

---

北京德恒律师事务所

关于

吉林奥来德光电材料股份有限公司

2022 年度向特定对象发行股票的

补充法律意见（二）

---



北京德恒律师事务所  
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

## 目 录

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 一、本次发行的批准和授权.....                  | 3  |
| 二、发行人本次发行的主体资格.....                | 4  |
| 三、本次发行的实质条件.....                   | 4  |
| 四、发行人的独立性.....                     | 8  |
| 五、发行人主要股东及实际控制人.....               | 8  |
| 六、发行人的股本以及演变.....                  | 8  |
| 七、发行人的业务.....                      | 9  |
| 八、关联交易及同业竞争.....                   | 10 |
| 九、发行人的主要财产.....                    | 12 |
| 十、发行人的重大债权、债务.....                 | 20 |
| 十一、发行人重大资产变化、收购兼并.....             | 20 |
| 十二、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作情况..... | 20 |
| 十三、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化..... | 21 |
| 十四、发行人的税务.....                     | 21 |
| 十五、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....        | 23 |
| 十六、发行人募集资金的运用.....                 | 23 |
| 十七、诉讼、仲裁或行政处罚.....                 | 27 |
| 十八、结论意见.....                       | 27 |

## 北京德恒律师事务所

### 关于

### 吉林奥来德光电材料股份有限公司

### 2022 年度向特定对象发行股票的

### 补充法律意见（二）

德恒 01F20221771-09 号

致：吉林奥来德光电材料股份有限公司

北京德恒律师事务所（以下简称“本所”）根据与吉林奥来德光电材料股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”）签订的《法律服务委托协议》，接受发行人的委托，担任发行人本次发行的特聘专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司证券发行注册管理办法》（以下简称“注册办法”）、《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号规则——公开发行证券的法律意见和律师工作报告》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，已于 2023 年 2 月 28 日为本次发行出具了《北京德恒律师事务所关于吉林奥来德光电材料股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）、《北京德恒律师事务所关于吉林奥来德光电材料股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。

根据上海证券交易所 2023 年 3 月 24 日下发的《关于吉林奥来德光电材料股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函》（上证科审（再融资）[2023]64 号）（以下简称“《审核问询函》”），本所承办律师对《审核问询函》所涉及的

相关法律问题出具《北京德恒律师事务所关于吉林奥来德光电材料股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）。

本所就发行人律师需要说明的发行人 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间（以下简称“相关期间”）有关的法律问题或相关法律事项，发表补充法律意见并出具《北京德恒律师事务所关于吉林奥来德光电材料股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的补充法律意见（二）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本所及经办律师在《法律意见》《律师工作报告》中作出的声明同样适用于本补充法律意见，但本补充法律意见另有特别说明的除外。《律师工作报告》之“释义”部分对相关词句的释义同样适用于本补充法律意见，但本补充法律意见另有特别说明的除外。

本补充法律意见为《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》的补充性文件；如本补充法律意见与《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》的内容有不一致之处，以本补充法律意见为准。

## 一、本次发行的批准和授权

2023 年 4 月 10 日发行人召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过《关于调整 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（二次修订稿）的议案》《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告（二次修订稿）的预案》《2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》《关于 2022 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案》《关于公司本次募集资金投向属于科技创新领域的说明（二次修订稿）的议案》及《关于公司与特定对象签署<附条件生效的股份认购协议之补充协议>暨涉及关联交易的议案》，就本次发行相关事宜做出决议。公司对本次发行方案中的发行股份数量、募集资金金额等内容进行了调整，发行数量由不超过 8,935,218 股变更为不超过

3,536,857 股，拟募集资金总额由不超过 24,000.00 万元变更为不超过 9,500.00 万元。发行人 2022 年第三次临时股东大会已授权董事会办理与本次发行相关的上述事宜。

## 二、发行人本次发行的主体资格

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人是依法设立并有效存续的股份有限公司，不存在依照法律、法规、规范性文件和《公司章程》需要终止的情形，仍具备本次发行的主体资格。

## 三、本次发行的实质条件

经核查，本所承办律师对发行人本次发行上市的实质条件发表如下补充意见：

### （一）本次发行符合《公司法》和《证券法》相关规定

1. 根据发行人第四届董事会第二十三次会议、2022 年第三次临时股东大会及第四届董事会第二十七次会议审议通过的《发行预案》，发行人本次发行的股份与发行人已经发行的股份同股同权，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2. 根据发行人说明并经本所律师核查，发行人本次发行未采用广告、公开劝诱和变相公开的方式，符合《证券法》第九条第三款的规定。

（二）本次发行符合《注册办法》及《证券期货法律适用意见第 18 号》规定的向特定对象发行股票的相关条件

1. 本次发行不存在《注册办法》第十一条规定的不得向特定对象发行股票的情形

（1）根据《前次募集资金使用情况审核报告》，发行人不存在擅自改变前次募集资金用途未作纠正或者未经股东大会认可的情形。发行人不存在《注册办法》第十一条第（一）项规定的情形。

（2）根据大信审字[2023]第 7-00016 号《审计报告》，发行人 2022 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥来德 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，且发行人最近一年财务会计报告未被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告。

发行人已于 2023 年 4 月 20 日在上交所网站披露《审计报告》和《2022 年年度报告》，履行相关信息披露义务。发行人不存在《注册办法》第十一条第（二）项规定的情形。

（3）根据发行人现任董事、监事和高级管理人员调查表及发行人说明，并经本所律师登录中国证监会和上交所网站查询，发行人现任董事、监事和高级管理人员最近三年未受到过中国证监会的行政处罚，最近一年未受到过证券交易所的公开谴责。发行人不存在《注册办法》第十一条第（三）项规定的情形。

（4）根据发行人现任董事、监事和高级管理人员调查表及发行人出具的说明并经本所律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其现任董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情况。发行人不存在《注册办法》第十一条第（四）项规定的情形。

（5）根据发行人控股股东、实际控制人调查表并经本所律师核查，发行人控股股东、实际控制人最近三年不存在严重损害上市公司利益或者投资者合法权益的重大违法行为。发行人不存在《注册办法》第十一条第（五）项规定的情形，符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的规定。

（6）根据发行人及其控股子公司所在地税务局、人力资源和社会保障局、住房公积金管理中心等部门开具的证明及发行人说明，并经本所律师核查发行人及其控股子公司所在地主管部门网站及国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn>）网站，发行人最近三年不存在严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为，不存在《注册办法》第十一条第（六）项规定的情形，符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的规定。

## 2. 本次发行募集资金使用符合《注册办法》第十二条的规定

（1）根据《募集资金使用可行性分析报告》，公司本次发行募集资金的使用均围绕公司主营业务展开，符合公司经营发展需要和发展目标，亦符合相关法律法规的规定。本次发行募集资金使用符合《注册办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的承诺并经本所律师核查，本次募集资金使用不属于为持有财务性投资，且未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。本次发行募集资金使用符合《注册办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据《发行预案》及发行人说明，本次发行募集资金的使用围绕公司主营业务展开，本次发行募集资金的使用，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营的独立性。本次发行募集资金使用符合《注册办法》第十二条第（三）项的规定。

（4）根据《发行预案》《关于本次募集资金投向属于科技创新领域的说明》和《募集说明书》，本次发行募集资金将用于补充流动资金，以满足未来业务快速增长的营运资金需求，优化公司资本结构，推动公司进一步发展。公司本次募集资金系围绕公司主营业务展开，募集资金投向属于科技创新领域，有助于提高公司科技创新能力，强化公司科创属性。本次发行募集资金使用符合《注册办法》第十二条第（四）项的规定。

3. 本次发行方案符合《注册办法》及《证券期货法律适用意见第 18 号》的有关规定

根据发行人第四届董事会第二十三次会议决议、2022 年第三次临时股东大会决议、第四届董事会第二十七次会议和《发行预案》等相关文件，经逐项核查，发行人本次发行方案符合《注册办法》及《证券期货法律适用意见第 18 号》的相关规定，具体如下：

（1）本次发行的发行对象不超过 35 名，且发行对象符合股东大会决议规定的条件，符合《注册办法》第五十五条的规定。

（2）鉴于公司董事会决议提前确定全部发行对象，且发行对象为公司的控股股东、实际控制人轩景泉、轩菱忆，本次发行的定价基准日为关于本次发行股票的董事会决议公告日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%，符合《注册办法》第五十六条和第五十七条的规定。

（3）本次发行对象认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，符合《注册办法》第五十九条的规定。

（4）公司第四届董事会第二十七次会议决议通过的《发行预案》，对本次发行方案中的发行股份数量、募集资金金额进行调整，减少发行股份数量与募集资金，不属于《证券期货法律适用意见第 18 号》规定的“本次发行方案发生重大变化的情形”，符合《注册办法》第六十条的规定。

4. 本次发行关于各认购对象的认购资金来源符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》“6-9”的规定

本次发行对象为发行人董事会决议提前确定，发行对象为公司控股股东、实际控制人轩景泉、轩菱忆，以上发行对象均以现金方式认购本次发行股票。其认购资金来源均为其自有或自筹资金，认购资金来源符合法律、法规及中国证监会的有关规定。根据《关于本次向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜的公告》，以及上述发行对象作出的承诺，公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者（包括其关联方）提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形；公司不存在向发行对象（包括其关联方）做出保底收益或变相保底收益承诺的情形。本次发行不存在法律法规规定禁止持股的情形；本次发行不存在中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持股的情形；本次发行不存在不当利益输送的情形。

本所律师认为，公司不存在直接或通过其利益相关方向发行对象提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。发行对象的认购资金来源的信息披露真实、准确、完整，能够有效维护发行人及中小股东合法权益，符合中国证监会的相关规定。



综上，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人本次发行仍符合《公司法》《证券法》《注册办法》《证券期货法律适用意见第 18 号》《监管规则适用指引——发行类第 6 号》等有关法律、法规及规范性文件规定的向特定对象发行股票的实质条件。

#### 四、发行人的独立性

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 五、发行人主要股东及实际控制人

（一）根据中国证券登记结算有限责任公司出具的发行人《合并普通账户和融资融券信用账户前 200 名明细数据表》（2022 年 12 月 30 日）并经本所律师核查，截至 2022 年 12 月 30 日，发行人前十大股东持股情况如下：

| 序号 | 股东姓名或名称                               | 持股数（万股）    | 持股比例（%） |
|----|---------------------------------------|------------|---------|
| 1  | 轩景泉                                   | 2,236.3320 | 21.78   |
| 2  | 轩菱忆                                   | 996.6999   | 9.71    |
| 3  | 国泰基金管理有限公司—社保基金1102组合                 | 511.8880   | 4.99    |
| 4  | 太阳日酸（中国）投资有限公司                        | 445.2910   | 4.34    |
| 5  | 深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | 319.2131   | 3.11    |
| 6  | 甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司                      | 280        | 2.73    |
| 7  | 中国工商银行股份有限公司—汇添富盈鑫灵活配置混合型证券投资基金       | 152.2112   | 1.48    |
| 8  | 长春巨海投资合伙企业（有限合伙）                      | 140        | 1.36    |
| 9  | 全国社保基金六零二组合                           | 138.2665   | 1.35    |
| 10 | 李汲璇                                   | 130.5640   | 1.27    |

（二）根据中国证券登记结算有限责任公司出具的发行人《合并普通账户和融资融券信用账户前 200 名明细数据表》（2022 年 12 月 30 日）并经本所律师核查，相关期间，发行人的控股股东、实际控制人未发生变更。截至 2022 年 12 月 30 日，发行人持股 5%以上股份的股东所持发行人股份不存在质押、冻结等权利受限的情形。

#### 六、发行人的股本以及演变

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《发行人股本结构表》，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人股本结构情况如下：

| 持有人类别              | 无限售条件流通股   |       | 限售条件流通股/非流通股 |       | 总计          |        |
|--------------------|------------|-------|--------------|-------|-------------|--------|
|                    | 数量（股）      | 比例（%） | 数量（股）        | 比例（%） | 数量（股）       | 比例（%）  |
| 境内自然人              | 18,313,832 | 17.84 | 34,369,622   | 33.48 | 52,683,454  | 51.32  |
| 境外自然人              | 0          | 0.00  | 0            | 0.00  | 0           | 0.00   |
| 国有法人               | 622,726    | 0.61  | 0            | 0.00  | 622,726     | 0.61   |
| 境外国有法人             | 0          | 0.00  | 0            | 0.00  | 0           | 0.00   |
| 境外法人（含 QFII、RQFII） | 664,231    | 0.65  | 0            | 0.00  | 664,231     | 0.65   |
| 其他                 | 47,290,805 | 46.06 | 1,400,000    | 1.36  | 48,690,805  | 47.43  |
| 合计                 | 66,891,594 | 65.16 | 35,769,622   | 34.84 | 102,661,216 | 100.00 |

## 七、发行人的业务

（一）截至本补充法律意见出具之日，奥来德及其子公司拥有的业务资质及证书更新情况如下：

| 主体名称 | 资质（证书）名称     | 编号                     | 发证日期       | 有效期 |
|------|--------------|------------------------|------------|-----|
| 发行人  | 固定污染源排污登记回执  | 912201017671930129002W | 2023.3.13  | 5 年 |
| 珂力恩特 | 对外贸易经营者备案登记表 | 04068248               | 2022.11.25 | -   |

（二）根据《审计报告》，发行人报告期内（2020 年至 2022 年）主营业务收入构成如下：

单位：元

| 项目     | 2022 年         | 2021 年度        | 2020 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 458,375,990.44 | 405,900,652.89 | 282,619,818.00 |
| 其他业务收入 | 473,510.72     | 45,707.96      | 915,884.06     |
| 营业收入合计 | 458,849,501.16 | 405,946,360.85 | 283,535,702.06 |

|        |        |        |        |
|--------|--------|--------|--------|
| 主营业务占比 | 99.90% | 99.99% | 99.68% |
|--------|--------|--------|--------|

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定；发行人主营业务突出；发行人不存在持续经营的法律障碍。

## 八、关联交易及同业竞争

### （一）关联人变更情况

#### 1. 关联人

经本所承办律师核查，自《律师工作报告》出具之日起至本补充法律意见出具之日，发行人关联人更新情况如下：

| 序号 | 关联方名称                  | 与发行人的关联关系                                                                                  |
|----|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）   | 报告期内曾合计持有公司 5%以上股份；截至 2022 年 11 月持股比例已降至 5%以下                                              |
| 2  | 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）     |                                                                                            |
| 3  | 深圳同创伟业资产管理股份有限公司       | 报告期内曾通过控制深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）与杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙），间接持有奥来德 5%以上股份；截至 2022 年 11 月持股比例已降至 5%以下 |
| 4  | 甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司       | 报告期内曾合计持有公司 5%以上股份；截至 2022 年 11 月持股比例已降至 5%以下                                              |
| 5  | 宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）   |                                                                                            |
| 6  | 宁波绿河睿能投资合伙企业（有限合伙）     |                                                                                            |
| 7  | 宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙） |                                                                                            |

报告期内，上述企业在持有公司 5%以上股份期间控制的法人或其他组织属于公司报告期内曾经的关联方。

### （二）发行人的关联交易

根据大信审字[2023]第 7-00016 号《审计报告》并经本所承办律师核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人关联交易情况更新如下：

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 交易内容       | 2022 年度      | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------------|------------|--------------|------------|------------|
| 上海大阳日酸气体有限公司 | 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 | 液氮及储罐租赁    | -            | 678,372.15 | 499,466.00 |
| 上海邃铸科技有限公司   | 技术费        | 1,773,584.92 | 509,340.56 | 247,524.75 |

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 交易内容 | 2022 年度    | 2021 年度 | 2020 年度   |
|------------|------|------------|---------|-----------|
| 大阳日酸株式会社   | 发光材料 | -          | -       | 22,563.42 |
| 上海邃铸科技有限公司 | 服务费  | 188,679.25 | -       | -         |

## 2. 关联租赁

单位：元

| 出租方     | 关联方  | 交易内容 | 2022 年度    | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|------|------|------------|---------|---------|
| 奥来德（上海） | 上海邃铸 | 房屋租赁 | 149,012.17 | -       | -       |
| 奥来德     | 显光芯  | 房屋租赁 | 16,743.12  | -       | -       |

## 3. 关联担保

发行人作为被担保方的关联担保：

单位：元

| 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 |
|------------------|---------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 奥来德、上海升翕、轩景泉和李汲璇 | 奥来德（上海） | 10,834,135.08 | 2020.1.14 | 2026.1.13 | 否          |

## 4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|---------|
|----|---------|---------|---------|

|          |          |          |          |
|----------|----------|----------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,124.49 | 3,643.64 | 1,053.96 |
|----------|----------|----------|----------|

## 5. 关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方  | 2022.12.31 |          | 2021.12.31 |      | 2020.12.31 |      |
|------|------|------------|----------|------------|------|------------|------|
|      |      | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海邃铸 | 162,477.23 | 8,123.86 | -          | -    | -          | -    |

### （2）应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 应付账款 | 大连大阳日酸气体有限公司 | -          | 37,404.50  | 118,882.50 |
|      | 上海大阳日酸气体有限公司 | -          | -          | 3,617.81   |
|      | 上海邃铸         | 40,000.00  | -          | -          |
| 合同负债 | 显光芯          | 50,229.36  | -          | -          |

## 6. 其他关联交易

### （1）与关联方共同投资

2022 年 3 月 16 日，奥来德与关联方海南德瑛投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立奥来德创投。其中，奥来德认缴出资 14,000 万元，出资比例为 28%，为有限合伙人；海南德瑛投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 1,000 万元，出资比例为 2%，为有限合伙人。

### （2）放弃优先认购权

2022 年 10 月 11 日，奥来德子公司显光芯注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，新增注册资本由轩景泉、王辉、詹桂华、轩菱忆、曲志恒、马晓宇、尹恩心、王艳丽认缴，奥来德放弃优先认购权。上述增资完成后，奥来德持有的显光芯的出资比例由 70%变更为 35%，显光芯由奥来德控股子公司变更为参股子公司。

## 九、发行人的主要财产

### （一）土地和房产

经核查，自《律师工作报告》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司新增拥有的土地使用权、房产或不动产情况如下：

| 序号 | 所有权人    | 权证编号                  | 坐落位置          | 权利类型            | 面积(m <sup>2</sup> )          | 用途      | 权利性质 | 使用期限        | 他项权利 |
|----|---------|-----------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------|------|-------------|------|
| 1  | 奥来德（上海） | 沪（2023）金字不动产权第004680号 | 上海市金山区金飞路588号 | 国有建设用地使用权/房屋所有权 | 53,314（宗地面积）/60,217.04（建筑面积） | 工业用地/厂房 | 出让   | 至2069年5月14日 | 无    |

自《律师工作报告》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司续租的房产及新增租赁房产情况如下：

| 序号 | 承租方     | 出租方 | 地址                              | 租赁期限                | 面积（m <sup>2</sup> ） |
|----|---------|-----|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1  | 奥来德（上海） | 高秀珠 | 上海市金山区恒顺路 215 弄恒信小区 313 号 602 室 | 2023.4.28-2024.4.27 | 108.83              |
| 2  | 奥来德（上海） | 卫志平 | 上海市金山区恒康路 258 弄 43 号 401 室      | 2023.3.8-2024.3.8   | 112.18              |

（二）专利

经核查，自《律师工作报告》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司新增专利情况如下：

| 序号 | 专利名称                           | 专利号               | 权利人 | 申请日        | 有效期（年） | 类型 | 他项权利 |
|----|--------------------------------|-------------------|-----|------------|--------|----|------|
| 1  | 一种有机电子传输材料及其制备方法和其电致发光器件       | ZL 201911375885.2 | 奥来德 | 2019-12-27 | 20     | 发明 | 无    |
| 2  | 磷光化合物及其制备方法和包含它的有机电致发光器件       | ZL 202110016206.3 | 奥来德 | 2021-01-07 | 20     | 发明 | 无    |
| 3  | 一种多环类化合物及其制备方法和应用              | ZL 202110142404.4 | 奥来德 | 2021-02-02 | 20     | 发明 | 无    |
| 4  | 一种用于封装薄膜的化合物、包含其的组合物及封装薄膜的制备方法 | ZL 202110679800.0 | 奥来德 | 2021-06-18 | 20     | 发明 | 无    |

| 序号 | 专利名称                           | 专利号                  | 权利人         | 申请日        | 有效期<br>(年) | 类型 | 他项<br>权利 |
|----|--------------------------------|----------------------|-------------|------------|------------|----|----------|
| 5  | 一种发光辅助材料及其制备方法和应用              | ZL<br>202211037192.4 | 奥来德         | 2022-08-29 | 20         | 发明 | 无        |
| 6  | 一种有机化合物及其制备方法和应用               | ZL<br>202211037448.1 | 奥来德         | 2022-08-29 | 20         | 发明 | 无        |
| 7  | 一种有机电致发光化合物及其制备方法与应用           | ZL<br>201911236667.0 | 奥来德         | 2019-12-05 | 20         | 发明 | 无        |
| 8  | 一种有机铋金属配合物及其制备方法和应用            | ZL<br>202110292642.3 | 奥来德<br>(上海) | 2021-03-18 | 20         | 发明 | 无        |
| 9  | 一种铋金属配合物、其制备方法及应用              | ZL<br>201911267020.4 | 奥来德         | 2019-12-11 | 20         | 发明 | 无        |
| 10 | 一种多环芳族系化合物及其制备方法和应用            | ZL<br>202110402169.X | 奥来德         | 2021-04-14 | 20         | 发明 | 无        |
| 11 | 一种有机电致发光化合物及其制备方法和有机电致发光器件     | ZL<br>202211016550.3 | 奥来德         | 2022-08-24 | 20         | 发明 | 无        |
| 12 | 一种电子传输材料及其制备方法、包含其的有机电致发光器件与应用 | ZL<br>202211373789.6 | 奥来德         | 2022-11-04 | 20         | 发明 | 无        |
| 13 | 一种有机发光化合物及其制备方法和应用             | ZL<br>202010735141.3 | 奥来德         | 2020-07-28 | 20         | 发明 | 无        |
| 14 | 有机电致发光化合物、其制备方法及其有机电致发光器件      | ZL<br>201911373545.6 | 奥来德         | 2019-12-27 | 20         | 发明 | 无        |
| 15 | 一种高性能透明聚酰亚胺、聚酰亚胺薄膜及其制备方法       | ZL<br>202110402184.4 | 奥来德         | 2021-04-14 | 20         | 发明 | 无        |
| 16 | 一种有机发光辅助层材料及其制备方法和应用、有机电致发光器件  | ZL<br>202110158943.7 | 奥来德         | 2021-02-04 | 20         | 发明 | 无        |
| 17 | 有机发光化合物、其制备方法及有机发光器件           | ZL<br>201911380118.0 | 奥来德         | 2019-12-27 | 20         | 发明 | 无        |

| 序号 | 专利名称                         | 专利号                  | 权利人         | 申请日        | 有效期<br>(年) | 类型 | 他项<br>权利 |
|----|------------------------------|----------------------|-------------|------------|------------|----|----------|
| 18 | 一种有机发光材料及其制备方法和有机电致发光器件      | ZL<br>202010042276.1 | 奥来德         | 2020-01-15 | 20         | 发明 | 无        |
| 19 | 盖帽层材料及制备方法、有机电致发光器件和显示装置     | ZL<br>202211534116.4 | 奥来德         | 2022-12-02 | 20         | 发明 | 无        |
| 20 | 一种化合物及其组成的化合物、应用和显示面板        | ZL<br>202110780925.2 | 奥来德         | 2021-07-09 | 20         | 发明 | 无        |
| 21 | 一种有机金属化合物及其应用、发光器件、发光装置      | ZL<br>202210546245.9 | 奥来德         | 2022-05-18 | 20         | 发明 | 无        |
| 22 | 一种有机金属化合物及包含其的有机电致发光器件与应用    | ZL<br>202211398553.8 | 奥来德         | 2022-11-09 | 20         | 发明 | 无        |
| 23 | 一种用于红光电致发光材料的铈配合物及其制备方法和光电器件 | ZL<br>202010894372.9 | 奥来德<br>(上海) | 2020-08-31 | 20         | 发明 | 无        |
| 24 | 一种有机磷光材料及其制备方法和电致发光器件        | ZL<br>202010736322.8 | 奥来德<br>(上海) | 2020-07-28 | 20         | 发明 | 无        |
| 25 | 一种有机电致发光材料及其制备方法和有机电致发光器件    | ZL<br>202010930515.7 | 奥来德<br>(上海) | 2020-09-07 | 20         | 发明 | 无        |
| 26 | 一种铈掺杂电致发光材料及其制备方法和光电器件       | ZL<br>202010825788.5 | 奥来德<br>(上海) | 2020-08-17 | 20         | 发明 | 无        |
| 27 | 有机电致发光化合物及其制备方法和有机电致发光器件     | ZL<br>201811640915.3 | 奥来德         | 2018-12-29 | 20         | 发明 | 无        |
| 28 | 一种发光辅助材料及其制备方法和应用            | ZL<br>202010987266.5 | 奥来德         | 2020-09-18 | 20         | 发明 | 无        |
| 29 | 一种发光辅助材料及其制备方法、发光器件、发光装置     | ZL<br>202211452628.6 | 奥来德         | 2022-11-21 | 20         | 发明 | 无        |



| 序号 | 专利名称                       | 专利号                  | 权利人         | 申请日        | 有效期<br>(年) | 类型 | 他项<br>权利 |
|----|----------------------------|----------------------|-------------|------------|------------|----|----------|
| 30 | 一种有机电致发光化合物及其制备方法和有机电致发光器件 | ZL<br>202010819300.8 | 奥来德         | 2020-08-15 | 20         | 发明 | 无        |
| 31 | 一种红光有机电致发光材料及其制备方法和光电器件    | ZL<br>202010684213.6 | 奥来德<br>(长春) | 2020-07-15 | 20         | 发明 | 无        |
| 32 | 一种磷光铱配合物及其制备方法和电致发光器件      | ZL<br>202010735700.0 | 奥来德<br>(长春) | 2020-07-28 | 20         | 发明 | 无        |

### （三）软件著作权

经核查，自《律师工作报告》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司无新增软件著作权。

### （四）域名

经核查，自《律师工作报告》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司无新增域名。

### （五）发行人拥有的主要设备

根据大信审字[2023]第 7-00016 号《审计报告》并经本所承办律师核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人拥有的机器设备的账面价值为 205,772,119.19 元，拥有的电子设备的账面价值为 12,402,537.74 元。发行人生产经营所需要的设备均为发行人正常生产经营过程中购买，发行人对该等设备拥有合法的所有权，不存在现实及潜在的产权纠纷。

### （六）在建工程

根据大信审字[2023]第 7-00016《审计报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，公司的在建工程账面余额为 81,089,658.22 元，明细如下：

单位：元

| 项 目 | 2022.12.31 |      |      |
|-----|------------|------|------|
|     | 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） | 81,089,658.22 | - | 81,089,658.22 |
| 合计                                            | 81,089,658.22 | - | 81,089,658.22 |

#### （七）公司对外投资

经核查，自《律师工作报告》出具之日至本补充法律意见出具之日，公司对外投资变更情况如下：

奥来德（上海）于 2023 年 2 月 23 日取得上海市金山区市场监督管理局核发的新《营业执照》（统一社会信用代码为 91310116MA1JB46EXB），奥来德（上海）的经营范围由“从事光电材料科技专业领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,从事货物及技术的进出口业务”变更为“技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料制造；新材料技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料销售；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁”。

#### （八）财务性投资情况

根据大信审字[2023]第 7-00016《审计报告》并经核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人资产负债表关于财务性投资项目相关情况如下：

单位：万元

| 序号 | 科目名称     | 账面价值     | 主要构成内容                               | 财务性投资情况                                      |
|----|----------|----------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1  | 交易性金融资产  | 3,500.82 | 结构性存款                                | 否                                            |
| 2  | 其他权益工具投资 | 3,211.57 | 对上海邃铸、希达电子、维晨创投的投资                   | 对维晨创投的 482.68 万元（原值金额为 500 万元）投资属于财务性投资      |
| 3  | 其他应收款    | 477.33   | 保证金、押金、往来款                           | 否                                            |
| 4  | 长期股权投资   | 6,286.15 | 对子公司投资、对联营、合营企业投资                    | 对奥来德创投的 5,808.50 万元（原值金额为 5,600 万元）投资属于财务性投资 |
| 5  | 其他流动资产   | 1,547.87 | 合同取得成本、应收退货成本、待抵扣进项税额、待摊费用、企业所得税应收退税 | 否                                            |
| 6  | 其他非流     | -        | -                                    | -                                            |

|   |       |   |   |   |
|---|-------|---|---|---|
|   | 动金融资产 |   |   |   |
| 7 | 债权投资  | - | - | - |

截至 2022 年 12 月 31 日，其他权益投资的明细如下：

单位：万元

| 公司名称 | 账面价值     | 投资背景及目的                                                                                              | 投资期限               | 形成过程                                                                                                                                   | 是否属于财务性投资 |
|------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 维晨创投 | 482.68   | 鉴于行业良好的发展前景，预计相关领域企业未来成长空间较大，公司认购 1,000 万元基金份额，以获取财务投资收益。                                            | 2022 年 1 月 17 日至今  | 公司认缴 1,000 万元基金份额，首次出资 50%（500 万元），首次出资款已于 2022 年 1 月 17 日实缴，剩余 500 万元尚未确定投资日期。                                                        | 是         |
| 希达电子 | 1,281.99 | 主营业务为发光平板显示产品、电子显示产品、照明产品的开发、研制、生产、销售等，和发行人同属于面板显示产业链，系公司围绕产业链上下游以获取技术、原料或者渠道为目的的产业投资                | 2021 年 9 月 29 日至今  | 公司对希达电子的投资符合公司主营业务及战略发展方向，并非以获取投资收益为主要目的，初始投资金额为 1270.65 万元                                                                            | 否         |
| 上海邃铸 | 1,446.90 | 主营业务为与 OLED 产业相关的技术服务以及专利代理、货物进出口、技术进出口等，和发行人同属于面板显示产业链，与发行人存在业务协同效应，系公司围绕产业链上下游以获取技术、原料或者渠道为目的的产业投资 | 2020 年 12 月 18 日至今 | 公司对上海邃铸的投资符合公司主营业务及战略发展方向，并非以获取投资收益为主要目的，2020 年 12 月出资 4,500.00 万元，因上海邃铸未完成业绩指标，公司于 2022 年 2 月收回投资款 3,000 万元，投资总额由 4,500 万元减至 1,500 万元 | 否         |
| 合计   | 3,211.57 | -                                                                                                    | -                  | -                                                                                                                                      | -         |

截至 2022 年 12 月 31 日，长期股权投资明细如下：

单位：万元

| 公司名称 | 账面价值 | 投资背景及目的 | 投资期限 | 形成过程 | 是否属于财务性投资 |
|------|------|---------|------|------|-----------|
|------|------|---------|------|------|-----------|

|       |          |                                                                                                                           |                   |                                                                                                                                               |   |
|-------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 奥来德创投 | 5,808.50 | 奥来德创投致力于新型显示技术、高端装备制造、泛半导体、新材料、新能源、数字经济和医疗大健康等领域的投资机会，为进一步提升持续竞争力，充分整合利用各方资源优势，实现资本增值，公司拟以自有资金出资 14,000 万元，占投资基金总规模的 28%。 | 2022 年 5 月 5 日至今  | 2022 年 1 月，公司认缴 14,000 万元，出资比例为 28%，首期出资 40%（5,600 万元），首次出资款已于 2022 年 5 月 5 日实缴，剩余 8,400 万元尚未确定投资日期。                                          | 是 |
| 显光芯   | 477.65   | 主营业务为向 OLED 生产厂商提供技术服务，客户存在重叠，与发行人存在业务协同效应，系公司围绕产业链上下游以获取技术、原料或者渠道为目的的产业投资                                                | 2022 年 3 月 11 日至今 | 2022 年 3 月，公司初始投资 700 万元，出资比例为 70%。2022 年 9 月，公司披露《关于子公司增资扩股调整认缴增资人员暨关联交易的公告》，显光芯增资扩股，合计增资 1,000 万元，公司放弃优先认购权，出资比例由 70% 下降为 35%，显光芯成为公司的参股公司。 | 否 |
| 合计    | 6,286.15 | -                                                                                                                         | -                 | -                                                                                                                                             | - |

综上所述，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人财务性投资明细如下：

单位：万元

| 序号 | 项目    | 投资时间            | 资金来源 | 财务性投资情况                                                                | 金额(万元)   | 占最近一期末合并报表归属于母公司净资产比例 |
|----|-------|-----------------|------|------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|
| 1  | 维晨创投  | 2022 年 1 月 17 日 | 自有资金 | 认缴出资额为 1,000 万元，出资比例 2.50%，首次出资 50%（500 万元），首次出资款已于 2022 年 1 月 17 日实缴。 | 482.68   | 0.29%                 |
| 2  | 奥来德创投 | 2022 年 5 月 5 日  | 自有资金 | 认缴出资额为 14,000 万元，出资比例为 28%，首期出资 40%（5,600 万元），首次出资款已于 2022 年 5 月 5 日实缴 | 5,808.50 | 3.48%                 |
| 合计 |       |                 |      |                                                                        | 6,291.18 | 3.77%                 |

经核查，截至最近一期末，公司财务性投资账面金额占公司最近一期末合并报表归属于母公司净资产的 3.77%，公司已持有和拟持有的财务性投资金额共计

15,191.18 万元，占公司最近一期末合并报表归属于母公司净资产的 9.10%，均未超过 30%，公司最近一期末不存在金额较大的财务性投资，符合《注册办法》和《证券期货法律适用意见第 18 号》的相关规定。

## 十、发行人的重大债权、债务

### （一）重大合同

经核查，相关期间，公司新增正在履行的框架协议及合同金额为 1,000 万元以上的重大销售合同具体情况如下：

| 序号 | 销售方 | 客户名称            | 销售内容 | 合同金额<br>(万元) | 签订时间       | 履行<br>情况 |
|----|-----|-----------------|------|--------------|------------|----------|
| 1  | 奥来德 | 昆山国显光电有限公司      | 物料   | 框架协议         | 2022.11.29 | 正在履行     |
| 2  | 奥来德 | 维信诺（固安）显示科技有限公司 | 物料   | 框架协议         | 2022.11.16 | 正在履行     |

### （二）重大侵权之债

依据公司提供的说明并经本所律师核查，公司相关期间不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

综上，本所律师认为，发行人相关期间已履行完毕、正在履行的重大合同的内容及形式合法有效，不存在影响公司生产和经营的重大附带条款和限制条件及其他潜在重大风险。发行人相关期间不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

## 十一、发行人重大资产变化、收购兼并

经核查，在相关期间，发行人没有正在进行的重大资产置换、资产剥离、资产收购或出售的安排。

## 十二、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作情况

经核查，发行人在相关期间股东大会、董事会和监事会的决议内容符合法律规定的职权范围，董事会、监事会决议不存在超越权限范围表决的情况。发行人在相关期间历次股东大会、董事会和监事会会议召集、召开程序符合《公司法》和当时

有效的《公司章程》的规定，会议决议内容及其签署合法、有效。

### 十三、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

经核查，在相关期间，发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生变化。本所承办律师认为，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职均符合现行法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

### 十四、发行人的税务

（一）报告期内，发行人主要缴纳的税种和税率：

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率       |          |         |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
|         |                                                         | 2022 年度  | 2021 年度  | 2020 年度 |
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%   | 13%、9%   | 13%、9%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额计缴                                            | 7%、5%、1% | 7%、5%、1% | 7%、1%   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、25%  | 15%、25%  | 15%、25% |

企业所得税税率纳税主体明细如下：

| 纳税主体名称  | 所得税税率   |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
|         | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 奥来德     | 15%     | 15%     | 15%     |
| 上海升翕    | 15%     | 15%     | 15%     |
| 珂力恩特    | 25%     | 25%     | 25%     |
| 奥来德（上海） | 25%     | 25%     | 25%     |
| 奥来德（长春） | 25%     | 25%     | 25%     |
| 奥来德（日本） | 15%     | 15%     | -       |

本所承办律师认为，发行人及其控股子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）发行人享受的税收优惠

2020 年 9 月，奥来德取得吉林省科学技术厅、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。奥来德 2020 年度、2021 年度及 2022 度适用企业所得税税率为 15%。

2018 年 11 月，上海升翕取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR201831002118 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2021 年 12 月，上海升翕取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202131006692 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。上海升翕 2020 年度、2021 年度及 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

本所承办律师认为，发行人报告期内享受的税收优惠合法有效。

### （三）发行人及其子公司享受的政府补助

经本所承办律师核查，自 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人的主要财政补贴情况如下：

| 序号 | 项目名称                           | 批文                                                                                                                   | 补贴金额<br>(万元) |
|----|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1  | “印刷 OLED/QLED 柔性显示产业化关键技术”专项资金 | 科学技术部高技术研究中心《关于国家重点研发计划“新型显示与战略性电子材料”重点专项 2021 年度“印刷 OLED/QLED 柔性显示产业化关键技术”榜单项目立项的通知》（国科高发字[2022]45 号）、国家重点研发计划课题任务书 | 45           |
| 2  | 2021 年度高新技术成果转化专项资金            | 上海市科学技术委员会 上海市财政局 国家税务总局上海市税务局《关于印发<上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法>的通知》（沪科规[2020]10 号）、上海升翕上海市高新技术成果转化项目证书                    | 463          |
| 3  | 工业区税收财政扶持资金                    | 上海新金山工业投资发展有限公司与上海升翕《政策扶持协议书》                                                                                        | 936.60       |
| 4  | 扩岗补助                           | 上海市人力资源和社会保障局 上海市教育委员会 上海市财政局《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（沪人社规[2022]33 号）                                                  | 1.80         |
| 5  | 就业补贴                           | 上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局 上海市商务委员会 上海市教育委员会 上海市交通委员会 上海市文化和旅游局《关于给予本市相关用人单位就业补贴应对疫情稳岗保就业的通知》（沪人社规[2022]18 号）              | 0.40         |

本所承办律师认为，发行人相关期间享受的上述财政补贴政策合法、合规、真实、有效。

### （四）发行人及其控股子公司在相关期间依法纳税的情形

根据相关税务主管部门出具的证明、发行人承诺并经本所律师核查，发行人及

其控股子公司在相关期间依法纳税，不存在因违反税收法律、法规受到行政处罚且情节严重的情形。

## 十五、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

### （一）发行人生产经营活动符合有关环境保护的规定

根据相关主管部门出具的证明并经本所承办律师核查，相关期间发行人及其控股子公司的生产经营活动符合有关环境保护规定的要求，不存在因违反环境保护有关法律法规而受到行政处罚的情形。

### （二）发行人生产经营活动遵守有关产品质量和技术监督标准的规定

根据相关主管部门出具的证明并经本所承办律师核查，相关期间发行人及其子公司不存在违反有关法律法规而受到行政处罚的情形。

### （三）发行人的生产经营活动符合安全生产监督的规定

根据相关主管部门出具的证明并经本所承办律师核查，相关期间发行人及其控股子公司未发生安全生产事故，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚的情形。

## 十六、发行人募集资金的运用

### （一）前次募集资金使用情况

根据大信专审字[2023]第 7-00013 号《前次募集资金使用情况审核报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人前次募集资金使用情况如下：

单位：万元

| 项目               | 金额         |
|------------------|------------|
| 募集资金净额           | 106,023.84 |
| 减：累计投入募集资金投资项目金额 | 61,107.20  |
| 加：累计银行存款利息收入     | 4,138.99   |
| 减：累计银行手续费支出      | 1.42       |



|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 减：超募资金设立吉林 OLED 日本研究所株式会社金额 | 500.00    |
| 减：超募资金补充流动资金                | 22,800.00 |
| 募集资金期末余额                    | 25,754.20 |
| 其中：募集资金专项账户余额               | 992.29    |
| 转存七天通知存款等账户余额               | 21,261.91 |
| 本期尚未赎回的结构性存款等本金             | 3,500.00  |

截至 2022 年 12 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照如下：

单位：万元

|                |                                              |                                              |                   |                   |            |               |               |            |                                     |                                                   |
|----------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 募集资金总额:        |                                              |                                              | 106,023.84        |                   |            | 已累计使用募集资金总额:  |               |            | 84,407.21                           |                                                   |
| 变更用途的募集资金总额:   |                                              |                                              | 不适用               |                   |            | 各年度使用募集资金总额:  |               |            | 84,407.21                           |                                                   |
| 变更用途的募集资金总额比例: |                                              |                                              | 不适用               |                   |            | 2020 年:       |               |            | 24,064.48                           |                                                   |
|                |                                              |                                              |                   |                   |            | 2021 年:       |               |            | 26,180.65                           |                                                   |
|                |                                              |                                              |                   |                   |            | 2022 年:       |               |            | 34,162.08                           |                                                   |
| 投资项目           |                                              |                                              | 募集资金投资总额          |                   |            | 截止日募集资金累计投资额  |               |            | 实际投资<br>金额与募<br>集后承诺<br>投资金额<br>的差额 | 项目达到<br>预定可使<br>用状态日<br>期（或截<br>止日项目<br>完工程<br>度） |
| 序号             | 承诺投资项目                                       | 实际投资项目                                       | 募集前承<br>诺投资金<br>额 | 募集后承<br>诺投资金<br>额 | 实际投资<br>金额 | 募集前承诺<br>投资金额 | 募集后承诺<br>投资金额 | 实际投资<br>金额 |                                     |                                                   |
| 1              | 年产 10000 公斤 AMOLED 用高性能发光材料及 AMOLED 发光材料研发项目 | 年产 10000 公斤 AMOLED 用高性能发光材料及 AMOLED 发光材料研发项目 | 45,900.00         | 45,900.00         | 44,847.80  | 45,900.00     | 45,900.00     | 44,847.80  | -1,052.20                           | 2023.09                                           |
| 2              | 新型高效 OLED 光电材料研发项目                           | 新型高效 OLED 光电材料研发项目                           | 14,715.00         | 14,715.00         | 12,768.33  | 14,715.00     | 14,715.00     | 12,768.33  | -1,946.67                           | 2023.09                                           |
| 3              | 新型高世代蒸发源研发项目                                 | 新型高世代蒸发源研发项目                                 | 7,115.00          | 7,115.00          | 3,491.08   | 7,115.00      | 7,115.00      | 3,491.08   | -3,623.92                           | 2023.09                                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                |           |           |           |           |           |           |            |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----|
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | 永久补充流动资金                       |           | 22,800.00 | 22,800.00 |           | 22,800.00 | 22,800.00 |            | 不适用 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | 设立吉林 OLED 日本研究所株式会社            |           | 500.00    | 500.00    |           | 500.00    | 500.00    |            | 不适用 |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 超募资金（注 1） | 钙钛矿结构型太阳能电池蒸镀设备的开发项目（注 2）      |           | 2,900.00  |           |           |           | 2,900.00  | -2,900.00  | 不适用 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | 低成本有机钙钛矿载流子传输材料和长寿命器件开发项目（注 2） |           | 2,000.00  |           |           |           | 2,000.00  | -2,000.00  | 不适用 |
| 合计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                | 67,730.00 | 95,930.00 | 84,407.21 | 67,730.00 | 91,030.00 | 84,407.21 | -11,522.79 | -   |
| <p>注 1：公司超募资金合计金额为 38,293.84 万元，扣除“永久补充流动资金”和“设立吉林 OLED 日本研究所株式会社”，两个项目的支出，截止 2022 年 12 月 31 日超募资金账户余额为 16,778.84 万元（含利息和理财收益），暂存于公司募集资金账户。</p> <p>注 2：公司于 2022 年 11 月 18 日召开了第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十九次会议，同意公司使用超募资金 4,900 万元投资建设新项目。项目一：钙钛矿结构型太阳能电池蒸镀设备的开发项目，计划投资 2,900 万元；项目二：低成本有机钙钛矿载流子传输材料和长寿命器件开发项目，计划投资 2,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，上述项目暂未发生投入。</p> |           |                                |           |           |           |           |           |           |            |     |

大信于 2023 年 5 月 6 日出具《前次募集资金使用情况审核报告》（大信专审字[2023]第 7-00013 号），载明奥来德编制的前次募集资金使用情况专项报告符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至 2022 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况。

### 十七、诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人提供的有关资料、声明并经本所律师核查，相关期间发行人及其控股子公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚案件，亦不存在可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

根据发行人董事长兼总经理轩景泉先生出具的承诺并经本所律师核查，相关期间发行人董事长兼总经理轩景泉先生不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁或行政案件，亦不存在可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

### 十八、结论意见

基于上述事实，本所承办律师认为，发行人在相关期间所发生的变化，不会对《法律意见》、《律师工作报告》中本所承办律师发表的结论意见构成不利影响，本所承办律师发表的结论意见仍然有效。

本补充法律意见正本六份，经本所盖章并经单位负责人及经办律师签字后生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于吉林奥来德光电材料股份有限公司  
2022 年度向特定对象发行股票的补充法律意见（二）》之签署页）



负责人：\_\_\_\_\_

王 丽

承办律师：\_\_\_\_\_

谷 亚 韬

承办律师：\_\_\_\_\_

刘 元 军

承办律师：\_\_\_\_\_

丘 汝

2023 年 5 月 15 日