

证券简称：恩捷股份

证券代码：002812

公告编号：2021-143

债券简称：恩捷转债

债券代码：128095



云南恩捷新材料股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 PAUL XIAOMING LEE、主管会计工作负责人李见及会计机构负责人(会计主管人员)邓金焕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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当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，敬请投资者注意投资风险。

具体请见本报告第三节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”：

1、锂电池隔离膜业务受产业政策调控的风险

随着新能源汽车行业的不断发展，国家将逐步退出相关的行业扶持，可能使下游客户需求发生变动，从而导致公司业绩出现波动。如果下游新能源汽车、锂电池制造等行业不能通过技术进步、规模效应等方法提高竞争力，行业扶持政策的调整将对整个新能源汽车产业链的发展造成不利影响，从而也给上游锂

离子电池隔膜行业带来不利影响。

2、市场竞争风险

新能源汽车行业的高速增长带动了上游锂离子电池隔膜行业的发展，当前国内锂离子电池隔膜行业竞争日益激烈，供给的增加导致产品价格的下降。如果公司不能准确把握行业发展的规律，持续技术创新、改善经营管理以提升产品质量、降低生产成本，则日益激烈竞争的市场将对公司业绩产生不利影响。

3、主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料价格均存在一定程度的波动，尤其是聚丙烯等原材料价格受到国际原油价格大幅波动的影响。如果主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，仍然可能在一定程度上影响公司毛利率水平，对公司业绩造成不利影响。

4、在建项目实施风险

公司目前在建项目包括江西通瑞、无锡恩捷、重庆恩捷等生产基地的生产线，资金需求量较大，若公司不能及时筹措资金，按期完工并投入运营，将会对后续生产经营及未来的盈利产生不利影响。

5、技术失密和核心人员流失的风险

锂离子电池隔膜企业的发展需要领先的技术工艺、丰富的管理经验和对行业发展的准确把握，因此稳定、高素质的科研、管理和销售人才队伍是公司保持创新能力、业务稳步增长的重要保障。公司不断完善人才的培养、激励、升迁和约束机制，但仍无法排除核心人员离开公司的可能。如出现公司核心技术失密或核心人员离职的情况，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

6、技术进步和产品替代风险

锂离子电池主要运用于电子电器、新能源汽车及储能电站等行业，镍镉电池、镍氢电池、燃料电池及铅酸电池作为锂离子电池的替代产品同样可以应用到以上行业。虽然现在电子电器产品和新能源汽车电池的主流选择是锂离子电池，但如果镍镉电池、镍氢电池、燃料电池、铅酸电池等因生产技术改进而提高使用性能、降低生产成本，或者出现了性能更优秀的电池，上述行业对于锂离子电池的需求将受到影响，而处于产业链上游的锂离子电池隔膜也会受到不利影响。

7、汇率波动风险

随着公司业务规模的扩大，以及公司逐渐加大对国际市场的开拓力度，公司出口销售额不断增大，如果未来人民币汇率及海外销售区域所在国汇率发生较大波动，可能将会对公司经营业绩产生一定的影响。

8、中美贸易摩擦的风险

2018 年以来，美国通过加征关税的手段，限制中国产品进口，以降低对中国贸易逆差。锂离子电池也属于被加征关税产品之一。公司产品出口美国金额占营业收入比例极小，从产业链角度受中美贸易争端影响较小。但若公司下游客户受中美贸易摩擦影响而导致其需求发生变动，则可能给公司业绩造成不利影响。此外，公司部分原材料及机器设备从海外进口，若中美贸易摩擦加剧从而引起全球贸易环境产生变化，而公司不能及时进行调整，则可能给公司供应链稳定造成不利影响。

9、新冠肺炎疫情的风险

2020 年以来，全球爆发新型冠状病毒肺炎疫情，并先后在我国及境外地区迅速发展。受疫情影响，我国新能源汽车及上游产业均出现明显下滑，锂电池隔膜需求相应下滑。公司生产经营正常，但全球疫情及防控仍存在较大不确定性，海外疫情蔓延也给国内带来输入性病例风险。若未来海外疫情无法得到有效控制，疫情长期持续，将可能给全球经济及新能源汽车产业带来不利影响，对公司经营业绩带来负面影响。

10、经营规模扩大后的管理风险

随着公司业务的发展，公司资产规模和业务规模都将进一步扩大，这对公司的管理水平提出了更高的要求。若公司的生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，则可能引发相应的管理风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	54

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的2021年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
恩捷股份、上市公司、本公司、公司	指	云南恩捷新材料股份有限公司
实际控制人、李晓明家族	指	PAUL XIAOMING LEE、李晓华、Yan Ma、Yanyang Hui、Sherry Lee、JERRY YANG LI
红塔塑胶	指	云南红塔塑胶有限公司，系公司之全资子公司
德新纸业	指	云南德新纸业集团有限公司，系公司之全资子公司
红创包装	指	云南红创包装有限公司，系公司之控股子公司
上海恩捷	指	上海恩捷新材料科技有限公司，系公司之控股子公司
珠海恩捷	指	珠海恩捷新材料科技有限公司，系上海恩捷之全资子公司
无锡恩捷	指	无锡恩捷新材料科技有限公司，系上海恩捷之全资子公司
江西通瑞	指	江西省通瑞新能源科技发展有限公司，系上海恩捷之全资子公司
江西睿捷	指	江西睿捷新材料科技有限公司，系江西通瑞之控股子公司
苏州捷力	指	苏州捷力新能源材料有限公司，系上海恩捷之全资子公司
香港创新	指	创新新材料（香港）有限公司，系上海恩捷之全资孙公司
SEMCORP Global Holdings KFT	指	SEMCORP Global Holdings Korlátolt Felelősségű Társaság（匈牙利），系香港创新的全资子公司
SEMCORP Hungary KFT	指	SEMCORP Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság（匈牙利），系 SEMCORP Global Holdings KFT 的全资子公司。
合益投资	指	玉溪合益投资有限公司，系公司持股 5%以上股东
合力投资	指	玉溪合力投资有限公司，系公司股东
昆莎斯	指	昆明昆莎斯塑料色母有限公司，系红塔塑胶之参股公司
股东大会	指	云南恩捷新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	云南恩捷新材料股份有限公司董事会
监事会	指	云南恩捷新材料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《云南恩捷新材料股份有限公司章程》
中信证券	指	中信证券股份有限公司，系公司保荐机构、财务顾问

巨潮资讯网	指	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
锂离子电池、锂电池	指	是一种二次电池（充电电池），主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。电池一般采用含有锂元素的材料作为电极，是现代高性能电池的代表
锂电池隔离膜、锂电池隔膜、隔膜	指	在锂电池的结构中，隔膜是关键的内层组件之一，主要作用是将电池的正、负极分隔开来，防止两极接触而短路，达到阻隔电流传导，防止电池过热的功能
基膜	指	沉浸于锂电池电解液中的隔膜，表面广泛分布着纳米级的微孔，以供锂离子自由在正极与负极之间移动
涂布膜	指	基膜表面经过涂覆工艺处理后的隔膜类型
湿法、湿法工艺	指	锂电池隔膜的一种生产工艺，又称相分离法或热致相分离法，是将高沸点小分子作为造孔剂添加到聚烯烃中，加热熔融成均匀体系，由螺杆挤出铸片，经同步或分步双向拉伸后用有机溶剂萃取出造孔剂，再经拉幅热定型等后处理得到微孔膜材料的制备工艺
烟标	指	卷烟外包装，俗称“烟盒”
无菌包装	指	用于乳制品或非碳酸软饮料无菌灌装用的包装复合材料
特种纸	指	特种纸是指具有特殊机能的纸张，是各种特殊用途纸张或艺术纸的统称，本报告中所称特种纸主要指特种包装纸
BOPP 薄膜	指	高分子聚丙烯熔体制成的厚膜在专用拉伸机内，以一定温度和速度拉伸并经过适当处理或加工（如电晕、涂覆等）制成的薄膜
烟膜	指	卷烟外包装用 BOPP 薄膜，也称“BOPP 烟膜”
平膜	指	普通包装用 BOPP 薄膜，也称“BOPP 平膜”
松下	指	日本松下集团
三星	指	三星 SDI，系三星集团在电子领域的附属企业
LG Chem	指	LG Chem, Ltd
宁德时代、CATL	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
比亚迪	指	深圳市比亚迪锂电池有限公司
国轩	指	国轩高科股份有限公司
孚能	指	孚能科技（赣州）有限公司
力神	指	天津力神电池股份有限公司
可转债、恩捷转债	指	2020 年 2 月 11 日发行的人民币 16 亿元可转换公司债券
非公开发行	指	2020 年度非公开发行不超过 241,611,231 股新股且拟募集资金总额（含发行费用）不超过人民币 500,000.00 万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恩捷股份	股票代码	002812
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南恩捷新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恩捷股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN ENERGY NEW MATERIAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ENERGY TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	PAUL XIAOMING LEE		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊炜	禹雪
联系地址	云南省玉溪市高新区抚仙路 125 号	云南省玉溪市高新区抚仙路 125 号
电话	0877-8888661	0877-8888661
传真	0877-8888677	0877-8888677
电子信箱	groupheadquarter@cxxcl.cn	groupheadquarter@cxxcl.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,393,819,309.12	1,440,644,257.48	135.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,050,192,699.43	321,392,639.87	226.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	983,755,659.99	267,487,724.14	267.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	243,853,408.32	200,962,627.09	21.34%
基本每股收益（元/股）	1.18	0.40	195.00%
稀释每股收益（元/股）	1.18	0.42	180.95%
加权平均净资产收益率	9.03%	6.80%	2.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	21,879,598,058.97	20,572,234,846.40	6.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,110,654,960.01	11,102,880,648.67	9.08%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	442,389.68	
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）	53,413,904.16	因加大锂电池隔离膜产线投入力度，地方政府给予政策扶持所致。
委托他人投资或管理资产的损益	8,701,597.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金	12,323,566.64	

融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,223,099.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,160.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,630,484.09	
减：所得税影响额	11,615,269.35	
少数股东权益影响额（税后）	2,720,892.92	
合计	66,437,039.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务、产品

报告期内公司主要产品可分为三类：一、膜类产品，主要包括锂离子隔离膜（基膜和涂布膜）、BOPP薄膜（烟膜和平膜）；二、包装印刷产品，主要包括烟标和无菌包装；三、纸制品包装，主要包括特种纸产品（镭射转移防伪纸、直镀纸和涂布纸）、全息防伪电化铝、转移膜及其他产品。

公司生产的湿法锂电池隔膜主要运用于新能源汽车锂电池制造领域、3C类产品及储能领域；烟膜应用于卷烟行业；平膜主要应用于印刷、食品、化妆品等行业；烟标运用于卷烟包装材料；无菌包装主要用于牛奶盒、饮料盒等；特种纸产品中镭射转移防伪纸主要用于烟标、化妆品盒、牙膏盒、药品盒等，直镀纸主要用作烟标内衬纸、巧克力等食品包装纸，涂布纸主要用于烟草、食品、医药、化妆品和食品行业。公司的主要客户为国内外大型的锂电池生产企业、卷烟生产企业、食品饮料生产企业、塑料包装企业、印刷企业等。公司湿法锂离子隔膜产品的主要客户包括松下、LG Chemm、三星、宁德时代、国轩、比亚迪、孚能、力神等国内主流锂电池企业。公司是云南省非专卖的卷烟材料A级供应商，烟标产品主要客户为国内大型的卷烟生产企业，包括云南中烟物资（集团）有限责任公司和重庆中烟工业有限责任公司等，产品广泛应用于“玉溪”“红塔山”“云烟”“红河”“雪域”“龙凤呈祥”等国内知名的卷烟品牌。公司烟膜产品的主要客户包括云南中烟物资（集团）有限责任公司、四川中烟工业有限责任公司、重庆中烟工业有限责任公司、湖南中烟工业有限责任公司、安徽中烟工业有限责任公司、湖北中烟工业有限责任公司、贵州中烟工业有限责任公司、黑龙江烟草工业有限责任公司、江西中烟工业有限责任公司、甘肃烟草工业有限责任公司等集团下属多家国内知名的卷烟厂。公司无菌包装产品的主要客户包括内蒙古伊利实业集团股份有限公司、内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司、北京三元食品股份有限公司、皇氏集团华南乳品有限公司、贵州好一多乳业股份有限公司、深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司、达利食品集团有限公司、黑龙江完达山阳光乳业有限公司、云南欧亚乳业有限公司、云南皇氏来思尔乳业有限公司、光明乳业股份有限公司、南京卫岗乳业有限公司，报告期内新增河北牧原食品销售有限公司、深圳市晨光乳业有限公司、珠海维维大亨乳业有限公司等。

2、经营模式

公司不同的产品采取不同的经营模式，其中是湿法锂离子隔膜、铝塑膜、烟标、无菌包装、特种纸制品和烟膜均按照客户要求定制化生产，平膜一般采取以销定产，并配备适当的库存量。

（1）采购模式：公司供应部通过对供应商的评价、选择，建立了《合格供方名单》（或《合格供应商/材料清单》）。采购清单所列物资只能在《合格供方名单》之内实施采购，每一种物资的采购都要有2个以上供应商进行选择。公司对供应商每年进行一次全面评价，并及时更新《合格供方名单》（或《合格供应商/材料清单》）。

（2）生产模式：公司主要采取订单生产和集中排产相结合的方式生产，从而合理控制生产成本，提高效率。生产计划部根据订单和销售计划制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质按量完成生产任务。

（3）销售模式：公司湿法锂电池隔膜产品采取直销的销售模式，由营销部门销售人员负责产品的销售、推广和订单获取工作；烟标和烟膜产品主要基于烟标印刷行业的下游卷烟企业依据《烟用物资采购管理规定》实行的全国性招标采购，公司通过参与各卷烟企业招投标获取订单，并按照客户的订单组织生产和销售，为客户提供定制产品；平膜一般采取以销定产，并配备适当的库存量；无菌包装、特种纸制品均按照客户要求定制化生产。

3、行业情况及公司所处的行业地位

（1）公司所处的行业发展情况

根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011）和中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“C制造业”-“C29橡胶和塑料制品业”。公司是全球领先的锂电池隔膜行业龙头，具有全球竞争力，并且在烟标、BOPP膜、无菌包装及特种纸等细分行业中拥有较为丰富产品的公司。

锂电池隔膜是锂电池的主要原材料之一，锂电池市场规模决定了隔膜市场规模，隔膜市场规模跟随锂电池市场增长而增

长，与锂电池市场增长有一致性。从目前来看，随着锂离子电池应用范围的逐步扩张，其市场规模的扩张带动了整个锂离子电池隔膜产业的高速增长。目前，锂离子电池的应用领域主要集中于消费型锂电池，动力型锂电池及储能型锂电池。

目前随着下游新能源汽车的快速发展，锂电池隔膜成为膜材料行业发展的排头兵。从锂离子电池隔膜的发展趋势来看，一方面是倾向于更加轻薄的数码类锂离子电池隔膜，主要针对手机、平板电脑、笔记本电脑、可穿戴式智能设备、移动电源等分布式应用架构体系，提升锂离子电池的容量和便携性；另一方面是倾向于使用高安全膜或者多层复合膜的动力类锂离子电池隔膜，主要应用于新能源汽车、电动自行车、电动工具、储能电站、航空航天及医疗等大型动力领域，要求能量输出和功率特性较好，安全性高，兼顾锂离子电池的容量和安全性能。

①在保障安全性的基础上隔膜进一步趋于轻薄化

为了提高能量密度，以在狭小的体积中容纳更多的电极材料。无论是数码类锂离子电池还是动力类锂离子电池，在保障安全性、保障使用年限长、能承受高倍率和高功率充放电的前提下，隔膜厚度越薄越好，因此，轻薄化是发展的必然趋势。

②基体材料进一步拓展

目前，聚乙烯及添加剂是锂电池隔膜的主要基体材料。但无论聚丙烯等热塑性高分子材料在接近熔点时均会因熔化而收缩变形，为电池的安全性带来潜在隐患。若要满足未来高功率动力类锂离子电池的需求，锂离子电池隔膜需考虑进一步提升热稳定温度的限制范围。在现有基体材料体系的基础上，通过加入氧化铝、氧化锆等其它复合材料的方式，是目前基体材料研发的重要方向。通过新材料的开发、高分子复合改性技术的应用，发展耐高温树脂作为制作隔膜的基体材料，将为解决大功率动力类电池的安全性提供可行的解决方案，是未来动力锂离子电池隔膜基体材料的一个重要发展方向。

③湿法隔膜在动力类锂离子电池的应用不断扩大

在动力类锂离子电池领域，随着新能源乘用车市场的发展，为了满足动力类锂电池高能量、高性能的要求，正极材料开始呈现由磷酸铁锂向三元材料转移的趋势。三元材料技术能够较好的解决锂电池单位能量密度值相对较低的问题，再加上近年来涂覆技术的快速发展，使得涂覆后的湿法隔膜耐热性得到了良好解决，明显改善锂电池的热稳定性，安全性也得到大幅提高。因此，三元材料技术所用隔膜广泛采用了湿法隔膜。随着三元材料技术越来越广泛的被下游动力类锂电池厂商采用，湿法隔膜在动力类锂电池的应用不断扩大。

根据GGII调研数据显示，2021年上半年中国锂电隔膜出货量34.5亿平方米，同比增长202%，二季度出货量环比增长171%；从隔膜产品结构来看，2021年上半年中国锂电隔膜市场出货仍以湿法隔膜为主，市场占比72.6%。

经过近几年的发展，我国无菌包装市场已经基本建立起技术成熟、品种齐全、能适应多种液体无菌灌装的产品体系。无菌包装下游行业主要是液态乳制品、非碳酸饮料等食品消费品行业。随着国内经济的持续快速发展和城镇居民可支配收入的增长，以及消费观念、健康观念的日趋成熟，乳制品和非碳酸饮料消费量增长迅猛。国家和消费者对食品安全的日益重视，食品、饮料等行业对包装材料特别是无菌包装材料的要求更加严格，需求逐步上升。

(2) 公司所处的行业地位

①膜类产品

公司膜类产品分为两个大类：一是锂电池隔离膜，二是BOPP薄膜。从全球锂电池隔膜市场来看，公司及少数国内其他厂商，凭借技术积累及产业规模的扩大，已经成功进入全球主流电池厂商的供应链，公司与国外三大锂电池生产巨头：松下，三星，LG Chem，以及包括宁德时代，比亚迪，国轩，孚能，力神在内的中国主流锂电池企业都建立了良好的合作关系。随着国内锂电池生产企业技术及产能规模的提升，目前国内隔膜基本已经实现了本地化。随着锂离子电池隔膜行业竞争激烈，不具备自主研发设计能力的锂离子电池隔膜厂商的发展空间将逐渐缩小，国内隔膜行业的竞争将主要集中在原材料配方工艺、微孔制备技术、成套设备设计能力、产品品质及销售渠道等方面，具备自主核心技术、产品质量稳定及销售渠道的锂离子电池隔膜厂商的市场占有率稳步提升。公司依靠管理团队对市场准确判断和自身研发团队的技术优势，目前在湿法锂电池隔膜领域处于行业龙头地位，在产能规模，产品品质，成本效率，技术研发方面都具有全球竞争力。公司已在上海、无锡、江西、珠海、苏州、重庆等布局隔膜生产基地，并在匈牙利建设首个海外锂电池隔离膜生产基地，拓展海外市场，以满足全球中高端锂电池客户对公司高一致性、安全性的湿法隔膜产品及服务的需求。公司湿法制膜产品质量稳定，产能大，在全球中高端隔膜市场已建立了良好的品牌形象。此外，随着全球范围内新能源汽车的增长以及储能市场的快速兴起，干法锂电池隔膜在对能量密度要求不高的动力电池细分领域以及储能领域的需求量将迅速扩大，市场前景广阔，报告期内公司在江西启动干法锂电池隔膜生产基地项目，以满足未来干法锂电池隔膜的市场需求。上海恩捷作为理事长单位成立隔膜行业协会，塑

造行业典范形象，引领中国隔膜行业积极健康发展。此外，上海恩捷被评为“国家高新技术企业”“上海市级技术中心”“浦东新区总部企业十大经典样本企业”等。

公司BOPP薄膜由红塔塑胶及其子公司成都红塑生产，是国内为数不多能够生产BOPP烟膜的企业之一，也是少数有能力生产防伪印刷烟膜的企业，BOPP薄膜产品规模在西南部地区BOPP薄膜市场位居前列。红塔塑胶是国家高新技术企业，被评为“云南省优强工业企业”“首届云南省包装行业优强企业”“第二届云南省包装三十强企业”“云南省成长型中小企业”“云南省创新型企业”“云南省科技型中小企业”“云南省民营小巨人企业”，承担两项国家火炬计划项目，“红塑及图”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标，并获得“云南省著名商标”、“云南省名牌产品”等称号。成都红塑被评为“高新技术企业”“四川省企业技术中心”等。

（2）包装印刷产品

公司是国内重要的烟标供应商之一，云南省非专卖的卷烟材料A级供应商，主要客户均为国内大型知名卷烟生产企业，产品被广泛运用于多个国内知名的卷烟品牌。

在无菌包装市场，尽管国际包装巨头依靠市场先入优势仍占据领先地位，但近年来随着国内生产企业材料技术和生产技术不断取得进步，国际包装巨头在国内市场所占份额不断下滑。从目前来看，未来国内厂商依靠性价比优势，产品将从目前的中低端市场逐渐进入高端无菌包装市场，国产无菌包装厂商的市场份额将逐步提升。公司自主研发了辊式无菌砖包、预制型无菌砖包、A型屋顶包（主要应用于鲜奶）、B型屋顶包（主要应用于茶饮、果汁等非碳酸饮料），使公司成为国内少数同时能生产辊式无菌包、预制型无菌包和屋顶包的企业之一，国内知名大型乳企及饮料生产企业如伊利、蒙牛、光明乳业、达利、东鹏、北京三元食品、皇氏集团、贵州好一多乳业、完达山、欧亚乳业、皇氏来思尔乳业、南京卫岗乳业等均是红创包装的主要客户，红创包装的产品质量及服务已获得诸多客户的认可。“红创包装”被云南省工商行政管理局认定为云南省著名商标，“纸基铝塑八层复合包装纸”获国家级重点新产品证书，红创包装被评为“高新技术企业”“云南省级企业技术中心”“云南省包装行业龙头企业”“云南省省级成长型中小企业”等。

（3）特种纸及其他产品

在纸制品包装生产领域，我国纸制品加工企业众多，市场充分竞争。德新纸业主要生产特种纸产品、全息防伪电化铝产品和转移膜等，主要应用在“云烟”“红塔山”“玉溪”“红双喜”“娇子”“中华”等国内知名的卷烟品牌烟标上。凭借着强大的产品开发能力、优质的产品质量和良好的产品适应性，公司特种纸产品发展迅速，填补了西南地区有大量包装印刷企业却无特种纸深加工企业的空白。德新纸业是国家高新技术企业，凭借镭射转移纸避让缝技术、预印光标定位转移技术、水性膜转移技术，获得了下游客户的认可，其“彩虹镭射转移防伪卡纸”曾获得国家重点新产品和云南省重点新产品认证。德新纸业被评为“云南省级企业技术中心”“云南省科技型中小企业”等。

4、主要的业绩驱动因素

公司以锂电池隔膜产品为发展核心，并积极开拓锂电池隔膜及BOPP薄膜、烟标、无菌包装和特种纸产品等领域。公司在锂电池隔膜产品业务与客户开展深度合作，随着市场需求增大和新产品的不断开发，锂电池隔膜产品收入大幅增长。公司积累了丰富的行业经验，着力引进和培养高端技术人才，加大对技术研发的投入，能够快速响应为客户提供定制化产品与服务方案。公司拥有严格的质量控制体系和严苛的品质管控措施，使得公司产品能够满足要求较高的行业要求，获得各业务领域内客户的认可，与客户之间保持长期稳定的合作关系。

二、核心竞争力分析

1、规模优势

截至报告期末，公司湿法锂电池隔膜生产规模目前处于全球领先地位，具有全球最大的锂电池隔膜供应能力。公司为全球出货量最大的锂电池隔膜供应商，市场份额也为全球第一。公司的规模优势主要体现在成本控制和销售拓展方面，公司有能力承接大客户如LG Chem、宁德时代和国轩等电池厂商的大规模订单的需求，同时，公司的规模优势也提升了公司的生产效率及采购优势，有效降低了公司的成本。在成本控制方面，公司的规模优势首先提升了原材料采购成本优势，大规模集中采购使公司原材料成本低于同行业其他企业。其次，公司巨大的销售规模为公司带来大量订单，从而公司可通过合理排产有效降低生产时的停机转产次数，有效减少因停机转产而产生的成本耗费，公司的开工率和产能利用率处于行业领先水平。在

销售拓展方面，目前锂电池行业的行业集中度日益增高，国内一流锂电池生产企业目前及尚在投资建设中的产线均具有巨大的生产规模，因此，是否具有与这些国际一流锂电池生产企业目前及未来需求相配的供应能力将成为其选择供应商时的首选条件。公司作为全球范围内生产规模最大的锂电池隔膜供应商，公司自身所具备的充足供应能力在竞争中极具优势。

2、成本优势

公司长期致力于先进湿法锂电池隔膜生产制造技术的开发和改进，公司生产管理和技术团队对生产设备和生产工艺持续不断的改进使得公司锂电池隔膜生产设备的单线产出处于行业领先水平，进一步降低了单位折旧、能耗和人工成本。同时，公司对生产技术和生产管理的精益求精让公司锂电池隔膜产品的收率和良品率处于行业领先水平。此外，公司持续改进辅料回收效率，使得辅料消耗量也远低于同行业其他企业。总体来看，公司的成本优势是在公司不断改进生产设备、不断提升生产工艺技术、持续进行研发投入、精益求精的生产管理，极强的市场开拓能力和庞大的生产规模综合作用下的结果，使得公司将长期保持该优势。

3、产品优势

公司长期致力于锂电池隔膜产品的研发，致力于用高品质的产品和卓越的服务为客户创造价值。主流锂电池生产企业，尤其是国际一流锂电池生产企业对材料品质要求甚严，其中锂电池隔膜作为锂电池中的核心材料之一，技术壁垒高，其性能直接影响锂电池的放电容量、循环使用寿命及安全性，锂电池制造对隔膜产品的特性如隔膜微孔的尺寸和分布的均匀性、一致性等要求极高。主流锂电池生产企业对材料供应商的引进均须经过漫长的产品、工艺及生产流程等体系验证过程，公司目前已成功通过绝大多数国内外主流锂电池生产企业的产品认证，一举进入要求最为严苛的海外动力电池供应链体系，产品品质得到众多锂电池生产企业的一致认可。此外，公司持续投入新产品开发，在满足客户定制化需求的同时不断进行产品研究和前瞻性技术储备，公司目前已成为市场上供应锂电池隔膜产品种类最为丰富的供应商，能满足不同客户的多种需求。

4、研发优势

公司通过多年积累建立了体系健全的研发队伍，研发范围覆盖了隔膜和涂布生产设备、隔膜制备工艺以及原辅料的改进、涂布工艺、浆料配方、回收及节能技术，以及前瞻性技术储备项目的研发。公司锂电池隔膜研发团队在生产效率提升、公司锂电池隔膜产品品质提升以及新产品开发方面已取得了一系列成果，目前现行有效的专利共有241项，其中包含国际专利6项；另有221项专利正在申请中，其中含国际专利申请49项。同时，公司锂电池隔膜研发团队不仅可为下游客户定制开发多种新产品，还与下游客户联合开发产品，以满足客户多样化需求。

5、人才优势

锂电池隔膜行业在中国尚属于新兴产业，仅有十余年发展历史，近几年随着全球能源产业的发展增长迅速，然而目前锂电池隔膜全行业人才积累不足，缺乏合格的专业人才。公司依靠已从事二十余年的与锂电池隔膜行业相近的BOPP薄膜行业的人才积累，建立了良好的人才激励机制，于全球范围内进行人才招聘，截至报告期末，公司在职的锂电池隔膜行业相关人才中，硕士及以上学历者达80余人，且已组建了一支包括来自美、日、韩等地的专业研发人员组成的核心技术研发团队。另外，公司已通过长期努力，在生产管理、体系建设、品质控制、市场拓展及设备设计安装维护等方面建立起完备的专业团队。公司各团队已在各自专业领域取得了丰硕成果，合力推动公司发展成为锂电池隔膜行业具有国际竞争力的领先企业。

6、市场和客户资源优势

公司2021年上半年在湿法隔膜市场继续保持领先的市场地位。公司目前已进入全球绝大多数主流锂电池生产企业的供应链体系，包括海外锂电池生产巨头：松下，三星，LG Chem，以及宁德时代、比亚迪、国轩，以及包括孚能、力神等超过60家的国内锂电池企业。公司和下游客户已形成了稳定良好的合作关系，双方在合作过程中进行了深层次的技术交流，因此公司对客户的需求有深刻理解，能迅速响应客户需求并提供相应服务。随着公司所处行业的高速发展和公司产能的不断释放，公司必将伴随下游客户的快速成长而成长。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,393,819,309.12	1,440,644,257.48	135.58%	全球新能源汽车市场需求带动锂离子电池行业实现快速发展，报告期内，公司隔膜产品销量实现快速增长
营业成本	1,788,220,080.80	865,427,430.93	106.63%	营业成本增长主要系公司产品销量增长所致
销售费用	40,365,432.39	43,018,420.83	-6.17%	
管理费用	106,630,717.83	70,560,633.80	51.12%	主要系随着公司业务规模的快速增长，相应人员增加使得相关管理费用、管理人员薪酬相应增加所致
财务费用	83,805,868.65	84,513,005.64	-0.84%	
所得税费用	141,796,105.21	34,650,292.27	309.22%	主要系公司产品销量的增长利润增加所致
研发投入	169,859,253.88	65,067,462.67	161.05%	主要系报告期内公司加大研发活动投入，相应研发材料和人员费用支出增加
经营活动产生的现金流量净额	243,853,408.32	200,962,627.09	21.34%	主要系报告期内公司业务量快速增长，公司销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,135,571,174.64	-1,878,949,948.88	-13.66%	主要系报告期内公司为满足下游客户产品需求，加快隔膜产能建设进度所致
筹资活动产生的现金流量净额	903,857,257.25	2,031,663,896.99	-55.51%	主要系报告期内公司未发生重大再融资事项。
现金及现金等价物净增加额	-987,860,509.07	353,676,575.20	-379.31%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,393,819,309.12	100%	1,440,644,257.48	100%	135.58%
分行业					
制造业	3,340,942,030.67	98.44%	1,386,586,342.64	96.25%	140.95%
其他业务	52,877,278.45	1.56%	54,057,914.84	3.75%	-2.18%
分产品					
膜类产品	2,925,240,109.01	86.19%	1,028,374,796.36	71.38%	184.45%
烟标	50,859,692.18	1.50%	78,470,893.91	5.45%	-35.19%
无菌包装	258,226,258.53	7.61%	174,074,336.55	12.08%	48.34%
特种纸	91,810,105.97	2.71%	76,252,621.86	5.29%	20.40%
其他产品	14,805,864.98	0.44%	29,413,693.96	2.04%	-49.66%

其他业务	52,877,278.45	1.56%	54,057,914.84	3.75%	-2.18%
分地区					
西南地区	371,079,245.04	10.93%	338,606,746.40	23.51%	9.59%
华东地区	1,682,068,282.33	49.56%	473,282,095.36	32.85%	255.41%
华北地区	116,017,791.19	3.42%	34,875,671.45	2.42%	232.66%
中南地区	585,222,283.92	17.24%	262,635,328.59	18.23%	122.83%
西北地区	142,746,446.21	4.21%	38,875,565.88	2.70%	267.19%
东北地区	15,168,725.47	0.45%	16,316,173.88	1.13%	-7.03%
境外地区	481,516,534.96	14.19%	276,052,675.92	19.16%	74.43%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	3,340,942,030.67	1,774,427,225.37	46.89%	140.95%	117.72%	5.67%
分产品						
膜类产品	2,925,240,109.01	1,451,494,318.20	50.38%	184.45%	157.77%	5.14%
分地区						
西南地区	371,079,245.04	295,862,875.79	20.27%	9.59%	19.94%	-6.88%
华东地区	1,682,068,282.33	709,305,858.17	57.83%	255.41%	169.42%	13.46%
中南地区	585,222,283.92	362,421,146.38	38.07%	122.83%	77.51%	15.81%
境外地区	481,516,534.96	225,576,741.03	53.15%	74.43%	122.49%	-10.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,226,229,409.40	5.60%	2,374,743,862.70	11.54%	-5.94%	主要系在建项目投资等使得投资活动产生的现金净流出增加所致
应收账款	3,263,981,030.71	14.92%	2,328,215,706.27	11.32%	3.60%	主要系公司销售收入增加所致
存货	1,514,092,282.85	6.92%	1,157,030,660.71	5.62%	1.30%	主要系公司销售规模增加，相应半成品、成品和发出商品增加
投资性房地产	9,200,647.22	0.04%	9,467,762.78	0.05%	-0.01%	
长期股权投资	4,229,016.69	0.02%	3,375,208.87	0.02%	0.00%	
固定资产	8,750,459,740.82	39.99%	8,420,764,216.20	40.93%	-0.94%	
在建工程	2,459,437,697.31	11.24%	1,639,803,967.92	7.97%	3.27%	主要系公司积极扩大锂电池隔膜业务规模，在建产线增加所致
短期借款	2,657,465,486.35	12.15%	1,795,679,528.91	8.73%	3.42%	主要系报告期内公司业务规模扩大，经营所需资金增加所致
合同负债	10,347,806.49	0.05%	7,677,129.87	0.04%	0.01%	
长期借款	3,164,909,032.98	14.47%	2,666,911,132.37	12.96%	1.51%	主要系报告期内公司加大锂电池隔膜产线投入，相应融资需求增大所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港创新	投资设立	42,065,038.6	中国香港	投资管理		暂无	0.35%	否
SEMCORP Global Holdings KFT	投资设立	37,028,729.05	匈牙利	投资管理		暂无	0.29%	否
SEMCORP Hungary KFT	投资设立	34,181,557.73	匈牙利	生产销售锂电池隔膜		建设中，暂无	0.27%	否
其他情况说明	香港创新持有 SEMCORP Global Holdings KFT 的 100% 股权，SEMCORP Global Holdings KFT 持有 SEMCORP Hungary KFT 的 100% 股权。香港创新和 SEMCORP Global Holdings Kft 主要作为公司在海外的投资平台。							

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公	本期计提	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			允价值变 动	的减 值			
金融资产							
1.交易性金融资 产（不含衍生金 融资产）	1,340,551,914.18	12,323,566.64			185,500,000.00	587,683,128.78	950,692,352.04
金融资产小计	1,340,551,914.18	12,323,566.64			185,500,000.00	587,683,128.78	950,692,352.04
其他	399,552,829.70				98,304,949.55	399,552,829.70	98,304,949.55
银行承兑汇票	22,174,829.70					22,174,829.70	10,131,613.92
商业承兑汇票							
应收账款	377,378,000.00				98,304,949.55	377,378,000.00	98,304,949.55
上述合计	1,740,104,743.88	12,323,566.64			283,804,949.55	987,235,958.48	1,048,997,301.59
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	159,174,133.92	银行汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
交易性金融资产	126,500,000.00	质押借款
其他非流动资产	146,117,500.00	质押借款
应收票据	10,131,613.92	应收票据质押
应收款项融资	98,304,949.55	应收账款质押
固定资产	2,433,618,264.48	抵押借款
在建工程	174,466,109.97	抵押借款
无形资产	227,045,980.67	抵押借款
合计	3,375,358,552.51	

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,903,560,876.66	3,289,341,239.90	-42.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度（%）	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
无锡恩捷新材料产业基地项目	自建	是	锂电池隔离膜	56,102,331.69	1,960,464,152.47	①自有及自筹资金； ②2020 年度发行可转换债券募集资金	94.67	61,834,416.61	159,739,471.78	不适用	2018 年 07 月 04 日	巨潮资讯网《关于由无锡恩捷实施无锡恩捷新材料产业基地项目的公告》（公告编号：2018-062 号）
无锡恩捷新材料产业基地二期扩建项目	自建	是	锂电池隔离膜	482,912,167.97	1,199,791,153.39	①自有及自筹资金； ②2020 年度非公开发行股票募集资金	62.59			不适用	2019 年 07 月 02 日	巨潮资讯网《关于上海恩捷对无锡恩捷增资暨投资无锡恩捷新材料产业基地第二期锂电池隔膜项目的公告》（公告编号：2019-076）

珠海恩捷二期项目	自建	是	锂电池隔离膜	33,522,743.38	1,238,982,416.46	自有及自筹资金	98.00	274,808,234.00	274,808,234.00	不适用	2019 年 03 月 15 日	巨潮资讯网《关于珠海恩捷投资建设第二期锂电池隔膜项目的公告》（公告编号：2019-042 号）
江西省通瑞新能源科技发展有限公司年产 4 亿平方米锂离子电池隔膜项目（一期）	自建	是	锂电池隔离膜	37,485,724.04	1,738,702,464.27	①自有及自筹资金； ②2020 年度发行可转换债券募集资金	90.65	181,446,050.87	280,466,106.81	不适用	2018 年 11 月 02 日	巨潮资讯网《关于控股子公司收购江西省通瑞新能源科技发展有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2018-141 号）
江西省通瑞新能源科技发展有限公司锂离子电池隔膜一期扩建项目	自建	是	锂电池隔离膜	736,760,962.33	876,165,959.04	①自有及自筹资金； ②2020 年度非公开发行股票募集资金	40.37			不适用	2020 年 03 月 24 日	巨潮资讯网《2020 年度非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2020-050 号）
重庆高性能锂离子电池微孔隔膜生产线及涂布线项目	自建	是	锂电池隔离膜	13,148,511.52	13,148,511.52	自有及自筹资金	0.88			不适用		巨潮资讯网《关于上海恩捷与长寿经济技术开发区管理委员会签订<长寿经济技术开发区项目投资协议书>的公告》（公告编号：2021-004 号）、《关于由上海恩捷全资子公司重庆恩捷实施长寿经济技术开发区项目投资的公告》（公告编号：2021-056 号）
锂电池隔离膜干法项目	自建	是	干法锂电池隔膜	18,846,864.85	18,846,864.85	自有及自筹资金	8.00			不适用	2021 年 02 月 01 日	巨潮资讯网《关于下属公司江西明扬新材料科技有限公司与江西省高安市人民政府签订<兴建锂电池隔离膜干法项目合同书>的公告》（公告编号：2021-018 号）
江苏恩捷锂电	自建	是	锂电池			自有及自筹资金				不适用	2021 年 06	巨潮资讯网《关于上海恩捷与江

池隔离膜项目			隔离膜								月 19 日	苏金坛经济开发区管理委员会签订《"恩捷隔膜项目"投资合作协议》的公告》(公告编号: 2021-101号)
常州睿捷铝塑膜项目	自建	是	铝塑膜	0.00		自有及自筹资金				不适用	2021 年 06 月 19 日	巨潮资讯网《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订《"恩捷铝塑膜项目"投资合作协议》的公告》(公告编号: 2021-100号)
匈牙利锂电池隔离膜	自建	是	锂电池隔离膜	29,675,643.98	29,675,643.98	自有及自筹资金	2.98			不适用		巨潮资讯网《关于在匈牙利建设湿法锂电池隔离膜项目的公告》(公告编号:2020-204 号)
合计	--	--	--	1,408,454,949.76	7,075,777,165.98	--	--	518,088,701.48	715,013,812.59	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海恩捷	子公司	锂电池隔离膜	389,210,834.00	19,017,405,957.53	5,216,746,935.79	2,683,188,187.16	1,091,826,941.13	967,389,835.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西明扬新材料科技有限公司	设立	正在建设中，报告期内无经营活动
江西恩捷新材料科技有限公司	设立	正在建设中，报告期内无经营活动
重庆恩捷新材料科技有限公司	设立	正在建设中，报告期内无经营活动

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）锂电池隔离膜业务受产业政策调控的风险

近年来，国家为了大力支持新能源汽车产业的发展，相继出台了一系列的财政补贴政策。随着新能源汽车行业的不断发展，国家将逐步退出相关的行业扶持，可能使下游客户需求发生变动，从而导致公司业绩出现波动。如果下游新能源汽车、锂电池制造等行业不能通过技术进步、规模效应等方法提高竞争力，行业扶持政策的调整将对整个新能源汽车产业链的发展造成不利影响，从而也给上游锂离子电池隔膜行业带来不利影响

对策：公司通过积极投入研究开发隔膜新的应用，开拓其新的商业化应用市场；并同时投入资源布局新的产品项目以分散经营风险，在一定程度上降低新能源汽车行业政策波动对公司的影响。

（2）市场竞争风险

新能源汽车行业的高速增长带动了上游锂离子电池隔膜行业的发展，因锂离子电池隔膜行业较高的毛利率水平吸引了许多国内企业进入本行业，大量资金投入导致产能迅速增加，当前国内锂离子电池隔膜行业竞争日益激烈，供给的增加导致产品价格的下降。如果公司不能准确把握行业发展的规律，持续技术创新、改善经营管理以提升产品质量、降低生产成本，则日益激烈竞争的市场将对公司业绩产生不利影响。

对策：公司锂离子电池隔膜业务在产能、研发能力、产品质量、精益管理、业务渠道等方面已形成了一定的优势，公司将持续降本增效，并持续通过开拓国内及海外市场形成多元化的客户群体，减少国内外市场波动对公司业绩的影响。

（3）主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料价格均存在一定程度的波动，尤其是聚丙烯等原材料价格受到国际原油价格大幅波动的影响。如果主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，仍然可能在一定程度上影响公司毛利率水平，对公司业绩造成不利影响。

对策：公司与主要供应商均已建立长期稳定的合作关系，整体构建了战略采购体系并以规模采购方式提高议价能力、降低原材料成本。公司也将通过技术创新、工艺设备流程改造、提高生产效率和减少损耗等措施降低生产成本中的原材料成本占比。

（4）在建项目实施风险

公司目前在建项目包括江西通瑞、无锡恩捷、江西明扬、重庆恩捷等生产基地，资金需求量较大，若公司不能及时筹措资金，按期完工并投入运营，将会对后续生产经营及未来的盈利产生不利影响

对策：公司通过公开发行可转换债券、非公开发行A股股票，以及与金融机构加大合作力度提高银行授信额度等措施对未来的投资计划（包括资金）做了合理安排。

（5）技术失密和核心人员流失的风险

锂电池隔膜企业的发展需要领先的技术工艺、丰富的管理经验和对行业发展的准确把握，因此稳定、高素质的科研、管理和销售人才队伍是公司保持创新能力、业务稳步增长的重要保障。公司不断完善人才的培养、激励、升迁和约束机制，但仍无法排除核心人员离开公司的可能。如出现公司核心技术失密或核心人员离职的情况，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

对策：公司已对核心员工实施了股权激励，使得员工能够共同分享企业成长的价值，同时也使公司的利益与员工的利益深度捆绑。公司将继续加大核心技术人才引进和培养工作，进一步保持核心员工的稳定，继续保持公司行业领先的技术水平。

（6）技术进步和产品替代风险

锂离子电池主要运用于电子电器、新能源汽车及储能电站等行业，镍镉电池、镍氢电池、燃料电池及铅酸电池作为锂离子电池的替代产品同样可以应用到以上行业。虽然现在电子电器产品和新能源汽车电池的主流选择是锂离子电池，但如果镍镉电池、镍氢电池、燃料电池、铅酸电池等因生产技术改进而提高使用性能、降低生产成本，或者出现了性能更优秀的电池，上述行业对于锂离子电池的需求将受到影响，而处于产业链上游的锂离子电池隔膜也会受到不利影响。

对策：经过多年的研发投入和技术积累，公司具有强大的新产品和前瞻性技术储备研究，公司研发部门持续对市场发展趋势进行关注，并就隔膜技术发展组织课题讨论组，制定项目开发计划进行研发，积极研发其他功能膜新产品和新技术。此外，公司加强与国内外知名锂离子电池厂商的战略合作，与客户深度合作共同开发产品，及时把握技术发展动向并顺应市场需求。

（7）汇率波动的风险

随着公司业务规模的扩大，以及公司逐渐加大对国际市场的开拓力度，公司出口销售额不断增大，如果未来人民币汇率及海外销售区域所在国汇率发生较大波动，可能将会对公司经营业绩产生一定的影响。

对策：公司采取了包括紧密关注汇率，及时根据汇率调整产品价格保障产品利润，加强成本控制、适当开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务等措施，避免或减少汇率风险。

（8）中美贸易摩擦的风险

2018年以来，中美贸易争端频发，美国通过加征关税的手段，限制中国产品进口，以降低对中国贸易逆差。锂离子电池也属于被加征关税产品之一。公司产品出口美国金额占营业收入比例极小，从产业链角度受中美贸易争端影响较小。但若公司下游客户受中美贸易摩擦影响而导致其需求发生变动，则可能给公司业绩造成不利影响。此外，公司部分原材料及机器设备从海外进口，若中美贸易摩擦加剧而引起全球贸易环境产生变化，而公司不能及时进行调整，则可能给公司供应链稳定

造成不利影响。

对策：目前公司业务体系中，包装印刷产品和纸制品主要面向国内市场和国内客户，未来受中美贸易摩擦的影响有限。公司锂电池隔膜业务中，由于我国锂电产业链的愈加完善，全球锂电产业逐渐向国内转移；同时，欧洲和中国新能源汽车的市场地位不断攀升，且目前集中程度愈来愈高的公司下游动力电池企业均主要来自中、日、韩三国，中美贸易摩擦对公司锂电池隔膜业务预计不会产生重大不利影响。但公司仍将持续注重各业务体系产品的研发力度与技术改进，提升产品质量和生产效率，在降本增效的同时加大国内及海外各地区的市场开拓，积极与全球客户建立稳定的合作关系。

（9）新冠肺炎疫情的风险

2020年以来，全球爆发新型冠状病毒肺炎疫情，并先后在我国及境外地区迅速发展。受疫情影响，我国新能源汽车及上游产业均出现明显下滑，锂电池隔膜需求相应下滑。随着各地企业逐步复工复产，公司各方面生产经营已逐步恢复正常。但全球疫情及防控仍存在较大不确定性，海外疫情蔓延也给国内带来输入性病例风险。若未来海外疫情无法得到有效控制，疫情长期持续，将可能给全球经济及新能源汽车产业带来不利影响，对公司经营业绩带来负面影响。

对策：公司在认真做好新冠肺炎疫情防控的前提下，按照公司及各子公司所在当地政府的统筹安排，并结合自身经营情况，紧紧围绕既定的年度经营计划开展各项工作，采取多项有效措施稳定生产，保持持续的生产和研发投入，加深与客户的合作沟通，加强管理水平的提升和成本的管控，尽最大可能降低疫情对公司生产经营的影响。随着全球疫情得到进一步有效控制，市场需求有所恢复，疫情对公司生产经营方面的负面影响将有所减弱。

（10）经营规模扩大后的管理风险

随着公司业务的发展，公司资产规模和业务规模都将进一步扩大，这对公司的管理水平提出了更高的要求。若公司的生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，则可能引发相应的管理风险。

对策：公司将不断完善管理体系，保证生产、质控、销售、管理等各经营环节的高效运转，同时加强人才培养，建立有效的激励体系，运用包括股权激励、管理人员培养等措施为公司的发展输送人才。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.14%	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 12 日	巨潮资讯网《关于 2021 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021-007 号）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.96%	2021 年 01 月 25 日	2021 年 01 月 26 日	巨潮资讯网《关于 2021 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021-013 号）
2020 年度股东大会	年度股东大会	66.89%	2021 年 04 月 08 日	2021 年 04 月 09 日	巨潮资讯网《关于 2021 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2021-064 号）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	61.33%	2021 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 16 日	巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021-065 号）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子 公司名称	主要污染 物及特征 污染物的 名称	排放 方式	排放口 数量	排放口分 布情况	排放浓 度	执行的污染物 排放标准	排放总量	核定的排放 总量	超标排放 情况
上海恩捷	氮氧化物	有组 织排 放	8	锅炉房	50mg/m3	《大气综合排 放标准》 DB31/933-201 5	4.04765 吨	8.4953 吨/年	无
	颗粒物		8	锅炉房	10mg/m3		0.06385 吨	0.1277 吨/年	无
	二氧化硫		8	锅炉房	20mg/m3		0.22185 吨	0.4437 吨/年	无
	异丙醇		3	厂区内	80mg/m3		--	无要求	无
	二氯甲烷		7	厂区内	20mg/m3		--	无要求	无
	非甲烷 总烃		8	厂区内	70mg/m3	《合成树脂工 业污染排放标 准》 GB31572-2015	1.710 吨	4.2181 吨/年	无
无锡恩捷	二氯甲烷	有组 织排 放	2	回收区	13.74mg/ Nm3	《大气污染物 综合排放标 准》 (DB32/4041- 2021)	2.634 吨	23.8095 吨/ 年	无
	氮氧化物		3	锅炉房	8.1mg/ Nm3	《锅炉大气污 染物排放标 准》 (GB13271-20 14)	0.595 吨	2.52 吨/年	无
	二氧化硫		3	锅炉房	3.2mg/ Nm3		0.235 吨	1.4 吨/年	无
	颗粒物		3	锅炉房	3.4mg/ Nm3		0.250 吨	1.0826 吨/年	无
苏州捷力	废浆料	交由 有资 质的 第三 方处 置单 位转 移	--	--	--	国家危险废物 名录(2021 版)	--	13 吨/年	无
	污泥		--	--	--		20.52 吨	50 吨/年	无
	废活性炭 颗粒		--	--	--		76.18 吨	150 吨/年	无
	废活性炭 纤维		--	--	--		--	10 吨/年	无
	实验废液		--	--	--		--	0.5 吨/年	无

	废机油		--	--	--		--	0.5 吨/年	无
	废石蜡油		--	--	--		0.53 吨	1000 吨/年	无
	白土		--	--	--		70.76 吨	200 吨/年	无
纽米科技	废矿物油	交由有资质的第三方处置单位转移	--	--	--	国家危险废物名录(2021 版)	--	无要求	无
	废活性炭		--	--	--		--	无要求	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司十分重视对自然资源的节约使用，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水法》《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》和《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等防治环境污染的法律法规，以建设资源节约型、环境友好型企业，努力实现人、资源与环境的协调可持续发展。报告期内，上海恩捷、无锡恩捷被生态环境行政主管部门列为大气环境重点排污单位，苏州捷力、纽米科技被生态环境行政主管部门列为土壤环境重点排污单位。重点排污单位均严格执行国家、地方污染物排放标准要求，废气均实现达标排放，固体废物均实现综合利用与安全处置，危险废物均交由有资质的单位进行处置和利用。公司制定了《固体废物污染环境防治责任制度》和《固废、废气、废水、噪音的管理规定》，各公司根据当地环保部门标准，会对废气、废水及废弃物的排放进行内部抽检监督，同时会接受外部不定期检查，以确保排放达标。

1、废气排放

公司产生的废气排放主要包括温室气体排放、VOCs（挥发性有机化合物）排放、臭氧排放。其中，VOCs 主要来源于车间废气，通过尾气回收设备、低氮燃烧器等设备进行处理达标后排放，公司在废气回收处理装置上持续投入以减少排放；同时，公司在车间设置了监测仪器，一旦超过预设浓度就会报警提示员工撤离，VOCs 废气在线监测系统已在无锡恩捷投入运行，排放浓度实时监测。

2、废水排放

公司各下属公司厂区内均配备生活污水处理设备，如上海恩捷工厂内设有污水处理站，废水经一级沉淀、二级沉淀、过滤处理后再向市政管网排放。公司对废水排放的达标情况进行严格有效的内部监督：由研究院每天进行人工检查，聘请第三方每月进行检查并出具报告，公司每季度抽检一次。

3、废弃物排放

公司在生产及研发环节中，会产生一定种类、一定数量的危险废弃物及无害废弃物。其中，危险废弃物全部交由有资质的第三方在带离厂区后进行处理，公司在与第三方处理机构签订合同时会仔细确认其相关资质。危险废弃物储存于单独的危废仓库，每年处置 2-3 次。无害废弃物中，纸张、塑料瓶等将通过公司内设置的回收箱进行回收，生活垃圾交由环保部门认定的处理机构进行处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司各建设项目均严格按照环境影响评价相关规定开展环境影响评价和验收工作，并取得有关环保部门核发的环评批复、竣工环保验收意见。公司及下属公司均按相关法律、法规的规定办理了《排污许可证》等，相关环保资质手续齐全。

突发环境事件应急预案

公司按照《中华人民共和国环境保法》《突发环境事件应急预案管理办法》和《国家突发环境事件应急预案》等法律、法规的相关要求进行了《突发环境事件应急预案》的编制工作，并将编制完毕的《突发环境事件应急预案》送交相关主管部

门备案，公司及下属公司设应急管理负责人并定期开展综合应急演练，应急救援资源齐全。

环境自行监测方案

公司及下属公司按照相关法律、法规的要求制定了自行监测方案，并严格按照方案要求安装自动检测设施，并定期自行或委托有相关资质的第三方对排放的废气、废水、噪声等污染物组织开展自行监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司将节约资源放在发展策略和运营方法中的关键位置，在能耗管理方面不断完善管理体系，优化节能措施，致力于持续监控和不断改善我们的能源资源使用效率表现。公司在生产过程中，使用电能及天然气作为主要能源，每年对电能、天然气使用量设立具体目标，且每台生产设备都配备有水表、电表、天然气表。由于公司是订单式生产，降低能耗密度主要通过科学排产、时间优化、提高设备生产效率等方式实现。在生产上，水资源的耗用主要在设备内部的热交换，无需特别处理，可直接进行循环利用。多年来，公司形成了对能源耗用实行目标管理的做法，每年末结合当年实际的能源耗用、下一年的生产情况预测和已知的生产设备改造（比如锅炉、冷冻机、纤维吸附二氯甲烷再回收改造）、设立分布式电源站（即自发电）、采用更低能耗的设备等计划，制定次年的能源耗用目标。未来公司会尝试建立中长期目标管理，进一步推进节能降耗工作。

同时，公司积极进行技术革新以减少有害废弃物排放，公司已使用醇性油墨替代脂类油墨，并计划在可行的使用场景中，用水性油墨进一步替代脂类油墨；公司已在江西工厂投入旋转蓄热式燃烧炉作为气体回收装置，通过回收生产设备排放的有机溶剂气体燃烧氧化处理，产生的热量返回生产设备使用，VOCs处理效率达99.5%以上，在减少排放的同时也降低了能耗。公司各工厂严格遵循垃圾分类处理规定，将食堂产生的厨余垃圾单独分类进行倾倒，同时，工作场所内的宣传栏也会张贴垃圾分类说明，以帮助员工更清晰地理解垃圾分类方法。

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫计划，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	2020 年度非公开发行股份的 22 名股东	关于股份锁定承诺	1、本公司同意自恩捷股份本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托恩捷股份董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，六个月内不转让。2、保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、本公司声明：将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。	2020 年 08 月 13 日	2020 年 09 月 04 日至 2021 年 03 月 03 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司已结案诉讼仲裁案件 (公司作为原告/申请人)	1,890.34	否	结案	该等诉讼仲裁事项不会对 公司的财务状况和持续能 力构成重大不利影响	执行完毕	--	--
公司未结案诉讼仲裁案件 (公司作为原告/申请人)	149.76	否	未结案	该等诉讼仲裁事项不会对 公司的财务状况和持续能 力构成重大不利影响	审理中	--	--
截止报告期末前述涉案 总金额合计	2,057.5	否	--	--	--	--	--

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好、不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（含税）（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（含税）（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
昆莎斯	参股公司	向关联人采购原材料	采购添加剂	参照市场价格双方共同约定	--	1,799.67	56.94%	4,000	否	银行存款或承兑汇票	18.52 元/千克（含税）	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《关于公司预计 2021 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2021-037 号）
		向关联人销售产品、商品	销售原料		--	532	68.88%	2,000	否	银行存款或承兑汇票	9.11 元/千克（含税）	2021 年 03 月 18 日	
		向关联人提供租赁	租赁厂房		--	1.2	2.10%	2.4	否	银行存款或承兑汇票	--	2021 年 03 月 18 日	
合益投资	公司持股 5%以上股东	向关联人提供租赁	租赁办公场所		--	0.17	0.30%	0.33	否	银行存款或承兑汇票	--	2021 年 03 月 18 日	
合力投资	公司股东	向关联人提供	租赁办公场所		--	0.12	0.22%	0.24	否	银行存款或承兑汇票	--	2021 年 03 月 18 日	
合计				--	--	2,333.16	--	6,002.97	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司与关联方日常交易的金额没有超过按类别预计的日常关联交易额度									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

1、前述十一“4、关联债权债务”是指：2021年3月17日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于预计 2021 年度在关联银行开展存贷款及担保业务的议案》，同意公司及合并报表范围内子公司在中国工商银行股份有限公司开展存贷款及合并报表范围内的公司之间相互提供担保的业务。公司独立董事郑海英女士的配偶担任工商银行非执行董事，公司与工商银行开展存贷款及担保业务构成关联交易。

2、2020年6月22日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》等议案，同意拟通过发行股份及支付现金的方式购买Yan Ma、Alex Cheng 持有的上海恩捷 3.25%股权及 1.53%股权。经交易各方协商，本次交易标的资产的预估价为 234,220 万元；同时，拟向不超过 35 名（含 35 名）符合条件的特定投资者，以询价的方式向特定对象发行股份募集配套资金。本次募集配套资金总额不超过本次交易中拟以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%。本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方中 Yan Ma 为上市公司实际控制人李晓明家族的成员，且为上市公司董事；Alex Cheng 为上市公司董事。因此，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第四届监事会第二十四次会议决议公告	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网
关于预计 2021 年度在关联银行开展存贷款及担保业务的公告	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网
关于 2020 年度股东大会决议的公告	2021 年 04 月 09 日	巨潮资讯网

关于发行股份购买资产申请停牌的公告	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网
关于筹划发行股份及支付现金购买资产暨关联交易停牌前一交易日前十大股东持股情况的公告	2021 年 06 月 22 日	巨潮资讯网
第四届董事会第二十九次会议决议公告	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
独立董事关于公司第四届董事会第二十九次会议相关事项的独立意见	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
独立董事关于第四届董事会第二十九次会议相关事项的事前认可意见	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产并配套募集资金暨关联交易预案披露及公司股票和可转债复牌的提示性的公告	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于本次重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的说明	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于本次重组相关主体是否存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于本次重组信息公布前股票价格波动达到《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》第五条相关标准的说明	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案摘要	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
第四届监事会第二十四次会议决议公告	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产并配套募集资金暨关联交易事项的一般风险提示公告	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产并配套募集资金暨关联交易的进展公告	2021 年 07 月 24 日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产并配套募集资金暨关联交易的进展公告	2021 年 08 月 25 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
红塔塑胶	2021年03月18日	4,400	2021年04月25日	4,000	连带责任担保	无	无	一年	否	是
	2021年03月18日	7,800	2018年10月19日	0		无	无	三年	否	是
	2021年03月18日	3,000	2020年10月23日	1,200		无	无	一年	否	是
	2021年03月18日	4,000	2019年08月23日	4,000		无	无	两年	否	是
	2021年03月18日	4,000	2020年11月02日	37.33		无	无	两年	否	是
	2021年03月18日	21,000	2020年11月10日	11,866.88		无	无	五年	否	是
	2021年03月18日	4,000	2020年11月09日	0		无	无	五年	否	是
	2021年03月18日	3,490	2021年03月18日	3,490		无	无	两年	否	是
	2021年03月18日	5,000	2021年03月25日	0		无	无	一年	否	是
德新纸业	2021年03月18日	1,000	2020年10月23日	0	连带责任担保	无	无	一年	否	是
	2021年03月18日	2,230	2019年11月13日	0		无	无	三年	否	是
	2021年03月18日	800	2021年03月30日	0		无	无	三年	否	是
红创包装	2021年03月18日	2,000	2020年03月10日	0	连带责任担保	无	无	两年	否	是
	2021年03月18日	3,000	2020年10月23日	193.43		无	无	一年	否	是

	2021 年 03 月 18 日	6,600	2021 年 04 月 25 日	772.63		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	4,000	2020 年 11 月 30 日	0		无	无	两年	否	是
成都红塑	2021 年 03 月 18 日	2,000	2020 年 12 月 28 日	0	连带责任担保	无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	7,500	2021 年 04 月 13 日	720		无	无	一年	否	是
上海恩捷	2021 年 03 月 18 日	10,000	2019 年 07 月 25 日	5,090	连带责任担保	无	无	六年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	30,000	2020 年 07 月 20 日	0		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	15,000	2020 年 07 月 02 日	5,000		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2020 年 08 月 06 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	11,000	2020 年 09 月 22 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	11,000	2020 年 11 月 30 日	7,000		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	55,000	2019 年 12 月 17 日	30,000		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2019 年 10 月 30 日	10		无	无	两年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	51,000	2020 年 04 月 27 日	32,000		无	无	五年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	85,600	2020 年 09 月 30 日	80,600		无	无	七年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	8,000	2020 年 09 月 27 日	0		无	无	两年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2020 年 10 月 29 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	30,000	2020 年 10 月 23 日	38,502.47		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	9,000	2021 年 01 月 11 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	36,000	2021 年 03 月 01 日	23,058.6		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	15,000	2020 年 11 月 30 日	0		无	无	两年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	28,000	2021 年 03 月 05 日	21,137.05		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	48,900	2021 年 03 月 16 日	48,900		无	无	五年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2021 年 03 月 01 日	2,415.77		无	无	一年	否	是

	2021 年 03 月 18 日	19,600	2021 年 04 月 15 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2021 年 05 月 27 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	25,000	2021 年 06 月 02 日	384.88		无	无	一年	否	是
珠海恩捷	2021 年 03 月 18 日	5,000	2019 年 12 月 11 日	3,284	连带责任担保	无	无	五年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	7,000	2020 年 03 月 16 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2020 年 04 月 13 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2020 年 05 月 12 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	8,000	2020 年 05 月 08 日	637.63		无	无	五年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	8,000	2020 年 07 月 14 日	2,945.81		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	15,000	2020 年 12 月 22 日	7,290.3		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	5,000	2021 年 05 月 21 日	3,901.9		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2021 年 05 月 18 日	10,000		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	3,000	2021 年 06 月 24 日	2,850		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	100,000	2017 年 08 月 14 日	22,319.65		无	无	五年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	75,000	2019 年 08 月 01 日	56,000		无	无	六年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	20,000	2020 年 05 月 08 日	652.52		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	22,000	2020 年 09 月 18 日	20,596.45		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	20,000	2021 年 03 月 10 日	9,819.35		无	无	一年	否	是
无锡恩捷	2021 年 03 月 18 日	6,000	2020 年 08 月 07 日	0	连带责任担保	无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2021 年 02 月 17 日	1,883.6		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	20,000	2021 年 06 月 10 日	0		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	130,000	2019 年 05 月 17 日	58,455.85		无	无	七年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	5,000	2020 年 04 月 13 日	436.82		无	无	一年	否	是

	2021 年 03 月 18 日	116,000	2020 年 12 月 01 日	50,188		无	无	九年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	12,000	2020 年 12 月 18 日	1,040.22		无	无	一年	否	是
江西通瑞	2021 年 03 月 18 日	10,000	2020 年 12 月 11 日	10,000	连带责任担保	无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	27,750	2020 年 07 月 29 日	1,979.5		无	无	一年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	5,000	2020 年 10 月 28 日	0		无	无	两年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	13,500	2021 年 01 月 22 日	2,000		无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	150,000	2019 年 09 月 17 日	30,973.25		无	无	五年	否	是
江西睿捷	2021 年 03 月 18 日	20,000	2021 年 06 月 10 日	0	连带责任担保	无	无	两年	否	是
无锡恩捷、江西通瑞、重庆恩捷、江西明扬	2021 年 03 月 18 日	150,000	2021 年 04 月 09 日	0	连带责任担保	无	无	两年	否	是
无锡恩捷、江西通瑞、重庆恩捷、江西明扬、江西睿捷	2021 年 03 月 18 日	80,000	2021 年 05 月 01 日	0	连带责任担保	无	无	两年	否	是
苏州捷力	2021 年 03 月 18 日	15,000	2020 年 07 月 01 日	0	连带责任担保	无	无	三年	否	是
	2021 年 03 月 18 日	10,000	2020 年 04 月 08 日	3,259.37		无	无	两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		3,084,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		620,893.25				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,084,100		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		620,893.25				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海恩捷	2021 年 03 月 18 日	25,500	2021 年 05 月 20 日		连带责任担保	无	无	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		25,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	25,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	3,109,600	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	620,893.25
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	3,109,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	620,893.25
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		51.27%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		138,973.83	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		2,504,087.51	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,643,061.34	
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	120,000.00	80,000.00	0	0
银行理财产品	自有资金	77,553.75	27,411.75	0	0
合计		197,553.75	107,411.75	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、日常经营重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
上海恩捷	LG Chem,Ltd.	锂电池隔离膜	不超过 6.17 亿美元	正常履行中	报告期内确认的销售收入为人民币 2.69 亿元,截至报告期末,累计确认的销售收入为人民币 9.74 亿元。	截至报告期末应收账款余额为人民币 1.75 亿元,截至 2021 年 8 月 24 日已累计回款人民币 0.87 亿元,占比 50.01%,回款进度正常。
上海恩捷	Ultium Cells, LLC	锂电池隔离膜	超过 2.58 亿美元	正常履行中	尚无销售	无

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	公司
合同订立对方名称	Yan Ma、Alex Cheng
合同标的	Yan Ma、Alex Cheng 持有的上海恩捷 3.25%股权及 1.53%股权
合同签订日期	2021 年 6 月 22 日
合同涉及资产的账面价值（万元）	暂无
合同涉及资产的评估价值（万元）	暂无
评估机构名称	上海众华资产评估有限公司

评估基准日	2021 年 6 月 30 日
定价原则	依据评估报告确定
交易价格（万元）	暂定价格 234,220 万元，最终交易价格将以评估报告的评估结果为基础，由交易双方协商确定。
是否关联交易	是
关联关系	Yan Ma 是公司董事，且为为实际控制人之一；Alex Cheng 是公司董事
截至报告期末的执行情况	尚未召开股东大会审议此次交易
披露日期	2021 年 6 月 23 日
披露索引	巨潮资讯网《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（公告编号：2021-106 号）

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司为进一步健全长效激励机制，充分调动核心人员积极性，并吸引行业高端人才集聚，在综合考虑公司经营情况、财务状况等基础上，公司以不低于人民币20,000万元（含）且不超过人民币40,000万元（含）的自有资金通过集中竞价的方式回购股份，用于实施股权激励或员工持股计划。截至本报告期末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为1,585,437股。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以集中竞价方式回购股份方案的公告》（公告编号：2021-046号）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-063号）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-080号）、《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2021-087号）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-094号）。

2、2021年5月6日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更注册资本并修订<公司章程>及办理工商变更登记的议案》，“恩捷转债”转股期为2020年8月17日至2026年2月11日，截至2021年4月29日已转股13,368,542股，公司股份总数由874,792,094股增加至888,160,636股，公司注册资本将由874,792,094.00元增加至888,160,636.00元。2021年5月8日，公司已完成相关工商变更登记备案手续，并取得换发的《营业执照》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更注册资本并修订<公司章程>及办理工商变更登记的公告》（公告编号：2021-083号）、《关于完成工商登记变更备案的公告》（公告编号：2021-085号）。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2021年1月8日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于上海恩捷与长寿经济技术开发区管理委员会签订<长寿经济技术开发区项目投资协议书>的议案》，同意上海恩捷在重庆市长寿经济技术开发区投资建设16条高性能锂离子电池微孔隔膜生产线及39条涂布线项目，项目投资总额为58亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于上海恩捷与长寿经济技术开发区管理委员会签订<长寿经济技术开发区项目投资协议书>的公告》（公告编号：2021-004号）、《关于由上海恩捷全资子公司重庆恩捷实施长寿经济技术开发区项目投资的公告》（公告编号：2021-056号）、《关于重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目进展的公告》（公告编号：2021-073号）。

2、2021年1月31日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于下属公司江西明扬新材料科技有限公司与江西省高安市人民政府签订<兴建锂电池隔离膜干法项目合同书>及补充协议的议案》，同意由江西明扬在江西省高安高新技术产业园区投资建设锂电池隔离膜干法项目。详见公司在巨潮咨询网上披露的《关于下属公司江西明扬新材料科技有限公司与江西省高安市人民政府签订<兴建锂电池隔离膜干法项目合同书>的公告》（公告编号：2021-018号）。

3、2021年1月31日，上海恩捷、江西明扬与Polypore International,LP的下属子公司Polypore Hong Kong Limited签订Agreement on Subscription For Capital Increase，上海恩捷与Polypore Hong Kong Limited签订Joint Venture Agreement，约定上

海恩捷与Polypore Hong Kong Limited分别对江西明扬增资，增资完成后江西明扬将成为合资公司，上海恩捷持有其51%的股权，Polypore Hong Kong持有其49%股权。由于Polypore International,LP自身的经营需要，交易对手方由Polypore Hong Kong变更为PPO Energy Storage Materials HK, Ltd.。详见公司在巨潮咨询网上披露的《关于下属公司与Polypore开展合作的公告》（公告编号：2021-017号）、《关于下属公司与Polypore开展合作的进展公告》（公告编号：2021-025号）、《关于下属公司与Polypore开展合作的进展公告》（公告编号：2021-122号）。

4、2020年11月23日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于控股子公司上海恩捷参与公开摘牌收购纽米科技76.3574%股权的议案》，同意上海恩捷作为意向受让方参与纽米科技76.3574%股权转让项目，受让云天化集团有限责任公司持有纽米科技54.7629%股权和云南云天化股份有限公司持有纽米科技21.5945%股权。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于控股子公司上海恩捷参与公开摘牌收购纽米科技76.3574%股权的公告》（公告编号：2020-212号）、《关于控股子公司上海恩捷签订<产权交易合同>及补充协议的公告》（公告编号：2020-221号）、《关于控股子公司上海恩捷新材料科技有限公司收购纽米科技76.3574%股权的进展公告》（公告编号：2021-027号）、《关于控股子公司上海恩捷新材料科技有限公司收购纽米科技76.3574%股权的进展公告》（公告编号：2021-086号）、2020年12月24日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于为纽米科技提供担保的议案》和《关于对纽米科技提供财务资助的议案》，分别同意公司向纽米科技提供总额不超过人民币55,000万元的担保和上海恩捷向纽米科技提供总额不超过人民币40,000万元的财务资助，期限为一年，详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于为纽米科技提供担保的公告》（公告编号：2020-224号）、《关于对纽米科技提供财务资助的公告》（公告编号：2020-225号）、《关于下属公司完成工商登记变更备案的公告》（公告编号：2021-113号）。2021年3月17日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于以下属子公司股权质押进行贷款的议案》，同意上海恩捷质押纽米科技76.3574%股权给中国光大银行股份有限公司上海分行，贷款金额为48,900万元，期限为5年。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以下属子公司股权质押进行贷款的公告》（公告编号：2021-045号）。

5、2019年7月30日，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于全资子公司红塔塑胶BOPP薄膜改扩建项目的议案》，同意红塔塑胶按照玉溪市政府及玉溪高新区管委会实施“退二进三”的政策，投资建设BOPP薄膜生产项目并将产线搬迁至云南省玉溪高新技术产业开发区九龙片区，详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司红塔塑胶BOPP薄膜改扩建项目的公告》（公告编号：2019-106号）。2021年4月23日，玉溪高新区管委会、公司和红塔塑胶签订《年产7万吨BOPP薄膜改扩建项目补充协议》，进一步明确原协议相关条款，详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司红塔塑胶BOPP薄膜改扩建项目的进展公告》（公告编号：2021-070号）。

6、报告期内，德新纸业、重庆恩捷、苏州捷力、江西通瑞及江西睿捷因经营需要变更工商登记事项，详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于下属公司完成工商登记变更备案的公告》（公告编号：2021-090号）、《关于下属公司完成工商登记变更备案的公告》（公告编号：2021-093号）。

7、2021年6月18日，第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<“恩捷铝塑膜项目”投资合作协议>的议案》，同意上海恩捷与常州市金坛区人民政府、江苏金坛经济开发区管理委员会签订《“恩捷铝塑膜项目”投资合作协议》，由常州睿捷新材料科技有限公司投资建设8条铝塑膜项目。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<“恩捷铝塑膜项目”投资合作协议>的公告》（公告编号：2021-100号）、《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<“恩捷铝塑膜项目”投资合作协议>的进展公告》（公告编号：2021-115号）、《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<恩捷铝塑膜项目投资合作协议>的进展公告》（公告编号：2021-117号）。

8、2021年6月18日，第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<“恩捷隔膜项目”投资合作协议>的议案》，同意上海恩捷与常州市金坛区人民政府、江苏金坛经济开发区管理委员会签订《“恩捷铝塑膜项目”投资合作协议》，由江苏恩捷新材料科技有限公司投资建设16条锂电池隔离膜项目。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<“恩捷隔膜项目”投资合作协议>的公告》（公告编号：2021-101号）、《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<“恩捷隔膜项目”投资合作协议>的进展公告》（公告编号：2021-116号）、《关于上海恩捷与江苏金坛经济开发区管理委员会签订<恩捷隔膜项目投资合作协议>的进展公告》（公告编号：2021-118号）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	350,103,161	39.49%				-72,437,694	-72,437,694	277,665,467	31.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,113,896	0.80%				-7,113,896	-7,113,896		
3、其他内资持股	122,263,815	13.79%				-8,572,583	-8,572,583	113,691,232	12.75%
其中：境内法人持股	34,342,499	3.87%				-8,333,333	-8,333,333	26,009,166	2.92%
境内自然人持股	87,921,316	9.92%				-239,250	-239,250	87,682,066	9.83%
4、外资持股	180,336,565	20.34%				-16,362,330	-16,362,330	163,974,235	18.39%
其中：境外法人持股	13,608,330	1.53%				-13,608,330	-13,608,330		
境外自然人持股	166,728,235	18.81%				-2,754,000	-2,754,000	163,974,235	18.39%
5、基金、理财产品	40,388,885	4.56%				-40,388,885	-40,388,885		
二、无限售条件股份	536,462,990	60.51%				77,498,108	77,498,108	613,961,098	68.86%
1、人民币普通股	536,462,990	60.51%				77,498,108	77,498,108	613,961,098	68.86%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	886,566,151	100.00%				5,060,414	5,060,414	891,626,565	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2020年度非公开发行A股股票解除限售

经中国证监会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1476号）核准，公司以非公开发行股票的方式向22名特定投资者非公开发行人民币普通股69,444,444股（A股），新增股份的登记手续于2020年8月21日在中登深圳分公司办理完毕，并于2020年9月4日在深交所上市，限售期为自上市之日起6个月。截至2021年3月3日，上述非公开发行的人民币普通股69,444,444股限售期已满，于2021年3月4日解除限售并上市流通。

（2）可转换公司债券转股

经中国证监会出具的“证监许可〔2019〕2701号”文《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2020年2月11日公开发行了1,600.00万张可转换公司债券（债券简称：恩捷转债，债券代码：128095），每张面值100.00元，发行总额160,000.00万元，期限6年。经深交所“深证上〔2020〕109号”文同意，公司160,000.00万元可转换公司债券于2020年2月28日起在深交所上市交易。“恩捷转债”自2020年8月17日开始进入转股期，报告期内，“恩捷转债”共转股5,060,414股，截至报告期末，“恩捷转债”累计转股16,834,471股。

（3）其他变动原因

公司董事和高级管理人员按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定进行锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

（1）2020年度非公开发行A股股票解除限售

经中国证监会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕1476号）核准，公司以非公开发行股票的方式向22名特定投资者非公开发行人民币普通股69,444,444股（A股），新增股份的登记手续于2020年8月21日在中登深圳分公司办理完毕，并于2020年9月4日在深交所上市，限售期为自上市之日起6个月。截至2021年3月3日，上述非公开发行的人民币普通股69,444,444股限售期已满，经公司向深交所和中登深圳分公司申请办理解除限售手续，上述限售股于2021年3月4日解除限售并上市流通。

（2）可转换公司债券转股

经中国证监会出具的“证监许可〔2019〕2701号”文《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2020年2月11日公开发行了1,600.00万张“恩捷转债”，每张面值100.00元，发行总额160,000.00万元，期限6年。经深交所“深证上〔2020〕109号”文同意，“恩捷转债”于2020年2月28日起在深交所上市交易，并自2020年8月17日开始进入转股期。报告期内，“恩捷转债”共转股5,060,414股；截至报告期末，“恩捷转债”累计转股16,834,471股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，“恩捷转债”共转股5,060,414股；截至报告期末，“恩捷转债”累计转股16,834,471股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2021年3月17日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司社会公众股份，回购的资金总额不低于20,000万元（含）且不超过人民币40,000万元（含），回购价格不超过人民币180.00元/股（含），回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次回购公司股份方案之日起12个月内。

截至报告期末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为1,585,437股，占公司截至2021年6月30日总股本的0.18%，最高成交价为131.823元/股，最低成交价为124.800元/股，成交金额为人民币204,444,302.78元（不含手续费）。本次回购符合相关法律、法规的要求及公司回购股份方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，“恩捷转债”转股5,060,414股，影响公司每股净资产约0.27元/股，对公司基本每股收益和稀释每股收益无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
Paul Xiaoming Lee	102,745,439	2,754,000		99,991,439	①截至报告期末，通过 2018 年重大资产重组获得的股份仍处于限售期； ②高管锁定股。	①通过 2018 年重大资产重组获得的限售股份已于 2021 年 8 月 18 日解除限售；②作为董事，每年可解锁其截至上年末所持公司股份总数的 25%。
Sherry Lee	46,275,559			46,275,559	截至报告期末，2019 年继承王毓华女士生前通过 2018 年重大资产重组获得的股份仍处于限售期。	通过 2018 年重大资产重组获得的限售股份已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。
李晓华	69,833,759			69,833,759	截至报告期末，通过 2018 年重大资产重组获得的股份仍处于限售期。	通过 2018 年重大资产重组获得的限售股份已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。
JERRY YANG LI	17,707,237			17,707,237	截至报告期末，2019 年继承王毓华女士生前通过 2018 年重大资产重组获得的股份仍处于限售期。	通过 2018 年重大资产重组获得的限售股份已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。
许铭	1,376,905	90,000		1,286,905	高管锁定股。	作为董事，每年可解锁其截至上年末所持公司股份总数的 25%。
庞启智	330,000	82,500		247,500	高管锁定股。	于 2020 年 9 月辞任财务总监一职，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，其应：①辞任后半年内不转让其所持有的公司股票，且每年转让的股份不得超过其截至上年末所持有公司股份总数的 25%。
熊炜	269,250	66,750		202,500	①2017 年股权激励计划激励股；②高管锁定股。	作为董事会秘书，每年可解锁其截至上年末所持公司股份总数的 25%。
昆明华辰投资有限公司	9,480,539			9,480,539	截至报告期末，通过 2018 年重大资产重组获得的部分股份仍处于限售期	通过 2018 年重大资产重组获得的股份中的 75%已于 2019 年解除限售，剩余 25%已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。

先进制造产业投资基金（有限合伙）	1,001,810			1,001,810	截至报告期末，通过 2018 年重大资产重组获得的部分股份仍处于限售期	通过 2018 年重大资产重组获得的股份中无需承担业绩补偿承诺的股份及需承担业绩补偿承诺股份中的 75%已于 2019 年解除限售，剩余需承担业绩补偿承诺中的 25%已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。
珠海恒捷	15,526,817			15,526,817	截至报告期末，通过 2018 年重大资产重组获得的股份仍处于限售期	通过 2018 年重大资产重组获得的限售股份已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。
重大资产重组前上海恩捷其余原境内自然人股东合计（14 人）	16,111,402			16,111,402	截至报告期末，通过 2018 年重大资产重组获得的股份仍处于限售期	通过 2018 年重大资产重组获得的股份中的 75%已于 2019 年解除限售，剩余 25%已于 2021 年 8 月 18 日解除限售。
2020 年度非公开发行 A 股股票股东合计（22 家投资者）	69,444,444	69,444,444			截至报告期末，通过公司 2020 年度非公开发行 A 股股票获得的股份	通过公司 2020 年度非公开发行 A 股股票已于 2021 年 3 月 4 日解除限售。
合计	350,103,161	72,437,694	0	277,665,467	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,637	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
Paul Xiaoming Lee	境外自然人	14.15%	126,192,257	-4,016,263	99,991,439	26,200,818		
玉溪合益投资有限公司	境内非国有法人	13.40%	119,449,535	-1,326,900	0	111,549,535	质押	26,078,000
香港中央结算有限公司	境外法人	11.28%	100,611,499	54,597,492	0	100,611,499		
Sherry Lee	境外自然人	8.24%	73,470,459		46,275,559	27,194,900		

李晓华	境内自然人	7.83%	69,837,889	-196,000	69,833,759	4,130	质押	15,600,000
昆明华辰投资有限公司	境内非国有法人	2.33%	20,803,248	-9,366,323	9,480,539	11,322,709		
JERRY YANG LI	境外自然人	1.99%	17,707,237		17,707,237			
张勇	境内自然人	1.83%	16,332,107			16,332,107		
珠海恒捷企业管理事务所（有限合伙）	境内非国有法人	1.74%	15,526,817		15,526,817			
天津礼仁投资管理合伙企业（有限合伙）—卓越长青私募证券投资基金	其他	1.26%	11,250,000	-1,250,000		11,250,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	Paul Xiaoming Lee、Sherry Lee、李晓华、JERRY YANG LI 均为公司实际控制人李晓明家族成员，为一致行动人。合益投资、珠海恒捷为实际控制人李晓明家族控制的企业。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2020 年 1 月 14 日 Paul Xiaoming Lee 与 Sherry Lee 签署《股份授权委托书》，Sherry Lee 将其持有的公司股份 73,470,459 股对应的股东质询权、建议权、表决权等股东权利全权委托给其父 Paul Xiaoming Lee 行使，委托期限为授权委托书签署之日起 3 年。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股 股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
玉溪合益投资有限公司	119,449,535	人民币普通股	119,449,535					
香港中央结算有限公司	100,611,499	人民币普通股	100,611,499					
Sherry Lee	27,194,900	人民币普通股	27,194,900					
Paul Xiaoming Lee	26,200,818	人民币普通股	26,200,818					
张勇	16,332,107	人民币普通股	16,332,107					
昆明华辰投资有限公司	11,322,709	人民币普通股	11,322,709					
天津礼仁投资管理合伙企业（有限合伙）—卓越长青私募证券投资基金	11,250,000	人民币普通股	11,250,000					
玉溪合力投资有限公司	9,558,686	人民币普通股	9,558,686					
全国社保基金一一零组合	7,733,965	人民币普通股	7,733,965					
珠海赫成股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	人民币普通股	7,500,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	Paul Xiaoming Lee、Sherry Lee 均为公司实际控制人李晓明家族成员，为一致行动人。合益投资、合力投资为实际控制人李晓明家族控制的企业。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	上述前十名普通股股东中，玉溪合益投资有限公司通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,900,000 股；玉溪合力投资有限公司通过国泰君安证券股份有限公司							

限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,500,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
Paul Xiaoming Lee	董事长	现任	127,792,657		1,600,400	126,192,257			
李晓华	副董事长、 总经理	现任	69,837,889			69,837,889			
Yan Ma	董事	现任							
Alex Cheng	董事	现任							
许铭	董事	现任	1,715,873		100,000	1,615,873			
冯洁	董事	现任							
卢建凯	独立董事	现任							
唐长江	独立董事	现任							
郑海英	独立董事	现任							
张涛	监事会主席	现任							
陈涛	监事	现任							
康文婷	监事	现任							
熊炜	副总经理、 董事会秘书	现任	270,000			270,000			
李见	财务总监	现任							
合计	--	--	199,616,419	0	1,700,400	197,916,019	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

“恩捷转债”初始转股价为64.61元/股。

2020年5月，公司实施2019年度利润分配方案：以公司总股本805,370,770股为基数，向全体股东每10股派1.25元人民币现金（含税），共派发现金红利100,671,346.25元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，除权除息日为2020年5月21日。根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“恩捷转债”的转股价格由64.61元/股相应调整为64.49元/股，调整后的转股价格自2020年5月21日起生效。

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1476号）核准，公司以非公开发行股票的方式向22名特定投资者非公开发行人民币普通股69,444,444股（A股），相关股份于2020年9月4日在深圳证券交易所上市，发行价格为72.00元/股。根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，公司对“恩捷转债”的转股价格作相应调整，调整前“恩捷转债”转股价格为64.49元/股，调整后转股价格为65.09元/股，调整后的转股价格自2020年9月4日起生效。

2020年7月13日，公司第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于对公司<2017年限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》，因公司《2017年限制性股票激励计划》第三次解锁时4名激励对象个人考核等级为“良”，公司对其持有的公司限制性股票合计23,120股进行回购注销，回购价格为8.426元/股。公司于2019年9月28日完成了前述限制性股票的回购注销手续。由于本次回购注销股份占公司总股本比例较小，经测算，本次回购注销完成后，“恩捷转债”转股价格不变，仍为65.09元/股。

2021年4月，公司实施2020年度利润分配方案：以公司总股本888,160,636股为基数，向全体股东每10股派1.696948元人民币现金（含税），共派发现金红利150,716,245.67元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，除权除息日为2020年5月21

日。根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“恩捷转债”的转股价格由65.09元/股相应调整为64.92元/股，调整后的转股价格自2021年4月30日（除权除息日）起生效。

2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的 比例
恩捷转债	2020年8月17日至2026年2月11日	16,000,000	1,600,000,000.00	1,095,253,800.00	16,834,471	2.09%	504,746,200.00	31.55%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	355,393	35,539,300.00	7.04%
2	中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	其他	316,470	31,647,000.00	6.27%
3	大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品	其他	298,510	29,851,000.00	5.91%
4	光大证券股份有限公司	国有法人	242,830	24,283,000.00	4.81%
5	香港上海汇丰银行有限公司	境外法人	180,000	18,000,000.00	3.57%
6	中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	其他	180,000	18,000,000.00	3.57%
7	中国工商银行股份有限公司—泓德裕祥债券型证券投资基金	其他	150,000	15,000,000.00	2.97%
8	大家资产—民生银行—大家资产—价值精选1号集合资产管理产品	其他	127,070	12,707,000.00	2.52%
9	中国工商银行股份有限公司—财通收益增强债券型证券投资基金	其他	124,690	12,469,000.00	2.47%
10	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	100,000	10,000,000.00	1.98%
11	中国建设银行股份有限公司—国联安科技创新3年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金	其他	95,970	9,597,000.00	1.90%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司负债情况：报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率等相关指标及同比变化详见本报告“第九节 公司债相关情况”中的“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 公司资信变化情况：

根据上海新世纪出具的《云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》(编号：新世纪跟踪(2020)100053)，公司资信主体信用级别为AA，“恩捷转债”债券信用级别为AA，评级展望为稳定，上述跟踪评级结果与前次评级结果相比无变化，跟踪评级报告详见巨潮资讯网。

根据上海新世纪出具的《云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》(编号：新世纪跟踪(2021)100043)，公司资信主体信用级别为AA，“恩捷转债”债券信用级别为AA，评级展望为稳定，上述跟踪评级结果与前次评级结果相比无变化，跟踪评级报告详见巨潮资讯网。

(3) 未来年度还债的现金安排：公司资信情况良好，资产负债结构合理，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司经营稳定、业绩良好，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时，公司可转换公司债券募投项目的实施，进一步提升了公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	191.62%	203.00%	-11.38%
资产负债率	42.12%	43.63%	-1.51%
速动比率	140.06%	159.37%	-19.31%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	983,755,659.99	267,487,724.14	267.78%
EBITDA 全部债务比	18.59%	12.69%	5.90%
利息保障倍数	11.23	3.93	185.75%
现金利息保障倍数	2	1.53	30.72%
EBITDA 利息保障倍数	14.02	9.87	42.05%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%
利息保障倍数	11.23	3.93	
现金利息保障倍数	2	1.53	

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南恩捷新材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,226,229,409.40	2,374,743,862.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	950,692,352.04	1,340,551,914.18
衍生金融资产		
应收票据	523,141,017.06	379,739,323.94
应收账款	3,263,981,030.71	2,328,215,706.27
应收款项融资	98,304,949.55	399,552,829.70
预付款项	157,893,837.59	180,532,055.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,992,987.72	10,861,029.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,514,092,282.85	1,157,030,660.71

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		2,956,802.29
其他流动资产	563,347,213.79	533,769,875.20
流动资产合计	8,307,675,080.71	8,707,954,060.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,229,016.69	3,375,208.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,200,647.22	9,467,762.78
固定资产	8,750,459,740.82	8,420,764,216.20
在建工程	2,459,437,697.31	1,639,803,967.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	488,187,175.80	461,898,594.16
开发支出		
商誉	520,230,679.65	520,230,679.65
长期待摊费用	4,121,078.29	6,645,427.28
递延所得税资产	204,014,306.67	202,903,996.37
其他非流动资产	1,132,042,635.81	599,190,933.07
非流动资产合计	13,571,922,978.26	11,864,280,786.30
资产总计	21,879,598,058.97	20,572,234,846.40
流动负债：		
短期借款	2,657,465,486.35	1,795,679,528.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	413,482,744.34	695,426,539.69

应付账款	472,539,154.82	471,076,518.22
预收款项		
合同负债	10,347,806.49	7,677,129.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	33,873,265.81	28,144,817.99
应交税费	139,842,000.31	178,984,075.44
其他应付款	72,269,311.93	585,382,427.63
其中：应付利息		
应付股利	7,871,573.20	7,871,573.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	534,292,966.95	526,281,063.88
其他流动负债	940,891.68	1,021,339.34
流动负债合计	4,335,053,628.68	4,289,673,440.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,164,909,032.98	2,666,911,132.37
应付债券	454,132,747.83	755,725,620.04
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	698,461,256.55	708,255,614.66
递延所得税负债	107,153,655.58	100,406,057.96
其他非流动负债	455,517,694.55	455,517,694.55
非流动负债合计	4,880,174,387.49	4,686,816,119.58
负债合计	9,215,228,016.17	8,976,489,560.55
所有者权益：		

股本	891,626,565.00	886,566,151.00
其他权益工具	55,969,891.39	92,433,139.11
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,572,628,118.00	7,229,135,825.83
减：库存股	204,444,302.78	
其他综合收益	652,433.63	
专项储备		
盈余公积	147,950,664.58	147,950,664.58
一般风险准备		
未分配利润	3,646,271,590.19	2,746,794,868.15
归属于母公司所有者权益合计	12,110,654,960.01	11,102,880,648.67
少数股东权益	553,715,082.79	492,864,637.18
所有者权益合计	12,664,370,042.80	11,595,745,285.85
负债和所有者权益总计	21,879,598,058.97	20,572,234,846.40

法定代表人：PAUL XIAOMING LEE

主管会计工作负责人：李见

会计机构负责人：邓金焕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	225,756,658.92	1,356,011,083.93
交易性金融资产	819,638,611.10	1,210,015,416.66
衍生金融资产		
应收票据	371,415,200.00	439,422,816.05
应收账款	32,146,376.72	13,500,863.18
应收款项融资		
预付款项	402,621.52	424,285.77
其他应收款	5,314,001,141.18	4,145,526,029.74
其中：应收利息		
应收股利	231,040,000.00	241,040,000.00
存货	28,308,552.71	11,921,375.85
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,562,448.90	571,205.74
流动资产合计	6,802,231,611.05	7,177,393,076.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,658,382,761.62	4,662,093,871.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	68,512,497.80	72,475,302.27
在建工程	35,270.77	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,301,979.46	11,586,803.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,142,530.82	35,786,244.88
其他非流动资产	3,044,780.54	7,703,156.51
非流动资产合计	4,760,419,821.01	4,789,645,378.46
资产总计	11,562,651,432.06	11,967,038,455.38
流动负债：		
短期借款	110,129,944.43	23,027,741.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	111,564,400.00
应付账款	29,840,220.21	32,501,970.95
预收款项		
合同负债	173,646.02	306,389.38
应付职工薪酬	71,695.11	
应交税费	369,944.74	3,921,261.63

其他应付款	432,138.93	98,408,526.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,361,549.20	2,806,004.27
其他流动负债	22,573.98	39,830.62
流动负债合计	152,401,712.62	272,576,125.30
非流动负债：		
长期借款	246,500,000.00	290,000,000.00
应付债券	454,132,747.83	755,725,620.04
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	700,632,747.83	1,045,725,620.04
负债合计	853,034,460.45	1,318,301,745.34
所有者权益：		
股本	891,626,565.00	886,566,151.00
其他权益工具	55,969,891.39	92,433,139.11
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,695,200,544.55	9,347,283,545.82
减：库存股	204,444,302.78	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	120,198,153.59	120,198,153.59
未分配利润	151,066,119.86	202,255,720.52
所有者权益合计	10,709,616,971.61	10,648,736,710.04
负债和所有者权益总计	11,562,651,432.06	11,967,038,455.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	3,393,819,309.12	1,440,644,257.48
其中：营业收入	3,393,819,309.12	1,440,644,257.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,208,457,578.40	1,139,362,600.88
其中：营业成本	1,788,220,080.80	865,427,430.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,576,224.85	10,775,647.01
销售费用	40,365,432.39	43,018,420.83
管理费用	106,630,717.83	70,560,633.80
研发费用	169,859,253.88	65,067,462.67
财务费用	83,805,868.65	84,513,005.64
其中：利息费用	103,194,064.27	95,876,791.96
利息收入	9,525,457.38	13,763,254.19
加：其他收益	53,697,917.66	63,863,173.18
投资收益（损失以“-”号填列）	9,555,405.47	937,751.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	853,807.82	937,751.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,323,566.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,213,724.21	-1,603,431.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,490,597.78	15,480,314.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	442,389.68	-1,453,548.34

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,249,104,136.60	378,505,914.68
加：营业外收入	1,225,658.73	9,733,204.75
减：营业外支出	1,187,498.24	3,888,759.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,249,142,297.09	384,350,360.12
减：所得税费用	141,796,105.21	34,650,292.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,107,346,191.88	349,700,067.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,107,346,191.88	349,700,067.85
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,050,192,699.43	321,392,639.87
2.少数股东损益	57,153,492.45	28,307,427.98
六、其他综合收益的税后净额	685,185.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	652,433.63	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	652,433.63	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
8.应收款项融资信用减值准备	652,433.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32,751.87	
七、综合收益总额	1,108,031,377.38	349,700,067.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,050,845,133.06	321,392,639.87
归属于少数股东的综合收益总额	57,186,244.32	28,307,427.98
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	1.18	0.40
(二) 稀释每股收益	1.18	0.42

法定代表人：PAUL XIAOMING LEE

主管会计工作负责人：李见

会计机构负责人：邓金焕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	82,214,231.69	80,150,244.86
减：营业成本	58,273,098.17	42,430,844.49
税金及附加	1,305,984.92	1,815,562.64
销售费用	561,676.24	560,309.78
管理费用	9,014,520.84	11,540,600.82
研发费用	3,995,045.97	3,823,685.82
财务费用	-84,096,838.99	13,055,602.76
其中：利息费用	27,596,397.80	48,923,171.83
利息收入	111,704,669.78	35,538,277.23
加：其他收益	1,654,939.47	494,192.62
投资收益（损失以“-”号填列）	6,435,555.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,623,194.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,289,225.65	50,975.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,430.44	-11,416.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	116,170,090.10	7,457,389.94
加：营业外收入	0.70	248,518.23
减：营业外支出		600,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,170,090.80	7,105,908.17
减：所得税费用	16,643,714.06	-121,956.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,526,376.74	7,227,864.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	99,526,376.74	7,227,864.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	99,526,376.74	7,227,864.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,000,266,777.76	886,207,746.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	143,003,791.74	96,173,750.32
收到其他与经营活动有关的现金	218,589,742.16	223,915,115.12
经营活动现金流入小计	2,361,860,311.66	1,206,296,611.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,486,898,835.09	500,641,877.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	335,511,759.40	181,406,240.65
支付的各项税费	171,845,234.77	152,685,000.57
支付其他与经营活动有关的现金	123,751,074.08	170,600,866.48
经营活动现金流出小计	2,118,006,903.34	1,005,333,984.88
经营活动产生的现金流量净额	243,853,408.32	200,962,627.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	847,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,205,764.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,230,352.13	5,472,809.37
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		1,098,067.46
投资活动现金流入小计	859,036,116.44	6,570,876.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,928,903,385.18	1,140,886,036.34
投资支付的现金	592,117,500.00	5,415,277.70
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		739,219,511.67
支付其他与投资活动有关的现金	473,586,405.90	
投资活动现金流出小计	2,994,607,291.08	1,885,520,825.71
投资活动产生的现金流量净额	-2,135,571,174.64	-1,878,949,948.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,690,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金	3,523,035,600.08	2,947,633,567.18
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	3,523,035,600.08	4,637,633,567.18
偿还债务支付的现金	2,150,799,613.87	2,167,813,911.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,934,426.18	171,962,644.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	214,444,302.78	266,193,113.60
筹资活动现金流出小计	2,619,178,342.83	2,605,969,670.19
筹资活动产生的现金流量净额	903,857,257.25	2,031,663,896.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-987,860,509.07	353,676,575.20
加：期初现金及现金等价物余额	2,054,915,784.55	715,655,914.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,067,055,275.48	1,069,332,489.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,388,346.46	123,386,910.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,945,364.46	48,335,971.63
经营活动现金流入小计	82,333,710.92	171,722,882.38
购买商品、接受劳务支付的现金	37,491,735.21	50,915,637.24
支付给职工以及为职工支付的现金	14,000,146.52	12,588,862.60
支付的各项税费	21,831,978.79	9,531,897.42
支付其他与经营活动有关的现金	57,509,027.58	11,950,504.43
经营活动现金流出小计	130,832,888.10	84,986,901.69
经营活动产生的现金流量净额	-48,499,177.18	86,735,980.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	403,711,110.00	
取得投资收益收到的现金	16,435,555.56	47,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	856,932.63	1,754,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,193,135,358.19	697,971,976.62
投资活动现金流入小计	1,614,138,956.38	747,225,976.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,014,944.49	821,327.50

投资支付的现金		780,800,000.00
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	2,472,211,019.71	1,611,622,641.51
投资活动现金流出小计	2,475,225,964.20	2,393,243,969.01
投资活动产生的现金流量净额	-861,087,007.82	-1,646,017,992.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,590,000,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	916,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	591,600,000.00	728,200,000.00
筹资活动现金流入小计	681,600,000.00	3,234,700,000.00
偿还债务支付的现金	46,500,000.00	149,986,222.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,845,556.55	106,773,619.34
支付其他与筹资活动有关的现金	670,362,429.38	845,375,780.58
筹资活动现金流出小计	877,707,985.93	1,102,135,622.81
筹资活动产生的现金流量净额	-196,107,985.93	2,132,564,377.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,105,694,170.93	573,282,365.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,329,918,428.70	126,388,546.82
六、期末现金及现金等价物余额	224,224,257.77	699,670,912.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	886,566,151.00			92,433,139.11	7,229,135,825.83			147,950,664.58		2,746,794,868.15		11,102,880,648.67	492,864,637.18	11,595,745,285.85
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	886,566,151.00			92,433,139.11	7,229,135,825.83			147,950,664.58		2,746,794,868.15		11,102,880,648.67	492,864,637.18	11,595,745,285.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,060,414.00			-36,463,247.72	343,492,292.17	204,444,302.78	652,433.63			899,476,722.04		1,007,774,311.34	60,850,445.61	1,068,624,756.95
（一）综合收益总额							652,433.63			1,050,192,699.44		1,050,845,133.07	57,186,244.32	1,108,031,377.39
（二）所有者投入和减少资本	5,060,414.00			-36,463,247.72	343,492,292.17	204,444,302.78						107,645,155.67	3,664,201.29	111,309,356.96
1. 所有者投入的普通股					-13,222,553.45							-13,222,553.45	3,222,553.45	-10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,060,414.00			-36,463,247.72	347,916,998.73							316,514,165.01		316,514,165.01

3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,797,846.89	204,444,302.78						-195,646,455.89	441,647.84	-195,204,808.05
4. 其他													
(三) 利润分配											-150,715,977.40	-150,715,977.40	-150,715,977.40
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											-150,715,977.40	-150,715,977.40	-150,715,977.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	891,626,565.00		55,969,891.39	7,572,628,118.00	204,444,302.78	652,433.63	147,950,664.58	3,646,271,590.19	12,110,654,960.01	553,715,082.79		12,664,370,042.80	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	805,370,770.00				1,894,027,132.14	28,137,312.00			135,153,637.58		1,744,638,648.71		4,551,052,876.43	330,073,008.95	4,881,125,885.38
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	805,370,770.00				1,894,027,132.14	28,137,312.00			135,153,637.58		1,744,638,648.71		4,551,052,876.43	330,073,008.95	4,881,125,885.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				177,419,515.43	-105,646,013.75						220,721,294.72		292,494,796.40	251,020,439.73	543,515,236.13
（一）综合收益总额											321,392,639.87		321,392,639.87	28,307,427.98	349,700,067.85
（二）所有者投入和减少资本				177,419,515.43	-105,646,013.75								71,773,501.68	222,713,011.75	294,486,513.43
1. 所有者投入的普通股														100,000,000.00	100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,262,988.12								12,262,988.12	916,557.88	13,179,546.00
4. 其他				177,419,515.43	-117,909,001.87								59,510,513.56	121,796,453.87	181,306,967.43
（三）利润分配											-100,671,345.15		-100,671,345.15		-100,671,345.15
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											-100,671,345.15		-100,671,345.15		-100,671,345.15

4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	805,370,770.00		177,419,515.43	1,788,381,118.39	28,137,312.00		135,153,637.58	1,965,359,943.43	4,843,547,672.83	581,093,448.68	5,424,641,121.51								

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	886,566,151.00			92,433,139.11	9,347,283,545.82				120,198,153.59	202,255,720.52		10,648,736,710.04
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	886,566,151.00		92,433,139.11	9,347,283,545.82				120,198,153.59	202,255,720.52			10,648,736,710.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,060,414.00		-36,463,247.72	347,916,998.73	204,444,302.78				-51,189,600.66			60,880,261.57
（一）综合收益总额									99,526,376.74			99,526,376.74
（二）所有者投入和减少资本	5,060,414.00		-36,463,247.72	347,916,998.73	204,444,302.78							112,069,862.23
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,060,414.00		-36,463,247.72	347,916,998.73								316,514,165.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额					204,444,302.78							
4. 其他												
（三）利润分配									-150,715,977.40			-150,715,977.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-150,715,977.40			-150,715,977.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	891,626,565.00			55,969,891.39	9,695,200,544.55	204,444,302.78			120,198,153.59	151,066,119.86	10,709,616,971.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	805,370,770.00				3,651,035,741.69	28,137,312.00			107,401,126.59	187,733,251.59		4,723,403,577.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	805,370,770.00				3,651,035,741.69	28,137,312.00			107,401,126.59	187,733,251.59		4,723,403,577.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				177,419,515.43	3,940,051.26					-93,443,480.45		87,916,086.24
（一）综合收益总额										7,227,864.70		7,227,864.70
（二）所有者投入和减少资本				177,419,515.43	3,940,051.26							181,359,566.69
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,940,051.26							3,940,051.26
4. 其他				177,419,515.43								177,419,515.43
（三）利润分配										-100,671,345.15		-100,671,345.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,671,345.15		-100,671,345.15

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	805,370,770.00			177,419,515.43	3,654,975,792.95	28,137,312.00			107,401,126.59	94,289,771.14		4,811,319,664.11

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司前身为云南玉溪创新彩印有限公司,经云南省商务厅云商资[2011]50号文件批准,公司股东于2011年3月28日签订发起人协议书,一致同意将公司整体变更为股份有限公司,领取云南省工商行政管理局核发的530400400000009号企业法人营业执照,现变更为统一社会信用代码91530000727317703K,注册地址和总部地址为云南省玉溪市高新区抚仙路125号,公司法定代表人为PAUL XIAOMING LEE。

根据2014年3月召开的2014年第一次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1886号文《关于核准云南创新新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,348.00万股,于2016年9月6日向社会公众投资者定价发行,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币23.41元,共计募集资金人民币783,766,800.00元,扣除与发行有关的费用人民币35,999,800.00元,实际募集资金净额为人民币747,767,000.00元,其中计入“股本”人民币33,480,000.00元,计入“资本公积—股本溢价”人民币714,287,000.00元,上述出资款已全部到位,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2016]000897号验资报告验证。

根据深圳证券交易所下发的《关于云南创新新材料股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上(2016)618号)文件之规定,本公司股票于2016年9月14日在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司2017年6月1日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》的规定,公司向具备股权激励计划激励对象资格的84名员工定向发行人民币普通股257.00万股(发行价格28.65元/股),其中:计入股本人民币2,570,000.00元,计入资本公积-股本溢价人民币71,060,500.00元。上述出资款已全部认缴到位,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2017]000338号验资报告验证。

鉴于本公司已实施完成资本公积转增股本,根据本公司2018年5月10日召开的2018年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司注册资本由136,450,000.00元增加至272,900,000.00元。

根据本公司2018年7月20日召开第三届董事会第十四次会议决议和修改后公司章程的规定,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《证监许可[2018]671号》文和中华人民共和国商务部(以下简称“商务部”)《商资产函[2018]225号》文核准,公司向PAUL XIAOMING LEE、李晓华、王毓华、昆明华辰投资有限公司、SHERRY LEE、先进制造产业投资基金(有限合伙)、珠海恒捷企业管理事务所(有限合伙)、黄蜀华、张韬、高翔、何宝华、黄雨辰、胡甲东、王驰宙、蒋新民、张方、张梵、郑梅、刘卫、杜军、曹彝非公开发行A股股票201,023,712股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币24.87元。上述股份发行后,本次实际收到股东出资的对应股权资产人民币4,999,459,975.00元,实际缴纳注册资本人民币201,023,712.00元,出资方式为股权出资。新增股本人民币201,023,712.00元,新增资本公积(股本溢价)人民币4,798,436,263.00元,变更后的注册资金为人民币473,923,712.00元,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2018]000430号验资报告验证。

根据本公司2018年9月3日召开2018年第四次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司对部分激励股份回购注销,以货币资金方式回购7名自然人认缴的股款合计人民币799,335.00元,其中:减少股本人民币55,800.00元,减少资本公积-股本溢价人民币743,535.00元。业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2018]000514号验资报告验证。

根据本公司2018年9月28日召开第三届董事会第十九次会议决议和修改后公司章程的规定,本公司由云南创新新材料股份有限公司更名为云南恩捷新材料股份有限公司。

鉴于本公司已实施完成资本公积转增股本,根据本公司2019年7月29日召开的2019年第六次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司注册资本由473,867,912.00元增加至805,575,450.00元。

根据本公司2019年7月29日召开2019年第六次临时股东大会决议、2019年8月15日召开2019年第七次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司对部分激励股份回购注销,以货币资金方式回购17名自然人认缴的股款合计人民币1,151,665.68元,其中:减少股本人民币136,680.00元,减少资本公积-股本溢价人民币1,014,985.68元。另外根据2019年8月15日召开2019年第七次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司对离职激励对象股份回购注销,以货币资金方式回购1名自然人认缴的股款合计人民币601,580.59元,其中,减少股本人民币68,000.00元,减少资本公积-股本溢价人民币533,580.59元。业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2019]000324号验资报告验证。

根据2020年3月23日召开的第三届董事会第四十三次会议决议、2020年4月9日召开的2020年第一次临时股东大会决议、

2020年6月12日召开的第四届董事会第三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1476号文《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司非公开发行不超过241,611,231股人民币普通股。公司于2020年8月17日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票69,444,444股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币72.00元，共募集人民币4,999,999,968.00元。扣除与发行有关的费用人民币17,495,413.51元，公司实际募集资金净额为人民币4,982,504,554.49元，其中计入“股本”人民币69,444,444.00元，计入“资本公积-股本溢价”人民币4,913,060,110.49元。上述出资款已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2020]000460号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2701号）核准，公司于2020年2月11日公开发行了1,600.00万张可转换公司债券。可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年8月17日至2026年2月11日。截至2021年6月30日，可转换公司债券转股数量共16,834,471.00股。

根据本公司2020年7月30日召开2020年第四次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司对部分激励股份回购注销，以货币资金方式回购4名自然人认缴的股款合计人民币194,809.12元，其中：减少股本人民币23,120.00元，减少资本公积-股本溢价人民币171,689.12元。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2020]000561号验资报告验证。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数891,626,565.00股，注册资本为891,626,565.00元。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：包装装潢及其他印刷品印刷；商品商标印制（含烟草、药品商标），商标设计；包装盒生产、加工、销售；彩色印刷；纸制品（不含造纸）、塑料制品及其他配套产品的生产、加工、销售；生产、加工、销售印刷用原料、辅料；生产、加工、销售塑料薄膜、改性塑料；生产、加工、销售镭射转移纸、金银卡纸、液体包装纸、电化铝、高档包装纸；生产、加工、销售防伪标识、防伪材料；包装机械、包装机械零配件的设计、制造、加工、销售；生产、加工、销售新能源材料以及相应新技术、新产品开发；货物进出口（国家限制和禁止的项目除外）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）

本公司属橡胶和塑料制品业，主要产品可分为三类：（1）膜类产品，主要包括采用湿法工艺路线生产制造锂离子隔离膜、BOPP薄膜和特种纸，锂离子隔离膜产品包括基膜和涂布膜，BOPP薄膜产品包括烟膜和平膜；（2）包装印刷产品，主要包括烟标和无菌包装；（3）纸制品包装，主要包括特种纸产品、全息防伪电化铝、转移膜及其他产品，特种纸产品包括镭射转移防伪纸、直镀纸和涂布纸。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经全体董事会于2021年8月26日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共24户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
云南德新纸业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳清松金泽科技开发有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
湖南清松经泽科技开发有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
云南红创包装有限公司	控股子公司	二级	59.46	59.46
无锡恩捷贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
云南红塔塑胶有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
红塔塑胶（成都）有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
玉溪菲尔暮商贸有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

上海恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	二级	95.22	100.00
珠海恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
广东恩捷新材料研究院有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
无锡恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江西睿捷新材料科技有限公司	控股子公司	四级	82.00	82.00
苏州捷力新能源材料有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
佛山市东航光电科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
重庆恩捷纽米科技股份有限公司	控股子公司	三级	76.3574	76.3574
江西明扬新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江西恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
重庆恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
海南恩捷投资有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
创新新材料（香港）有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
SEMCORP Global Holdings Kft.	全资子公司	五级	100.00	100.00
SEMCORP Hungary Kft.	全资子公司	六级	100.00	100.00

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江西明扬新材料科技有限公司	新设投资
江西恩捷新材料科技有限公司	新设投资
重庆恩捷新材料科技有限公司	新设投资

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

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、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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期

初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1.1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

1.2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

1.3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

1.4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

1.5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预

期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、

账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

合并范围内关联方组合	列入合并范围内公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
账龄组合	除上述合并范围内关联方组合之外的按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失，编制账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	列入合并范围内公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
账龄组合	除上述合并范围内关联方组合之外的按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

15、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、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

17、合同成本

1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期组合	逾期长期应收款	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
未逾期组合	除上述组合范围以外的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认

净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用权可使用年限		1/可使用年限*100
房屋建筑物	20	5-10	4.50-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10-13	5-10	5-10
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本

化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件、专利权、非专有技术。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限
土地使用权	50年	土地使用权证
专利权	10年	受益期限
非专有技术	10年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32、长期待摊费用

1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	预计可使用年限与租赁期孰低	
厂房装修费	3年	
外供灌装机	合同约定	
租入变电站	10年	
厂房租赁费用	合同约定	
软件系统实施费	5年	
维护费	2-3年	

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 收入确认的具体方法

公司主要产品收入确认时间的确定分别为：

(1) BOPP烟膜、烟标、无菌包装产品：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物的控制权转移的证据。

(2) BOPP平膜、锂电池隔离膜产品：货物已按与客户约定方式完成货物交付，并取得客户或客户指定承运单位关于货物控制权转移的证据。

(3) 特种纸产品：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户确认货物符合使用要求的相关证据。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

40、政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

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

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节“重要会计政策及会计估计”的“29、使用权资产”和“35、租赁负债”。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后回租

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	于 2021 年 4 月 26 日召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见巨潮资讯网《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-076 号）

1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注五。在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法采用相关简化处理，具体如下：

将于首次执行日后12个月内执行完毕的经营租赁，作为短期租赁处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司将于首次执行日后12个月内执行完毕的经营租赁，作为短期租赁处理。公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
云南德新纸业有限公司	15%
深圳清松金泽科技开发有限公司	25%
湖南清松经泽科技开发有限公司	25%
云南红创包装有限公司	15%
无锡恩捷贸易有限公司	25%
云南红塔塑胶有限公司	15%
红塔塑胶（成都）有限公司	15%
玉溪菲尔暮商贸有限公司	25%
上海恩捷新材料科技有限公司	15%
珠海恩捷新材料科技有限公司	15%
广东恩捷新材料研究院有限公司	25%
无锡恩捷新材料科技有限公司	15%
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	15%
江西睿捷新材料科技有限公司	25%
苏州捷力新能源材料有限公司	15%
佛山市东航光电科技有限公司	15%
重庆恩捷纽米科技股份有限公司	15%
江西明扬新材料科技有限公司	25%
江西恩捷新材料科技有限公司	25%
重庆恩捷新材料科技有限公司	25%
海南恩捷投资有限公司	25%
SEMCORP Global Holdings Korlátolt Felelősség Társaság	9%
SEMCORP Hungary Korlátolt Felelősség Társaság	9%
创新新材料（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年12号），公司及子公司云南红创包装有限公司、子公司云南红塔塑胶有限公司、子公司云南德新纸业有限公司、孙公司重庆恩捷纽米科技股份有限公司、孙公司红塔塑胶（成都）有限公司本期继续享受西部大开发的税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法(2018修正)》和《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号）子公司上海恩捷新材料科技有限公司、孙公司珠海恩捷新材料科技有限公司、孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司、孙公司无锡恩捷新材料科技有限公司、孙公司苏州捷力新能源材料有限公司、孙公司佛山市东航光电科技有限公司经申请被认定为高新技术企业，本期企业所得税率按高新技术企业优惠税率15%执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,817.63	144,778.56
银行存款	1,067,004,457.85	2,054,771,005.99
其他货币资金	159,174,133.92	319,828,078.15
合计	1,226,229,409.40	2,374,743,862.70
其中：存放在境外的款项总额	5,371,457.19	1,838,836.77

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	121,057,346.98	291,920,509.32
信用证保证金	37,316,786.94	24,511,902.16
保函保证金	800,000.00	2,600,000.00
合计	159,174,133.92	319,032,411.48

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	950,692,352.04	1,340,551,914.18
其中：		
理财产品	928,000,000.00	1,329,600,000.00
理财产品公允价值变动	22,692,352.04	10,951,914.18
合计	950,692,352.04	1,340,551,914.18

其他说明：

3、衍生金融资产：无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	271,016,022.35	115,702,598.65
商业承兑票据	254,113,009.09	271,293,369.17
坏账准备	-1,988,014.38	-7,256,643.88
合计	523,141,017.06	379,739,323.94

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	525,129,031.44	100.00%	1,988,014.38	0.38%	523,141,017.06	386,995,967.82	100.00%	7,256,643.88	1.88%	379,739,323.94
其中：										
银行承兑汇票组合	271,016,022.35	51.61%			271,016,022.35	115,702,598.65	29.90%			115,702,598.65
商业承兑汇票组合	254,113,009.09	48.39%	1,988,014.38	0.78%	252,124,994.71	271,293,369.17	70.10%	7,256,643.88	2.67%	264,036,725.29
合计	525,129,031.44	100.00%	1,988,014.38	0.38%	523,141,017.06	386,995,967.82	100.00%	7,256,643.88	1.88%	379,739,323.94

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	271,016,022.35		
商业承兑汇票组合	254,113,009.09	1,988,014.38	0.78%
合计	525,129,031.44	1,988,014.38	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,256,643.88	688,870.29	5,957,499.79			1,988,014.38
其中：商业承兑汇票组合	7,256,643.88	688,870.29	5,957,499.79			1,988,014.38
合计	7,256,643.88	688,870.29	5,957,499.79			1,988,014.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,131,613.92
合计	10,131,613.92

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,050,617,040.80	
商业承兑票据	26,334,833.98	
合计	1,076,951,874.78	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备的应收账款	98,599,840.49	2.92%	82,580,552.13	100%	16,019,288.36	81,012,693.96	3.32%	81,012,693.96	100%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,283,141,454.03	97.08%	35,179,711.68	1.07%	3,247,961,742.35	2,359,776,648.05	96.68%	31,560,941.78	1.34%	2,328,215,706.27
其中:										
账龄组合	3,283,141,454.03	97.08%	35,179,711.68	1.07%	3,247,961,742.35	2,359,776,648.05	96.68%	31,560,941.78	1.34%	2,328,215,706.27
合计	3,381,741,294.52	100%	117,760,263.81	3.48%	3,263,981,030.71	2,440,789,342.01	100%	112,573,635.74	4.61%	2,328,215,706.27

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	32,011,880.08	32,011,880.08	100.00%	预计无法收回
力信(江苏)能源科技有限责任公司	18,596,288.66	3,605,217.70	19.39%	款项涉诉
陕西沃特玛新能源有限公司	14,847,098.36	14,847,098.36	100.00%	预计无法收回
云南中云力奥包装印刷有限公司	6,062,972.00	6,062,972.00	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	5,075,381.00	5,075,381.00	100.00%	预计无法收回
芜湖天弋能源科技有限公司	4,778,521.69	4,778,521.69	100.00%	预计无法收回
深圳市和达新材料科技有限公司	3,935,512.66	3,935,512.66	100.00%	预计无法收回
中山市源康源食品有限公司	3,555,052.60	3,555,052.60	100.00%	预计无法收回
成都亨利得食品有限公司	2,780,677.50	2,780,677.50	100.00%	预计无法收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	1,470,081.04	1,470,081.04	100.00%	预计无法收回
荆州市沃特玛电池有限公司	1,175,130.00	1,175,130.00	100.00%	预计无法收回
深圳鹭科万科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回

江西远东电池有限公司	975,781.34	35,976.37	3.69%	款项涉诉
湖北蜂鸟科技股份有限公司	773,544.78	773,544.78	100.00%	预计无法收回
中慈（青岛）新能源汽车制造有限公司	335,596.70	335,596.70	100.00%	预计无法收回
山东威能环保电源科技股份有限公司	285,251.12	285,251.12	100.00%	预计无法收回
四川元明食品有限公司	240,976.00	240,976.00	100.00%	预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	237,123.18	237,123.18	100.00%	预计无法收回
山东恒宇新能源有限公司	161,302.38	161,302.38	100.00%	预计无法收回
江苏楚汉新能源科技有限公司	150,489.23	62,076.80	41.25%	款项涉诉
深圳瑞隆新能源科技有限公司	78,213.84	78,213.84	100.00%	预计无法收回
广东瑞通新能源有限公司	60,481.98	60,481.98	100.00%	预计无法收回
桑顿新能源科技股份有限公司	6,284.25	6,284.25	100.00%	预计无法收回
广西卓能新能源科技有限公司	5,000.10	5,000.10	100.00%	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	98,599,840.49	82,580,552.13	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,170,994,697.93	16,059,195.06	0.51%
1—2 年	66,632,060.57	3,570,613.86	5.36%
2—3 年	10,844,844.15	791,627.46	7.30%
3—4 年	31,536,433.23	12,097,026.67	38.36%
4—5 年	2,028,697.48	1,556,527.96	76.73%
5 年以上	1,104,720.67	1,104,720.67	100.00%
合计	3,283,141,454.03	35,179,711.68	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,171,776,543.70
1 至 2 年	68,809,468.23
2 至 3 年	31,937,003.69
3 年以上	109,218,278.90
3 至 4 年	87,101,140.96

4 至 5 年	13,976,179.88
5 年以上	8,140,958.06
合计	3,381,741,294.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	81,012,693.96	2,858,978.37	-3,223,099.00	-637,267.60	2,569,246.40	82,580,552.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,560,941.78	6,193,343.46		-5,327.16	-2,569,246.40	35,179,711.68
其中：账龄组合	31,560,941.78	6,193,343.46	-	-5,327.16	-2,569,246.40	35,179,711.68
合计	112,573,635.74	9,052,321.83	-3,223,099.00	-642,594.76		117,760,263.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河南浩彩新材料科技有限公司	29,475.60	回款
深圳市和达新材料科技有限公司	3,193,623.40	回款
合计	3,223,099.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	642,594.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
廊坊市北方嘉科印务股份有限公司	货款	500,000.00	无法收回	董事会决议	否
河南海博印务有限公司	货款	137,267.60	无法收回	董事会决议	否
云南印绥商贸有限公司	货款	4,216.39	无法收回	董事会决议	否
湖南福瑞印刷有限公司	货款	300.00	无法收回	董事会决议	否
云南真恩科技有限公司	货款	810.77	无法收回	董事会决议	否
合计	--	642,594.76	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	1,069,155,546.93	31.62%	4,119,958.44
单位 2	231,478,001.99	6.84%	286,946.23
单位 3	194,600,846.08	5.75%	758,943.30
单位 4	146,466,222.44	4.33%	3,315,761.82
单位 5	107,489,430.34	3.18%	419,208.78
合计	1,749,190,047.78	51.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		22,174,829.70
商业承兑汇票		
应收账款	98,304,949.55	377,378,000.00
合计	98,304,949.55	399,552,829.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

公司认为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资, 因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异很少, 公允价值与账面价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	2,622,000.00	806,100.59	2,622,000.00			806,100.59

本公司认为, 所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高, 不存在重大的信用风险, 因此未计提减值准备; 所持有的应收账款, 因出票人存在一定的信用风险, 因此计提减值准备, 减值准备在其他综合收益中确认, 并将减值损失或利得

计入当期损益，且不减少金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	154,089,120.49	97.59%	176,145,847.86	97.57%
1 至 2 年	2,770,762.88	1.75%	3,362,801.79	1.86%
2 至 3 年	809,376.42	0.51%	826,963.83	0.46%
3 年以上	224,577.80	0.14%	196,442.10	0.11%
合计	157,893,837.59	--	180,532,055.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	2021年6月30日	账龄	未及时结算原因
上海行隆企业管理咨询有限公司	1,512,475.25	1年以内、1-2年	服务尚未完成

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位1	25,111,613.40	15.90	1年以内	尚未交付
单位2	12,921,957.31	8.18	1年以内	尚未交付
单位3	12,629,837.17	8.00	1年以内	尚未交付
单位4	10,440,106.85	6.61	1年以内	尚未交付
单位5	9,059,486.22	5.74	1年以内	尚未交付
合计	70,163,000.95	44.44		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,992,987.72	10,861,029.53
合计	9,992,987.72	10,861,029.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,101,159.69	6,396,495.59
备用金	2,865,402.79	1,487,785.97
代垫款	2,373,335.45	1,683,603.50
其他	1,111,293.36	2,763,105.25
合计	11,451,191.29	12,330,990.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	405,364.08	506,104.76	558,491.94	1,469,960.78
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-435.00	435.00		

--转入第三阶段	-281.88	-3,600.00	3,881.88	
本期计提	28,834.70	4,715.00	9,798.12	43,347.82
本期转回	1,765.96			1,765.96
本期核销	339.07		53,000.00	53,339.07
2021年6月30日余额	431,376.87	507,654.76	519,171.94	1,458,203.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,022,394.90
1至2年	773,590.13
2至3年	1,042,377.80
3年以上	1,093,656.52
3至4年	353,056.52
4至5年	182,000.00
5年以上	558,600.00
合计	10,932,019.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	53,339.07

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
史振超	备用金	23,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
周功敏	备用金	20,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
彭金霞	备用金	10,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
个人部分社保	代垫款	339.07	预计无法收回	董事会审批	否
合计	--	53,339.07	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南实建褚橙果汁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	8.78%	43,500.00
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	代垫款	816,649.70	1 年以内	7.17%	35,524.26
重庆中烟工业有限责任公司	保证金及押金	550,000.00	1 年以内、2-3 年	4.83%	23,925.00
吴江市建筑安装管理处农民工工资保证金	保证金及押金	544,000.00	5 年以上	4.78%	272,000.00
陕西中烟工业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	4.39%	21,750.00
合计	--	3,410,649.70	--	29.94%	396,699.26

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	300,217,397.39	2,110,292.21	298,107,105.18	181,857,690.10	944,622.50	180,913,067.60
在产品	18,438,130.05	436,222.88	18,001,907.17	24,480,339.87	436,222.88	24,044,116.99
库存商品	1,177,193,753.13	136,048,559.57	1,041,145,193.56	1,024,022,804.36	150,081,339.35	873,941,465.01
周转材料	41,882,876.01		41,882,876.01	33,714,499.63		33,714,499.63
发出商品	87,038,645.74	81,274.39	86,957,371.35	34,110,894.27	183,334.00	33,927,560.27
委托加工物资	1,258,554.34		1,258,554.34	164,506.20		164,506.20
自制半成品	26,739,275.24		26,739,275.24	10,325,445.01		10,325,445.01

合计	1,652,768,631.90	138,676,349.05	1,514,092,282.85	1,308,676,179.44	151,645,518.73	1,157,030,660.71
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	944,622.50	1,307,131.36		141,461.65		2,110,292.21
在产品	436,222.88					436,222.88
库存商品	150,081,339.35	12,324,928.07		26,357,707.85		136,048,559.57
发出商品	183,334.00			102,059.61		81,274.39
合计	151,645,518.73	13,632,059.43		26,601,229.11		138,676,349.05

存货跌价准备说明：本期转销的原因系将已计提的存货跌价准备的存货售出。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内到期的长期应收款		2,956,802.29
合计		2,956,802.29

重要的债权投资/其他债权投资：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	563,347,213.79	533,769,875.20
合计	563,347,213.79	533,769,875.20

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				2,956,802.29		2,956,802.29	
其中：未实现融资收益				43,197.71		43,197.71	
一年内到期的长期应收款				-2,956,802.29		-2,956,802.29	
合计				0.00			--

坏账准备减值情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
昆莎斯	3,375,208.87			853,807.82							4,229,016.69	
合计	3,375,208.87			853,807.82							4,229,016.69	

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,871,802.82			11,871,802.82
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,871,802.82			11,871,802.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,404,040.04			2,404,040.04
2.本期增加金额	267,115.56			267,115.56
(1) 计提或摊销	267,115.56			267,115.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,671,155.60			2,671,155.60
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				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,200,647.22			9,200,647.22
2.期初账面价值	9,467,762.78			9,467,762.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	10,001,993.90	产权证尚在办理中

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,750,459,740.82	8,420,764,216.20
合计	8,750,459,740.82	8,420,764,216.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,789,818,645.74	9,333,235,658.64	28,650,659.46	102,849,692.08	11,254,554,655.92
2.本期增加金额	144,689,396.54	545,172,573.52	1,974,815.81	7,824,861.71	699,661,647.58
(1) 购置	922,261.84	20,078,123.10	968,613.06	2,345,407.09	24,314,405.09
(2) 在建工程转入	143,767,134.70	525,094,450.42	1,006,202.75	5,479,454.62	675,347,242.49
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	210,000.00	840,652.01	1,081,401.00	316,147.67	2,448,200.68
(1) 处置或报废	210,000.00	840,652.01	1,081,401.00	316,147.67	2,448,200.68
4.期末余额	1,934,298,042.28	9,877,567,580.15	29,544,074.27	110,358,406.12	11,951,768,102.82
二、累计折旧					
1.期初余额	278,207,522.77	2,197,759,764.33	17,699,003.08	48,266,291.36	2,541,932,581.54
2.本期增加金额	41,320,877.04	320,039,136.35	1,399,522.93	6,395,628.70	369,155,165.02

(1) 计提	41,320,877.04	320,039,136.35	1,399,522.93	6,395,628.70	369,155,165.02
3.本期减少金额	47,250.00	279,644.57	1,019,827.55	290,520.62	1,637,242.74
(1) 处置或报废	47,250.00	279,644.57	1,019,827.55	290,520.62	1,637,242.74
4.期末余额	319,481,149.81	2,517,519,256.11	18,078,698.46	54,371,399.44	2,909,450,503.82
三、减值准备					
1.期初余额		291,833,076.92	15,759.89	9,021.37	291,857,858.18
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		291,833,076.92	15,759.89	9,021.37	291,857,858.18
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,614,816,892.47	7,068,215,247.12	11,449,615.92	55,977,985.31	8,750,459,740.82
2.期初账面价值	1,511,611,122.97	6,843,642,817.39	10,935,896.49	54,574,379.35	8,420,764,216.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,105,695.50	826,561.48		1,279,134.02	截至 2021 年 6 月 30 日止，以相同地段同类房屋及建筑物售价测算可回收金额，可回收金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备。
机器设备	9,135,247.28	5,375,740.68		3,759,506.60	截至 2021 年 6 月 30 日止，以同类机器设备售价测算可回收金额，可回收金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备。
合计	11,240,942.78	6,202,302.16		5,038,640.62	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	815,609,720.88	产权证尚在办理中

(5) 固定资产清理：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,439,287,772.88	1,628,157,358.74
工程物资	20,149,924.43	11,646,609.18
合计	2,459,437,697.31	1,639,803,967.92

(1) 在建工程情况

单位：元

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
零星工程	21,747,663.67		21,747,663.67	7,130,580.34		7,130,580.34
IT 升级改造项目	3,207,547.08		3,207,547.08	3,207,547.08		3,207,547.08
珠海恩捷电池隔离膜生产基地二期项目	8,946,406.80		8,946,406.80	23,235,129.81		23,235,129.81
无锡恩捷电池隔离膜生产基地一期项目	3,328,862.09		3,328,862.09	70,022,103.63		70,022,103.63
无锡恩捷电池隔离膜生产基地二期项目	780,903,027.45		780,903,027.45	716,878,985.42		716,878,985.42
江西通瑞锂电隔膜项目（一期）	222,234,648.36		222,234,648.36	258,431,515.43		258,431,515.43
江西通瑞锂电隔膜项目（一期扩建）	876,165,959.05		876,165,959.05	139,404,996.71		139,404,996.71
江西睿捷厂房建设	1,279,253.82		1,279,253.82	1,279,253.82		1,279,253.82
一号铝塑膜项目	53,231,669.53		53,231,669.53	37,331,842.72		37,331,842.72
公用工程	9,371,623.25		9,371,623.25	9,419,783.70		9,419,783.70
匈牙利工厂	29,675,643.98		29,675,643.98			
锂离子电池干法隔膜一期建设项目	18,846,864.85		18,846,864.85			
高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）	13,148,511.52		13,148,511.52			
高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）	1,078,827.36		1,078,827.36			
锂离子电池隔膜小林	4,936,395.46		4,936,395.46			

涂布项目						
5-7 线基膜工程	353,206,733.42	9,319,496.94	343,887,236.48	353,206,733.42	9,319,496.94	343,887,236.48
年产 7 万吨 BOPP 薄膜 改扩建项目	25,987,394.30		25,987,394.30	2,733,126.44		2,733,126.44
10 亿个液体饮料包装 盒项目	21,310,237.83		21,310,237.83	15,195,257.16		15,195,257.16
合计	2,448,607,269.82	9,319,496.94	2,439,287,772.88	1,637,476,855.68	9,319,496.94	1,628,157,358.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率	资金 来源
IT 升级改造项目	5,660,400.00	3,207,547.08				3,207,547.08	56.67%	60				其他
珠海恩捷电池隔离膜 生产基地二期项目	1,400,000,000.00	23,235,129.81	33,522,743.38	47,811,466.39		8,946,406.80	90.00%	98	30,172,038.88	251,042.04	0.09%	其他
无锡恩捷电池隔离膜 生产基地一期项目	2,200,000,000.00	70,022,103.63	56,102,331.69	122,795,573.23		3,328,862.09	94.67%	94.67	68,435,716.63			募股 资金
无锡恩捷电池隔离膜 生产基地二期项目	2,800,000,000.00	716,878,985.42	482,912,167.97	418,888,125.94		780,903,027.45	62.59%	62.59	18,378,763.00	18,378,763.00	4.41%	募股 资金
江西通瑞锂电隔膜项 目（一期）	1,750,000,000.00	258,431,515.43	37,485,724.04	73,682,591.10		222,234,648.37	94.12%	90.65	11,538,087.29			募股 资金
江西通瑞锂电隔膜项 目（一期扩建）	1,750,000,000.00	139,404,996.71	736,760,962.33			876,165,959.04	62.81%	40.37	193,611.11	193,611.11	4.25%	募股 资金
江西睿捷厂房建设	100,000,000.00	1,279,253.82				1,279,253.82	91.18%	96.27				其他
一号铝塑膜项目	142,500,000.00	37,331,842.72	16,252,003.79	352,176.98		53,231,669.53	75.51%	81.95				其他
公用工程	30,000,000.00	9,419,783.70	448,672.24	496,832.69		9,371,623.25	53.27%	58.66				其他
匈牙利工厂	996,922,800.00		29,675,643.98			29,675,643.98	2.98%	2.98				其他
锂离子电池干法隔膜 一期建设项目	400,000,000.00		18,846,864.85			18,846,864.85	4.73%	8				其他
高性能锂离子电池微 孔隔膜项目（一期）	1,500,000,000.00		13,148,511.52			13,148,511.52	0.88%	0.88				其他

高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）	3,000,000,000.00		1,078,827.36			1,078,827.36	0.04%	0.04				其他
锂离子电池隔膜小林涂布项目	5,496,700.00		4,936,395.46			4,936,395.46	89.91%	90				其他
5-7 线基膜工程	750,230,000.00	353,206,733.42				353,206,733.42	47.08%	51.36	15,929,566.73			其他
年产 7 万吨 BOPP 薄膜改扩建项目	360,000,000.00	2,733,126.44	23,254,267.86			25,987,394.30	6.26%	0.06	137,781.67	136,092.78	3.80%	其他
10 亿个液体饮料包装盒项目	72,098,000.00	15,195,257.16	6,114,980.67			21,310,237.83	29.56%	29.56				其他
零星工程		7,130,580.34	25,937,559.49	11,320,476.16		21,747,663.67	29.56%					其他
合计	17,262,907,900.00	1,637,476,855.68	1,486,477,656.63	675,347,242.49		2,448,607,269.82	--	--	144,785,565.31	18,959,508.93		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

公司在建工程期末余额较期初余额增长较大的主要原因系：上海恩捷及下属子公司处于成长阶段，公司加大生产线建设力度，本期新建生产线随之增加所致。

公司在建工程所有权受限的具体说明详见：附注七之注释81。所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 工程物资

单位：元

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
工程用材料	5,911,156.03		5,911,156.03	4,352,742.79		4,352,742.79
尚未安装的设备	14,238,768.40		14,238,768.40	7,293,866.39		7,293,866.39
合计	20,149,924.43		20,149,924.43	11,646,609.18		11,646,609.18

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产：无**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	473,734,900.83	26,000,000.00	23,338,200.00	14,280,518.68	537,353,619.51
2.本期增加金额	33,303,113.99			1,287,236.96	34,590,350.95

(1) 购置	33,303,113.99			1,287,236.96	34,590,350.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	507,038,014.82	26,000,000.00	23,338,200.00	15,567,755.64	571,943,970.46
二、累计摊销					
1.期初余额	50,959,309.00	2,166,666.67	17,171,971.78	3,953,579.45	74,251,526.90
2.本期增加金额	5,258,207.96	1,300,000.02	986,344.93	757,216.40	8,301,769.31
(1) 计提	5,258,207.96	1,300,000.02	986,344.93	757,216.40	8,301,769.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	56,217,516.96	3,466,666.69	18,158,316.71	4,710,795.85	82,553,296.21
三、减值准备					
1.期初余额			1,203,498.45		1,203,498.45
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			1,203,498.45		1,203,498.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	450,820,497.86	22,533,333.31	3,976,384.84	10,856,959.79	488,187,175.80
2.期初账面价值	422,775,591.83	23,833,333.33	4,962,729.77	10,326,939.23	461,898,594.16

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

公司无形资产所有权受限的具体说明详见：附注七之注释81。所有权或使用权受到限制的资产。

27、开发支出：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	529,902,124.35					529,902,124.35
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	9,671,444.70					9,671,444.70
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

(1) 江西省通瑞新能源科技发展有限公司有关商誉

通过非同一控制下企业合并江西省通瑞新能源科技发展有限公司（以下简称“江西通瑞公司”）的商誉计算过程：

并购成本减购买日江西通瑞公司账面可辨认净资产公允价值乘收购股权比例等于商誉，即200,000,000.00减165,516,811.36乘100%等于34,483,188.64元。

本公司期末将江西省通瑞新能源科技发展有限公司认定为资产组进行商誉减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量根据相关资产组的2021年至2025年财务预算确定，2025年以后为永续期，预计每年现金流量的增速均为2.1%，并按照折现率7.35%折现后计算资产组的可收回价值。可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

(2) 深圳清松金泽科技发展有限公司有关商誉

通过非同一控制下企业合并深圳清松金泽科技发展有限公司（以下简称“深圳清松公司”）的商誉计算过程：

并购成本减购买日深圳清松公司账面可辨认净资产公允价值乘收购股权比例等于商誉，即20,000,000.00减10,328,555.30乘100%等于9,671,444.70元。

本公司期末将深圳清松金泽科技发展有限公司整体认定为资产组进行商誉减值测试。由于深圳清松金泽科技发展有限公司目前已经处于停产状态，商誉的可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用的净额计算。资产组公允价值根据云南智微资产评估有限公司出具的智微评报字[2021]第0202号评估报告结果进行测算，可回收价值低于包括全体股东商誉的资产组账面价值，商誉全额计提减值准备。

(3) 苏州捷力新能源材料有限公司有关商誉

通过非同一控制下企业合并苏州捷力新能源材料有限公司（以下简称“苏州捷力”）的商誉计算过程：

并购成本减购买日苏州捷力公司账面可辨认净资产公允价值乘收购股权比例等于商誉，即 739,219,511.67 减 269,061,777.98 乘 100% 等于 470,157,733.69 元。

本公司期末将苏州捷力新能源材料有限公司认定为资产组进行商誉减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量根据相关资产组的 2021 年至 2025 年财务预算确定，2025 年以后为永续期，预计每年现金流量的增速均为 1.64%，并按照折现率 7.35% 折现后计算资产组的可收回价值。可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

(4) 重庆云天化纽米科技股份有限公司有关商誉

通过非同一控制下企业合并重庆云天化纽米科技股份有限公司（以下简称“纽米科技”）的商誉计算过程：

并购成本减购买日纽米科技公司账面可辨认净资产公允价值乘收购股权比例等于商誉，即 68,259,500.00 减 68,977,915.28 乘 76.3574% 等于 15,589,757.32 元。

本公司期末将重庆云天化纽米科技股份有限公司认定为资产组进行商誉减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量根据相关资产组的 2021 年至 2025 年财务预算确定，2025 年以后为永续期，预计每年现金流量保持不变，并按照折现率 7.35% 折现后计算资产组的可收回价值。可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	277,302.66		277,302.66		
厂房装修费	411,640.79		121,818.56		289,822.23
外供灌装机	2,232,804.33		1,424,580.93		808,223.40
租入变电站	59,710.00		5,629.92		54,080.08
厂房租赁费	300,000.00		300,000.00		
软件实施费	1,542,276.64		240,545.87		1,301,730.77
维护费	1,821,692.86	480,434.86	634,905.91		1,667,221.81
合计	6,645,427.28	480,434.86	3,004,783.85		4,121,078.29

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	264,371,810.33	40,014,568.58	274,894,329.74	41,234,513.77
内部交易未实现利润	115,739,234.88	17,360,885.23	73,315,371.84	10,997,305.77
可抵扣亏损	249,717,053.00	39,904,613.47	276,479,581.49	42,424,284.31
政府补助	711,561,595.94	106,734,239.39	721,652,616.93	108,247,892.52

合计	1,341,389,694.15	204,014,306.67	1,346,341,900.00	202,903,996.37
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	106,554,485.91	15,983,172.89	113,080,406.56	16,962,060.99
设备器具一次税前扣除注	602,032,898.76	91,049,567.60	555,199,732.99	83,443,996.97
应收款项融资信用减值准备	806,100.59	120,915.09		
合计	709,393,485.26	107,153,655.58	668,280,139.55	100,406,057.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		204,014,306.67		202,903,996.37
递延所得税负债		107,153,655.58		100,406,057.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	134,037,556.07	236,262,758.82
资产减值准备	298,440,965.35	303,104,856.93
合计	432,478,521.42	539,367,615.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	4,460,240.65	40,626,538.08	
2024 年度	63,278,016.92	103,095,455.11	
2025 年度	60,124,696.69	92,540,765.63	
2026 年度	6,174,601.81		
合计	134,037,556.07	236,262,758.82	--

其他说明：根据《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号），公司及下属子公司将 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的单位价值不超过 500 万元的设备、器具一次性在计算应纳税所得额时扣除，由此形成应纳税暂时性差异，进而形成递延所得税负债。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	882,250,767.79		882,250,767.79	515,786,722.70		515,786,722.70
预付工程款	55,952,053.68		55,952,053.68	59,073,039.82		59,073,039.82
质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
分期收款出售设备款	8,083,352.22		8,083,352.22	8,083,352.09		8,083,352.09
待抵扣进项税				14,897,818.46		14,897,818.46
预付土地款	37,210,000.00		37,210,000.00			
定期存款	147,196,462.12		147,196,462.12			
合计	1,132,042,635.81		1,132,042,635.81	599,190,933.07		599,190,933.07

其他说明：公司其他非流动资产期末余额较期初余额增加较大的主要原因系：

（1）孙公司无锡恩捷新材料科技有限公司和江西省通瑞新能源科技发展有限公司处于成长阶段，公司加大生产线建设力度，预付的设备款增加所致；

（2）2021 年 1-6 月子公司上海恩捷购买三年期定期存款并准备至持有至到期。

贵州好一多乳业股份有限公司与公司签订协议，双方结为长期合作的战略伙伴关系，公司向贵州好一多乳业股份有限公司提供上述款项作为其质量保证金，贵州好一多乳业股份有限公司承诺每年向公司购买不少于 1300 万个包装盒产品，合作关系终止后归还上述款项。只要不终止合作关系，协议到期后将自动延续，报告期内，贵州好一多乳业股份有限公司与公司合作关系良好，每年向公司定购量均超过上述协议约定数量，公司预计上述协议将一直延续。

公司购买灌装机及附属设备以分期收款销售方式再出售给客户，随客户采购公司产品支付价款同时支付该设备价款，待到约定时间，全部收回设备款，开具发票并将设备产权移交客户。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	334,842,129.01	528,484,649.10
保证借款	2,219,437,629.18	1,012,102,530.77
信用借款	100,000,000.00	254,000,000.00
未到期应付利息	3,185,728.16	1,092,349.04

合计	2,657,465,486.35	1,795,679,528.91
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明：公司短期借款期末余额较期初余额增加较多的主要原因系本期取得借款所致。

公司以自有债权投资50,000,000.00元进行质押取得借款2,764,510.00美元、公司以持有的重庆恩捷纽米科技股份有限公司76.3574%股权进行质押取得借款48,900,000.00元、子公司珠海恩捷新材料科技有限公司以自有债权投资96,117,500.00元进行质押取得借款12,223,123.37美元、子公司珠海恩捷新材料科技有限公司以自有的结构性存款126,500,000.00元进行质押取得借款17,909,620.11美元、子公司珠海恩捷新材料科技有限公司以自有的应收账款债权99,234,478.69元进行质押取得借款11,365,548.80美元。质押物情况详见附注七之注释.81所有权受限资产。

经公司实际控制人、公司及其下属子公司提供担保取得借款具体说明详见：附注十二、关联方及关联交易、5.关联方交易、（4）.关联担保情况。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	399,451,016.98	680,878,688.42
银行承兑汇票	14,031,727.36	14,547,851.27
合计	413,482,744.34	695,426,539.69

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	291,312,691.34	277,833,591.11
应付工程设备款	107,692,051.84	125,081,160.84
应付辅料备件款	14,877,969.27	11,543,629.05
应付运输费	28,108,301.00	23,477,922.68
应付其他款	30,548,141.37	33,140,214.54
合计	472,539,154.82	471,076,518.22

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海速锐信息技术有限公司	15,944,629.83	尚未结算
成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	尚未结算
深圳市禾苍科技有限公司	3,762,307.66	尚未结算
高安市瑞州电力实业有限责任公司	2,252,780.54	尚未结算
上海慧程工程技术服务有限公司	2,149,813.94	尚未结算
合计	28,669,531.97	--

37、预收款项

(1) 预收款项列示：无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,347,806.49	7,677,129.87
合计	10,347,806.49	7,677,129.87

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,144,817.99	343,617,694.17	339,201,682.11	32,560,830.05
二、离职后福利-设定提存计划		23,194,323.39	21,881,887.63	1,312,435.76
三、辞退福利		255,411.74	255,411.74	
合计	28,144,817.99	367,067,429.30	361,338,981.48	33,873,265.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	26,045,081.72	301,221,423.20	297,334,307.28	29,932,197.64
2、职工福利费		16,820,732.18	16,820,732.16	0.02
3、社会保险费	690,337.24	13,524,460.83	13,426,598.48	788,199.59

其中：医疗保险费	621,304.69	11,880,641.64	11,761,811.43	740,134.90
工伤保险费		745,974.65	727,308.37	18,666.28
生育保险费	69,032.55	358,206.10	406,128.84	21,109.81
补充医疗保险		521,307.09	513,018.49	8,288.60
4、住房公积金	334,780.00	10,153,672.78	10,137,722.77	350,730.01
5、工会经费和职工教育经费	1,074,619.03	1,897,405.18	1,482,321.42	1,489,702.79
合计	28,144,817.99	343,617,694.17	339,201,682.11	32,560,830.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		22,461,559.23	21,204,037.98	1,257,521.25
2、失业保险费		732,764.16	677,849.65	54,914.51
合计		23,194,323.39	21,881,887.63	1,312,435.76

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,539,185.03	58,372,023.20
企业所得税	93,112,212.72	112,955,783.69
个人所得税	815,266.42	756,962.07
城市维护建设税	833,285.44	1,517,261.49
房产税	4,573,521.09	1,204,000.74
土地使用税	772,069.51	577,940.85
教育费附加	1,930,916.44	3,245,319.76
其他	265,543.66	354,783.64
合计	139,842,000.31	178,984,075.44

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,871,573.20	7,871,573.20
其他应付款	64,397,738.73	577,510,854.43
合计	72,269,311.93	585,382,427.63

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,871,573.20	7,871,573.20
合计	7,871,573.20	7,871,573.20

应付股利的说明：应付股利2021年6月30日余额为子公司上海恩捷的少数股东股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	44,736,010.00	44,736,010.00
非金融机构借款		470,118,553.75
代扣代缴员工激励股个人所得税		46,031,316.80
押金及保证金	9,709,301.28	10,498,912.12
代扣员工社会保险	2,183,522.80	2,392,968.63
报销款	2,816,445.53	2,550,636.39
其他	4,952,459.12	1,182,456.74
合计	64,397,738.73	577,510,854.43

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高安市科威投资合伙企业（有限合伙）	22,380,000.00	尚未达到付款条件
DENCOLIMITED 尚濠有限公司	20,356,010.00	尚未达到付款条件
合计	42,736,010.00	--

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	529,525,930.05	514,980,422.77
一年内到期的长期应付款		4,988,932.48
未到期应付利息	4,767,036.90	6,311,708.63
合计	534,292,966.95	526,281,063.88

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	940,891.68	1,021,339.34
合计	940,891.68	1,021,339.34

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,297,000,000.00	864,400,000.00
抵押借款	1,415,670,233.11	708,177,982.72
保证借款	735,264,729.92	1,319,313,572.42
信用借款	246,500,000.00	290,000,000.00
一年内到期的长期借款	-529,525,930.05	-514,980,422.77
合计	3,164,909,032.98	2,666,911,132.37

长期借款分类的说明：

子公司上海恩捷新材料科技有限公司将持有的苏州捷力新能源材料有限公司100%股权和江西省通瑞新能源科技发展有限公司100%股权、重庆纽米76.3564%股权质押取得借款1,297,000,000.00元。

孙公司珠海恩捷新材料科技有限公司、无锡恩捷新材料科技有限公司、江西省通瑞新能源科技发展有限公司以自有固定资产及在建工程、无形资产进行抵押取得借款 1,415,670,233.11元，抵押物情况详见附注七之注释.81所有权受限资产。

经公司实际控制人、公司及其下属子公司提供担保取得借款具体说明详见：附注十二、关联方及关联交易、5.关联交易情况、（4）关联担保情况。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	454,132,747.83	755,725,620.04
合计	454,132,747.83	755,725,620.04

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
恩捷转债	1,600,000,000	2020/2/11	6年	1,600,000,000	755,725,620.04			27,239,027.79		-328,831,900	454,132,747.83

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，恩捷转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年8月17日至2026年2月11日，初始转股价为64.61元/股。

2020年5月21日，根据《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司实施2019年年度权益分派方案，恩捷转债转股价格由64.61元/股调整为64.49元/股。

2020年9月3日，根据《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司以非公开发行股票的方式发行新股，恩捷转债转股价格调整为65.09元/股。

2021年4月30日，根据《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司实施2020年年度权益分派方案，恩捷转债转股价格调整为64.92元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

47、租赁负债：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		4,988,932.48
减：一年内到期的长期应付款		4,988,932.48

合计		0.00
----	--	------

(2) 专项应付款：无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：无

(2) 设定受益计划变动情况：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	708,255,614.66	18,744,800.00	28,539,158.11	698,461,256.55	详见下表
合计	708,255,614.66	18,744,800.00	28,539,158.11	698,461,256.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锡山经济技术开发区扶持奖励款 注 1	114,447,109.80			4,650,884.88			109,796,224.92	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金 注 2	30,000,000.00						30,000,000.00	与资产相关
9000 万平方米高性能锂离子电池隔膜项目 注 3	16,231,909.02			1,348,202.88			14,883,706.14	与资产相关
锂电池隔膜生产线技术改造项目 注 4	10,163,582.68			540,390.78			9,623,191.90	与资产相关
2020 年第二批产业转型技术改造 注 5	8,250,000.00			450,000.00			7,800,000.00	与资产相关
高质量发展市级技改项目 注 6	11,156,250.00			562,500.00			10,593,750.00	与资产相关
锅炉提标改造项目 注 7	2,558,800.00			98,415.36			2,460,384.64	与资产相关
经济高质量发展专项资金（先进装备制造业发展）项目补贴 注 8	176,795,630.42			7,154,147.70			169,641,482.72	与资产相关
高安工业园区管理委员	25,471,400.08			670,299.96			24,801,100.12	与资产相关

会扶持资金 注 9							
高安市人民政府设备补贴款 注 10	295,497,971.96			12,562,589.24		282,935,382.72	与资产相关
高安市财政局省级工业转型专项资金 注 11	4,621,794.87			192,307.68		4,429,487.19	与资产相关
高安市新世界工业城财政所企业扶持资金 注 12	2,698,600.00	18,744,800.00				21,443,400.00	与资产相关
高安市新世界工业城财政所宜春巡回看和宜春重大项目集中开竣工活动筹备会资金 注 13	291,946.67			7,360.02		284,586.65	与资产相关
2020 年苏州市打造先进制造业基地智能示范车间奖励 注 14	461,538.46			32,967.05		428,571.41	与资产相关
7 万吨 BOPP 项目专用资金 注 15	5,300,000.00					5,300,000.00	与资产相关
电缆沟补贴 注 16	2,861,667.09			169,999.98		2,691,667.11	
玉溪财政局首台重大技术装备补助资金 注 17	641,509.52			56,603.76		584,905.76	与资产相关
玉溪市 2017 年市级工业园区建设专项资金 注 18	539,237.60			17,488.80		521,748.80	与资产相关
玉溪高新区管委会九龙片区工厂外围电力配套工程改造补助费 注 19	266,666.49			25,000.02		241,666.47	与资产相关
合计	708,255,614.66	18,744,800.00		28,539,158.11		698,461,256.55	

其他说明：

注1：根据锡山经济技术开发区管理委员会与上海恩捷新材料科技有限公司签订的《投资协议书》之《补充协议》，锡山经济技术开发区管理委员会就投资协议所涉项目给予公司之孙公司无锡恩捷新材料科技有限公司设备款补贴款12,000万元，该政府补助系与无锡恩捷锂电池隔膜项目建设相关，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止，该项目相关资产已经建完并结转固定资产，2021年1-6月共分摊465.09万元。

注2：根据《关于转发省发展改革委省财政厅下达2020年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》，无锡市发展和改革委员会对公司之孙公司无锡恩捷新材料科技有限公司拨付专项资金用于建设无锡恩捷新材料产业基地二期扩建项目3000万元。该政府补助系与无锡恩捷新材料科技有限公司投入使用生产线有关，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日，与该补助相关资产建造尚未完成，补助费用尚未分摊。

注3：2011年7月，国家发展改革委、工业和信息化部下发《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2011年第一批中央预算内投资计划的通知》【发改投资（2011）1387号】，公司之子公司上海恩捷收到年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目补助资金1,200.00万元。

2011年6月，上海市经济信息化委下发《关于上海恩捷新材料科技股份有限公司新建9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目2011年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》【沪经信投（2011）298号】，公司之子公司上海恩捷

收到年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目补助资金1,200.00万元。

2013年3月，上海市浦东新区科学技术委员会根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》【沪财预（2012）141号】和《关于上海张江国家自主创新示范区专项发展资金2012年度金桥园首批项目资助的通知》【沪高新管委（2013）第5号】文件的相关规定，与公司之子公司上海恩捷签订了《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》，根据合同约定，上海恩捷当年收到年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目补助资金700.00万元，本期收到年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目补助资金300.00万元。

以上均属于与年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目相关的政府补助，金额共计3,400.00万元。年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目主要分为三条生产线，递延收益依据三条生产线陆续结转固定资产的时点以及相应固定资产的折旧年限13年进行分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止，年产9000万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目已全部完工结转固定资产，且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益19,116,293.86元，其中：2013年度分摊1,454,615.38元、2014年度分摊1,454,615.38元、2015年度分摊1,804,358.98元、2016年度分摊2,350,833.31元，2017年分摊2,618,458.17元，2018年分摊2,692,398.30元，2019年分摊2,696,405.76元，2020年度分摊2,696,405.70元，2021年1-6月分摊1,348,202.88元。

注4：2017年公司之子公司上海恩捷签订2017（第二批重点技术改造）产业转型升级发展专项资金计划任务书，约定对上海恩捷锂电池隔离膜生产线技术改造项目进行无偿补助，补助金额共2250万元，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的剩余折旧年限分摊确认当期损益。公司2017年12月收到上海恩捷锂电池隔离膜生产线技术改造项目补助资金1,350.00万元，截至2021年6月30日止，锂电池隔离膜生产线技术改造项目已全部完工结转固定资产，且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益3,876,808.10元，其中：2017年度分摊90,065.13元，2018年度分摊1,059,621.55元，2019年度分摊1,080,781.56元，2020年度分摊1,105,949.08元，2021年1-6月分摊540,390.78元。

注5：2017年公司之子公司上海恩捷签订2017（第二批重点技术改造）产业转型升级发展专项资金计划任务书，约定对上海恩捷锂电池隔离膜生产线技术改造项目进行无偿补助，补助金额共2250万元，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的剩余折旧年限分摊确认当期损益。公司2017年12月收到上海恩捷锂电池隔离膜生产线技术改造项目补助资金1,350.00万元，于2020年3月26日收到尾款900万元，截至2021年6月30日，锂电池隔离膜生产线技术改造项目于以前年度全部完工结转固定资产，且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益1,200,000.00元。其中：2020年度分摊750,000.00元，2021年1-6月分摊450,000.00元。

注6：根据《浦东新区促进重点优势产业高质量发展若干政策措施（实行）》和《浦东新区促进重点优势产业高质量发展若干政策措施操作口径（试行）》以及有关项目支持管理要求，上海市浦东新区科技和经济委员会对公司之子公司上海恩捷相关技改项目进行无偿补助，补助金额共1,125万元，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的剩余折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止，与该补助相关资产建造已经完工并结转固定资产，与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益656,250.00元，其中：2020年度分摊费用93,750.00元，2021年1-6月分摊562,500.00元。

注7：根据《关于开展2019年度上海市工业节能和合同能源管理专项资金（节能技术改造）项目申报工作的通知》，公司之子公司上海恩捷本期收到上海市经济和信息化委员会拨付的锅炉提标改造项目专项资金255.88万元，该项政府补助系项目专项补助，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止，与该补助相关资产已经完工并结转固定资产，2021年1-6月分摊98,415.36元。

注8：公司之孙公司珠海恩捷于2019年9月取得广东省经济和信息化委发放的先进装备制造业发展项目补贴补助费19,468.10万元，该项政府补助系与珠海恩捷锂电池隔离膜项目建设相关，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止，与该补助相关资产已经建造完成结转固定资产，且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益25,039,517.28元，其中：2019年度分摊3,577,074.05元，2020年度分摊14,308,295.53元，2021年1-6月分摊7,154,147.70元。

注9：高安市政府为支持公司之孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司高分子纳米材料项目，与其签订投资合作协议及补充协议，依据投资协议相关条款，高安市政府对江西省通瑞新能源科技发展有限公司给予基础设施建设补贴2,681.20万元，江西省通瑞新能源科技发展有限公司根据文件精神，将其用于后续厂房建设。该政府补助系与江西通瑞厂房建设有关，属于与资产相关的政府补助确认为递延收益，并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。至2021年6月30日止，与该补助相关资产已经建造完成结转固定资产，且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益2,010,899.88元，其中：2020年度分摊1,340,599.92元，2021年1-6月分摊670,299.96元。

注10: 公司之孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司于江西省宜春市高安市进行锂离子隔离膜生产基地项目建设, 当地政府给予政策扶持。依据投资协议相关条款, 高安市政府先期以政府借款的形式垫付设备购置款, 待每条锂离子隔离膜生产线投入使用时, 按已经投产产线的进口设备价值的对应比例分批确认为设备补助款。该政府补助系与江西省通瑞新能源科技发展有限公司投入使用生产线有关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止, 已有8条锂离子隔离膜生产线投入使用并完成报备审核, 且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益43,691,934.73元, 其中: 2019年度分摊6,528,749.69元, 2020年度分摊24,600,595.80元, 2021年1-6月分摊12,562,589.24元。

注11: 根据《关于做好2019年省级工业转型升级专项资金申报工作的通知》文件精神, 高安市政府向公司之孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司拨付专项扶持资金400万元, 该政府补助系与锂离子隔离膜项目建设相关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。至2021年6月30日止, 与该补助相关资产已经建造完成结转固定资产, 且与该资产相关的政府补助已累计计入当期损益461,538.43元, 其中: 2020年度分摊301,282.05元, 2021年1-6月分摊153,846.12元。

根据宜春市发改委《关于下达2018年省预算内基建投资增强制造业核心竞争力专项资金计划的通知》(宜市发改产业字〔2018〕16号)文件精神, 高安市政府向公司之孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司拨付专项扶持资金100万元, 该政府补助系与锂离子隔离膜项目建设相关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止, 与该补助相关资产建造完工并结转固定资产, 2020年度分摊76,923.08元, 2021年1-6月分摊38,461.56元。

注12: 高安市政府为支持公司之孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司高分子纳米材料项目, 与其签订投资合作协议及补充协议, 依据投资协议相关条款, 高安市政府对江西省通瑞新能源科技发展有限公司给予基础设施建设补贴2,144.34万元, 江西通瑞根据文件精神, 将其用于后续基础设施建设。该政府补助系与江西通瑞厂房建设和设备投入有关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止, 与该补助相关资产建造尚未完成, 补助费用尚未分摊。

注13: 高安市政府为支持公司之孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司高分子纳米材料项目, 与其签订投资合作协议及补充协议, 依据投资协议相关条款, 高安市政府对江西省通瑞新能源科技发展有限公司给予基础设施建设补贴29.44万元, 根据文件精神, 该政府补助系与江西通瑞厂区绿化有关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止, 与该补助相关资产建造完工并已结转固定资产, 2020年度分摊2,453.31元, 2021年1-6月分摊7,360.02元, 总计计入损益9,813.33元。

注14: 根据《区工信局、区财政局关于下达2020年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知》, 公司之孙公司苏州捷力新能源材料有限公司本期收到相关政府补助资金50万元, 根据文件精神, 该补助系与苏州捷力车间建设相关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日, 与该补助相关资产建造完工并已结转固定资产, 2020年度分摊38,461.54元, 2021年1-6月分摊32,967.05元。

注15: 根据《云南省2020年省级工业和信息化发展专项资金(第一批)拟安排计划》, 公司之二级子公司云南红塔塑胶有限公司收到政府拨付资金用于建设年产7万吨BOPP薄膜项目, 该政府补助系与该项目建设相关, 属于与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并按相关资产的折旧年限分摊确认当期损益。截至2021年6月30日止, 与该补助相关资产建造尚未完成, 补助费用尚未分摊。

注16: 公司之三级子公司红塔塑胶(成都)有限公司2009年度至2012年度取得温江区成都海峡两岸科技产业开发区发放的35kv电缆沟建设补贴款680.00万元, 该项政府补助与35kv电缆沟资产相关, 按35kv电缆沟的折旧期限分期确认损益金额。该资产于2009年5月31日达到预定可使用状态, 折旧年限为20年。

注17: 公司于2017年11月取得玉溪市财政部、玉溪市工业和信息化委员会发放的2016年首台(套)重大技术装备补助资金100.00万元, 该项政府补助系项目专项补助, 按机器设备的折旧期限分期确认损益金额, 折旧年限为10年, 剩余使用年限为5年4个月。

注18: 公司于2017年11月取得玉溪高新技术产业开发区管理委员会发放的九龙片区工厂外围电力配套工程改造补助费50.00万元, 该项政府补助系与电力配套工程资产相关, 按机器设备的折旧期限分期确认损益金额, 折旧年限为10年。

注19: 公司于2016年5月取得玉溪高新技术产业开发区管理委员会发放的九龙片区工厂外围电力配套工程改造补助费

50.00万元，该项政府补助系与电力配套工程资产相关，按机器设备的折旧期限分期确认损益金额，折旧年限为10年。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
锂电池隔离膜项目政府扶持款	455,517,694.55	455,517,694.55
合计	455,517,694.55	455,517,694.55

其他说明：江西通瑞在江西省宜春市高安市进行锂离子隔离膜生产基地项目建设，当地政府给予政策扶持。依据投资协议相关条款，先期以政府借款的形式为其垫付设备购置款，待每条锂离子隔离膜生产线投入使用时，按已经投产产线的进口设备价值的对应比例分批确认为设备补助款。

53、股本

单位：元

	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	886,566,151.00				5,060,414.00	5,060,414.00	891,626,565.00

其他说明：自2020年12月31日至2021年6月30日，本期恩捷转债共有3,288,319.00张可转换公司债券行使了转股权利，导致增加股本5,060,414.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2701号）核准，公司于2020年2月11日公开发行了1,600.00万张可转换公司债券，参考市场上AA级信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为1,408,703,126.08元，权益工具部分价值为177,419,515.43元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益工具部分		92,433,139.11				36,463,247.72		55,969,891.39
合计		92,433,139.11				36,463,247.72		55,969,891.39

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：2020年度“恩捷转债”因转股合计减少人民币766,421,900.00元（7,664,219.00张），转股数量为11,774,057.00股，减少其他权益工具人民币84,986,376.32元。2021年1-6月“恩捷转债”因转股合计减少人民币328,831,900.00元（3,288,319.00张），转股数量为5,060,414.00股，减少其他权益工具

人民币 36,463,247.72 元。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,174,689,305.95	347,935,309.63	13,240,864.35	7,509,383,751.23
其他资本公积	54,446,519.88	8,797,846.89		63,244,366.77
合计	7,229,135,825.83	356,733,156.52	13,240,864.35	7,572,628,118.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公开发行可转换公司债券：见附注一、公司基本情况，公司公开发行可转换公司债券，并于2020年8月17日进入转股期，本年由于转股导致资本公积增加347,916,998.73元。

与少数股东的交易：上海恩捷同一控制下企业合并创新新材料（香港）有限公司，导致少数股东权益变化，增加资本公积18,310.9元。本期公司溢价购买孙公司东航光电少数股东权益，导致资本公积减少13,240,864.35元。

股份支付：见附注十三、股份支付，因上海恩捷股份支付事项，公司资本公积增加8,797,846.89元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		204,444,302.78		204,444,302.78
合计		204,444,302.78		204,444,302.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2021年3月17日公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司社会公众股份，回购的资金总额不低于20,000万元（含）且不超过人民币40,000万元（含），回购价格不超过人民币180.00元/股（含），回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为1,585,437股，成交金额为人民币204,444,302.78元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		806,100.59			120,915.09	652,433.63	32,751.87	652,433.63
应收款项融资信用减值准备		806,100.59			120,915.09	652,433.63	32,751.87	652,433.63

其他综合收益合计		806,100.59			120,915.09	652,433.63	32,751.87	652,433.63
----------	--	------------	--	--	------------	------------	-----------	------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,380,302.21			125,380,302.21
储备基金	21,153,681.64			21,153,681.64
企业发展基金	1,416,680.73			1,416,680.73
合计	147,950,664.58			147,950,664.58

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,746,794,868.15	1,744,638,648.71
调整后期初未分配利润	2,746,794,868.15	1,744,638,648.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,050,192,699.44	1,115,604,020.47
减：提取法定盈余公积		12,797,027.00
应付普通股股利	150,715,977.40	100,650,774.03
期末未分配利润	3,646,271,590.19	2,746,794,868.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,340,942,030.67	1,774,427,225.37	1,386,586,342.64	833,077,475.58
其他业务	52,877,278.45	13,792,855.43	54,057,914.84	32,349,955.35

合计	3,393,819,309.12	1,788,220,080.80	1,440,644,257.48	865,427,430.93
----	------------------	------------------	------------------	----------------

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

公司主要产品收入确认时间的确定分别为：（1）BOPP烟膜、烟标、无菌包装产品：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物所有权和风险移交的证据。（2）BOPP平膜、锂电池隔离膜产品：货物已按与客户约定方式完成货物交付，并取得客户或客户指定承运单位关于货物所有权和风险移交的证据。（3）特种纸产品：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户确认货物符合使用要求的相关证据。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,825,471.97	1,341,481.09
教育费附加	5,057,166.44	1,886,937.46
房产税	6,748,479.09	1,153.47
土地使用税	2,215,449.32	4,447,716.16
车船使用税	13,599.90	2,137,425.25
印花税	1,597,851.42	8,614.90
其他	118,206.71	947,584.05
		4,734.63
合计	19,576,224.85	10,775,647.01

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	14,646,781.55	7,624,500.12
职工薪酬	14,961,292.89	7,447,042.53
销售代理费	1,795,709.73	
折旧与摊销	2,742,154.76	

业务招待费	1,722,407.24	1,281,260.63
差旅费	1,283,333.77	1,053,537.29
其他	3,213,752.45	4,826,724.93
运输装卸费		20,785,355.33
合计	40,365,432.39	43,018,420.83

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,288,564.88	27,830,323.29
股份支付	9,239,494.74	13,179,546.00
折旧与摊销	15,097,294.51	10,402,571.84
中介咨询费	8,721,674.85	4,120,499.98
修理费	1,045,268.39	1,101,979.93
办公费	1,884,210.19	1,008,560.15
差旅费	1,715,891.04	1,322,335.29
业务招待费	2,136,094.48	1,224,090.52
租赁费	2,315,843.25	
其他	12,186,381.50	10,370,726.80
合计	106,630,717.83	70,560,633.80

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	74,733,987.52	20,867,733.42
职工薪酬	59,943,224.79	28,978,319.94
折旧与摊销	13,306,188.90	6,242,489.62
能耗支出	6,465,773.36	8,213,545.35
其他	15,410,079.31	765,374.34
合计	169,859,253.88	65,067,462.67

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	103,194,064.27	95,878,154.62
减：利息收入	9,525,457.38	13,763,714.29
汇兑损益	-12,566,871.79	-996,957.69
银行手续费及其他	2,704,133.55	3,395,523.00
合计	83,805,868.65	84,513,005.64

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	53,413,904.16	63,624,520.97
个税手续费返还	284,013.50	238,652.21
合计	53,697,917.66	63,863,173.18

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	853,807.82	937,751.07
理财产品收益	8,701,597.65	
合计	9,555,405.47	937,751.07

69、净敞口套期收益：无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,323,566.64	
合计	12,323,566.64	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-258,407.60
坏账损失	-5,870,804.70	
应收票据减值损失	5,268,629.50	

应收款项融资减值损失	1,815,899.41	
应收账款坏账损失		-1,345,024.30
合计	1,213,724.21	-1,603,431.90

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,490,597.78	15,480,314.07
合计	-13,490,597.78	15,480,314.07

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	442,389.68	-1,453,548.34
合计	442,389.68	-1,453,548.34

74、营业外收入

单位：元

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
违约赔偿收入	117,275.58		117,275.58
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			
接受赞助			
其他	1,108,383.15	9,733,204.75	1,108,383.15
合计	1,225,658.73	9,733,204.75	1,225,658.73

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	115,000.00	3,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失	505,304.09		
其他	567,194.15	888,759.31	
合计	1,187,498.24	3,888,759.31	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,279,732.98	30,937,407.00
递延所得税费用	5,516,372.23	3,712,885.27
合计	141,796,105.21	34,650,292.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,249,142,297.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,371,344.56
子公司适用不同税率的影响	-2,157,542.23
调整以前期间所得税的影响	-6,423,533.55
非应税收入的影响	-128,071.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,472.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,122,248.75
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	1,439,201.81
允许抵免的专用设备投资额	-3,346,499.99
研发支出加计扣除	-24,324,933.17
其他	120,915.09
所得税费用	141,796,105.21

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,525,457.38	15,940,075.14

补贴收入	43,619,546.05	70,535,582.53
收回的保证金	162,843,077.56	51,062,366.26
其他往来款	2,091,971.57	77,677,655.87
其他	509,689.60	8,699,435.32
合计	218,589,742.16	223,915,115.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,479,074.94	5,974,263.66
支付其他往来款	43,049,455.71	110,098,120.33
管理费用及研发费用	51,153,559.87	21,895,949.59
营业费用	22,019,652.01	24,242,799.79
手续费支出	2,704,133.55	3,396,425.57
捐赠支出	115,000.00	
支付的备用金	1,663,003.85	4,772,102.88
其他	567,194.15	221,204.66
合计	123,751,074.08	170,600,866.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		1,098,067.46
合计		1,098,067.46

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司代偿债务款	473,586,405.90	
合计	473,586,405.90	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权款		
偿还非金融机构借款		
回购员工激励股款		
福费廷业务保证金		
可转债发行费用		
支付借款保证金		263,993,113.60
债券发行费用		2,200,000.00
购买子公司少数股东股权款	10,000,000.00	
股份回购	204,444,302.78	
合计	214,444,302.78	266,193,113.60

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,107,346,191.88	349,700,067.85
加：资产减值准备	13,490,597.78	-13,876,882.17
信用减值损失	-1,213,724.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	369,422,280.58	250,762,870.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,301,769.31	4,493,856.18
长期待摊费用摊销	3,004,783.85	1,051,388.44
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）	-442,389.68	1,453,548.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	505,304.09	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,323,566.64	
财务费用（收益以“-”号填列）	103,194,064.27	95,878,154.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,555,405.47	-937,751.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,110,310.30	-80,740,484.97

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,626,682.53	7,397,552.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-370,552,219.92	-458,068,713.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,002,505,110.42	-529,404,647.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,424,965.93	560,074,121.21
其他	9,239,494.74	13,179,546.00
经营活动产生的现金流量净额	243,853,408.32	200,962,627.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,067,055,275.48	925,455,240.32
减：现金的期初余额	2,054,915,784.55	715,655,914.78
加：现金等价物的期末余额		143,877,249.66
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-987,860,509.07	353,676,575.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,067,055,275.48	2,054,915,784.55
其中：库存现金	50,817.63	144,778.56
可随时用于支付的银行存款	1,067,004,457.85	2,054,771,005.99
三、期末现金及现金等价物余额	1,067,055,275.48	2,054,915,784.55

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	159,174,133.92	银行汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
应收票据	10,131,613.92	应收票据质押
固定资产	2,433,618,264.48	抵押借款
无形资产	227,045,980.67	抵押借款
交易性金融资产	126,500,000.00	质押借款
其他非流动资产	146,117,500.00	质押借款
应收款项融资	98,304,949.55	应收账款质押
在建工程	174,466,109.97	抵押借款
合计	3,375,358,552.51	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	74,862,117.90
其中：美元	7,164,230.76	6.4601	46,281,647.14
欧元	499,918.12	7.6862	3,842,470.66
港币	1,007.99	0.8321	838.75
日元	423,376,403.97	0.0584	24,737,036.53
匈牙利福林	5,708.23	0.0219	124.82
应收账款	--	--	227,933,179.82
其中：美元	23,512,404.45	6.4601	151,892,483.99
欧元			
港币			
日元	1,301,442,730.03	0.0584	76,040,695.83
长期借款	--	--	205,890,114.53
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	3,523,826,154.07	0.0584	205,890,114.53
其他应收款	211,862.74		1,598,140.86
其中：美元	24,235.91	6.4601	156,566.40
欧元	187,626.83	7.6832	1,441,574.46

短期借款			
其中：美元	84,343,791.88	6.4601	544,869,329.92
欧元	57,500,000.00	7.6832	441,956,500.00
应付账款	13,884,797.67		45,766,025.04
其中：美元	7,022,347.30	6.4601	45,365,065.79
日元	6,862,450.37	0.0584	400,959.25
应收款项融资	15,217,248.89		98,304,949.55
其中：美元	15,217,248.89	6.4601	98,304,949.55
长期借款(含一年内到期)	3,523,826,154.07		205,890,114.53
其中：日元	3,523,826,154.07	0.0584	205,890,114.53

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	18,744,800.00		28,539,158.11
计入其他收益的政府补助	24,874,746.05		24,874,746.05
合计	43,619,546.05		53,413,904.16

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：报告期内，公司投资新设子公司 3 户：江西明扬、江西恩捷、重庆恩捷新。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
德新纸业	云南省玉溪市	云南省玉溪市	纸类生产及销售	100.00%		投资设立
深圳清松金泽科技开发有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	包装材料生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南清松经泽科技开发有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	包装材料生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
红创包装	云南省玉溪市	云南省玉溪市	无菌包装盒生产及销售	59.46%		投资设立
无锡恩捷贸易有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	贸易	100.00%		投资设立
红塔塑胶	云南省玉溪市	云南省玉溪市	Bopp 薄膜生产及销售	100.00%		投资设立
成都红塑	四川省成都市	四川省成都市	Bopp 薄膜生产及销售		100.00%	投资设立
玉溪菲尔暮商贸有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	贸易		100.00%	投资设立
上海恩捷	上海市	上海市	锂电隔离膜生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
珠海恩捷	广东省珠海市	广东省珠海市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	投资设立
广东恩捷新材料研究院有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	技术服务		100.00%	投资设立
无锡恩捷	江苏省无锡市	江苏省无锡市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	投资设立
江西通瑞	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
江西睿捷	江西省宜春市	江西省宜春市	包装材料生产及销售		82.00%	非同一控制下企业合并
苏州捷力	江苏省苏州市	江苏省苏州市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
东航光电	广东省佛山市	广东省佛山市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
纽米科技	重庆市	重庆市	锂电隔离膜生产及销售		76.36%	非同一控制下企业合并
江西明扬	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售	100.00%		投资设立
江西恩捷	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售	100.00%		投资设立
重庆恩捷	重庆市	重庆市	锂电隔离膜生产及销售	100.00%		投资设立
海南恩捷	海南省澄迈县	海南省澄迈县	投资及技术服务	100.00%		投资设立
香港创新	香港	香港	贸易		100.00%	投资设立
SEMCORP Global Holdings KFT	匈牙利	匈牙利	投资及技术服务		100.00%	投资设立
SEMCORP Hungary KFT	匈牙利	匈牙利	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海恩捷	4.78%	46,247,013.88		249,333,531.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海恩捷	6,137,941,486.81	12,879,464,470.72	19,017,405,957.53	9,641,757,370.22	4,158,901,651.52	13,800,659,021.74	5,020,256,247.60	11,164,066,308.05	16,184,322,555.65	8,303,525,643.52	3,630,981,418.84	11,934,507,062.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海恩捷	2,683,188,187.16	967,389,835.54	968,075,021.04	128,802,525.70	576,982,234.96	222,150,155.17	222,150,155.17	-64,700,368.13

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
昆莎斯	云南省玉溪市	云南省玉溪市	添加剂	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,325,115.52	9,558,003.37
非流动资产	176,425.93	195,918.55
资产合计	12,501,541.45	9,753,921.92
流动负债	1,928,999.73	1,315,899.74
负债合计	1,928,999.73	1,315,899.74
少数股东权益	10,572,541.73	8,438,022.18
归属于母公司股东权益	4,229,016.69	3,375,208.87
对联营企业权益投资的账面价值	4,229,016.69	3,375,208.87
营业收入	15,937,057.52	16,164,236.71
净利润	2,134,519.54	2,344,377.67
综合收益总额	2,134,519.54	2,344,377.67

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经

济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	514,997,417.52	1,988,014.38
应收账款	3,381,741,294.52	117,760,263.81
其他应收款	11,390,384.99	1,458,203.57
债权投资	147,196,462.12	
应收款项融资	108,436,563.47	806,100.59
合计	4,163,762,122.62	122,012,582.35

报告期内本公司未对外提供财务报表范围以外的财务担保。本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至2021年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额1,499,721.95万元，其中：已使用授信金额为622,893.25万元。

截至2021年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,657,465,486.35			2,657,465,486.35
应付票据	413,482,744.34			413,482,744.34
应付账款	472,539,154.82			472,539,154.82
其他应付款	64,336,932.43			64,336,932.43
长期借款	532,931,417.75	3,164,909,032.98		3,697,840,450.73
应付债券	1,361,549.20	454,132,747.83		455,494,297.03
合计	4,142,117,284.89	3,619,041,780.81		7,761,159,065.70

3、市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②截至2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021年6月30日					
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	匈牙利福林	合计
外币金融资产：						
货币资金	46,281,647.14	24,737,036.53	3,842,470.66	838.75	124.82	74,862,117.90
应收账款	151,892,483.99	76,040,695.83				227,933,179.82

应收款项融资	98,304,949.55					98,304,949.55
小计	296,479,080.68	100,777,732.36	3,842,470.66	838.75	124.82	401,100,247.27
外币金融负债：						
短期借款	544,869,329.92		441,956,500.00			986,825,829.92
应付账款	45,365,065.79	400,959.25				45,766,025.04
长期借款（含一年内到期）		205,890,114.53				205,890,114.53
小计	590,234,395.71	206,291,073.78	441,956,500.00			1,238,481,969.49

③敏感性分析：

截至2021年6月30日，对于本公司各类美元、欧元、日元及港币金融资产和美元、欧元、日元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元、日元及港币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约-7,117.74万元（2019年度约432.2万元）。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无重大利率互换安排。

（2）截至2021年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为36,9443.50万元，详见附注六注释30。

（3）敏感性分析：

截至2021年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约642,446.66元（2019年度约2,122.19元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李晓明家族。

其他说明：

截至2021年6月30日，本公司实际控制人系李晓明家族，李晓明家族直接及间接持有本公司46.4988%的股权，实际控制本公司。李晓明家族持股情况如下：家族成员PAUL XIAOMING LEE直接持股14.1530%，家族成员李晓华直接持股7.8326%，家族成员SHERRY LEE直接持股8.2400%，家族成员JERRY YANG LI直接持股1.9859%。李晓明家族成员通过公司股东玉溪合益投资有限公司、玉溪合力投资有限公司、珠海恒捷企业管理事务所（有限合伙）间接持有公司14.2872%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

昆莎斯	联营企业
-----	------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
玉溪合力投资有限公司	股东
玉溪合益投资有限公司	股东
PAUL XIAOMING LEE	实际控制人家族主要成员
李晓华	实际控制人家族主要成员
YAN MA	实际控制人家族主要成员
YANG YANG HUI	实际控制人家族主要成员
SHERRY LEE	实际控制人家族主要成员
JERRY YANG LI	实际控制人家族主要成员
中国工商银行股份有限公司	本公司独立董事郑海英之配偶担任其非执行董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
昆莎斯	采购添加剂	15,359,623.89		否	16,164,236.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆莎斯	销售原料	4,944,424.78	6,024,004.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联交易已经公司 2020 年度股东大会审议通过。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玉溪合力投资有限公司	办公室	1,142.86	2,285.72

玉溪合益投资有限公司	办公室	1,571.42	2,357.13
昆莎斯	厂房	4,410.00	22,857.15
合计	-	7,124.28	27,500.00

本公司作为承租方：无

关联租赁情况说明：上述关联租赁已经公司 2020 年度股东大会审议通过。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
红塔塑胶	44,000,000.00	2021 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 08 日	否
红塔塑胶	78,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2021 年 10 月 19 日	否
红塔塑胶	30,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 13 日	否
红塔塑胶	40,000,000.00	2019 年 08 月 23 日	2021 年 08 月 23 日	否
红塔塑胶	40,000,000.00	2020 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 02 日	否
红塔塑胶	210,000,000.00	2020 年 11 月 10 日	2025 年 12 月 31 日	否
红塔塑胶	40,000,000.00	2020 年 11 月 09 日	2025 年 10 月 23 日	否
红塔塑胶	34,900,000.00	2021 年 03 月 18 日	2023 年 03 月 18 日	否
红塔塑胶	50,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2022 年 03 月 24 日	否
德新纸业	10,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 13 日	否
德新纸业	22,300,000.00	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 13 日	否
德新纸业	8,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	否
红创包装	20,000,000.00	2020 年 03 月 10 日	2022 年 02 月 28 日	否
红创包装	30,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 09 月 28 日	否
红创包装	66,000,000.00	2021 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 08 日	否
红创包装	40,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 29 日	否
成都红塑	20,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	否
成都红塑	75,000,000.00	2021 年 04 月 13 日	2022 年 04 月 12 日	否
上海恩捷	100,000,000.00	2019 年 07 月 25 日	2025 年 07 月 24 日	否
上海恩捷	300,000,000.00	2020 年 07 月 20 日	2023 年 07 月 19 日	否
上海恩捷	150,000,000.00	2020 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 02 日	否
上海恩捷	100,000,000.00	2020 年 08 月 06 日	2021 年 07 月 08 日	否
上海恩捷	110,000,000.00	2020 年 09 月 22 日	2021 年 09 月 22 日	否
上海恩捷	110,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 30 日	否

上海恩捷	550,000,000.00	2019年12月17日	2022年12月17日	否
上海恩捷	100,000,000.00	2019年10月30日	2021年12月31日	否
上海恩捷	510,000,000.00	2020年04月27日	2025年04月26日	否
上海恩捷	856,000,000.00	2020年09月30日	2027年09月27日	否
上海恩捷	80,000,000.00	2020年09月27日	2022年03月26日	否
上海恩捷	100,000,000.00	2020年10月29日	2021年10月28日	否
上海恩捷	300,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月23日	否
上海恩捷	90,000,000.00	2021年01月11日	2021年12月21日	否
上海恩捷	360,000,000.00	2021年03月01日	2021年12月07日	否
上海恩捷	150,000,000.00	2020年11月30日	2022年11月29日	否
上海恩捷	280,000,000.00	2021年03月05日	2024年03月05日	否
上海恩捷	489,000,000.00	2021年03月16日	2026年03月15日	否
上海恩捷	100,000,000.00	2021年03月01日	2021年12月03日	否
上海恩捷	196,000,000.00	2021年04月15日	2022年03月23日	否
上海恩捷	100,000,000.00	2021年05月27日	2022年02月26日	否
上海恩捷	250,000,000.00	2021年06月02日	2022年05月26日	否
珠海恩捷	50,000,000.00	2019年12月11日	2024年12月11日	否
珠海恩捷	70,000,000.00	2020年03月16日	2021年03月15日	否
珠海恩捷	100,000,000.00	2020年04月13日	2021年04月12日	否
珠海恩捷	100,000,000.00	2020年05月12日	2021年05月17日	否
珠海恩捷	80,000,000.00	2020年05月08日	2025年05月08日	否
珠海恩捷	80,000,000.00	2020年07月14日	2021年07月14日	否
珠海恩捷	150,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月22日	否
珠海恩捷	50,000,000.00	2021年05月21日	2021年12月03日	否
珠海恩捷	100,000,000.00	2021年05月18日	2022年05月18日	否
珠海恩捷	30,000,000.00	2021年06月24日	2024年06月24日	否
珠海恩捷	1,000,000,000.00	2017年08月14日	2023年08月13日	否
珠海恩捷	750,000,000.00	2019年08月01日	2025年08月01日	否
珠海恩捷	200,000,000.00	2020年05月08日	2023年08月23日	否
珠海恩捷	220,000,000.00	2020年09月18日	2021年09月17日	否
珠海恩捷	200,000,000.00	2021年03月10日	2022年03月10日	否
无锡恩捷	60,000,000.00	2020年08月07日	2023年08月07日	否
无锡恩捷	100,000,000.00	2021年02月17日	2021年07月06日	否
无锡恩捷	200,000,000.00	2021年06月10日	2022年05月23日	否

无锡恩捷	1,300,000,000.00	2019年05月17日	2026年06月21日	否
无锡恩捷	50,000,000.00	2020年04月13日	2021年02月17日	否
无锡恩捷	1,160,000,000.00	2020年12月01日	2029年12月01日	否
无锡恩捷	120,000,000.00	2020年12月18日	2021年04月12日	否
江西通瑞	100,000,000.00	2020年12月11日	2021年12月10日	否
江西通瑞	277,500,000.00	2020年07月29日	2021年07月28日	否
江西通瑞	50,000,000.00	2020年10月28日	2022年10月27日	否
江西通瑞	135,000,000.00	2021年01月22日	2024年01月21日	否
江西通瑞	1,500,000,000.00	2019年09月17日	2024年12月31日	否
江西睿捷	200,000,000.00	2021年06月10日	2023年04月09日	否
无锡恩捷 江西通瑞 重庆恩捷 江西明扬	1,500,000,000.00	2021年04月09日	2023年04月09日	否
无锡恩捷 江西通瑞 重庆恩捷 江西明扬 江西睿捷	800,000,000.00	2021年05月01日	2023年05月01日	否
苏州捷力	150,000,000.00	2020年07月01日	2023年07月01日	否
苏州捷力	100,000,000.00	2020年04月08日	2022年04月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
德新纸业	16,000,000.00	2020年04月14日	2023年04月14日	否
德新纸业	30,000,000.00	2021年05月11日	2022年04月08日	否
上海恩捷	60,000,000.00	2021年04月21日	2024年04月21日	否

关联担保情况说明：上述关联担保已经公司 2020 年度股东大会审议通过。

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	4,275,391.98	4,579,104.65
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2021年1-6月	2020年度	定价方式及决策程序
在关联银行贷款（包括申请综合授信、承兑汇票、信用证、保函等）	中国工商银行股份有限公司	1,206,481,506.66	1,440,000,000.00	市场价/股东大会审批
在关联银行存款（包括活期存款、定期存款、通知存款等）	中国工商银行股份有限公司	135,802,877.24	56,116,390.66	市场价/股东大会审批
在关联银行进行的公司合并报表范围内的公司之间相互提供担保	中国工商银行股份有限公司	3,644,900,000.00	3,560,000,000.00	市场价/股东大会审批

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	昆莎斯	6,053.60			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	昆莎斯	7,610,367.21	2,204,149.24

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

(1) 公司之子公司上海恩捷股份支付总体情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2017年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额(万股)					1,002.00

(2) 公司之子公司上海恩捷股份以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按评估值确认	按评估值确认	按评估值确认	按评估值确认	按评估值确认
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,535,705.29	69,296,210.55	50,817,221.07	32,338,231.59	13,859,242.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,239,494.74	18,478,989.48	18,478,989.48	18,478,989.48	13,859,242.11

其他说明：2017年4月14日，公司之子公司上海恩捷2016年度股东大会审议通过《关于确认股权激励方案及股权激励对象名单的议案》，同意员工持股平台珠海恒捷企业管理事务所（有限合伙）（以下简称“珠海恒捷”）共计40人以5.50元/股的价格进行增资间接持有本公司1,002.00万股，以换取职工提供的服务。根据《企业会计准则第11号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付。根据北京中企华评估有限责任公司出具的中企华评报字（2017）第3233号《评估报告》参照本公司购买上海恩捷对应股权的交易价格51.80亿元，即14.26元/股作为本次股份支付的公允价值。因此，按照职工认购的股份数乘以公允价值14.26元/股与认购价值5.50元/股的差额共计87,775,200.00元，公司确认为股份支付费用与资本公积。同时，与被激励对象签订合同条款约定服务期限以及退出机制：自劳动合同生效之日起5年（至2021年12月31日）内不得单方面提出辞职或以其他方式离开本公司或将已有技术及创新技术为任何第三方使用，否则将无权享受在珠海恒捷获得的合伙人权益，全部合伙人权益将归珠海恒捷所有，视约定服务期限，故将上述股权激励在2017年4月至2021年12月期间进行分期确认。综上所述，2017年1-12月期间公司确认股份支付费用13,859,242.11元，2018年度公司确认股份支付费用18,478,989.48元，2019年度公司确认股份支付费用18,478,989.48元，2020年度公司确认股份支付费用18,478,989.48元。此事项影响本期上海恩捷合并资产负债表中资本公积金额为17,595,693.78元。影响本公司合并资产负债表中资本公积金额为8,797,846.8元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、抵押资产情况

截至2021年6月30日止，公司以固定资产中的房屋及建筑物与机器设备、无形资产中的土地使用权及在建工程为抵押取得银行综合授信额度金额为283,513.04万元。具体详见附注七之注释81。

2、质押资产情况

截至2021年6月30日止，公司以结构性存款、应收账款、应收票据、孙公司苏州捷力100%股权和孙公司江西通瑞100%股权质押取得银行借款金额为163,184.21万元。具体详见附注七之注释32、注释45和注释81。

除存在上述承诺事项外，截至2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、（五）、4关联担保情况”

②开出保函、信用证

截至2021年6月30日止，金融机构为本公司出具的信用证余额为12,993,956.91欧元、 694,500,000.00日元、1,083,750.00英镑和1,344,280.37人民币。开具的保函金额为13,988,120.78人民币。

除存在上述或有事项外，截至2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(A) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(B) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有2个报告分部：锂电池隔离膜业务分部、BOPP膜业务分部。锂电池隔离膜业务分部负责生产锂电池隔离膜，该产品主要用于动力汽车电池和3C产品电池生产；BOPP膜业务分部负责生产BOPP膜，该产品主要用于烟盒、食品等产品的

外包装。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂电隔离膜业务部	BOPP 膜业务分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	268,318.82	30,675.90	46,404.07	-6,016.86	339,381.93
其中：对外交易收入	268,250.31	30,675.90	40,455.72		339,381.93
分部间交易收入	68.51		5,948.35	-6,016.86	
二. 营业费用	164,509.82	27,394.19	32,877.31	-2,707.87	222,073.45
其中：折旧费和摊销费	34,946.04	1,003.75	1,892.73		37,842.52
对联营和合营企业的投资收益		85.38			85.38
资产减值损失	1,173.50	13.16	162.40		1,349.06
信用减值损失	213.31	10.22	-344.90		-121.37
三. 利润总额	109,142.74	3,539.18	15,541.30	-3,308.99	124,914.23
四. 所得税费用	12,403.76	188.61	2,070.39	-483.15	14,179.61
五. 净利润	96,738.98	3,350.57	13,470.91	-2,825.84	110,734.62
六. 资产总额	1,901,740.60	95,110.24	1,271,961.57	-1,080,852.60	2,187,959.81
七. 负债总额	1,380,065.90	44,508.20	111,072.76	-614,124.06	921,522.80

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,303,096.78	100.00%	1,156,720.06	3.47%	32,146,376.72	14,082,469.16	100%	581,605.98	4.13%	13,500,863.18
其中：										
账龄组合	28,020,138.52	84.14%	1,156,720.06	4.13%	26,863,418.46	14,082,469.16	100%	581,605.98	4.13%	13,500,863.18
合并范围内关联方组合	5,282,958.26	15.86%			5,282,958.26					
合计	33,303,096.78	100.00%	1,156,720.06	3.47%	32,146,376.72	14,082,469.16	100%	581,605.98	4.13%	13,500,863.18

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,014,748.52	1,155,608.38	4.13%
1-2 年	5,390.00	1,111.69	20.63%
合计	28,020,138.52	1,156,720.06	--

按组合计提坏账准备：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,297,706.78
1 至 2 年	5,390.00
合计	33,303,096.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	581,605.98	575,114.08				1,156,720.06
其中：账龄组合	581,605.98	575,114.08				1,156,720.06
合计	581,605.98	575,114.08				1,156,720.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	14,593,463.55	43.82%	601,980.37
单位 2	10,428,199.79	31.31%	430,163.24
单位 3	1,775,217.60	5.33%	73,227.73
单位 4	384,900.00	1.16%	15,877.13
单位 5	348,921.31	1.05%	14,393.00
合计	27,530,702.25	82.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	231,040,000.00	241,040,000.00
其他应收款	5,082,961,141.18	3,904,486,029.74
合计	5,314,001,141.18	4,145,526,029.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

德新纸业	127,500,000.00	137,500,000.00
上海恩捷	103,040,000.00	103,040,000.00
红塔塑胶	500,000.00	500,000.00
合计	231,040,000.00	241,040,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购款		
资金拆借	5,081,746,626.91	3,903,081,382.31
可转债发行费用		
押金及保证金	592,302.22	1,406,560.77
备用金	847,655.95	229,241.50
其他	25,492.80	28,428.80
合计	5,083,212,077.88	3,904,745,613.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	63,467.14	9,100.00	187,016.50	259,583.64
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	8,646.94			8,646.94
2021 年 6 月 30 日余额	54,820.20	9,100.00	187,016.50	250,936.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,083,006,861.38
2 至 3 年	18,200.00
3 年以上	187,016.50
5 年以上	187,016.50
合计	5,083,212,077.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡恩捷	资金拆借	2,674,724,673.71	1 年以内	52.62%	
江西通瑞	资金拆借	1,829,916,036.95	1 年以内	36.00%	
上海恩捷	资金拆借	314,841,947.21	1 年以内	6.19%	
红塔塑胶	资金拆借	244,745,608.43	1 年以内	4.81%	
德新纸业	资金拆借	17,518,360.61	1 年以内	0.34%	
合计	--	5,081,746,626.91	--	99.97%	

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

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	4,658,382,761.62		4,658,382,761.62	4,662,093,871.62		4,662,093,871.62
合计	4,658,382,761.62		4,658,382,761.62	4,662,093,871.62		4,662,093,871.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德新纸业	162,135,598.40					162,135,598.40	
红塔塑胶	418,898,313.03					418,898,313.03	
红创包装	441,809,808.43					441,809,808.43	
上海恩捷	3,635,539,041.76					3,635,539,041.76	
香港创新	3,711,110.00		3,711,110.00				
合计	4,662,093,871.62		3,711,110.00			4,658,382,761.62	

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,528,945.10	40,607,094.51	78,470,893.91	41,341,041.51
其他业务	20,685,286.59	17,666,003.66	1,679,350.95	1,089,802.98
合计	82,214,231.69	58,273,098.17	80,150,244.86	42,430,844.49

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

公司主要产品收入确认时间的确定为货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物所有权和风险移交的证据。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息	6,435,555.56	
合计	6,435,555.56	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	442,389.68	
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）	53,413,904.16	因加大锂电池隔离膜产线投入力度，地方政府给予政策扶持所致。
委托他人投资或管理资产的损益	8,701,597.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,323,566.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,223,099.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,160.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,630,484.09	
减：所得税影响额	11,615,269.35	
少数股东权益影响额	2,720,892.92	
合计	66,437,039.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48%	1.11	1.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他