	93,507,185.16
2.本期增加金额	15,681,743.34	25,678,468.42	5,412,747.93	844,253.10	47,617,212.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 计提	15,681,743.34	25,678,468.42	5,412,747.93	844,253.10	47,617,212.79
3.本期减少金额	2,915,149.20				2,915,149.20
(1) 处置或报废	2,915,149.20				2,915,149.20
4.期末余额	28,461,180.30	74,654,248.67	31,263,338.24	3,830,481.54	138,209,248.75
三、账面价值					
1.期末账面价值	453,446,502.97	228,434,687.33	11,856,686.09	2,580,748.49	696,318,624.88
2.期初账面价值	479,203,640.14	205,772,119.19	12,402,537.74	2,305,120.11	699,683,417.18

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 29,093,363.44 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,159,284.64
合计	3,159,284.64

注：账面价值根据租赁面积占整体建筑面积比例计算。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	174,651,475.45	81,089,658.22
合计	174,651,475.45	81,089,658.22

1. 在建工程

(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	166,859,902.54		166,859,902.54	81,089,658.22		81,089,658.22
OLED 显示用关键功能材料研发及产业化建设项目	2,464,892.96		2,464,892.96			
PSPI 车间改造	5,326,679.95		5,326,679.95			
合计	174,651,475.45		174,651,475.45	81,089,658.22		81,089,658.22

(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	174,866,400.00	81,089,658.22	85,770,244.32			166,859,902.54
合计	174,866,400.00	81,089,658.22	85,770,244.32			166,859,902.54

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
	95.42	98.00	2,236,484.76	19,709.96	4.15	金融机构贷 款、募集资金、 自筹资金
合计			2,236,484.76	19,709.96		

(十三)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,842,871.03	4,842,871.03
2. 本期增加金额	1,778,188.50	1,778,188.50
(1) 新增租赁	1,778,188.50	1,778,188.50
3. 本期减少金额	67,063.54	67,063.54
(1) 终止租赁	67,063.54	67,063.54
4. 期末余额	6,553,995.99	6,553,995.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,917,926.86	2,917,926.86
2. 本期增加金额	1,687,554.89	1,687,554.89
(1) 计提	1,687,554.89	1,687,554.89
3. 本期减少金额	58,680.51	58,680.51
(1) 终止租赁	58,680.51	58,680.51
4. 期末余额	4,546,801.24	4,546,801.24
三、账面价值		
1. 期末账面价值	2,007,194.75	2,007,194.75
2. 期初账面价值	1,924,944.17	1,924,944.17

(十四)无形资产

1. 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	15,787,813.23	6,341,335.75	96,930,463.84
2. 本期增加金额	55,280,100.00		21,028,726.93	4,300,580.32	80,609,407.25
(1) 购置	55,280,100.00		3,773,584.91	4,300,580.32	63,354,265.23
(2) 内部研发			17,255,142.02		17,255,142.02
3. 期末余额	128,651,380.39	1,430,034.47	36,816,540.16	10,641,916.07	177,539,871.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,772,009.97	574,092.44	3,035,422.48	3,234,713.02	12,616,237.91

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额	2,038,374.06	193,059.72	3,633,885.71	1,515,047.14	7,380,366.63
(1) 计提	2,038,374.06	193,059.72	3,633,885.71	1,515,047.14	7,380,366.63
3. 期末余额	7,810,384.03	767,152.16	6,669,308.19	4,749,760.16	19,996,604.54
三、账面价值					
1. 期末账面价值	120,840,996.36	662,882.31	30,147,231.97	5,892,155.91	157,543,266.55
2. 期初账面价值	67,599,270.42	855,942.03	12,752,390.75	3,106,622.73	84,314,225.93

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余额的比例 9.72%。

(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	541,228.60		462,183.75		79,044.85
物业费	491,587.89	284,945.56	666,111.80		110,421.65
专利年费摊销	611,507.90		55,630.44		555,877.46
生产车间净化工程改造	7,281,894.07	332,990.83	1,501,577.93		6,113,306.97
合计	8,926,218.46	617,936.39	2,685,503.92		6,858,650.93

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	4,655,758.18	26,766,437.71	2,795,908.49	17,701,035.21
递延收益	14,543,515.34	77,784,157.71	14,160,811.06	74,549,406.96
可抵扣亏损	44,982,271.03	213,140,192.89	30,895,102.32	168,158,630.22
内部交易未实现利润	850,537.93	5,670,252.87	1,183,116.62	7,887,444.13
股权激励	1,283,725.22	7,425,138.79	1,596,420.36	9,628,065.35
其他权益工具投资公允价值变动	558,126.60	3,720,843.99	88,616.05	590,773.67
收入确认税会差异	124,800.00	832,000.00	8,277,893.19	55,185,954.61
租赁负债	200,222.03	1,334,813.56	199,394.75	1,329,298.33
小计	67,198,956.33	336,673,837.52	59,197,262.84	335,030,608.48
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			1,229.79	8,198.60
固定资产折旧	63,312.29	422,081.90	128,118.05	854,120.33
使用权资产	301,079.21	2,007,194.76	288,741.63	1,924,944.20
小计	364,391.50	2,429,276.66	418,089.47	2,787,263.13

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	199,925.35	66,999,030.98	187,772.16	59,009,490.68
递延所得税负债	199,925.35	164,466.15	187,772.16	230,317.31

3. 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	16,160,111.58	6,964,367.34
合计	16,160,111.58	6,964,367.34

4. 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	1,575,330.82	
2027年度	5,389,036.52	5,389,036.52	
2028年度	9,195,744.24		
合计	16,160,111.58	6,964,367.34	

(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	25,592,551.68		25,592,551.68	33,584,130.27		33,584,130.27
合计	25,592,551.68		25,592,551.68	33,584,130.27		33,584,130.27

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,098,782.05	26,098,782.05	银行保函、 保证金、未 结利息	不能随 时动用	20,125,601.84	20,125,601.84	银行保函、 保证金、未 结利息	不能随 时动用
交易性金融资 产					35,008,198.63	35,008,198.63	结构性存 款	到期前 不能提 前支取
无形资产					64,184,930.49	64,184,930.49	抵押	长期借 款抵押
合计	26,098,782.05	26,098,782.05			119,318,730.96	119,318,730.96		--

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	66,279,086.34	50,039,583.34
合计	66,279,086.34	50,039,583.34

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,812,400.00
合计		1,812,400.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	108,108,248.83	73,305,907.23
1年以上	11,171,417.41	6,781,053.59
合计	119,279,666.24	80,086,960.82

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	69,797,963.37	151,132,457.78
合计	69,797,963.37	151,132,457.78

注：子公司上海升翕光电科技有限公司本期销售蒸发源，使期末余额较上期减少。

(二十三) 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	13,191,562.35	112,854,049.32	114,558,706.28	11,486,905.39
离职后福利-设定提存计划	270,229.30	9,460,682.19	9,313,545.03	417,366.46
辞退福利		94,536.52	94,536.52	
合计	13,461,791.65	122,409,268.03	123,966,787.83	11,904,271.85

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	12,062,150.37	94,697,329.06	96,259,709.93	10,499,769.50
职工福利费		6,081,507.21	6,081,507.21	
社会保险费	502,587.14	5,649,206.76	5,898,694.19	253,099.71
其中：医疗及生育保险费	499,157.34	4,855,123.61	5,106,518.80	247,762.15
工伤保险费	3,429.80	165,826.59	163,918.83	5,337.56
国外职工保险		628,256.56	628,256.56	
住房公积金	104,106.00	3,925,101.00	3,855,935.00	173,272.00
工会经费和职工教育经费	522,718.84	1,085,334.77	1,137,289.43	470,764.18
其他短期薪酬		1,415,570.52	1,325,570.52	90,000.00
合计	13,191,562.35	112,854,049.32	114,558,706.28	11,486,905.39

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	262,040.40	9,111,995.30	8,969,715.68	404,320.02
失业保险费	8,188.90	348,686.89	343,829.35	13,046.44
合计	270,229.30	9,460,682.19	9,313,545.03	417,366.46

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	991,572.54	12,432,322.80
个人所得税	329,794.96	371,674.41
房产税	991,189.31	
土地使用税	21,039.43	21,039.43
增值税	275,904.48	
城市维护建设税	6,509.34	
教育费附加	6,509.33	
其他税费	130,702.79	87,609.07
合计	2,753,222.18	12,912,645.71

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,961,581.16	1,360,232.03
合计	1,961,581.16	1,360,232.03

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,740,874.98	1,248,211.15
已经计提尚未支付的费用	220,706.18	112,020.88
合计	1,961,581.16	1,360,232.03

(二十六) 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		10,834,135.08
一年内到期的租赁负债	453,257.71	879,343.36
合计	453,257.71	11,713,478.44

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	4,324,035.47	17,302.15
合计	4,324,035.47	17,302.15

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,362,271.49	1,369,335.74

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	27,457.93	40,037.42
减：一年内到期的租赁负债	453,257.71	879,343.36
合计	881,555.85	449,954.96

(二十九) 递延收益

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	155,380,138.41	33,469,000.00	30,783,997.60	158,065,140.81	根据相关政策给予补助
合计	155,380,138.41	33,469,000.00	30,783,997.60	158,065,140.81	

(三十) 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	102,661,216.00	4,951,599.00		41,064,486.00		46,016,085.00	148,677,301.00

(三十一) 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	1,255,622,068.15	84,036,001.33	41,064,486.00	1,298,593,583.48
其他资本公积	10,665,266.35	4,975,816.71	3,107,467.40	12,533,615.66
其中：股权激励	10,665,266.35		3,107,467.40	7,557,798.95
股权被动稀释		4,975,816.71		4,975,816.71
合计	1,266,287,334.50	89,011,818.04	44,171,953.40	1,311,127,199.14

注：1. 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1588号”文《关于同意吉林奥来德光电材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，贵公司拟向特定对象投资者轩景泉和轩菱忆发行人民币普通股4,951,599股。截至2023年8月8日止，贵公司实际已发行人民币普通股4,951,599股，每股发行价格18.47元，募集资金总额人民币91,456,033.53元，扣除各项不含税发行费用人民币2,468,433.20元，实际募集资金净额人民币88,987,600.33元。其中新增注册资本人民币4,951,599.00元，增加资本公积人民币84,036,001.33元。

2. 公司2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，由资本公积转增股本41,064,486股，使股本溢价减少41,064,486.00元。

3. 公司持有联营企业长春显光芯工业软件有限责任公司的股权被动稀释，不改变权益法核算，使资本公积增加4,975,816.71元。

4. 公司实施限制性股票激励计划，将本期分摊的成本费用16,591,806.88元计入其他资本公积；因未达成激励计划业绩条件，本期将前期已确认的成本费用19,699,274.28元予以冲回；综上，减少资本公积3,107,467.40元。

(三十二)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-502,157.62	-3,130,070.32			-469,510.55	-2,660,559.77		-3,162,717.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-502,157.62	-3,130,070.32			-469,510.55	-2,660,559.77		-3,162,717.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	342,295.87	-337,904.35				-337,904.35		4,391.52
其中：外币财务报表折算差额	342,295.87	-337,904.35				-337,904.35		4,391.52
其他综合收益合计	-159,861.75	-3,467,974.67			-469,510.55	-2,998,464.12		-3,158,325.87

(三十三)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	25,856,937.46	17,275,389.04		43,132,326.50
合计	25,856,937.46	17,275,389.04		43,132,326.50

注：盈余公积增加系按当期母公司净利润10%提取法定盈余公积产生。

(三十四)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	275,227,530.23	282,694,693.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-79,249.93	-98,244.68
调整后期初未分配利润	275,148,280.30	282,596,448.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,266,035.08	113,042,832.69
减：提取法定盈余公积	17,275,389.04	10,785,758.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	102,661,216.00	109,705,242.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	277,477,710.34	275,148,280.30

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,704,622.44	224,936,759.79	458,375,990.44	208,232,284.63
其他业务	574,164.76	271,842.31	473,510.72	94,886.84
合计	517,278,787.20	225,208,602.10	458,849,501.16	208,327,171.47

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：有机发光材料	317,628,299.42	157,643,732.17	212,571,920.33	133,887,022.84
蒸发源设备	199,076,323.02	67,293,027.62	245,804,070.11	74,345,261.79
租赁收入等	574,164.76	271,842.31	473,510.72	94,886.84
按销售模式				
其中：直销	508,102,616.68	219,724,374.84	455,474,902.49	207,048,053.23
经销	9,176,170.52	5,484,227.26	3,374,598.67	1,279,118.24
按商品转让时间				
其中：在某一时点确认	516,804,167.73	225,036,305.08	458,712,084.79	208,291,850.89
在某一时段内确认	474,619.47	172,297.02	137,416.37	35,320.58
合计	517,278,787.20	225,208,602.10	458,849,501.16	208,327,171.47

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为153,900,000.00元，其中：135,000,000.00元预计将于2024年度确认收入；18,900,000.00元预计将于2025年度确认收入。

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,651,308.01	916,705.79
城市维护建设税	878,508.89	755,789.83
教育费附加	483,425.99	453,481.26
地方教育费附加	322,283.96	302,263.91
印花税	343,297.21	243,828.66
土地使用税	164,209.72	124,224.22
其他	170,955.14	135,375.23
合计	7,013,988.92	2,931,668.90

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,737,750.87	7,451,561.73
股份支付费用	-109,302.12	71,976.17
咨询服务费	3,453,087.31	2,201,516.61
样品费用	1,782,557.59	505,864.42
业务招待费	1,614,107.94	682,406.82
差旅费	1,510,067.43	716,577.70
办公会务费	781,800.48	427,098.87
交通费	117,209.16	84,490.14
商品维修费	71,518.72	688,397.57
包装费	11,449.51	5,048.54
其他	70,939.55	132,417.07
合计	16,041,186.44	12,967,355.64

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,613,205.99	36,359,960.83
股份支付费用	-2,208,841.29	2,830,822.54
折旧与摊销费	23,532,537.25	11,142,054.65
业务招待费	9,862,184.60	7,209,723.09
办公会务费	5,819,947.12	4,178,388.33
中介机构服务费	4,627,315.26	3,978,751.33
修理维护费	4,055,199.19	2,519,111.19
物业租赁费	1,965,089.60	1,909,767.43
差旅费	1,509,940.40	715,779.41
交通费	1,272,356.88	913,728.53
其他	930,859.81	733,107.71
合计	94,979,794.81	72,491,195.04

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,145,589.53	38,317,404.03
股份支付费用	65,973.01	1,328,544.68
材料及动力费	22,392,896.15	18,537,611.49
折旧与摊销	22,551,681.83	15,258,153.36
检测费	7,594,952.05	6,655,249.42
咨询服务费	2,006,021.71	3,179,506.94
委托开发费	175,495.20	2,267,425.09
知识产权费用	1,251,956.30	1,704,177.98
差旅费	1,652,236.14	820,301.95
办公费	319,891.50	372,394.42
租赁费	170,273.60	204,270.18
其他	1,440,435.78	1,025,466.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	101,767,402.80	89,670,505.85

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,216,527.65	320,070.66
减：利息收入	12,108,894.84	22,413,202.50
汇兑损失	899,667.05	1,311,191.26
减：汇兑收益		
手续费支出	280,700.90	143,085.53
合计	-9,711,999.24	-20,638,855.05

(四十一) 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	43,024,728.36	31,243,308.95	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	146,363.61	239,117.31	与收益相关
合计	43,171,091.97	31,482,426.26	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,868,428.17	-138,515.53
持有银行理财产品期间的利息收入	173,986.42	1,145,472.70
股权被动稀释产生的投资收益		1,523,150.75
合计	3,042,414.59	2,530,107.92

(四十三) 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	679,725.22	1,655,006.83
合计	679,725.22	1,655,006.83

(四十四) 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	-3,199,399.44	-3,088,211.55
其他应收款信用减值损失	-1,047,677.28	-1,302,934.58
合计	-4,247,076.72	-4,391,146.13

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,208,676.91	-7,959,950.51
合计	-8,208,676.91	-7,959,950.51

(四十六) 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	6,465,003.39	11,372.71
合计	6,465,003.39	11,372.71

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	8,145.43	27,728.84	8,145.43
合计	18,145.43	27,728.84	18,145.43

(四十八) 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
非流动资产损坏报废损失		326,969.71	
对外捐赠	630,000.00	50,000.00	630,000.00
其他	19,400.66	778.90	19,400.66
合计	649,400.66	377,748.61	649,400.66

(四十九) 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
当期所得税费用	7,570,883.51	28,275,380.72
递延所得税费用	-7,585,880.91	-24,587,177.90
合计	-14,997.40	3,688,202.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	122,251,037.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,337,655.65
子公司适用不同税率的影响	-6,096,456.27
调整以前期间所得税的影响	480,375.62
非应税收入的影响	-430,264.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,337,346.43
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	2,030,564.72
加计扣除的影响	-15,674,219.32
所得税费用	-14,997.40

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,456,072.45	22,213,321.67
政府补助收入	48,890,009.37	19,258,887.99
保证金及押金	2,180,326.42	28,411,891.76
代收代付款	33,206,745.24	5,161,783.78
其他	103,887.88	312,083.64
合计	95,837,041.36	75,357,968.84

(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	288,460.45	143,085.53
除金融机构手续费外付现费用	68,769,339.61	40,501,366.96
保证金及押金	2,070,717.00	2,563,343.77
代收代付款	35,658,419.31	5,161,783.78
其他	1,217,383.10	884,528.75
合计	108,004,319.47	49,254,108.79

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	148,000,000.00	439,000,000.00
合计	148,000,000.00	439,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财支出	113,000,000.00	284,000,000.00
工程设备款	56,596,278.79	84,465,820.52
土地使用权	55,280,100.00	
长期股权投资		56,000,000.00
合计	224,876,378.79	424,465,820.52

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权被动稀释影响的现金流量		736,423.84
合计		736,423.84

注：上期股权被动稀释影响的现金流量主要系公司持有上海显光芯工业软件有限责任公司的股权因被动稀释，使公司对其由控制转为重大影响，不再将其纳入合并范围，从而对丧失控制权日该公司现金及现金等价物余额进行调整。

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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
国内信用证贴现	6,350,000.00	
合计	6,350,000.00	

(2) 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
租赁费	1,791,435.18	1,915,991.24
定向增发发行费用	325,204.06	
合计	2,116,639.24	1,915,991.24

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,039,583.34	66,350,000.00	1,173,794.56	51,284,291.56		66,279,086.34
一年内到期非流动负债	11,713,478.44		472,967.67	11,695,900.62	37,287.78	453,257.71
租赁负债	449,954.96		1,834,238.20	949,379.60	453,257.71	881,555.85
应付股利			102,661,216.00	102,661,216.00		
合计	62,203,016.74	66,350,000.00	106,142,216.43	166,590,787.78	490,545.49	67,613,899.90

(五十一) 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	122,266,035.08	112,390,053.80
加：资产减值准备	8,208,676.91	7,959,950.51
信用减值损失	4,247,076.72	4,391,146.13
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	43,711,358.18	26,708,873.94
使用权资产折旧	1,687,554.89	1,691,445.40
无形资产摊销	7,380,366.63	4,682,840.84
长期待摊费用摊销	2,685,503.92	2,816,842.76
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）	-6,465,003.39	-11,372.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		326,969.71
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）	-679,725.22	-1,655,006.83

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,676,202.45	320,070.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,042,414.59	-2,530,107.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,520,029.75	-23,637,325.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,851.16	-347,056.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,166,598.81	-13,292,144.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,575,721.24	-25,820,495.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,758,346.80	-73,609,621.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,589,083.82	20,385,061.98
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		
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	451,117,097.48	609,946,002.94
减：现金的期初余额	609,946,002.94	723,100,656.02
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	-158,828,905.46	-113,154,653.08

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,117,097.48	609,946,002.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	451,117,097.48	609,946,002.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	451,117,097.48	609,946,002.94

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行保函	23,604,159.89	20,125,601.84	不能随时动用
ETC 保证金	1,801.97		不能随时动用
未结利息	2,492,820.19	2,264,416.60	不能随时动用
合计	26,098,782.05	22,390,018.44	—

(五十二) 股东权益变动表“其他”项目

股东权益变动表项目“(六) 其他”系联营企业长春显光芯工业软件有限责任公司的股权被动稀释，不改变权益法核算，使资本公积增加 4,975,816.71 元。

(五十三) 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			
其中：日元	96,317,988.00	0.0502	4,836,415.13
韩元	886,400,101.00	0.0055	4,887,517.10
应收账款			
其中：美元	137,332.81	7.0827	972,687.09
日元	5,400,000.00	0.0502	271,150.20
其他应收款			
其中：日元	560,000.00	0.0502	28,119.28
韩元	20,000,000.00	0.0055	110,277.90
应付账款			
其中：美元	402,216.31	7.0827	2,848,777.46
日元	1,430,200.00	0.0502	71,814.63

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
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	2,047,843.98
与租赁相关的总现金流出	4,100,785.40

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	353,657.57	
合计	353,657.57	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,909,165.87	42,760,000.72
股份支付费	-144,567.92	1,413,710.86
材料及动力费	30,869,933.68	22,825,280.36
折旧与摊销	26,457,536.44	16,899,176.49
检测费	8,692,265.11	8,471,816.92
咨询服务费	2,517,374.46	3,397,331.87
委托开发费	175,495.20	2,267,425.09
知识产权费用	1,946,526.23	2,344,160.09
差旅费	2,060,593.78	964,144.23

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	369,687.09	468,284.07
租赁费	170,273.60	204,270.18
其他相关费用	2,204,491.38	1,131,950.72
合计	122,228,774.92	103,147,551.60
其中：费用化研发支出	101,767,402.80	89,670,505.85
资本化研发支出	20,461,372.12	13,477,045.75

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
OLED-JL-0016	5,781,377.28	11,473,764.74		17,255,142.02		
OLED-JL-0017	4,734,128.65	5,348,672.67				10,082,801.32
OLED-JL-0028		3,638,934.71				3,638,934.71
合计	10,515,505.93	20,461,372.12		17,255,142.02		13,721,736.03

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
OLED-JL-0016	100%	2023年12月	应用于产品	2022-3-31	研发项目立项部门填写的技术说明报告，财务部出具的资本化财务分析报告，管理层内部评审会签表。
OLED-JL-0017	82%	2024年12月	应用于产品	2022-3-31	研发项目立项部门填写的技术说明报告，财务部出具的资本化财务分析报告，管理层内部评审会签表。
OLED-JL-0028	60%	2025年6月	应用于产品	2022-12-31	研发项目立项部门填写的技术说明报告，财务部出具的资本化财务分析报告，管理层内部评审会签表。

七、合并范围的变更

2023年6月，公司与韩国 TreeEL 公司共同设立吉林德瑞达科技有限责任公司，注册资本 300.00 万元，公司持股比例 70%，截止资产负债表日，双方尚未完成实缴。

2023年6月，公司设立全资子公司吉林奥来德长新材料科技有限公司，注册资本 6,000.00 万元，2023年7月4日已完成实缴，公司于2023年7月将其纳入合并报表范围。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	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	13015 万元人民币	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	200 万元人民币	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	57900 万元人民币	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	3000 万元人民币	长春	光电材料及其相关产品研究开发、生产、销售及售后服务	100.00		设立
吉林 OLED 日本研究所株式会社	日本	27321.1119 万日元	日本	研究开发	100.00		设立
吉林奥来德长新材料科技有限公司	长春	6000 万元人民币	长春	电子专用材料研发、制造、销售	100.00		设立
吉林德瑞达科技有限责任公司	长春	300 万元人民币	长春	电子专用材料研发、制造、销售	70.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡复星奥来德创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡	无锡	创业投资、以自有资金从事投资活动	27.92		权益法
长春显光芯工业软件有限责任公司	长春	长春	软件开发、技术服务等	24.14		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	70,917,677.57	62,861,484.47
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,868,428.17	-138,515.53

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
综合收益总额	2,868,428.17	-138,515.53

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
政府补助	155,380,138.41	33,469,000.00		27,783,997.60	-3,000,000.00	158,065,140.81	与资产相关 / 与收益相关
合计	155,380,138.41	33,469,000.00		27,783,997.60	-3,000,000.00	158,065,140.81	——

注：本期其他变动主要系工业强基工程实施项目验收评价后，补助资金退款。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	18,566,340.92	15,223,538.27
与收益相关	24,614,751.05	16,258,887.99
合计	43,181,091.97	31,482,426.26

十、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，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。（2）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。

十一、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				
1.其他权益工具投资			33,985,656.01	33,985,656.01

（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

持续的公允价值计量的其他权益工具投资，公允价值变动按照被投资单位净利润乘以持股比例确定。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为轩景泉、李汲璇、轩菱忆。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
长春显光芯工业软件有限责任公司	参股公司
上海显光芯工业软件有限责任公司	参股公司
无锡复星奥来德创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海邃铸科技有限公司	参股公司

注：2023年3月，公司对上海邃铸科技有限公司不具有重大影响已超过12个月，不再将其作为关联方。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海邃铸科技有限公司	技术费	1,773,584.92	1,773,584.92
上海显光芯工业软件有限责任公司	软件	2,623,456.56	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海邃铸科技有限公司	服务费	118,454.81	188,679.25

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海邃铸科技有限公司	租赁房屋	304,114.10	149,012.17
上海显光芯工业软件有限责任公司	租赁房屋	39,067.28	16,743.12

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	1,803.11 万元	2,124.49 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海邃铸科技有限公司			162,477.23	8,123.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海邃铸科技有限公司	80,000.00	40,000.00
合同负债	上海显光芯工业软件有限责任公司		50,229.36

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	166,203.00	1,874,769.84					925,066.00	10,164,611.76
销售人员	1,004.00	11,325.12					30,314.00	331,386.45
研发人员	171,112.00	1,930,143.36					407,925.00	4,517,987.58
生产人员	53,681.00	605,521.68					97,699.00	1,080,813.42
合计	392,000.00	4,421,760.00					1,461,004.00	16,094,799.21

注：

(一) 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归属期内，若达到公司规定的归属条件，自授予日起满12个月后，在未来36个月内分三期归属：

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，归属权益数量占授予权益总量比例为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，归属权益数量占授予权益总量比例为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，归属权益数量占授予权益总量比例为40%。

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。

(二) 根据公司《2022年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及2021年度股东大会授权，2022年5月17日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议

案》，确定2022年5月17日为限制性股票首次授予日，以25元/股的授予价格向86名激励对象首次授予86.64万股限制性股票。

本次激励计划授予的限制性股票在归属期内，若达到公司规定的归属条件，自授予日起满12个月后，在未来36个月内分三期归属：

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，归属权益数量占授予权益总量比例为30%；

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，归属权益数量占授予权益总量比例为30%；

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，归属权益数量占授予权益总量比例为40%。

(三) 2023年4月18日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。

1. 同意对2022年限制性股票激励计划授予价格及授予数量进行调整。授予价格由25.00元/股调整为16.79元/股；授予数量由106.64万股调整为149.296万股，其中首次授予总量由86.64万股调整为121.296万股，预留授予总量由20万股调整为28万股。

2. 公司董事会认为限制性股票的预留授予条件已经成就，同意确定以2023年4月18日为预留授予日，以16.79元/股的授予价格向47名激励对象授予280,000股。该次预留限制性股票自预留授予之日起12个月后的首个交易日起至预留授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量比例为50%；自预留授予之日起24个月后的首个交易日起至预留授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量比例为50%。

(四) 2023年7月21日，公司召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整公司2021年、2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于作废处理2021年、2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

1. 同意对2021年限制性股票激励计划授予价格及授予数量进行调整。授予价格由24.01元/股调整为10.77元/股；授予数量由96.37万股调整为188.8852万股。

2. 同意对2022年限制性股票激励计划授予价格由16.79元/股调整为11.28元/股；授予数量由149.296万股调整为209.0144万股，其中首次授予总量由121.296万股调整为169.8144万股，预留授予总量由28万股调整为39.2万股。

3. 根据公司《2021年激励计划》、《2021年限制性股票激励计划考核管理办法》的相关规定，1名激励对象由于离职已不具备激励对象资格，作废处理其已授予尚未归属的限制性股票1.3798万股；此外，鉴于第二个归属期公司层面业绩考核未达标，作废处理2021年限制性股票激励计划第二个归属期所有激励对象（不含上述离职人员）已授予尚未归属的限制性股票共74.8641万股。

4. 根据公司《2022年激励计划》、《2022年限制性股票激励计划考核管理办法》的相关规定，2名激励对象由于离职已不具备激励对象资格，作废处理其已授予尚未归属的限制性股票1.078万股；此外，鉴于首次授予部分第一个归属期公司层面业绩考核未达标，作废处理2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期所有激励对象（不含上述离职人员）已授予尚未归属的限制性股票共50.6209万股。

(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
授予日权益工具公允价值的重要参数	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型。
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	7,557,798.95

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-2,208,841.29	
销售人员	-109,302.12	
研发人员	-144,567.92	
生产人员	-644,756.07	
合计	-3,107,467.40	

注: 公司实施限制性股票激励计划, 股份支付本期记入成本费用 16,591,806.88 元; 因未达成激励计划业绩条件, 本期将前期已确认的成本费用 19,699,274.28 元予以冲回; 综上, 本期股份支付费用减少 3,107,467.40 元。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、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

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司已开立尚未到期的保函保证金金额为 22,707,047.87 元。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的现金分红	118,941,840.80 元
经审议批准宣告发放的现金分红	118,941,840.80 元
拟以资本公积转增股本数	59,470,920 股
经审议批准的资本公积转增股本数	59,470,920 股

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元(含税), 现金分红合计 118,941,840.80 元; 同时公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股, 合计转增 59,470,920 股, 转增后公司

总股本拟增加至 208,148,221 股。

(二) 2024年2月,公司召开第四届董事会第四十次会议,审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》。同意公司向吉林省明亚新能源科技(集团)有限公司转让长春显光芯工业软件有限责任公司 250 万股,预计可产生收益 829.81 万元;向吉林中科天使创业投资合伙企业(有限合伙)转让长春显光芯工业软件有限责任公司 125 万股,预计可产生收益 414.90 万元。

十六、其他重要事项

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	325,151,642.64	216,410,712.55	-24,283,567.99
二、营业成本	162,501,382.86	86,536,061.29	-23,828,842.05
三、信用减值损失	-5,076,552.61	829,475.89	
四、资产减值损失	-8,208,676.91		
五、折旧费和摊销费	50,770,476.64	8,869,874.88	-269,713.29
六、利润总额	119,611,874.98	106,325,705.56	-103,686,542.86
七、所得税费用	-12,782,234.69	12,529,636.00	237,601.29
八、净利润	132,394,109.67	93,796,069.56	-103,924,144.15
九、资产总额	1,963,676,094.45	547,922,660.20	-298,478,296.41
十、负债总额	443,738,631.43	152,269,849.70	-160,144,234.00

十七、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	184,990,646.45	120,544,586.33
1 至 2 年	37,663.61	1,069,040.96
2 至 3 年	442,330.80	80,766.44
3 至 4 年	78,792.95	14,506.53
4 至 5 年	14,506.53	117,737.99
5 年以上	173,733.67	55,995.68

账龄	期末余额	期初余额
小计	185,737,674.01	121,882,633.93
减：坏账准备	7,932,242.15	4,876,244.75
合计	177,805,431.86	117,006,389.18

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	185,737,674.01	100.00	7,932,242.15	4.27
其中：信用风险组合	153,052,512.71	82.40	7,932,242.15	5.18
关联方组合	32,685,161.30	17.60		
合计	185,737,674.01	100.00	7,932,242.15	4.27

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	121,882,633.93	100.00	4,876,244.75	4.00
其中：信用风险组合	93,879,322.97	77.02	4,876,244.75	5.19
关联方组合	28,003,310.96	22.98		
合计	121,882,633.93	100.00	4,876,244.75	4.00

按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	152,305,485.15	7,615,274.26	5.00	93,167,590.09	4,658,379.50	5.00
1至2年	37,663.61	3,766.36	10.00	442,726.24	44,272.62	10.00
2至3年	442,330.80	88,466.16	20.00	80,766.44	16,153.29	20.00
3至4年	78,792.95	39,396.48	50.00	14,506.53	7,253.27	50.00
4至5年	14,506.53	11,605.22	80.00	117,737.99	94,190.39	80.00
5年以上	173,733.67	173,733.67	100.00	55,995.68	55,995.68	100.00
合计	153,052,512.71	7,932,242.15	5.18	93,879,322.97	4,876,244.75	5.19

② 组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,685,161.30			27,376,996.24		
1至2年				626,314.72		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	32,685,161.30			28,003,310.96		

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	4,876,244.75	3,055,997.40				7,932,242.15
合计	4,876,244.75	3,055,997.40				7,932,242.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	98,345,633.42	52.95	4,917,281.67
客户 2	32,685,161.30	17.60	
客户 3	17,342,844.50	9.34	867,142.23
客户 4	10,000,000.00	5.38	500,000.00
客户 5	8,497,012.41	4.57	424,850.62
合计	166,870,651.63	89.84	6,709,274.52

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	222,427,687.84	38,330,057.36
合计	222,427,687.84	38,330,057.36

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	217,138,331.23	37,800,000.00
1 至 2 年	5,000,000.00	421,628.00
2 至 3 年	421,628.00	5,651.81
3 至 4 年		53,233.60
4 至 5 年		672,269.56
5 年以上	13,420.00	13,420.00
小计	222,573,379.23	38,966,202.97
减：坏账准备	145,691.39	636,145.61
合计	222,427,687.84	38,330,057.36

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	64,080.03	313,420.00
合并关联方往来	222,087,671.20	37,500,000.00
保证金及押金	421,628.00	1,152,782.97

款项性质	期末余额	期初余额
小计	222,573,379.23	38,966,202.97
减：坏账准备	145,691.39	636,145.61
合计	222,427,687.84	38,330,057.36

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		622,725.61	13,420.00	636,145.61
本期转回		490,454.22		490,454.22
2023年12月31日余额		132,271.39	13,420.00	145,691.39

(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	核销或转销	其他变动	
信用风险组合	636,145.61		490,454.22			145,691.39
合计	636,145.61		490,454.22			145,691.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
奥来德（上海）光电材料科技有限公司	往来款	154,239,062.00	1年以内	69.30	
上海升翕光电科技有限公司	往来款	55,804,080.31	1年以内	25.07	
上海珂力恩特化学材料有限公司	往来款	12,000,000.00	1年以内 1至2年	5.39	
中华人民共和国首都机场海关	保证金	421,628.00	2至3年	0.19	84,325.60
刘娜	备用金	50,660.03	1年以内	0.02	2,533.00
合计		222,515,430.34		99.97	86,858.60

(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	823,992,302.20		823,992,302.20	736,411,312.85		736,411,312.85
对联营企业投资	70,768,998.01		70,768,998.01	62,861,484.47		62,861,484.47
合计	894,761,300.21		894,761,300.21	799,272,797.32		799,272,797.32

1. 长期股权投资的情况

(1) 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	582,236,947.06		552,188.09	581,684,758.97		
上海升翕光电科技有限公司	107,956,196.74	29,000,000.00	866,822.56	136,089,374.18		
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	14,218,169.05			14,218,169.05		
吉林奥来德长新材料科技有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	736,411,312.85	89,000,000.00	1,419,010.65	823,992,302.20		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
上海显光芯 工业软件有 限责任公司	4,776,476.45		3,413,574.14	-1,362,902.31						
无锡复星奥 来德创业投 资合伙企业 (有限合 伙)	58,085,008.02			3,091,340.86					61,176,348.88	
长春显光芯 工业软件有 限责任公司		7,000,000.00		1,203,258.28		4,975,816.71			-3,586,425.86	9,592,649.13
合计	62,861,484.47	7,000,000.00	3,413,574.14	2,931,696.83		4,975,816.71			-3,586,425.86	70,768,998.01

注：1.其他主要系被审计单位将其持有的上海显光芯工业软件有限责任公司股权置换为长春显光芯工业软件有限责任公司的股权时，对上海显光芯工业软件有限责任公司采用权益法核算时累计确认的投资损益。2.长春显光芯工业软件有限责任公司的其他权益变动主要系被动稀释引起。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,451,059.02	149,846,289.06	211,044,424.59	134,692,654.21
其他业务	49,543.47	18,035.51	1,833,811.36	294,138.98
合计	296,500,602.49	149,864,324.57	212,878,235.95	134,986,793.19

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：有机发光材料	296,451,059.02	149,846,289.06	211,044,424.59	134,692,654.21
租赁收入等	49,543.47	18,035.51	1,833,811.36	294,138.98
按销售模式				
其中：直销	215,748,530.46	125,616,879.39	192,872,718.51	128,061,717.53
经销	80,752,072.03	24,247,445.18	20,005,517.44	6,925,075.66
按商品转让时间				
其中：在某一时点确认	296,451,059.02	149,846,289.06	211,233,703.84	134,692,654.21
在某一时段内确认	49,543.47	18,035.51	1,644,532.11	294,138.98
合计	296,500,602.49	149,864,324.57	212,878,235.95	134,986,793.19

(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	105,350,492.94	104,772,349.03
权益法核算的长期股权投资收益	2,931,696.83	-138,515.53
持有银行理财产品期间的利息收入		79,016.43
合计	108,282,189.77	104,712,849.93

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	6,465,003.39	1,534,523.46
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	43,181,091.97	31,482,426.26
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金	853,711.64	2,800,479.53

项目	本期金额	上期金额
融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-641,255.23	-350,019.77
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,091,340.86	2,085,008.02
减：所得税影响额	6,195,762.84	4,256,406.78
少数股东权益影响额（税后）		1,178.01
合计	46,754,129.79	33,294,832.71

其他符合非经常性损益定义的损益项目：

项目	涉及金额	说明
对联营企业确认的投资收益	3,091,340.86	因无锡复星奥来德创业投资合伙企业（有限合伙）与公司主营业务不具有相关性，故对其按权益法核算而确认的投资收益作为非经常性损益。
合计	3,091,340.86	

(二)净资产收益率和每股收益

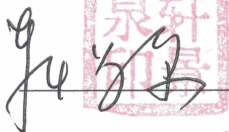
报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益					
			基本每股收益			稀释每股收益		
	本期	上期	本期	上期		本期	上期	
调整后				调整前	调整后		调整前	
归属于公司普通股股东的净利润	7.20	6.78	0.84	0.79	1.10	0.84	0.79	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45	4.78	0.52	0.56	0.78	0.52	0.56	0.78

注：报告期内，公司实施了资本公积转增股本的方案，以资本公积向全体股东每10股转增4股，根据相关规定，按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。



第13页至第74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：2024.4.18

主管会计工作负责人

签名： 

日期：2024.4.18

会计机构负责人

签名： 

日期：2024.4.18



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供报告使用

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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。）

登记机关



2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

仅供报告使用

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

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：0017384

说明

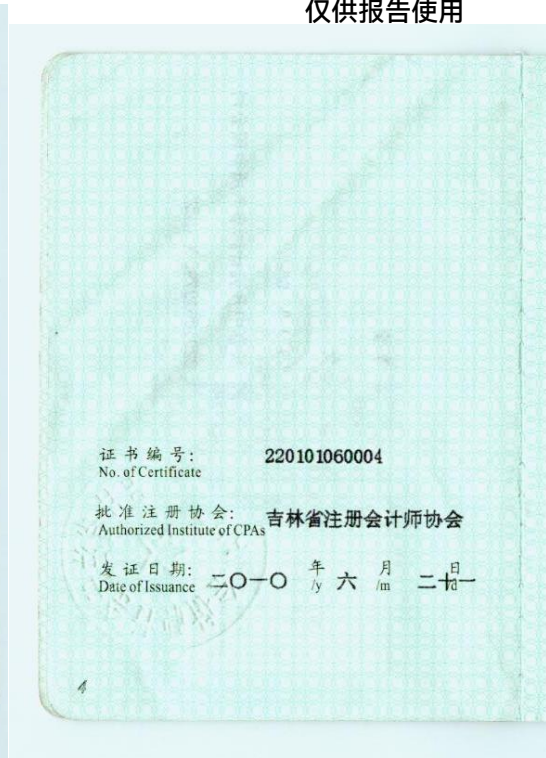
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用





仅供报告使用



姓名 王博
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1982-12-02
 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 220183198212021617
 Identity card No. _____

证书编号: 110101410575
 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: 2018 年 12 月 20 日
 Date of Issuance y m /d

年度检

Annual Re 王博 110101410575



2023 年检二维码



2022 年检二维码

本证书经注册后, 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

2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2021年度任职资格检查合格