



**奥来德**  
NEEQ : 871531

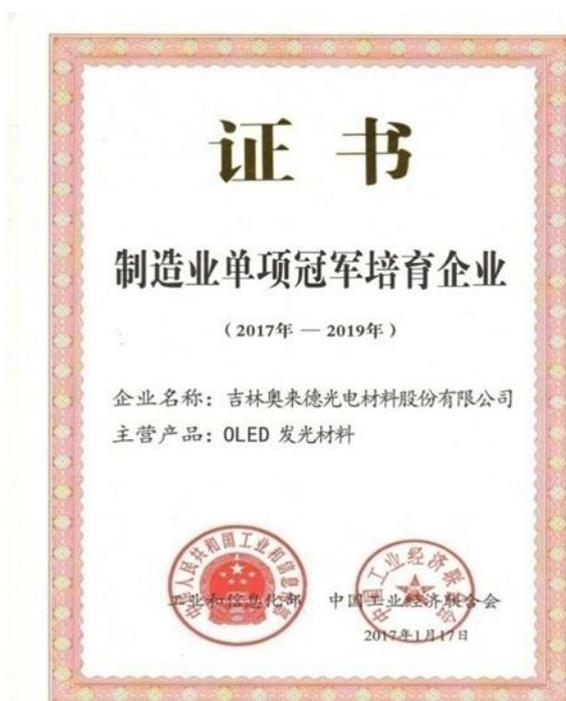
**吉林奥来德光电材料股份有限公司**  
**Jilin OLED Material Tech CO.,LTD**



**年度报告**

**2017**

## 公司年度大事记



### 大事记一：

2017年1月17日，公司被国家工业和信息化部，中国工业经济联合会评选为《第一批制造业单项冠军培育企业》（工信部联产业函[2017]28号），公司积极落实培育发展方案，力争早日发展成为全球领先企业。

### 大事记二：

2017年4月27日公司取得全国中小企业股份转让系统挂牌函，于2017年5月17日挂牌，正式登陆资本市场。证券简称：奥来德，证券代码：871531。

### 大事记三：

2017年7月25日公司《AMOLED用高性能长寿命有机材料研发及产业化建设项目》被国家发展和改革委员会列为《2017年度东北振兴新动能培育平台及建设专项中央预算内投资计划》（发改委投资[2017]398号），项目建设期为2年，总投资5,752万元，项目建成后，公司AMOLED高性能有机材料生产能力将达到3,000KG。

### 大事记四：

2017年9月25日，公司被评为2017年第一批国家高新技术企业（吉科发办[2017]262号），公司将继续提高科技创新能力，加快OLED材料国产化进程。

### 大事记五：

2017年11月13日，公司被评为吉林省科技小巨人，公司将在研发投入、技术创新、成果转化等方面带动行业及区域经济的发展，为我省OLED产业及相关配套产业做出更大的贡献。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及利润分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节 行业信息 .....	31
第十节 公司治理及内部控制.....	32
第十一节 财务报告.....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、奥来德	指	吉林奥来德光电材料股份有限公司
上海升翕	指	上海升翕光电科技有限公司
珂力恩特	指	上海珂力恩特化学材料有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
股东大会	指	吉林奥来德光电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林奥来德光电材料股份有限公司董事会
监事会	指	吉林奥来德光电材料股份有限公司监事会
《公司章程》	指	吉林奥来德光电材料股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
年度报告	指	吉林奥来德光电材料股份有限公司 2017 年年度报告
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	董事会秘书、总经理、财务负责人、副总经理
三会	指	股东大会、董事会、监事会
审计报告	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信审字[2018]第 7-00022 号《审计报告》

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人轩景泉、主管会计工作负责人詹桂华及会计机构负责人(会计主管人员)吴丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制的风险	截至本年度报告公告之日,轩景泉持有公司股份 15,925,800 股,持股比例为 35.51%,目前担任公司董事长、总经理、法定代表人;轩菱忆持有公司股份 7,102,000 股,持股比例为 15.83%,轩景泉、轩菱忆系父女关系,为一致行动人;李汲璇持有公司股份 4,000,000 股,持股比例为 8.92%,轩景泉、李汲璇系夫妻关系,为一致行动人。三方约定在公司股东大会中行使职权时保持一致。目前,轩景泉、轩菱忆、李汲璇三人合计持有公司股份 27,027,800 股,持股比例为 60.62%。三人对公司的经营管理决策具有重大影响,实际控制公司的经营管理,认定为公司共同实际控制人。若本公司实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响,损害公司或其他股东的利益。
2. 客户集中度较高的风险	2017 年度公司前五大客户销售额占营业收入的比例分别为 31.74%、15.25%、9.41%、9.36%、7.02%,前五大客户共占营业

	收入的 72.78%，公司客户集中度较高。如果上述客户由于产品升级转型等原因，终止合同或不与公司续约，将会对公司的经营状况产生重大影响，不利于公司发展。
3. 存货计提减值的风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司存货余额为 7,787.65 万元，存货占总资产的比例为 24.24%。公司存货主要为半成品、产成品及原材料。其中，产成品和半成品的余额占比较高，其主要原因在于为了保证客户的多样化需要，公司的产品品种较多。此外，客户对于供货速度要求较高，因而公司需要保证一定的安全库存水平，需要提前生产储备一部分产品导致产品库存金额较大。公司的库存商品基本是化工原料及化工产品，性质稳定，现场盘点未发现毁损、变质情形。且产品生产周期较短，下游厂商需求逐步攀升，并未出现减值迹象，所以未计提存货减值准备。但随着市场竞争的加剧，以及来自市场需求波动的风险，仍然有可能导致产品积压，使得存货的可变现价值低于其账面价值。
4. 人才流失风险	公司属于技术密集型企业，对研发技术人员有着较高的要求，公司的核心技术人员及研发团队是公司生存和发展的根本。公司拥有一支成熟稳定的研发团队，并聘请顾问团队、与高校和科研机构开展广泛合作，建立了较为完善的研发体系和研发知识储备。随着 OLED 行业进入发展快车道，市场竞争会逐步加剧，同行业公司核心人才的争夺也会越来越激烈，未来公司可能面临着核心技术人员流失的风险，对公司的核心竞争力和持续发展产生一定的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	吉林奥来德光电材料股份有限公司
英文名称及缩写	JilinOLED Material Tech CO.,LTD
证券简称	奥来德
证券代码	871531
法定代表人	轩景泉
办公地址	吉林省长春市高新开发区繁荣路 5299 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王艳丽
职务	董事会秘书
电话	0431-85800703
传真	0431-85800713
电子邮箱	38042395@qq.com
公司网址	http://www.jl-oled.com
联系地址及邮政编码	吉林省长春市高新开发区繁荣路 5299 号 130012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 6 月 10 日
挂牌时间	2017 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-专用化学品制造(C266)-其他专用化学产品制造(C2699)
主要产品与服务项目	公司主营业务为有机电致发光(OLED)材料及其相关产品研究开发、生产、销售及售后技术服务。公司产品主要分为 OLED 中间体、OLED 粗品、OLED 升华品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	44,852,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	轩景泉、轩菱忆、李汲璇
实际控制人	轩景泉、轩菱忆、李汲璇

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912201017671930129	否

注册地址	吉林省长春市高新开发区繁荣路 5299 号	否
注册资本	44,852,500.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王树奇、曹斌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

## 六、报告期后更新情况

√适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让；2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,680,926.92	30,375,737.68	33.93%
毛利率%	47.30%	55.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,174,241.52	2,171,470.75	-522.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,402,313.48	-3,943,097.63	344.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1,283.00%	483.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2,434.00%	-877.00%	-
基本每股收益	-0.20	0.06	-440.90%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	324,492,774.45	155,367,963.95	108.85%
负债总计	257,568,555.31	79,269,503.29	224.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,924,219.14	76,098,460.66	-12.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.70	-12.06%
资产负债率（母公司）	62.52%	51.29%	-
资产负债率（合并）	79.38%	51.02%	-
流动比率	0.73	1.45	-
利息保障倍数	-2.16	2.06	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	33,295,353.31	-13,168,431.03	352.84%
应收账款周转率	2.86	3.53	-
存货周转率	0.42	0.74	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10,885.00%	8,129.00%	-
营业收入增长率%	3,393.00%	3,695.00%	-
净利润增长率%	-52,249.00%	71,867.00%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	44,852,500	44,852,500	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,339,817.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,022.93
<b>非经常性损益合计</b>	8,342,840.60
所得税影响数	-114,768.64
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	8,457,609.24

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为 C26 化学原料和化学制品制造行业（根据证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版)），主要从事 OLED 有机光电材料的研发、生产和销售。依靠持续的研发投入、规范的业务管理流程、领先创新的技术优势为客户提供优质、可靠的 OLED 材料，通过专业化、规模化的生产产品直接销售给 OLED 显示面板生产商等下游客户来获取利润。

#### （一）盈利模式

依据公司所从事的业务，公司利润主要来源于以下几个方面：

##### 1、销售 OLED 材料成品和相关产品

公司按照与客户签订的销售合同或协议，向原材料供应商采购生产所需原材料，而后进行相关的生产或研发后生产，经质量检测合格后，向客户配送产品，并提供售后的技术支持服务。该类业务利润主要来源于生产 OLED 有机电致发光材料成品和相关产品的增值。

##### 2、提供技术服务

公司与客户签订技术服务合同由公司根据客户需求，组建相关的技术团队，为客户提供 OLED 材料技术研发、OLED 产业标准制定等技术支持服务。通过为客户提供相关服务，收取服务费用，以此获取利润。

#### （二）采购模式

公司对潜在供应商进行前期调查，对其生产规模、信用情况进行初步评价，初评通过后通知供应商送样。样品经质检部门检测合格后，公司少量采购部分原材料进行试验生产。根据生产的产品检测结果，确定是否纳入合格供应商。公司对供应商进行 A、B 级分类管理，并进行定期稽核。

核心原材料每批次执行提前抽样，提前确认供应商的产品品质，防止原料质量问题对交付周期的影响。采购部、技术管理部、质量检测部形成专项组，对核心供应商进行不定期的技术协助，协助其提高产品的品质并有效降低生产成本。

目前，公司与多家供应商建立了长期良好的合作关系，形成了稳定的原材料供应渠道。

#### （三）生产模式

公司坚持以市场为导向的生产模式，根据已有订单及对市场需求预判，安排生产计划并实施。具体流程为：市场部将客户订单、潜在客户产品库存要求提交生产计划部，生产计划部根据订单向生产部门下达生产任务；生产部门根据产品类型及生产线的使用情况组织安排生产。在此期间，采购部负责原材料采购；库房负责原材料和产品的存储及收发；行政部提供后勤；生产计划部统筹营销、生产、后勤保障等综合信息，对生产计划的实施情况进行全程跟进，确保生产按计划完成。

#### （四）销售模式

##### 1、客户定制模式

现有客户和潜在客户将其需求的产品及其品质要求以询价单的形式发给公司市场部，市场部将根据其市场需求进行初步筛选，将有明确市场需求或未来市场需求潜力巨大的产品转交研发部门；由研发部门进行技术可行性评估，并根据工艺和成本模型估算产品成本后，将成本信息返回市场部；市场部根据成本信息和报价模型，计算公司内报价并报审批，经公司内部审批程序后以报价单的形式回复客户。若客户接受报价，双方签订《定制加工合同》，公司依照合同要求，经研发和扩大生产后向客户供货、完成销售。

##### 2、自主研发直销模式

公司市场部广泛调研市场，联合研发部筛选出有市场前景的产品，经过公司内部论证后，开展研发活动。依照公司流程，市场部和研发部以技术营销的形式向潜在客户推介产品、建立合作并最终达成销

售。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的主要商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 4068.09 万元，同比增加 33.93%；营业成本 2120.00 万元，同比增长 57.21%；管理费用 3092.15 万元，同比增长 98.36%；财务费用 333.98 万元，同比增长 58.51%；营业利润 -1223.23 万元，同比减少 210.22%；营业外收入 82.35 万元，同比下降 86.55%；净利润-1140.93 万元，下降 625.42%，具体情况如下：

1.营业收入同比增加 33.93%的原因：随着 OLED 产业链的兴起,市场对本公司产品的需求增加，所以营业收入增加幅度较大；

2.营业成本同比增加 58.99%的原因：系营业收入增加导致成本同比增加，另外毛利率低的产品销售增幅较大，造成了营业成本的增加幅度大于营业收入；

3.管理费用同比增加 96.96%的原因：主要是公司加大研发投入所致；

4.财务费用同比增加 58.51%的原因：本年度公司增加借款 3,500 万元所致；

5.营业利润同比减少 231.09%的原因：系子公司上海升翕业务启动，生产经营扩大，费用增加较大，所以造成了亏损增加；

6.营业外收入同比下降 86.55%的原因：2017 年财务部颁布新准则，政府补助结转收入不在“营业外收入”填列，在利润表中“其他收益”中单独列示，本年度在“其他收益”中列示的金额为 752 万，较上年增加 22%；

7.净利润下降 522.49%的原因：系子公司上海升翕业务启动，生产经营扩大，费用增加较大，但未形成收入，所以造成了亏损增加。

### （二）行业情况

国家发展改革委已于 2016 年 5 月 18 日发布了《国家发展改革委工业和信息化部关于实施制造业升级改造重大工程包的通知》，该文指出，2016-2018 年将通过创新项目组织和财政资金支持的方式组织实施十大重点工程，其中有机发光半导体显示（AMOLED）位于电子信息升级工程中，通知表示要发展 OLED 蒸镀工艺单元设备部件、蒸镀设备自动化移栽系统，布局柔性显示等。该事件表明 OLED 行业发展已经引起国家层面的重视，也将受到国家的大力支持，发展速度有望超预期。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	36,108,337.08	11.13%	17,495,951.15	11.26%	106.38%
应收账款	14,665,833.84	4.52%	12,700,191.17	8.17%	15.48%
存货	78,115,732.94	24.07%	23,280,065.00	14.98%	235.55%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	95,262,417.15	29.36%	48,987,764.15	31.53%	94.46%
在建工程	44,609,880.63	13.75%	24,061,631.02	15.49%	85.40%
短期借款	54,166,666.61	16.69%	37,000,000.00	23.81%	46.40%
长期借款	16,000,000.00	4.93%	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	324,492,774.45	-	155,367,963.95	-	108.85%

### 资产负债项目重大变动原因

1.货币资金同比增加 106.78%的原因：2017 年销售商品、提供劳务收到的现金流入同比增加 13,574 万元，扣除支出后，经营活动净现金流量增加 4,647 万，增加的主要原因系子公司上海升翕业务正式启动收到销售款增加所致；

2.存货同比增加 235.55%的原因：子公司上海升翕业务正式启动，接受销售订单，加大生产投入，购置大量原材料，并形成较多产成品，导致存货增加较多；

3.固定资产同比增加 94.46%的原因：公司扩大生产和研发规模，增加设备投入所致；

4.在建工程同比增加 85.40%的原因：公司扩大生产和研发规模，增加厂房投入所致；

5.短期借款同比增加 46.40%的原因：公司为扩大生产和研发规模所产生的资金缺口，所以向金融机构申请的短期借款增加；

6.资产总额同比增加 108.85%的原因：公司扩大生产和研发规模，所以造成了总资产规模增加较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	40,680,926.92	-	30,375,737.68	-	33.93%
营业成本	21,440,776.94	52.70%	13,485,330.71	44.40%	58.99%
毛利率	47.30%	-	55.60%	-	-
管理费用	30,703,800.51	75.47%	15,588,821.63	51.32%	96.96%
销售费用	4,922,180.43	12.10%	2,316,213.08	7.63%	112.51%

财务费用	3,339,780.77	8.21%	2,106,941.36	6.94%	58.51%
营业利润	-13,055,129.30	-32.09%	-3,943,097.63	-12.98%	231.09%
营业外收入	823,500.00	2.02%	6,120,991.95	20.15%	-86.55%
营业外支出	477.07	0.00%	6,423.57	0.02%	-92.57%
净利润	-9,174,241.52	-22.55%	2,171,470.75	7.15%	-522.49%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入同比增加 33.93%的原因：随着 OLED 产业链的兴起，市场对本公司产品的需求增加，所以营业收入增加幅度较大；

2. 营业成本同比增加 58.99%的原因：系营业收入增加导致成本同比增加，另外毛利率低的产品销售增幅较大，造成了营业成本的增加幅度大于营业收入；

3. 销售费用同比增加 112.51%的原因：系营业收入增加导致销售费用同比增加，另外为扩大销量加大销售费用投入所致；

4. 管理费用同比增加 96.96%的原因：主要是公司加大研发投入所致；

5. 财务费用同比增加 58.51%的原因：本年度公司增加借款 3,500 万元所致；

6. 营业利润同比减少 231.09%的原因：系子公司上海升翕业务启动，生产经营扩大，费用增加较大，但未形成收入，所以造成了亏损增加；

7. 营业外收入同比下降 86.55%的原因：2017 年财务部颁布新准则，政府补助结转收入不在“营业外收入”填列，在利润表中“其他收益”中单独列示，本年度在“其他收益”中列示的金额为 752 万，较上年增加 22%；

8. 营业外支出同比下降 92.57%的原因：系 2016 年度的税收滞纳金所致；

9. 净利润下降 522.49%的原因：系子公司上海升翕业务启动，生产经营扩大，费用增加较大，但未形成收入，所以造成了亏损增加。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,480,079.30	30,120,666.06	34.39%
其他业务收入	200,847.62	255,071.62	-21.26%
主营业务成本	21,440,776.94	13,485,330.71	58.99%
其他业务成本	0.00	0.00	

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
材料	40,371,246.43	99.73%	29,649,066.06	98.43%
设备	108,832.87	0.27%	471,600.00	1.57%
合计	40,480,079.30	100.00%	30,120,666.06	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

国内销售	33,319,140.74	82.31%	22,323,593.71	74.11%
出口销售	7,160,938.56	17.69%	7,797,072.35	25.89%
合计	40,480,079.30	100.00%	30,120,666.06	100.00%

**收入构成变动的原因：**

国内销售由上年的 74.11% 增加到 82.31% 的原因：随着 OLED 产业链的兴起，国内市场对本公司产品的需求增加，所以营业收入增加幅度较大，出口销售同上年相比基本持平，变化不大。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SELCOS CO., LTD	11,507,110.00	10.29%	否
2	上海恒钢机械设备有限公司	5,711,289.00	5.11%	否
3	上海派尼实业股份有限公司	5,609,650.80	5.02%	否
4	宝鸡市创信金属材料有限公司	5,216,622.59	4.66%	否
5	Skin NSkin	5,031,638.48	4.50%	否
合计		33,076,310.87	29.58%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	SELCOS CO., LTD	11,507,110.00	10.29%	否
2	上海恒钢机械设备有限公司	5,711,289.00	5.11%	否
3	上海派尼实业股份有限公司	5,609,650.80	5.02%	否
4	宝鸡市创信金属材料有限公司	5,216,622.59	4.66%	否
5	Skin NSkin	5,031,638.48	4.50%	否
合计		33,076,310.87	29.58%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	33,295,353.31	-13,168,431.03	352.84%
投资活动产生的现金流量净额	-73,469,425.34	-32,434,602.79	-126.52%
筹资活动产生的现金流量净额	31,291,457.96	60,405,801.03	-48.20%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量同比增长 352.84%，主要原因是子公司上海升翕本年度预收款 10,748.90 万元，增大了经营现金流入金额。

2. 投资活动产生的现金流净额减少 126.52%，主要原因是本年公司投入到在建工程的数额较大，建造了 2 万多平的生产基地，预计会在 2018 年投入使用。

3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 48.20%，主要原因是 2016 年股权融资 3,620 万元，所以导致了 2017 年同比下降较多。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）上海珂力恩特化学材料有限公司是公司全资子公司

经营范围：有机化学原料领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，有机化学原料的销售（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品），从事货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内上海珂力恩特化学材料有限公司总资产：1,865.69 万元，净资产：-2.49 万元，净利润：-57.66 万元。

（2）上海升翕光电科技有限公司是公司全资子公司

经营范围：从事光电科技、光电材料、电子元件领域内技术开发、技术咨询、技术服务，蒸镀源系统设备、AMOLED 用高性能发光材料的生产及销售，光电材料，机械设备销售，从事货物进出口及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内上海升翕光电科技有限公司总资产：12,674.83 万元，净资产：-236.23 万元，净利润：-1,228.65 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五）非标准审计意见说明

√不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期列报在营业外收入的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	7,519,817.67 元	5,820,890.65 元

#### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

## （八）企业社会责任

公司始终坚持客户的满意是检验质量的唯一标准这一质量方针。严格执行“四保”——保安全、保质量、保量、保时的原则，做到安全生产、安全供货。追求卓越，以振兴民族光电材料产业为企业责任。公司贯彻“海纳百川”的人才理念，为员工提供具有行业竞争力的薪酬福利待遇以及舒适的办公环境，建立开放式研发平台，提供丰富多样的培训机会，从而提高员工工作技能与综合素质。公司严格遵守国家法律法规，积极响应政府号召，依法纳税，认真履行企业应当承担的社会责任。及时通过了环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证以及质量管理体系认证。

## 三、持续经营评价

报告期内，在业务发展方面，公司所处的显示材料市场和精细化学品市场稳步增长，公司凭借着优秀的品质控制能力、研发技术优势、规模生产优势和较强的成本管控能力，继续巩固并加深同各下游客户的合作关系；同时，公司在上游也加强供应商管理，以确保原材料供应。在制度建设和规范运作方面，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《公司章程》等要求规范运作，具有独立、完整的业务体系；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，经营管理团队稳定。报告期内，公司未出现重大违法、违规行为。

## 四、未来展望

√不适用

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、实际控制人不当控制的风险

截至本年度报告公告之日，轩景泉持有公司股份 15,925,800 股，持股比例为 35.51%，目前担任公司董事长、总经理、法定代表人；轩菱忆持有公司股份 7,102,000 股，持股比例为 15.83%，轩景泉、轩菱忆系父女关系，为一致行动人；李汲璇持有公司股份 4,000,000 股，持股比例为 8.92%，轩景泉、李汲璇系夫妻关系，为一致行动人。三方约定在公司股东大会中行使职权时保持一致。目前，轩景泉、轩菱忆、李汲璇三人合计持有公司股份 27,027,800 股，持股比例为 60.62%。三人对公司的经营管理决策具有重大影响，实际控制公司的经营管理，认定为公司共同实际控制人。若本公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司已通过《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺。

#### 二、客户集中度较高的风险

2017 年公司前五大客户销售额占营业收入的比例分别为 46.42%、14.77%、12.12%、11.32%、4.75%，前五大客户共占营业收入的 89.38%，公司客户集中度较高。如果上述客户由于产品升级转型等原因，终止合同或不与公司续约，将会对公司的经营状况产生重大影响，不利于公司发展。

应对措施：为降低客户集中的风险，一方面，公司将增加产品的研发投入，增加产品的种类，与下游企业保持良好的合作关系，向目前的客户提供更多更好的产品；另一方面，公司通过拓展海外销售渠

道，与韩国、日本的企业建立更加稳定、广泛的合作关系，积极扩大海外市场的销售份额。

### 三、存货计提减值的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司存货余额为 7,787.65 万元，存货占总资产的比例为 24.24%。公司存货主要为半成品、产成品及原材料。其中，产成品和半成品的余额占比较高，其主要原因在于为了保证客户的多样化需要，公司的产品品种较多。此外，客户对于供货速度要求较高，因而公司需要保证一定的安全库存水平，需要提前生产储备一部分产品导致产品库存金额较大。公司的库存商品基本是化工原料及化工产品，性质稳定，现场盘点未发现毁损、变质情形。且产品生产周期较短，下游厂商需求逐步攀升，并未出现减值迹象，所以未计提存货减值准备。但随着市场竞争的加剧，以及来自市场需求波动的风险，仍然有可能导致产品积压，使得存货的可变现价值低于其账面价值。

应对措施：公司加强生产计划管理，通过对存货内控风险的全过程跟踪，强化过程控制，制定存货库存量降低措施，使风险管控覆盖存货管控的整个业务流程，存货风险发生的可能性降到最低。

### 四、人才流失风险

公司属于技术密集型企业，对研发技术人员有着较高的要求，公司的核心技术人员及研发团队是公司生存和发展的根本。公司拥有一支成熟稳定的研发团队，并聘请顾问团队、与高校和科研机构开展广泛合作，建立了较为完善的研发体系和研发知识储备。随着 OLED 行业进入发展快车道，市场竞争会逐步加剧，同行业公司对核心人才的争夺也会越来越激烈，未来公司可能面临着核心技术人员流失的风险，对公司的核心竞争力和持续发展产生一定的负面影响。

应对措施：公司一方面将加大人才引进的力度，另一方面培养和谐、融洽的人文环境，增强员工归属感，营造公平和谐的竞争空间和晋升空间。逐步提高福利待遇，未来也将通过员工持股计划等多种方式防范人才流失带来的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,000,000.00	0.00
总计	3,000,000.00	0.00

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	--------	----------	--------

			决策程序		
轩景泉及其配偶李汲璇	关联方为公司向银行借款提供连带责任保证担保。	2,000,000.00	是	2017年7月12日	2017-019
长春长信华天科技有限公司	公司将闲置办公用房租赁给关联方	139,895.24	是	2017年9月29日	2017-032
轩景泉、李汲璇、轩菱忆、胡睿涵、轩诣雄、张晓萌、姜志伟、张凯英、尹恩心、王阳提供保证担保；李汲璇将编号为房权证长房权字第1060106070号的房屋抵押。	公司向银行借款，轩景泉、李汲璇、轩菱忆、胡睿涵、轩诣雄、张晓萌、姜志伟、张凯英、尹恩心、王阳提供保证担保；李汲璇将编号为房权证长房权字第1060106070号的房屋抵押。	10,000,000.00	是	2018年4月27日	2018-017
轩景泉、李汲璇、轩菱忆、胡睿涵、轩诣雄、姜志伟、尹恩心、吉林中路新材料有限责任公司(注2)	轩景泉、轩菱忆、胡睿涵、轩诣雄、姜志伟、尹恩心、吉林中路新材料有限责任公司提供保证担保；李汲璇将位于长春市高新区华光路一楼整体门市及2-5楼临街办公楼(房屋所有权证号:1060106070)的房屋租金收益权质押。	4,000,000.00	是	2018年4月27日	2018-017
吉林绿源新材料有限责任公司(注3)	公司从银行借款采取受托支付方式,取得银行借款受托支付至吉林绿源新材料有限责任公司后当日转回公司使用	62,000,000.00	是	2018年4月27日	2018-017
总计	-	78,139,895.24	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2017年度发生的偶发性关联交易中,关联租赁是公司将闲置的办公用房出租给关联方,为公司取得相应收益,未损害公司利益;关联担保是在公司的银行融资过程中,公司股东为公司提供担保:此类关联交易主要是公司为满足生产经营需要,通过银行贷款的融资方式为自身发展提供资金支持,通过关联方为公司提供担保是必要的,而且该类关联交易未占用公司资金、未损害公司利益,并且不影响公司的独立性,也不存在损害公司及股东,特别是中小股东利益的情形,对公司生产经营无不利影响;关联方受托支付是公司从银行借款,银行将借款受托支付给关联方,关联方在收到款项当日即划出至公司,不存在

资金占用。

注 1、注 2：公司因生产经营需要，为了取得银行借款，公司关联方为上述贷款提供保证担保、抵押担保、质押担保。上述关联担保未事前履行会议决策程序，公司已于 2018 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第二次会议对该次关联担保进行追认，并提交 2017 年年度股东大会审议。

注 3：因公司从银行借款采取受托支付方式，取得银行借款受托支付至关联方吉林绿源新材料有限责任公司后当日转回公司使用，本期该类受托支付至关联方款项共计发生 6200 万元，上述资金全部于划出当日收回，不存在资金占用情形。上述关联方资金往来未事前履行会议决策程序，公司已于 2018 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第二次会议对该次关联担保进行追认，并提交 2017 年年度股东大会审议。

### （三）承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争，均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，并承诺：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

二、为减少和规范关联交易，公司实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均已出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业与公司之间将尽量减少关联交易。

2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司或其中小股东利益的行为，并将督促公司履行合法决策程序。

3、将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《吉林奥来德光电材料股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利及董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。

4、如以上声明、保证及承诺事项与事实不符，或者本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述声明、保证及承诺事项，本人（本企业）愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给公司造成的全部损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员严格履行承诺，履行状况良好，未出现违反承诺现象。

### （十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	27,495,000.00	8.47%	与客户签订蒸发源销售合同的履约保证金。
房地产	抵押	45,623,925.17	14.06%	公司向吉林农安农村商业银行

				股份有限公司卫星广场支行申请流动资金贷款提供抵押。
土地使用权	抵押	6,996,319.38	2.16%	公司向吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行申请流动资金贷款提供抵押。
总计	-	80,115,244.55	24.69%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,246,172	54.06%	-37,500	24,208,672	53.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,981,450	8.88%	2,000,000	5,981,450	13.34%	
	董事、监事、高管	4,501,442	10.03%	12,500	4,513,942	10.06%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,606,328	45.94%	37,500	20,643,828	46.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,046,350	42.46%	0	19,046,350	42.46%	
	董事、监事、高管	13,504,328	30.11%	37,500	13,541,828	30.19%	
	核心员工						
总股本		44,852,500	44,852,500	0	44,852,500	100.00%	
普通股股东人数							33

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	轩景泉	15,925,800	0	15,925,800	35.51%	11,944,350	3,981,450
2	轩菱忆	7,102,000	0	7,102,000	15.83%	7,102,000	0
3	杭州南海成长投资合伙企业(有限合伙)	4,485,250	0	4,485,250	10.00%	0	4,485,250
4	宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	8.92%	0	4,000,000
5	大阳日酸	3,180,650	0	3,180,650	7.09%	0	3,180,650

(中国) 投资有限公司							
合计	34,693,700	0	34,693,700	77.35%	19,046,350	15,647,350	

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

轩景泉为公司实际控制人、控股股东。轩菱忆为公司第二大股东，系轩景泉之女儿。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

轩景泉持有公司股份 15,925,800 股,持股比例为 35.51%,目前担任公司董事长、总经理、法定代表人;轩菱忆持有公司股份 7,102,000 股,持股比例为 15.83%,轩景泉、轩菱忆系父女关系,为一致行动人;李汲璇持有公司股份 4,000,000 股,持股比例为 8.92%,轩景泉、李汲璇系夫妻关系,为一致行动人。三方约定在公司股东大会中行使职权时保持一致。目前,轩景泉、轩菱忆、李汲璇三人合计持有公司股份 27,027,800 股,持股比例为 60.62%。三人对公司的经营管理决策具有重大影响,实际控制公司的经营管理,认定为公司共同实际控制人。

轩景泉先生,1965 年 9 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历。1990 年 5 月至 1992 年 5 月,任内蒙古工学院锻压研究室教师;1992 年 5 月至 1998 年 7 月,任长春三友模具有限公司副总经理;1998 年 7 月至 1999 年 1 月任长春长江路电脑科技商品经营开发区管委会招商处处长;1999 年 1 月至 2005 年 2 月,任长春信息技术发展有限责任公司总经理;2005 年 6 月至 2008 年 10 月,任有限公司执行董事、经理;2008 年 10 月至今,任股份公司董事长兼总经理。

轩菱忆女士,1989 年 6 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历。2012 年 9 月至 2015 年 5 月,任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)高级审计员;2015 年 5 月至 2016 年 11 月,任中信银行股份有限公司长春分行产品经理;2015 年 4 月至 2016 年 5 月,任奥来德公司董事;2016 年 5 月至 11 月,任奥来德公司监事;2016 年 11 月至今,任长春市中信银行股份有限公司长春分行高新支行,行长助理。

李汲璇女士,1964 年 8 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士,1992 年 2 月至 2003 年 5 月,任长春三友模具有限公司会计;2003 年 5 月至 2004 年 12 月,任长春国浩模具有限公司总经理;2005 年 1 月至今,任吉林中路新材料有限责任公司总经理。

轩景泉、轩菱忆和李汲璇为公司共同控股股东,报告期内,控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

报告期内,轩景泉持有公司股份 15,925,800 股,持股比例为 35.51%,目前担任公司董事长、总经理、法定代表人;轩菱忆持有公司股份 7,102,000 股,持股比例为 15.83%,轩景泉、轩菱忆系父女关系,为一致行动人;李汲璇持有公司股份 4,000,000 股,持股比例为 8.92%,轩景泉、李汲璇系夫妻关系,为一致行动人。三方约定在公司股东大会中行使职权时保持一致。目前,轩景泉、轩菱忆、李汲璇三人合计持有公司股份 27,027,800 股,持股比例为 60.62%。三人对公司的经营管理决策具有重大影响,实际控制公司的经营管理,认定为公司共同实际控制人。

轩景泉先生,1965 年 9 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历。1990 年 5 月至

1992年5月，任内蒙古工学院锻压研究室教师；1992年5月至1998年7月，任长春三友模具有限公司副总经理；1998年7月至1999年1月任长春长江路电脑科技商品经营开发区管委会招商处处长；1999年1月至2005年2月，任长春信息技术发展有限责任公司总经理；2005年6月至2008年10月，任有限公司执行董事、经理；2008年10月至今，任股份公司董事长兼总经理。

轩菱忆女士，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年9月至2015年5月，任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员；2015年5月至2016年11月，任中信银行股份有限公司长春分行产品经理；2015年4月至2016年5月，任奥来德公司董事；2016年5月至11月，任奥来德公司监事；2016年11月至今，任长春市中信银行股份有限公司长春分行高新支行，行长助理。

李汲璇女士，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，1992年2月至2003年5月，任长春三友模具有限公司会计；2003年5月至2004年12月，任长春国浩模具有限公司总经理；2005年1月至今，任吉林中路新材料有限责任公司总经理。

轩景泉、轩菱忆和李汲璇为公司实际控制人，报告期内，实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行委托借款	兴业银行朝阳支行	8,000,000.00	2.25%	2017.6.28-2020.6.27	否
银行委托借款	交通银行股份有限公司吉林省分行	10,000,000.00	11.00%	2017.3.20-2018.3.19	否
银行委托借款	交通银行股份有限公司吉林省分行	7,000,000.00	11.00%	2017.9.11-2017.12.10	否
银行委托借款	交通银行股份有限公司吉林省分行	4,000,000.00	11.00%	2017.12.15-2018.3.14	否
银行抵押借	吉林农安农	10,500,000.00	7.13%	2017.1.23-2017.8.1	否

款	村商业银行 股份有限公司 卫星广场 支行				
银行抵押借 款	吉林农安农 村商业银行 股份有限公司 卫星广场 支行	16,500,000.00	7.13%	2017.1.23-2020.1.22	否
银行抵押借 款	吉林农安农 村商业银行 股份有限公司 卫星广场 支行	25,000,000.00	7.13%	2017.8.11-2020.8.10	否
银行抵押借 款	吉林农安农 村商业银行 股份有限公司 卫星广场 支行	10,000,000.00	7.60%	2017.11.21-2020.11.20	否
银行保证借 款	吉林银行股 份有限公司 长春高新开 发区支行	2,000,000.00	7.18%	2017.6.14-2018.6.13	否
银行信用借 款	长春市捷成 小额贷款股 份有限公司	2,000,000.00	12.00%	2017.3.28-2018.3.27	否
合计	-	95,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**

√不适用

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

√不适用

**（二）利润分配预案**

√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
轩景泉	董事长、总经理	男	52	博士	2015.4-2018.3	是
詹桂华	董事、财务负责人	女	48	本科	2015.4-2018.3	是
王艳丽	董事、董事会秘书	女	41	硕士	2015.4-2018.3	是
曲志恒	董事	男	37	大专	2015.4-2018.3	是
杨建兴	董事	男	38	本科	2016.5-2018.3	否
于中华	董事	男	50	本科	2015.4-2018.3	否
李毅凌	董事	女	33	本科	2016.3-2018.3	否
张鹏	董事	男	36	硕士	2016.11-2018.3	否
渡边忠治	董事	男	50	硕士	2016.2-2017.8	否
姜志伟	监事	男	50	本科	2015.4-2018.3	否
尹恩心	监事	女	46	硕士	2016.11-2018.3	是
王辉	监事	男	34	硕士	2015.4-2018.3	是
马晓宇	监事	男	34	硕士	2015.4-2018.3	是
刘成凯	监事	男	32	本科	2017.5-2018.3	是
董事会人数:						9
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人均无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

轩景泉	董事长、总经理	15,925,800	0	15,925,800	35.51%	15,925,800
詹桂华	董事、财务总监	464,400	0	464,400	1.04%	464,400
王艳丽	董事、董事会秘书	464,400	0	464,400	1.04%	464,400
曲志恒	董事	0	0	0	0.00%	0
杨建兴	董事	0	0	0	0.00%	0
于中华	董事	0	0	0	0.00%	0
李毅凌	董事	0	0	0	0.00%	0
张鹏	董事	54,000	0	54,000	0.12%	54,000
渡边忠治	董事	0	0	0	0.00%	0
姜志伟	监事	621,200	0	621,200	1.39%	621,200
尹恩心	监事	475,970	0	475,970	1.06%	475,970
王辉	监事	0	0	0	0.00%	0
马晓宇	监事	0	0	0	0.00%	0
刘成凯	监事	50,000	0	50,000	0.11%	50,000
<b>合计</b>	-	18,055,770	0	18,055,770	40.27%	18,055,770

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高春吉	监事	离任	无	因个人原因辞职
刘成凯	无	新任	监事	补选为监事，职工代表大会选举
渡边忠治	董事	离任	无	因个人原因辞职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘成凯先生，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初级工程师，本科学历。自2010年7月就职于股份公司，先后担任生产、升华技术工程师，销售代表，销售副经理，销售经理，2017年5月任公司监事，任期至2018年3月31日。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	23
生产及科研人员	57	109
销售及采购人员	16	16

财务人员	7	8
<b>员工总计</b>	<b>97</b>	<b>156</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	5
硕士	29	34
本科	56	108
专科	5	5
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>97</b>	<b>156</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

##### 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、公司规章制度培训，职场礼仪培训，安全生产培训，5S 管理培训，职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

##### 3. 离退休职工

无。

#### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

##### 核心员工：

√不适用

##### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

##### 核心人员变动情况：

不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，投资机构派驻董事共 5 人，分别为于中华、李毅凌、杨建兴、张鹏、渡边忠治（2017 年 8 月已离职）。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### （二）三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、第二届董事会第十次会议：            (1)审议通过了《关于公司 2016 年度工作总结及 2017 年度工作计划的报告的议案》；            (2)审议通过了《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；            (3)审议通过了《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》            (4)审议通过了《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》            (5)审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》            (6)审议通过了《关于公司 2016 年度审计报告的议案》            (7)审议通过了《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》            (8)审议通过了《关于股权质押贷款的议案》            (9)审议通过了《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十一次临时会议            审议通过了《关于吉林奥来德光电材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>(3)第二届董事会第十二次临时会议            (1)审议通过了《关于公司向吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行申请贷款的议案》；            (2)审议通过了《关于股东为公司贷款提供担保的议案》；            (3)审议通过了《关于公司向兴业银行股份有限公司长春分行申请委托贷款的议案》；            (4)审议通过了《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十三次临时会议：            审议通过了《关于公司向吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行申请借款的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第十四次会议：            审议通过了《吉林奥来德光电材料股份有限公司 2017 年半年度报告》。</p> <p>6、第二届董事会第十五次临时会议：            审议通过了《关于向交通银行股份有限公司</p>

		<p>司吉林省分行申请委托借款的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第十六次临时会议：  (1)审议通过了《关于向关联方吉林中路新材料有限责任公司出租房屋的议案》；  (2)审议通过了《关于向关联方长春长信华天科技有限公司出租房屋的议案》；  (3)审议通过了《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第十七次临时会议：  审议通过了《关于公司向吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行申请借款的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第十八次临时会议：  审议通过了《关于公司向吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行申请借款的议案》。</p> <p>10、第二届董事会第十九次临时会议：  审议通过了《关于向交通银行股份有限公司吉林省分行申请委托借款的议案》。</p>
监事会		<p>1、第二届监事会第五次会：  (1)审议通过了《关于公司 2016 年度工作总结及 2017 年度工作计划的报告的议案》；  (2)《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；  (3)《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；  (4)《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>2 (5)《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；  (6)《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、；  (7)《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；  (8)《关于股权质押贷款的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第六次会议：  会议审议通过了《吉林奥来德光电材料股份有限公司 2017 年半年度报告》。</p>
股东大会		<p>1、2016 年度股东大会,会议审议通过了：  3 (1)《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；  (2)《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；  (3)《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；</p>

		<p>(4)《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；  (5)《关于 2016 年度利润分配的议案》；  (6)《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；  (7)《关于 2016 年度审计报告的议案》；  (8)《关于申请银行授信贷款的议案》；  (9)《关于股东为公司贷款提供担保的议案》。</p> <p>2、2017 年第一次临时股东大会：  审议通过了：《关于股东为公司贷款提供担保的议案》。</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会：  (1)审议通过了：《关于向关联方吉林中路新材料有限责任公司出租房屋的议案》；  (2)《关于向关联方长春长信华天科技有限公司出租房屋的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自己的行为。同时加强董事、监事、高管人员的内部培训工作，以强化公司董事、监事和管理层对公司规范运作的认识和理解，牢固树立公司规范化运作的理念，提高公司的治理水平。规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，进一步健全防止大股东占用资金的长效机制，严格执行《关联交易管理制度》，提高公司的独立性，切实保护投资者的合法权益。

截至报告期末，公司没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作。公司的重大经营事项第一时间在股转系统进行披露，让投资者及时了解公司重大信息。另外，在公司通过电话、网络等途径与投资者保持联系，进行沟通与交流。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等各方面与公司各股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。公司业务、资产、人员、财务、机构与股东相互独立。

### 1. 公司业务独立性

公司主营业务为有机电致发光（OLED）材料及其相关产品研究开发、生产、销售及售后技术服务。在中国证监会批准的业务范围内，独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的采购、销售团队，具有独立的业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。

### 2. 公司资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，相关资产均有权利凭证，合法拥有与日常生产经营有关的各项资产及资质，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

### 3. 公司人员独立性

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

### 4. 公司财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5. 机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司已聘任总经理、财务总监等高级管理人员，公司内部设立了销售部、研发部、财务部、行政部、质检部等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并有效运行。该制度规定公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字【2018】第 7-00022 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	王树奇、曹斌
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

大信审字[2018]第 7-00022 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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、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 2017 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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（包括披露），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。

大信

会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王树奇

中国·北京

中国注册会计师：曹 斌

二〇一八年四月二十七日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	36,108,337.08	17,495,951.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	14,665,833.84	12,700,191.17

预付款项	五、(三)	5,026,485.53	4,122,242.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(四)	1,747,710.19	1,948,070.57
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	78,115,732.94	23,280,065.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	5,506,652.63	875,736.06
<b>流动资产合计</b>		<b>141,170,752.21</b>	<b>60,422,255.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	95,262,417.15	48,987,764.15
在建工程	五、(八)	44,609,880.63	24,061,631.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	7,144,777.88	7,353,567.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	6,294,300.78	
其他非流动资产	五、(十一)	30,010,645.80	14,542,745.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>183,322,022.24</b>	<b>94,945,707.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>324,492,774.45</b>	<b>155,367,963.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	54,166,666.61	37,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、(十三)	22,622,342.57	3,779,998.92
预收款项	五、(十四)	107,909,043.61	80,842.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,832,017.48	277,815.16
应交税费	五、(十六)	3,384,284.44	201,006.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十七)	1,669,367.26	251,564.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	2,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>193,583,721.97</b>	<b>41,591,227.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(十九)	16,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	47,984,833.34	37,678,276.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,984,833.34</b>	<b>37,678,276.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>257,568,555.31</b>	<b>79,269,503.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	44,852,500.00	44,852,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	43,177,014.42	43,177,014.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十三)	-21,105,295.28	-11,931,053.76
归属于母公司所有者权益合计		66,924,219.14	76,098,460.66
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		66,924,219.14	76,098,460.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		324,492,774.45	155,367,963.95

法定代表人：轩景泉 主管会计工作负责人：詹桂华 会计机构负责人：吴丽娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,064,839.71	15,261,529.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	19,260,947.77	11,822,826.17
预付款项		1,532,227.95	3,777,722.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	775,263.68	2,447,014.83
存货		23,597,432.22	23,280,065.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,602,097.63	872,709.54
<b>流动资产合计</b>		57,832,808.96	57,461,866.58
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		80,141,590.91	48,968,896.87
在建工程		44,609,880.63	24,061,631.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,144,777.88	7,353,567.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产		10,796,505.00	9,496,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>154,692,754.42</b>	<b>101,880,994.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,525,563.38</b>	<b>159,342,861.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,166,666.61	37,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,273,213.99	3,365,974.07
预收款项		420,043.61	80,842.33
应付职工薪酬		736,032.97	38,402.50
应交税费		104,756.26	95,715.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,480,782.69	5,716,814.72
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>72,181,496.13</b>	<b>46,297,748.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		44,684,833.34	35,422,701.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,684,833.34</b>	<b>35,422,701.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,866,329.47</b>	<b>81,720,450.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,852,500.00	44,852,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,346,293.78	43,346,293.78
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-8,539,559.87	-10,576,382.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>79,659,233.91</b>	<b>77,622,411.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>212,525,563.38</b>	<b>159,342,861.55</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	40,680,926.92	30,375,737.68
其中：营业收入	五、(二十四)	40,680,926.92	30,375,737.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,255,873.89	34,318,835.31
其中：营业成本	五、(二十四)	21,440,776.94	13,485,330.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	679,211.95	445,451.35
销售费用	五、(二十六)	4,922,180.43	2,316,213.08
管理费用	五、(二十七)	30,703,800.51	15,588,821.63
财务费用	五、(二十八)	3,339,780.77	2,106,941.36
资产减值损失	五、(二十九)	170,123.29	376,077.18
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(三十)	7,519,817.67	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-13,055,129.30</b>	<b>-3,943,097.63</b>
加：营业外收入	五、(三十一)	823,500.00	6,120,991.95
减：营业外支出		477.07	6,423.57

<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-12,232,106.37	2,171,470.75
减：所得税费用	五、（三十二）	-3,057,864.85	
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-9,174,241.52	2,171,470.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		-9,174,241.52	2,171,470.75
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益			
归属于母公司所有者的净利润		-9,174,241.52	2,171,470.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		
5. 外币财务报表折算差额	-		
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,174,241.52	2,171,470.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,174,241.52	2,171,470.75
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.20	0.06

(二) 稀释每股收益		-0.20	0.06
------------	--	-------	------

法定代表人：轩景泉      主管会计工作负责人：詹桂华      会计机构负责人：吴丽娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	48,978,148.63	28,833,949.95
减：营业成本	十一、(四)	25,446,825.92	12,794,026.42
税金及附加		546,228.18	445,451.35
销售费用		3,998,501.32	2,304,899.12
管理费用		21,384,067.52	12,938,090.65
财务费用		3,335,532.84	2,153,332.54
资产减值损失		114,413.23	345,273.92
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“－”号填列)			
其他收益		7,064,243.10	
<b>二、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		1,216,822.72	-2,147,124.05
加：营业外收入		820,000.00	5,316,465.22
减：营业外支出			5,485.65
<b>三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		2,036,822.72	3,163,855.52
减：所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		2,036,822.72	3,163,855.52
(一) 持续经营净利润		2,036,822.72	3,163,855.52
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重			

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,036,822.72	3,163,855.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	160,870,129.63	25,128,073.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		741,156.10	327,774.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	10,067,056.83	12,809,193.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>171,678,342.56</b>	<b>38,265,041.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,789,400.62	25,817,422.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,575,395.04	9,050,076.96
支付的各项税费		629,637.79	1,559,590.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	42,388,555.80	15,006,382.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,382,989.25</b>	<b>51,433,472.37</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,295,353.31	-13,168,431.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十三)	13,000,000.00	2,420,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	2,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,469,425.34	34,854,602.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		86,469,425.34	34,854,602.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-73,469,425.34	-32,434,602.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			45,954,650.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		128,500,000.00	66,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		128,500,000.00	112,754,650.00
偿还债务支付的现金		93,333,333.39	50,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,875,208.65	2,048,848.97
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		97,208,542.04	52,348,848.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,291,457.96	60,405,801.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,882,614.07	14,802,767.21
加：期初现金及现金等价物余额		17,495,951.15	2,693,183.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,613,337.08	17,495,951.15

法定代表人：轩景泉 主管会计工作负责人：詹桂华 会计机构负责人：吴丽娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,536,779.63	24,366,881.84

收到的税费返还	-	705,771.48	327,774.35
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,697,252.41	21,101,428.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	52,939,803.52	45,796,084.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,284,942.73	25,114,599.53
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,827,023.75	7,444,006.34
支付的各项税费	-	489,310.28	1,555,926.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,638,290.69	20,672,638.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	48,239,567.45	54,787,170.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	4,700,236.07	-8,991,085.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	83,183,112.00	2,420,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	83,183,112.00	2,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	54,601,495.35	29,790,072.05
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	71,770,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	126,371,495.35	39,790,072.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-43,188,383.35	-37,370,072.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	45,954,650.00
取得借款收到的现金	-	128,500,000.00	66,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	128,500,000.00	112,754,650.00
偿还债务支付的现金	-	93,333,333.39	50,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,875,208.65	2,048,848.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	97,208,542.04	52,348,848.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	31,291,457.96	60,405,801.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-7,196,689.32	14,044,643.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,261,529.03	1,216,885.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,064,839.71	15,261,529.03

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,852,500.00				43,177,014.42						-11,931,053.76		76,098,460.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,852,500.00				43,177,014.42						-11,931,053.76		76,098,460.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,174,241.52		-9,174,241.52
(一) 综合收益总额											-9,174,241.52		-9,174,241.52
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	44,852,500.00				43,177,014.42							-21,105,295.28	66,924,219.14

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,632,600.00				9,442,264.42							-14,102,524.51	27,972,339.91
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,632,600.00			9,442,264.42						-14,102,524.51			27,972,339.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,219,900.00			33,734,750.00						2,171,470.75			48,126,120.75
(一) 综合收益总额										2,171,470.75			2,171,470.75
(二) 所有者投入和减少资本	12,219,900.00			33,734,750.00									45,954,650.00
1. 股东投入的普通股	12,219,900.00			33,734,750.00									45,954,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													

(或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	44,852,500.00				43,177,014.42							-11,931,053.76	76,098,460.66

法定代表人：轩景泉 主管会计工作负责人：詹桂华 会计机构负责人：吴丽娟

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,852,500.00				43,346,293.78						-10,576,382.59	77,622,411.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,852,500.00				43,346,293.78						-10,576,382.59	77,622,411.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,036,822.72	2,036,822.72
(一) 综合收益总额											2,036,822.72	2,036,822.72
(二) 所有者投入和减少												

资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	44,852,500.00				43,346,293.78							-8,539,559.87	79,659,233.91

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,632,600.00				9,611,543.78						-13,740,238.11	28,503,905.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,632,600.00				9,611,543.78						-13,740,238.11	28,503,905.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,219,900.00				33,734,750.00						3,163,855.52	49,118,505.52
(一) 综合收益总额											3,163,855.52	3,163,855.52
(二) 所有者投入和减少资本	12,219,900.00				33,734,750.00							45,954,650.00
1. 股东投入的普通股	12,219,900.00				33,734,750.00							45,954,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	44,852,500.00				43,346,293.78						-10,576,382.59	77,622,411.19

## 财务报表附注

# 吉林奥来德光电材料股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

吉林奥来德光电材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在吉林奥来德材料技术有限公司基础上于 2008 年 11 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。公司现持有长春市工商行政管理局颁发统一社会信用代码为 912201017671930129 营业执照，法定代表人为轩景泉，公司总部位于长春市，注册地址：高新开发区繁荣路 5299 号。公司注册资本为 4,485.25 万元，股本为 4,485.25 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事光电材料及其相关产品研究开发、生产、销售及售后技术服务，属化学原料和化学制品制造业。

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

（三）本财务报表业经 2018 年 4 月 27 日公司第三届董事会第二次会议批准对外报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司将上海珂力恩特化学材料有限公司、上海升翕光电科技有限公司纳入报告期财务报表合并范围。详见“本附注六、在其他主体中的权益披露”之说明。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致自报告期末起 12 个月内对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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备计提、发出存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

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

##### 2、非同一控制下的企业合并

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融

资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### （十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万元（含 50 万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	合并报表范围内之内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）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、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

光电材料存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本；光电机械设备存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，

其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	4.75-2.11
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安

装) 工作已经全部完成或实质上已经全部完成; 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业; 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生; 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定, 资本化率为一般借款的加权平均利率; 借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

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

#### (十六) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

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

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

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

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。

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：

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。

### （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

### （十八） 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。

#### （十九） 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

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

##### 3、辞退福利

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

##### 4、其他长期职工福利

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

#### （二十） 收入

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品业务分为光电材料销售及光电机械设备销售。

光电材料销售分为国内销售及出口销售。国内销售：公司根据客户要求将销售商品已发出，经客户验收或确认后开具销售发票确认收入；出口销售：根据客户的要求将产品报关出口后，根据“出口货物报关单”确认收入。

光电机械设备销售：公司依据合同约定或客户要求，将设备发往客户并安装调试完成，按照合同约定期间连续、稳定运行后，进行最终验收测试，以客户签发最终验收证明书确认收入。

## 2、提供劳务

根据公司与客户签订的合同规定，公司提供的劳务已经完成，并开具销售发票确认收入。

### (二十一) 政府补助

#### 1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

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。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

#### (二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

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

行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期列报在营业外收入的金 额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	7,519,817.67 元	5,820,890.65 元

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物和应税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	17%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：公司减按 15%的企业所得税率缴纳企业所得税，公司子公司上海珂力恩特化学材料有限公司、上海升翕光电科技有限公司适用企业所得税率为 25%。

### （二）重要税收优惠及批文

本公司于 2017 年 9 月 25 日取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的 GR201722000271 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，减按 15%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

类别	期末余额	期初余额
现金	117,404.05	3,456.42
银行存款	8,495,933.03	17,492,494.73
其他货币资金	27,495,000.00	
合计	36,108,337.08	17,495,951.15

注：其他货币资金为履约保函保证金。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,237,622.60	100.00	571,788.76	3.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,237,622.60	100.00	571,788.76	3.75

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,169,028.99	100.00	468,837.82	3.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,169,028.99	100.00	468,837.82	3.56

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,974,071.00	3	419,222.13	12,339,071.17	3	370,172.14
1 至 2 年	1,106,296.91	10	110,629.69	680,158.81	10	68,015.88
2 至 3 年	52,394.69	20	10,478.94	145,299.01	20	29,059.80
3 至 4 年	104,860.00	30	31,458.00	3,300.00	30	990.00
4 至 5 年				1,200.00	50	600.00
5 年以上						
合计	15,237,622.60		571,788.76	13,169,028.99		468,837.82

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 102,950.94 元。

### 3、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	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海和辉光电有限公司	非关联方	4,958,424.90	1 年以内	32.54	148,752.75

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆山国显光电有限公司	非关联方	2,205,330.00	1年以内	14.47	66,159.90
东丽国际贸易(中国)有限公司	非关联方	1,748,947.82	1年以内	11.48	52,468.43
EM Index Co.,Ltd	非关联方	1,163,342.43	1年以内; 1至2年	7.63	74,805.84
信利(惠州)智能显示有限公司	非关联方	1,095,350.00	1年以内	7.19	32,860.50
合计		11,171,395.15		73.31	375,047.42

## (三) 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	4,964,145.53	98.76	4,117,741.21	99.89
1至2年	62,340.00	1.24		
2至3年				
3年以上			4,500.80	0.11
合计	5,026,485.53	100.00	4,122,242.01	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
正龙国际贸易有限公司	1,642,109.85	32.67
宝鸡市创信金属材料有限公司	806,845.02	16.05
尼刻思商贸(上海)有限公司	453,010.25	9.01
昆山麦普恩精密组件有限公司	311,921.10	6.21
北京绿人科技有限责任公司	231,485.00	4.61
合计	3,445,371.22	68.55

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,890,509.25	99.62	142,799.06	7.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,272.80	0.38	7,272.80	100.00
合计	1,897,782.05	100.00	150,071.86	7.91

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,030,970.08	100.00	82,899.51	4.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,030,970.08	100.00	82,899.51	4.08

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,074,722.25	3	32,241.66	1,717,107.08	3	51,513.21
1 至 2 年	526,000.00	10	52,600.00	313,863.00	10	31,386.30
2 至 3 年	289,787.00	20	57,957.40			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 以上						
合计	1,890,509.25		142,799.06	2,030,970.08		82,899.51

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 67,172.35 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	74,930.97	165,508.65
保证金	1,590,587.00	1,288,240.16
往来款	232,264.08	64,165.20
预付费用的款		513,056.07
合计	1,897,782.05	2,030,970.08

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中国电子进出口总公司	保证金	非关联方	800,000.00	1 年以内	42.15	24,000.00
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	保证金	非关联方	500,000.00	1 至 2 年	26.35	50,000.00
北京联东物业管理股份有限公司上海第一分公司	保证金	非关联方	289,787.00	2 至 3 年	15.27	57,957.40
应收出口退税款	出口退税款	非关联方	74,930.97	1 年以内	3.95	2,247.93

债务人名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
于畅	往来款	非关联方	31,266.69	1 年以内	1.65	938.00
合计			1,695,984.66		89.37	135,143.33

## (五) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,040,654.39		35,040,654.39	9,037,314.26		9,037,314.26
库存商品	19,356,189.19		19,356,189.19	13,604,756.15		13,604,756.15
发出商品	20,622,115.08		20,622,115.08	637,994.59		637,994.59
委托加工物资	3,096,774.28		3,096,774.28			
合计	78,115,732.94		78,115,732.94	23,280,065.00		23,280,065.00

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,024,056.70	443,681.99
待认证进项税额	463,441.99	412,423.06
预缴企业所得税	19,153.94	19,631.01
合计	5,506,652.63	875,736.06

## (七) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,919,766.04	20,023,766.18	1,586,892.83	973,311.97	67,503,737.02
2.本期增加金额	22,239,044.47	27,791,438.31	888,412.36	605,153.32	51,524,048.46
(1) 购置		27,791,438.31	888,412.36	605,153.32	29,285,003.99
(2) 在建工程转入	22,239,044.47				22,239,044.47
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	67,158,810.51	47,815,204.49	2,475,305.19	1,578,465.29	119,027,785.48
二、累计折旧					
1.期初余额	7,975,264.76	8,887,364.91	839,227.94	814,115.26	18,515,972.87
2.本期增加金额	1,853,216.02	3,049,073.98	239,488.71	107,616.75	5,249,395.46
(1) 计提	1,853,216.02	3,049,073.98	239,488.71	107,616.75	5,249,395.46
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,828,480.78	11,936,438.89	1,078,716.65	921,732.01	23,765,368.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,330,329.73	35,878,765.60	1,396,588.54	656,733.28	95,262,417.15
2.期初账面价值	36,944,501.28	11,136,401.27	747,664.89	159,196.71	48,987,764.15

注：

(1) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,026,781.15 元。

(2) 报告期公司以自有不动产作为抵押向金融机构借款，详见本附注五、（三十五）所述。

## (八) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

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
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化项目工程	44,609,880.63		44,609,880.63	24,061,631.02		24,061,631.02
合计	44,609,880.63		44,609,880.63	24,061,631.02		24,061,631.02

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化项目工程	29,075,989.00	24,061,631.02	36,370,096.61	15,821,847.00		44,609,880.63
装修改造工程			6,417,197.47	6,417,197.47		
合计	29,075,989.00	24,061,631.02	42,787,294.08	22,239,044.47		44,609,880.63

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化项目工程	207.84	部分工程已完工				自筹
装修改造工程						自筹
合计						

注：公司 AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化项目工程实际投入已超出预算，其中本期新增期末仍在建的中试平台厂房工程尚未办妥建设工程规划许可证及建设工程施工许可证。

## (九)无形资产

项目	土地使用权	办公系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,995,744.96	254,500.00	8,250,244.96
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,995,744.96	254,500.00	8,250,244.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	816,086.34	80,591.54	896,677.88
2. 本期增加金额	183,339.24	25,449.96	208,789.20
(1) 计提	183,339.24	25,449.96	208,789.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	999,425.58	106,041.50	1,105,467.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,996,319.38	148,458.50	7,144,777.88
2. 期初账面价值	7,179,658.62	173,908.46	7,353,567.08

注：报告期公司以自有不动产作为抵押向金融机构借款，详见本附注五、（三十五）所述。

## (十)递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,624.75	9,156.19		
收入确认与税务规定差异	25,140,578.37	6,285,144.59		
合计	13,269,561.83	6,294,300.78		

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	685,235.87	551,737.33
可抵扣亏损	15,418,317.12	12,022,506.45
合计	16,103,552.99	12,574,243.78

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年	10,408,884.57	10,408,884.57	
2020 年	748,675.99	748,675.99	
2021 年	799,208.76	864,945.89	
2022 年	3,461,547.80		
合计	15,418,317.12	12,022,506.45	

## (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	19,872,633.80	1,115,100.00
预付工程款	10,138,012.00	13,427,645.74
合计	30,010,645.80	14,542,745.74

## (十二) 短期借款

## 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	41,500,000.00	37,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
委托借款	10,000,000.00	
信用借款	666,666.61	
合计	54,166,666.61	37,000,000.00

## (十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,081,380.04	3,730,977.42
1 年以上	540,962.53	49,021.50
合计	22,622,342.57	3,779,998.92

## (十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	107,892,465.61	80,842.33
1 年以上	16,578.00	
合计	107,909,043.61	80,842.33

## (十五) 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
一、短期薪酬	250,646.51	19,567,869.06	18,046,046.38	1,772,469.19
二、离职后福利-设定提存计划	27,168.65	1,561,728.30	1,529,348.66	59,548.29
合计	277,815.16	21,129,597.36	19,575,395.04	1,832,017.48

## 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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	229,544.06	17,394,037.11	15,906,350.99	1,717,230.18
2. 职工福利费		906,504.18	906,504.18	-
3. 社会保险费	17,168.45	644,695.08	630,544.52	31,319.01
其中：医疗保险费	13,687.14	556,371.04	542,518.84	27,539.34
工伤保险费	1,526.45	27,258.04	27,768.00	1,016.49
生育保险费	1,954.86	61,066.00	60,257.68	2,763.18
4. 住房公积金	3,934.00	545,415.00	525,429.00	23,920.00
5. 工会经费和职工教育经费		77,217.69	77,217.69	
合计	250,646.51	19,567,869.06	18,046,046.38	1,772,469.19

## 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
1、基本养老保险	8,641.21	1,546,487.32	1,497,161.16	57,967.37
2、失业保险费	18,527.44	15,240.98	32,187.50	1,580.92
合计	27,168.65	1,561,728.30	1,529,348.66	59,548.29

## (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		9,007.15
城建税	489.63	12,179.34
教育费附加	209.84	5,219.72
地方教育附加	139.90	3,479.81
房产税	44,301.16	41,580.00
印花税	19,035.10	
个人所得税	83,672.88	129,540.13
企业所得税	3,236,435.93	
合计	3,384,284.44	201,006.15

## (十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	113,297.43	124,331.72
往来款	1,556,069.83	127,233.00
合计	1,669,367.26	251,564.72

## (十八) 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	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## (十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	8,000,000.00		7.60%
委托借款	8,000,000.00		2.25%
合计	16,000,000.00		

## (二十) 递延收益

## 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	37,678,276.01	16,220,000.00	5,913,442.67	47,984,833.34	
合计	37,678,276.01	16,220,000.00	5,913,442.67	47,984,833.34	

## 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
有机发光显示与照明材料产业化	1,400,000.00		200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	28,316,666.67		1,500,000.00		26,816,666.67	与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	583,333.33		70,000.00		513,333.33	与资产相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	333,333.33		40,000.00		293,333.33	与资产相关
新型高效率柔性显示材料开发	998,000.00	500,000.00	144,000.00		1,354,000.00	与资产相关
2016 年省级重点产	600,000.00		30,000.00		570,000.00	与资产相关

业发展引导资金						
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	229,166.67		50,000.00		179,166.67	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金	500,000.00		25,000.00		475,000.00	与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术	62,201.44	2,220,000.00	2,282,201.44			与资产、收益相关
2016 年度软件和集成电路产业发展专项资金	2,255,574.57		455,574.57		1,800,000.00	与资产、收益相关
国家中小企业发展专项资金		1,000,000.00	633,333.33		366,666.67	与资产、收益相关
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金		11,000,000.00	183,333.33		10,816,666.67	与资产相关
2017 年产业转型升级发展专项资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	37,678,276.01	16,220,000.00	5,913,442.67		47,984,833.34	

## (二十一) 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	44,852,500.00						44,852,500.00

## (二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	43,177,014.42			43,177,014.42
合计	43,177,014.42			43,177,014.42

## (二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,931,053.76	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-11,931,053.76	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,174,241.52	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,931,053.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-11,931,053.76	
期末未分配利润	-21,105,295.28	

## (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	40,480,079.30	21,440,776.94	30,120,666.06	13,485,330.71
国内销售	33,319,140.74	16,464,291.06	22,323,593.71	9,626,830.86
出口销售	7,160,938.56	5,018,000.07	7,797,072.35	3,858,499.85
二、其他业务小计	200,847.62		255,071.62	
合计	40,680,926.92	21,440,776.94	30,375,737.68	13,485,330.71

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,521.20
城市维护建设税	971.80	76,441.50
教育费附加	594.26	32,760.65
地方教育附加	438.24	21,840.43
房产税	281,668.12	181,478.32
土地使用税	145,959.00	109,469.25
印花税	171,704.10	14,940.00
车船使用税	592.57	
水利建设基金	28,833.95	
残疾人就业保障金	48,449.91	
合计	679,211.95	445,451.35

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,009,439.08	937,063.06
招待费	1,276,749.14	398,032.01
差旅交通费	855,796.17	619,124.02
邮费及运输费	477,740.28	156,533.18
办公费	170,153.37	120,036.61
折旧费	45,734.97	19,968.42
其他	86,567.42	65,455.78
合计	4,922,180.43	2,316,213.08

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	11,820,854.24	5,291,818.70
职工薪酬	7,738,799.84	4,688,651.17
折旧及摊销费	2,562,274.93	1,396,552.17
日常管理及办公费	3,704,977.29	927,856.95
中介咨询费	1,553,687.41	1,499,685.47
差旅交通费	1,999,826.14	740,601.56
招待费	892,669.94	673,301.22
税费		134,925.89
其他	430,710.72	235,428.50
合计	30,703,800.51	15,588,821.63

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,875,208.65	2,048,848.97
减：利息收入	32,697.32	20,383.06
汇兑损失	975.15	89,922.78
减：汇兑收益	548,957.41	39,349.20
手续费支出	45,251.70	27,901.87
合计	3,339,780.77	2,106,941.36

## (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	170,123.29	376,077.18
合计	170,123.29	376,077.18

## (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
有机发光显示与照明材料产业化	200,000.00		与资产相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化	1,500,000.00		与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金	70,000.00		与资产相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金	300,000.00		与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金	40,000.00		与资产相关
新型高效率柔性显示材料开发	144,000.00		与资产相关
2016 年省级重点产业发展引导资金	30,000.00		与资产相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金	50,000.00		与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金	25,000.00		与资产相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术	2,282,201.44		与资产、收益相关
2016 年度软件和集成电路产业发展专项资金	455,574.57		与资产、收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家中小企业发展专项资金	633,333.33		与资产、收益相关
2017 年度东北振兴新动能培育平台及设施建设专项资金	183,333.33		与资产相关
2017 年中小企业发展专项资金	420,000.00		与收益相关
OLED 展会补助资金	14,000.00		与收益相关
专利贯标补助资金	180,000.00		与收益相关
长春市小巨人企业补助资金	100,000.00		与收益相关
专利微导航项目经费	150,000.00		与收益相关
2017 年国家引智重点项目经费	222,175.00		与收益相关
专利保险返款	7,000.00		与收益相关
专利支持费	45,500.00		与收益相关
吉林省小巨人企业扶持资金	300,000.00		与收益相关
放大与合成纯化技术经费	167,700.00		与收益相关
合计	7,519,817.67		

## (三十一) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	820,000.00	6,120,890.65	
其他	3,500.00	101.30	
合计	823,500.00	6,120,991.95	

## 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技进步二等奖	20,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助资金	800,000.00		与收益相关
有机发光显示与照明材料产业化		200,000.00	与资产相关
AMOLED 用高性能、长寿命有机材料研发及产业化		1,358,333.33	与资产相关
2014 年省级中小企业和民营经济发展引导资金		70,000.00	与资产相关
2014 年市级新兴产业、中小企业和民营经济发展引导资金		300,000.00	与资产相关
2014 年省级重点产业发展引导资金		40,000.00	与资产相关
专利补助费		203,500.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		60,000.00	与收益相关
长春市科技计划项目		300,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新型高效率柔性显示材料开发		72,000.00	与资产、收益相关
2016 年省级科技创新和科研成果转化专项资金		20,833.33	与收益相关
印刷 OLED 显示关键材料与器件技术		1,611,798.56	与资产、收益相关
吉林省科技发展计划项目		280,000.00	与收益相关
2016 年度软件和集成电路产业发展专项资金		804,425.43	与资产、收益相关
2016 年重大项目前期工作经费		500,000.00	与收益相关
第四届中国创新创业大赛有关奖金		300,000.00	与收益相关
合计	820,000.00	6,120,890.65	

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,236,435.93	
递延所得税费用	-6,294,300.78	
合计	-3,057,864.85	

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-12,232,106.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,834,815.96
适用不同税率的影响	-1,295,274.81
非应税收入的影响	-392,350.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	527,228.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,199.80
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	788,177.34
研发费用加计扣除影响	-834,630.07
所得税费用	-3,057,864.85

## (三十三) 现金流量表

## 1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	10,067,056.83	12,809,193.68
其中：		

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	32,697.32	20,383.06
政府补助	5,646,375.00	6,377,500.00
往来款	4,387,984.51	6,411,310.62
支付其他与经营活动有关的现金	42,388,555.80	15,006,382.05
其中：		
银行手续费	45,251.70	27,901.87
往来款	3,160,885.21	7,616,723.48
付现经营费用	11,687,418.89	7,361,756.70
履约保证金	27,495,000.00	

## 2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	2,420,000.00
其中：		
与资产相关政府补助	13,000,000.00	2,420,000.00

## (三十四) 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	-9,174,241.52	2,171,470.75
加：资产减值准备	170,123.29	376,077.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,249,395.46	3,656,319.95
无形资产摊销	208,789.20	200,521.72
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,875,208.65	2,048,848.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,294,300.78	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,835,667.94	-10,265,679.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,617,394.67	-14,626,102.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,713,441.62	3,270,112.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,295,353.31	-13,168,431.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,613,337.08	17,495,951.15
减：现金的期初余额	17,495,951.15	2,693,183.94
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	-8,882,614.07	14,802,767.21

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,613,337.08	17,495,951.15
其中：库存现金	117,404.05	3,456.42
可随时用于支付的银行存款	8,495,933.03	17,492,494.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,613,337.08	17,495,951.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,495,000.00	履约保函保证金
固定资产	45,623,925.17	抵押担保
无形资产	6,996,319.38	抵押担保
合计	80,115,244.55	--

## (三十六) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	362,510.60	6.5342	2,368,716.76
日元	4,866,720.00	0.0579	281,700.35
应付账款			

其中：美元	1,562,844.07	6.5342	10,211,935.72
-------	--------------	--------	---------------

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海珂力恩特化学材料有限公司	上海	上海	有机化学原料领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，有机化学原料的销售	100.00		设立
上海升翕光电科技有限公司	上海	上海	光电科技、光电材料、电子元件领域内技术开发、技术咨询、技术服务，蒸镀源系统设备、AMOLED 用高性能发光材料的生产及销售，光电材料，机械设备销售，货物进出口及技术进出口	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了坏账准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，综合运用银行借款、发行股票等多种融资手段，以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### （三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为轩景泉，轩景泉持有本公司 1,592.58 万股，持股比例为 35.51%。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林中路新材料有限责任公司	轩景泉控制的企业
吉林绿源新材料有限责任公司	中路公司控制的企业
长春长信华天科技有限公司	监事姜志伟控制的企业
吉林广拓环保科技有限公司	曲志恒控制的企业
李汲璇	轩景泉之配偶
轩菱忆	轩景泉之女儿
轩诣雄	轩景泉之侄子
张晓萌	轩诣雄之配偶
胡睿涵	轩景泉之女婿
詹桂华	公司董事、副总经理
王艳丽	公司董事、副总经理
尹恩心	公司监事、副总经理
王阳	尹恩心之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曲志恒	公司董事、副总经理
姜志伟	公司监事
张凯英	姜志伟之配偶
马晓宇	公司监事、副总经理
王辉	公司监事、副总经理

## (四) 关联交易情况

## 1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	吉林中路新材料有限责任公司	房屋	58,742.86	58,742.86
本公司	吉林绿源新材料有限责任公司	房屋		8,571.43
本公司	吉林广拓环保科技有限公司	房屋		4,200.00
本公司	长春长信华天科技有限公司	房屋	81,152.38	170,424.00

## 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
轩景泉、李汲璇、轩菱忆、胡睿涵、轩诣雄、张晓萌、尹恩心、王阳、姜志伟、张凯英	本公司	10,000,000.00	2017-03-20	2020-03-19	截止2017年12月31日,已偿还400万元,剩余担保金额为600万元。
轩景泉、李汲璇、轩菱忆、胡睿涵、轩诣雄、张晓萌、姜志伟、张凯英、尹恩心、王阳、中路公司	本公司	4,000,000.00	2017-12-15	2020-3-14	否
轩景泉、李汲璇	本公司	2,000,000.00	2017-06-14	2020-06-13	否

## 3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林中路新材料有限责任公司	房屋建筑物			13,100,000.00	100.00
吉林中路新材料有限责任公司	土地使用权			3,900,000.00	100.00

## 4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,217,823.60	982,070.60

## 5、 其他关联交易

公司从银行借款采取受托支付方式，取得银行借款支付至吉林绿源新材料有限责任公司后当日转回公司使用。本期银行借款采取受托支付至关联方款项情况如下：

贷款银行	银行放款转至关联方日期	转款至关联方金额	关联方	关联方转至公司日期	关联方转回的金额
吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行	2017-1-25	16,500,000.00	吉林绿源新材料有限责任公司	2017-1-25	16,500,000.00
吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行	2017-2-13	10,500,000.00	吉林绿源新材料有限责任公司	2017-2-13	10,500,000.00
吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行	2017-6-15	2,000,000.00	吉林绿源新材料有限责任公司	2017-6-15	2,000,000.00
兴业银行股份有限公司长春分行	2017-6-28	8,000,000.00	吉林绿源新材料有限责任公司	2017-6-28	8,000,000.00
吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行	2017-8-15	25,000,000.00	吉林绿源新材料有限责任公司	2017-8-15	25,000,000.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	尹恩心	50,000.00	50,000.00
其他应付款	曲志恒		62,233.00
合计		50,000.00	112,233.00

## 九、承诺及或有事项

2017年9月21日，公司子公司上海升翕光电科技有限公司（以下简称“升翕光电”）与成都京东方光电科技有限公司（以下简称“成都京东方”）签订《设备采购合同》，合同金额为274,950,000.00元。依据合同约定，升翕光电须按照合同金额的10%提供履约担保，该履约担保须由经成都京东方确认的信誉良好的银行以保函的形式提供。升翕光电于2017年10月30日在中国农业银行上海金山工业区支行存入履约保函保证金27,495,000.00元，到期日期为2019年10月28日。

## 十、资产负债表日后事项

根据公司2018年4月27日第三届董事会第二次会议决议，公司2017年度不分配现金股利，也不进行资本公积转增股本，本次决议尚须股东大会批准。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,785,436.53	100.00	524,488.76	2.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,785,436.53	100.00	524,488.76	2.65

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,264,528.99	100	441,702.82	3.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,264,528.99	100	441,702.82	3.60

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	18,994,884.93	3	419,222.13	11,434,571.17	3	343,037.14
1 至 2 年	633,296.91	10	63,329.69	680,158.81	10	68,015.88
2 至 3 年	52,394.69	20	10,478.94	145,299.01	20	29,059.80
3 至 4 年	104,860.00	30	31,458.00	3,300.00	30	990.00
4 至 5 年				1,200.00	50	600.00
5 年以上						
合计	19,785,436.53		524,488.76	12,264,528.99		441,702.82

#### 2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 82,785.94 元。

#### 3、 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	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
------	-------	------	----	----------------	--------

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海升翕光电科技有限公司	子公司	5,020,813.93	1 年以内	25.38	
上海和辉光电有限公司	非关联方	4,958,424.90	1 年以内	25.06	148,752.75
昆山国显光电有限公司	非关联方	2,205,330.00	1 年以内	11.15	66,159.90
东丽国际贸易（中国）有限公司	非关联方	1,748,947.82	1 年以内	8.84	52,468.43
EM Index Co., Ltd	非关联方	1,118,544.22	1 年以内；1 至 2 年	5.65	73,461.89
合计		15,052,060.87		76.08	340,842.97

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	886,110.79	100.00	110,847.11	12.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	972,040.77	100.00	110,847.11	12.51

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,526,234.65	100.00	79,219.82	3.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,526,234.65	100.00	79,219.82	3.14

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	96,323.79	3	2,889.71	2,212,371.65	3	47,833.52
1 至 2 年	500,000.00	10	50,000.00	313,863.00	10	31,386.30
2 至 3 年	289,787.00	20	57,957.40			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 以上						
合计	886,110.79		110,847.11	2,526,234.65		79,219.82

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 31,627.29 元。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	74,930.97	130,124.03
保证金	789,787.00	1,269,187.16
往来款	21,392.82	632,921.00
预付费用款		494,002.46
合计	886,110.79	2,526,234.65

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与公司关系	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(%)	坏账准备余额
上海金山工业区新材料产业发展有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1 至 2 年	56.43	50,000.00
北京联东物业管理股份有限公司上海第一分公司	非关联方	保证金	289,787.00	2 至 3 年	32.70	57,957.40
应收出口退税款	非关联方	出口退税款	74,930.97	1 年以内	8.46	2,247.93
长春市住房公积金管理中心	非关联方	往来款	18,303.00	1 年以内	2.07	549.09
长春市社会医疗保险管理局	非关联方	往来款	3,023.52	1 年以内	0.34	90.71
合计			886,044.49		100.00	110,845.13

### (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	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

#### 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
上海珂力恩特化学材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海升翕光电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	45,461,548.07	25,446,825.92	28,544,592.61	12,794,026.42

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	38,300,609.51	20,470,340.04	21,933,422.76	9,187,179.56
出口销售	7,160,938.56	5,018,000.07	6,611,169.85	3,606,846.86
二、其他业务小计	3,516,600.56		289,357.34	
合计	48,978,148.63	25,446,825.92	28,833,949.95	12,794,026.42

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,339,817.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,022.93	
所得税影响额	-114,768.64	
合计	8,228,071.96	

### (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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-12.83	4.83	-0.20	0.06	-0.20	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.34	-8.77	-0.39	-0.10	-0.39	-0.10

吉林奥来德光电材料股份有限公司

二〇一八年四月二十七日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室