

证券简称：恩捷股份

证券代码：002812

公告编号：2023-022

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

2022 年年度报告

2023 年 3 月

2022 年年度报告

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“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”的“3、公司可能面临的风险”

一、锂电池隔离膜业务受国家政策调控的风险

近年来，各国密集出台支持新能源汽车行业发展的产业政策。受益于政策支持，新能源汽车行业产值快速上升，带动上游锂电池产业的快速发展。未来若碳排放、可再生能源应用等相关产业政策发生重大不利变化，则可能对整个新能源汽车产业链的发展造成不利影响，进而对上游锂电池隔膜行业以及公司经营业绩造成不利影响。

二、市场竞争加剧的风险

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快速发展，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。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。

三、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、聚乙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。

四、在建项目实施风险

公司目前在建项目包括江西恩博、重庆恩捷、江苏恩捷、湖北恩捷、江苏睿捷、匈牙利恩捷等，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。

五、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。

六、技术进步和产品替代风险

锂离子电池主要运用于手机、电脑、新能源汽车及储能电站等行业，经过多年的发展，锂离子电池已经在体积比能量、质量比能量、质量比功率、循环寿命和充放电效率等方面优于镍镉电池、镍氢电池、铅酸电池等传统二次电池，成为各国政府优先支持和重点发展的新能源产业。虽然现在的电子产品和纯动力汽车电池的主流选择是锂离子电池，其他新兴电池如全固态电池等技术尚不成熟，距离商业化还有相当长的一段时间，但如果未来全固态电池等新兴电池突破技术瓶颈、实现量产并完成商业化进程，则市场对于锂离子电池的需求将受到影响，处于产业链中的锂离子电池隔膜也会受到不利影响。

七、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。

八、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。

九、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。

公司计划暂不进行利润分配，待公司非公开发行 A 股股票事项完成后，将尽快按照相关法律、法规的要求与《公司章程》规定另行审议 2022 年度利润分配方案。

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	14
第四节 公司治理	41
第五节 环境和社会责任	56
第六节 重要事项	59
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	85
第九节 债券相关情况	86
第十节 财务报告	89

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 2022 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、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，系公司下属子公司
无锡恩捷	指	无锡恩捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
江苏恩捷	指	江苏恩捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
重庆恩捷	指	重庆恩捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
纽米科技	指	重庆恩捷纽米科技股份有限公司，系公司下属子公司
江西通瑞	指	江西省通瑞新能源科技发展有限公司，系公司下属子公司
江苏睿捷	指	江苏睿捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
苏州捷力	指	苏州捷力新能源材料有限公司，系公司下属子公司
SEMCORP Hungary KFT	指	SEMCORP Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság（匈牙利），系公司下属子公司。
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
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》
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（www.cninfo.com.cn）
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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

干法、干法工艺	指	又称熔融拉伸法，包括单向拉伸、双向拉伸工艺和吹塑工艺，是指将聚烯烃树脂熔融、挤出制成结晶性聚合物薄膜，经过结晶化处理、退火获得高结晶度的结构，随后在高温下进一步拉伸，将结晶界面进行剥离，形成多孔结构的制备工艺
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"
铝塑膜	指	全称锂离子电池软包用铝塑复合膜，是一种锂离子电池的封装材料，对锂离子电池的内部材料起保护作用
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，债券代码：128095

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	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		
注册地址	云南省玉溪市高新区抚仙路 125 号		
注册地址的邮政编码	653100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	云南省玉溪市高新区抚仙路 125 号		
办公地址的邮政编码	653100		
公司网址	www.semcorp.com		
电子信箱	groupheadquarter@cxxcl.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91530000727317703K
公司上市以来主营业务的变化情况	公司上市时主营业务可分为两类：（1）包装材料类产品：BOPP 薄膜产品（烟膜和平膜）和特种纸制品（镭射转移防伪纸、直镀纸和玻璃纸）；（2）包装印刷类产品，主要包括烟标产品和无菌包装产品。2018 年公司完成重大资产重组后，公司主营业务可分为三类：（1）膜类产品（锂电池隔离膜、烟膜和平膜）；（2）包装印刷品（烟标和无菌包装）；（3）包装制品（特种纸、全息防伪电化铝及其他产品）。

历次控股股东的变更情况（如有）	公司股东、实际控制人李晓明家族成员 Paul Xiaoming Lee 先生及 Sherry Lee 女士于 2020 年 1 月 14 日签署了《股份授权委托书》，Sherry Lee 女士将其持有的全部公司股份对应的股东质询权、建议权、表决权等股东权利全权委托给其父 Paul Xiaoming Lee 先生行使，委托期限为授权委托书签署之日起 3 年。上述《股份授权委托书》签署后，Paul Xiaoming Lee 先生为公司单一拥有表决权份额最大的股东，公司控股股东由合益投资变更为 Paul Xiaoming Lee 先生。上述《股份授权委托书》已到期。目前 Paul Xiaoming Lee 先生仍为公司控股股东。
-----------------	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	康文军、姚瑞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	12,590,925,529.68	7,982,426,810.59	57.73%	4,283,007,589.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,000,461,964.37	2,717,628,798.01	47.20%	1,115,604,020.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,839,792,123.08	2,567,054,537.19	49.58%	990,507,177.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	503,587,598.66	1,418,645,377.82	-64.50%	1,055,180,013.19
基本每股收益（元/股）	4.48	3.06	46.41%	1.34
稀释每股收益（元/股）	4.46	3.05	46.23%	1.34
加权平均净资产收益率	25.39%	21.85%	3.54%	17.15%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	38,622,731,492.57	26,122,184,844.54	47.85%	20,572,234,846.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,726,202,872.37	13,831,866,927.31	28.15%	11,102,880,648.67

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,592,318,997.05	3,164,115,457.27	3,523,208,079.14	3,311,282,996.22
归属于上市公司股东的净利润	915,710,134.51	1,103,989,794.51	1,206,300,664.98	774,461,370.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	878,373,867.17	1,062,548,124.73	1,171,005,681.36	727,864,449.82
经营活动产生的现金流量净额	180,070,569.45	372,808,664.92	315,036,673.46	-364,328,309.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-4,869,891.53	-1,303,244.16	-144,872.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	171,995,624.29	140,888,128.01	139,305,009.71	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			673,727.72	
委托他人投资或管理资产的损益	27,838,099.70	25,422,322.79	7,111,089.67	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,836,255.17	137,194.34	10,951,914.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,078,410.35	11,749,733.34		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	818,785.95	4,316,746.86	-4,201,996.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,824,344.40	5,038,461.95	357,802.66	
减：所得税影响额	56,380,407.08	27,937,401.47	23,107,901.22	

少数股东权益影响额（税后）	8,471,379.96	7,737,680.84	5,847,930.29	
合计	160,669,841.29	150,574,260.82	125,096,843.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”中的“橡胶和塑料制品制造”的披露要求。

1、行业情况及公司所处的行业地位

2022 年全球新能源汽车市场处于高速成长期，全球主要国家都在不断加码以锂电池为主要技术路线的新能源产业建设，在中国提出碳中和、碳达峰的国家战略目标大背景下，中国新能源汽车产业及储能产业也将持续快速发展，隔膜作为锂电池目前四大关键材料之一，对于中国乃至全球新能源产业的发展具有重要影响。

公司是全球领先的锂电池隔膜行业龙头，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。公司已经进入全球绝大多数主流锂电池生产企业的供应链体系，产品覆盖动力锂电池、消费锂电池和储能锂电池三大应用领域。2022 年公司快速发展，产能规模和收入规模大幅增长，隔膜产能和出货量排名全球第一，为积极把握行业发展机遇，公司将继续加大产能建设规模，积极开拓国内外市场，以满足全球中高端锂电池制造企业及车企对公司高一致性、安全性的湿法隔膜产品及服务的需求。

2、行业发展趋势

全球新能源汽车的高速成长和锂电池产业的市场规模扩张，为锂电池隔膜行业带来了广阔的市场空间和历史性发展机遇。高工产研锂电研究所（GGII）调研显示，中国锂电隔膜出货量 124 亿平米，同比增长 59%，其中湿法隔膜占比达 75%。而未来随着储能市场的快速增长，将进一步带来湿法和干法隔膜增量市场。

（1）下游锂电池生产企业对隔膜企业产能要求不断提高

随着新能源汽车和储能领域市场的快速增长，锂电池厂商产能和产量不断扩大，根据东吴证券研究所分析预测，到 2025 年全球锂电池需求可超 2700GWh。锂电池隔膜作为锂电池制造不可或缺的重要原材料，具备稳定可靠的产能是隔膜企业承接下游客户大规模订单的重要前提。因此，具备产能优势的隔膜厂商能够不断加深与重要客户的合作，从而有利于进一步提升市场份额。

（2）涂覆膜在锂离子电池应用中比例不断扩大 锂电池是新能源汽车中最为核心的部件之一，随着新能源汽车市场由政策导向型切换到市场驱动型，新能源汽车厂商对锂电池的安全性、续航能力、使用寿命等关键指标的要求不断提高。通过在基膜上涂覆无机陶瓷材料、PVDF、芳纶等材料，能够有效提高锂电池隔膜的抗穿刺和耐热性，提高吸液能力，从而提升电池的安全性和使用寿命等性能，因此涂覆膜出货量在锂电池隔膜中的占比不断提升，这一趋势为掌握高品质涂覆膜核心配方和工艺的隔膜企业提供了更大的未来发展空间。此外，在保障安全性的基础上隔膜进一步趋于轻薄化，锂电池隔膜轻薄化能够有效提升锂电池的能量密度，使单位体积或重量的锂电池中容纳更多的电极材料，从而最终提升锂电池的续航能力。因此，无论是消费类锂电池还是动力类锂电池，在保障安全性和使用寿命、能承受高倍率和高功率充放电的前提下，锂电池隔膜轻薄化是行业发展的重要趋势。另外，以聚丙烯、聚乙烯等聚烯烃材料作为膜材料的主要基体材料也在进一步拓展，在现有基体材料体系的基础上，通过化学改性方式提高基体材料的耐温性，或者通过加入无机填料等其它复合材料的方式提高基体材料的耐温性，是目前基体材料研发的重要方向之一。此外，聚烯烃材料本身的极性与电解液相差较大，通过化学和物理方法改善聚烯烃隔膜的电解质亲和性，也是动力类锂电池隔膜基体材料研发的重要方向。

（3）产品质量、生产效率和成本管控重要性凸显 在下游需求快速增长的背景下，锂电池厂商为了保证自身产品在质量稳定性方面具有竞争力，对上游隔膜厂商的产品品质提出了更高的要求。同时，随着锂电池隔膜行业总体产能迅速增加，隔膜行业竞争日趋激烈。在此背景下，产品质量、生产效率和成本管控对隔膜企业的重要性日益凸显。

此外，公司在 BOPP 膜、无菌包装、烟标、特种纸及铝塑膜等细分行业中拥有较为丰富的产品。BOPP 薄膜行业在我国经过约 30 年的发展，技术成熟，市场竞争加剧，未来行业发展趋向生产符合客户需求的差异化产品，如烟膜、镭射基膜等，应用于卷烟、食品等具有广阔发展空间的包装细分领域，终端市场的不断发展将会带动 BOPP 薄膜行业的增长。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。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，我国无菌包装市场开始快速增长。从目前来看，未来国内厂商依靠性价比优势，产品将从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。烟标印刷行业是包装印刷子行业下的细分行业，具有技术水平高、印刷工艺复杂、附加值高等特点，与卷烟行业的发展变化息息相关，卷烟行业的平稳发展，保证了烟标需求的稳定。随着卷烟行业的发展，烟标印刷行业在印刷材料、油墨材料、工艺流程等方面不断推陈出新。随着现代社会对环保节能意识的推进，烟酒、化妆品、食品等下游行业使用特种包装纸的范围越来越广，在市场应用上将向差异化方面发展以满足不同客户的特殊需求。我国特种纸行业未来发展趋势是提高并增强产品特殊功能，丰富产品品种，降低消耗，大力提倡资源综合开发和综合利用，向高品质、高附加值和产品系列化的生产加工方向发展。

铝塑膜作为软包电池的封装材料，是软包电池产业链中技术难度最高的环节之一，对软包电池的质量有至关重要的影响。相比圆柱电池和方形电池，软包电池在能量密度、循环寿命、安全性、灵活性等方面具有一定优势。软包电池在高容量、轻薄化发展趋势的消费电子领域成为主流，软包电池在手机和笔记本电脑电池中的占比均已超过 80%，在平板电脑电池中的渗透率基本达到 100%。在动力电池领域，欧美新能源汽车市场更加偏好软包动力电池；根据德邦证券及第三方数据统计，2022 年软包电池出货量 171.4GWh，同比增长超 20%，预计到 2025 年出货量有望突破 400GWh，21-25 年 CAGR 高达 32%；IHS 显示，2022 年海外销量排名前 20 的主流电动车型中，有大众、奥迪、极星、福特等 11 款车型都采用了软包电池方案。随着以 5G 通讯和新兴消费电子产品等为代表的消费电子市场的稳定增长和欧美厂商新能源汽车销量的快速提升，软包电池及铝塑膜的市场需求将持续扩大。公司锂电池铝塑膜产业化项目将加强公司在软包电池领域的布局，丰富公司产品线，增强公司与下游厂商的合作，提升公司整体竞争力，也是公司在新能源材料领域深化产业纵深的重要措施。

3、行业政策

公司主要产品锂电池隔膜是锂电池的关键材料之一，属于国家重点支持行业，国家近年来颁布的相关产业政策具体如下：

时间	颁布单位	政策法规名称	主要内容
2017.2	工信部、发改委、科技部、财政部	《促进汽车动力电池产业发展行动方案》	“到 2020 年，正负极、隔膜、电解液等关键材料及零部件达到国际一流水平，上游产业链实现均衡协调发展，形成具有核心竞争力的创新型骨干企业”的发展目标
2017.6	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2017 年版）》	将高性能锂电池隔膜纳入重点新材料首批次应用示范指导目录
2017.12	发改委	《新材料关键技术产业化实施方案》	重点发展锂离子电池用软包装膜等功能性膜材料产品。
2018.6	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	《锂离子电池用聚烯烃隔膜》国家标准	规定了锂离子电池聚烯烃隔膜的术语与定义、分类、要求、试验方法、检验规则、包装、标志、运输及贮存。
2018.9	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2018 年版）》	高锂离子电池无纺布陶瓷隔膜纳入重点新材料首批次应用示范指导目录。
2019.1	工信部	《锂离子电池行业规范条件(2018 年本)》	进一步提高相关企业需符合的条件，新增对研发经费和实际产量的相关要求；同时，鼓励企业进行智能制造和绿色制造，提出通过智能制造降低运营成本，提高生产效率，通过绿色制造建立以资源节约、环境友好为导向的采购、生产、营销、回收及物流体系，生产绿色产品。
2019.8	发改委	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	目录继续将“功能性膜材料”列入鼓励类。
2019.12	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年本）》	锂电池隔膜涂布超细氧化铝粉体材料纳入重点新材料首批次应用示范指导目录。

		版)》	
2020.11	国务院	《新能源汽车产业发展规划(2021年-2035年)》	规划指出:新能源汽车核心技术攻关工程中要实施电池技术突破行动。开展正负极材料、电解液、隔膜、膜电极等关键核心技术研究,加强高强度、轻量化、高安全、低成本、长寿命的动力电池和燃料电池系统短板技术攻关,加快固态动力电池技术研发及产业化。
2020.12	发改委、科技部、工信部、自然资源部	《绿色技术推广目录(2020年)》	加快先进绿色技术推广应用,推广目录包括由铝塑膜包装的单体大容量、固态聚合物锂离子电池技术。
2021.6	工信部	《2021年汽车标准化工作要点》	聚焦重点领域,加快战略性新兴领域汽车标准研制。在新能源汽车领域,工作重点主要包括强化电动汽车安全保障、注重电动汽车整车综合性能提升、聚焦燃料电池电动汽车使用环节、注重电动汽车整车综合性能提升、支撑换电模式创新发展以及支撑电动汽车绿色发展等。
2021.7	中国塑料加工工业协会	《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》	将“动力电池专用抗水解、抗老化阻燃膜,超薄、耐高温隔膜,锂电池封装用 BOPA 薄膜,多用途涂覆隔膜材料”列入“十四五”期间电池薄膜发展方向
2021.7	发改委、国家能源局	《关于加快推动新型储能发展的指导意见》	提出“推动储能理论和关键材料、单元、模块、系统中短板技术攻关,加快实现核心技术自主化,强化电化学储能安全技术研究。坚持储能技术多元化,推动锂离子电池等相对成熟新型储能技术成本持续下降和商业化规模应用。”
2021.7	工信部	《新型数据中心发展三年行动计划(2021-2023年)》	提出“支持探索利用锂电池、储氢和飞轮储能等作为数据中心多元化储能和备用电源装置,加强动力电池梯次利用产品推广应用。”
2022.2	发改委、国家能源局	《“十四五”新型储能发展实施方案》	提出“推动多元化技术开发。开展钠离子电池、新型锂离子电池、铅炭电池、液流电池、压缩空气、氢(氨)储能、热(冷)储能等关键核心技术、装备和集成优化设计研究,集中攻关超导、超级电容等储能技术,研发储备液态金属电池、固态锂离子电池、金属空气电池等新一代高能量密度储能技术。”
2022.4	国家能源局、科技部	《“十四五”能源领域科技创新规划》	引领新能源占比逐渐提高的新型电力系统建设
2022.6	发改委、国家能源局等 9 部门	《“十四五”可再生能源发展规划》	明确新型储能市场地位,创新储能发展商业模式

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 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、LGES、三星、宁德时代、中创新航、国轩高科、亿纬锂能、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、四川中烟和重庆中烟等,产品广泛应用于“玉溪”“红塔山”“云烟”“红河”“雪域”“长城(醇雅奶香)”“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、重庆中烟、湖南中烟、安徽中烟、湖北中烟、贵州中烟、黑龙江烟草、江西中烟、甘肃烟草、河南中烟、上海中烟、红塔辽宁烟草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伊利、蒙牛、

新希望乳业、光明乳业、皇氏集团、贵州好一多乳业、达利食品集团、东鹏、云南欧亚乳业、云南皇氏来思尔乳业、南京卫岗乳业、深圳市晨光乳业等乳品和饮料企业，报告期内新增山西九牛牧业、维他奶、河南宝乐奶业、四川雪宝乳业、金华市嘉园乳业等客户。

（二）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进行定制化生产，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。生产计划部门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。

（三）公司产品所处的市场地位

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，公司与国外头部锂电池生产厂商松下，三星，LGES，法国 ACC，海外大型车企，以及包括宁德时代，中创新航、比亚迪，国轩，亿纬锂能，孚能，力神、蜂巢能源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、产品品质等方面，具备自主核心技术且产品质量稳定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、常州、玉溪、荆门、厦门等地布局隔膜生产基地，在匈牙利建设首个海外锂电池隔膜生产基地，积极拓展海外市场，以满足全球中高端锂电池客户对公司高一一致性、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，在全球中高端隔膜市场已建立了良好的品牌形象。此外，储能电站作为优良备用电源正逐步成为构筑现代电力系统的关键技术之一，锂离子电池是目前应用最广泛的储能电池，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，公司与 Celgard 合资的干法隔膜生产基地于报告期内建成，首条产线已安装完毕进行调试。

上海恩捷是“国家制造业单项冠军”、“国家企业技术中心”，先后承担了多项“国家重点研发计划”、“国家产业振兴和制造业高质量发展专项”、“国家产业振兴和技术改造专项”。同时作为“中国化学与物理电源行业协会隔膜分会”理事长单位，积极组织、参与各类经验交流会、技术研讨会，塑造行业典范形象，引领中国隔膜行业健康发展。

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。

2、包装印刷产品

公司是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。

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，公司的无菌包装产品质量及服务已获得诸多客户的认可，国内知名大型乳企及饮料生产企业如伊利、蒙牛、光明乳业、新希望乳业、达利、东鹏、皇氏集团等都是红创包装的主要客户。

3、特种纸及其他产品

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“云烟紫”“云烟珍品”“红塔山”“玉溪”“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。

（四）主要的业绩驱动因素

公司以锂电池隔离膜产品为发展核心，同时积极开拓铝塑膜、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、新产品的不断开发和产能规模的扩大，公司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。

三、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，公司有能力强承接大客户如 LGES、宁德时代、中创新航和国轩高科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，公司目前已成功进入绝大多数国内主流锂电池生产企业和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 343 项，其中

包含国际专利 18 项；另有 281 项专利正在申请中，其中含国际专利申请 95 项。公司首创的在线涂布技术进一步提升了涂布膜产品的质量和生产效率。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募，截至报告期末，公司锂电池隔膜业务中的硕士及以上学历者达 140 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 2022 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、LGES，海外某大型车企，以及宁德时代、中创新航、比亚迪、国轩、孚能、力神等国内主流锂电池企业。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。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，全球新能源电动车市场及储能市场持续呈现蓬勃发展的态势，行业市场规模与市场需求持续扩大，继续带动隔膜行业需求的快速增长。报告期内，公司在董事会的带领及全体员工的共同努力下，努力克服了疫情带来的影响，紧抓新能源行业机遇，继续聚焦锂电池隔膜业务，按计划推进产能建设，不断提高内部管理水平和运营效率，保障下游客户对高品质锂电池隔膜产品的稳定供应和及时性需求。同时通过技术、工艺、设备等方面的改良升级实现降本增效。公司报告期内业务规模、盈利能力及市场地位持续提升，2022 年实现合并营业收入 125.91 亿元，同比增长 57.73%，归属于上市公司股东的净利润为 40.00 亿元，同比大幅增长 47.20%。

（1）膜类产品情况

公司聚焦隔膜业务，持续加大产能投入，积极拓展海内外市场，加强市场地位和提高核心竞争力。

受益于近年来新能源汽车和储能领域市场的快速增长，公司锂电池电隔膜业务的收入规模和盈利能力继续大幅提升，市场份额保持行业领先水平，2022 年上海恩捷营业收入为 109.96 亿元，归属上市公司的净利润为 36.88 亿元。随着行业发展提速，国内外锂电池厂商产能和产量不断扩大，具备稳定可靠的产能成为公司保障下游客户大规模订单供应的重要前提。公司产能规模位于全球首位，已在上海、珠海、无锡、江西、苏州、重庆等地布局隔膜生产基地，产能规模达 70 亿平方米。

报告期内，公司持续推进国内外产线建设，其中无锡恩捷锂电池二期项目、江西通瑞锂电池一期扩建项目、重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）、苏州捷力年产锂电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目均已建成投产。其他产线建设项目按计划推进中：重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）在进行设备的安装调试；江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目的部分基建已完工；匈牙利锂电池隔膜项目基建已完工，正在进行设备的安装工作；玉溪恩捷锂电池隔膜项目正在推进中。随着公司新增项目实施，公司产能将逐步释放，未来公司在全球市场的份额有望得到进一步提升。

目前公司锂电池隔膜产品品质具备良好的稳定性和高一一致性，且产品品类丰富达 180 种，能够满足客户定制化、多元化需求，已经进入全球绝大多数主流锂电池生产企业的供应链体系。基于新能源行业高速增长带来的隔膜市场需求旺盛，公司凭借自身产品、技术、成本等竞争优势，积极开拓海内外市场，深度加强与下游战略客户的合作，报告期内，公司与全球锂电池行业龙头宁德时代合作的厦门恩捷锂电池隔膜项目正在进行前期筹备工作，与锂电池行业领先企业亿

纬锂能合资的湖北荆门锂电池隔膜项目正处于基建阶段，部分厂房及配套设施已基本完工。公司与多家高端客户如中创新航、蜂巢能源、国轩高科签订 2023 年度隔膜保供协议，不断加深与重要客户的长期合作，增强公司的市场竞争力。

公司在隔膜行业深耕多年，已在产能规模、产品品质、技术研发和市场拓展等方面建立的领先竞争优势，在行业竞争日趋激烈的背景下，生产效率和成本管控的重要性日益凸显，公司除了拥有先进设备和优质客户充足的订单来最大化提升单线持续产出效率、以及辅料回收效率等措施降低生产成本，还依托技术优势持续改造设备、优化工艺等来提高生产效率、进一步降低成本，提升产品综合竞争力。

报告期内，公司继续加强研发投入，巩固技术优势。在生产制造方面，公司不断通过设备改造、工艺优化、技术升级等工作降本增效。随着公司首创的在线涂布技术的不断推广应用，公司涂布膜产品的生产效率和产品品质得以进一步提升。同时，为提升生产效率，公司建立了生产制造执行系统(MES)智能工厂云平台，实现产线联网、系统互通、数据互换，建立锂电池涂布膜工业互联网平台，实现 BI 大数据分析。苏州捷力获评 2022 年苏州市智能工厂，重庆恩捷“锂离子电池微孔隔膜生产数字化车间”获评 2022 年重庆市数字化车间。此外，为进一步提升生产管理水平，报告期内公司在各工厂推进质量管理体系(QMS)以优化质量管理作业，有效规避了质量风险，进一步提升质量规范性和数据的准确性、及时性。在前瞻性技术方面，公司与北京卫蓝新能源科技有限公司、溧阳天目先导电池材料科技有限公司合作开发的可应用于半固态电池的固态电解质涂层隔膜项目产线正在安装调试中。

随着国家发改委、国家能源局《“十四五”新型储能发展实施方案》的发布，储能领域市场景气度持续提升，为响应未来储能市场的需求，报告期内公司持续推进与 Celgard 合资建设干法锂电池隔膜项目，公司首条干法隔膜产线正在进行设备的安装调试，预计将于 2023 年逐步形成产能，为市场带来性价比更优的产品。

报告期内公司 BOPP 薄膜业务稳定发展，截至报告期末，红塔塑胶年产 7 万吨 BOPP 薄膜改扩建项目生产厂房已建成，新产线设备在调试中。

(2) 包装印刷产品、特种纸产品

公司无菌包装业务经营情况良好，公司以服务大型乳企客户及区域性知名乳企客户为主，通过持续研制新产品，为客户提供定制化服务，实现无菌包装产品销量的快速增长。2022 年，公司无菌包装业务稳中有升，实现营业收入 6.20 亿元，同比增长 7.22%，实现销量 32.22 亿个，同比增长 11.19%。公司无菌包装产品具有热封性能优异，上机适应性强，灌装损耗低等特点，产品质量、性能指标均已达到行业领先水平，未来公司将持续加强市场开拓，与大型乳品企业共同把握市场增长机会，实现无菌包装业务快速发展。报告期内，公司在继续加大现有无菌包装市场的开拓力度的同时，积极进行高阻隔油品纸基铝塑复合包装材料、摩擦散味屋顶包等新产品的研发和推广，通过性能和品质更优、更环保、更新颖、更具趣味性等优势提升公司无菌包装产品的市场竞争力，开拓涵盖乳制品、饮料、油品、酱油等调味料在内的多元化市场。公司将持续深耕包装印刷产品，利用良好的产品设计、材料优化、定制化响应能力和及时的售后服务能力，不断扩大市场份额。

报告期内烟标业务稳中有升，营业收入为 1.29 亿元，同比增加 11.86%。报告期内特种纸产品略有下滑，营业收入 1.93 亿元，同比下滑 5.3%。公司积极开拓市场，快速响应客户需求，内部加强精细化管理，持续降本增效。

(3) 其他工作回顾

公司 2021 年非公开发行 A 股股票拟募集不超过 128 亿元项目已于 2022 年 6 月 28 日获得中国证监会下发的《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【2022】1343 号）批准，该批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

为进一步吸引和留住优秀人才，激发团队活力，将公司利益与核心团队个人利益有效地结合，报告期内公司实施 2022 年股票期权与限制性股票激励计划，覆盖公司中高层管理人员及核心骨干人员等 800 余名激励对象。

报告期内，公司在技术创新方面继续取得多项突破，截止报告期末，公司及子公司已累计获得专利 520 项，其中实用新型专利 365 项、发明专利 143 项（含 18 项国际专利）、外观设计专利 12 项。公司重视海外专利的布局，正在申请注册并已获受理的国际专利 95 项，正在申请注册并已获受理的国内专利 196 项。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	12,590,925,529.68	100%	7,982,426,810.59	100%	57.73%
分行业					
制造业	12,217,521,522.39	97.03%	7,866,428,440.28	98.55%	55.31%
其他业务	373,404,007.29	2.97%	115,998,370.31	1.45%	221.90%
分产品					
膜类产品	11,250,255,657.25	89.35%	6,913,272,941.66	86.61%	62.73%
烟标	129,096,161.72	1.03%	115,404,633.29	1.45%	11.86%
无菌包装	619,760,249.96	4.92%	578,035,152.65	7.24%	7.22%
特种纸	192,672,092.83	1.53%	203,465,665.68	2.55%	-5.30%
其他产品	25,737,360.63	0.20%	56,250,047.00	0.70%	-54.24%
其他业务	373,404,007.29	2.97%	115,998,370.31	1.45%	221.90%
分地区					
西南地区	1,713,083,683.51	13.61%	1,055,816,267.84	13.23%	62.25%
华东地区	5,797,739,284.92	46.05%	3,940,320,948.30	49.36%	47.14%
华北地区	162,432,864.37	1.29%	220,578,356.55	2.76%	-26.36%
中南地区	3,248,090,813.64	25.80%	1,525,714,178.36	19.11%	112.89%
西北地区	290,175,100.70	2.30%	295,656,593.50	3.70%	-1.85%
东北地区	47,590,945.63	0.38%	38,818,315.58	0.49%	22.60%
境外地区	1,331,812,836.91	10.58%	905,522,150.46	11.34%	47.08%
分销售模式					
直销	12,590,925,529.68	100.00%	7,982,426,810.59	100.00%	57.73%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑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	12,217,521,522.39	6,360,676,130.43	47.94%	55.31%	59.88%	-1.49%
分产品						
膜类产品	11,250,255,657.25	5,581,677,836.84	50.39%	62.73%	72.56%	-2.83%
分地区						
西南地区	1,713,083,683.51	994,579,500.37	41.94%	62.25%	37.35%	10.52%
华东地区	5,797,739,284.92	2,802,761,992.76	51.66%	47.14%	67.13%	-5.78%
中南地区	3,248,090,813.64	1,896,375,323.26	41.62%	112.89%	101.90%	3.18%
境外地区	1,331,812,836.91	626,875,994.42	52.93%	47.08%	61.16%	-4.11%
分销售模式						
直销	12,590,925,529.68	6,568,148,382.65	47.83%	57.73%	64.12%	-2.03%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
膜类产品	销售量	吨	102,765.07	78,666.40	30.63%
	生产量	吨	106,761.27	78,928.36	35.26%
	库存量	吨	11,056.90	7,060.70	56.60%
烟标	销售量	万大箱	49.27	43.12	14.26%
	生产量	万大箱	42.97	49.01	-12.32%
	库存量	万大箱	3.18	9.48	-66.46%
无菌包装	销售量	万个	322,228.15	289,803.12	11.19%
	生产量	万个	328,252.96	288,974.57	13.59%
	库存量	万个	31,866.74	25,841.93	23.31%
特种纸	销售量	吨	11,791.64	13,821.64	-14.69%
	生产量	吨	10,877.02	15,701.69	-30.73%
	库存量	吨	2,448.57	3,363.19	-27.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

报告期内，膜类产品产销量及库存量大幅上升主要系公司锂电池隔离膜业务规模扩大所致；烟标产品库存量大幅降低主要系交货周期缩短所致；特种纸产品产量下降主要系订单减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
膜类产品	原材料	2,930,223,822.90	52.50%	2,082,659,169.66	64.39%	40.70%
	人工	397,348,373.24	7.12%	154,825,073.99	4.79%	156.64%
	制造费用	1,430,735,154.33	25.63%	671,396,304.17	20.76%	113.10%
	能源动力	823,370,486.37	14.75%	325,666,363.37	10.07%	152.83%
烟标	原材料	41,880,099.43	71.44%	59,056,240.47	88.33%	-29.08%
	人工	11,385,802.91	19.42%	1,641,719.57	2.46%	593.53%
	制造费用	4,178,744.59	7.13%	5,555,699.73	8.31%	-24.78%
	能源动力	1,175,089.60	2.00%	604,911.23	0.90%	94.26%

无菌包装	原材料	470,085,737.08	89.62%	442,144,630.94	91.70%	6.32%
	人工	32,097,913.00	6.12%	22,368,092.22	4.64%	43.50%
	制造费用	15,219,790.08	2.90%	13,133,577.93	2.72%	15.88%
	能源动力	7,101,183.51	1.35%	4,492,472.93	0.93%	58.07%
特种纸	原材料	147,911,968.89	91.80%	147,608,537.66	93.00%	0.21%
	人工	4,623,428.02	2.87%	3,842,056.17	2.42%	20.34%
	制造费用	5,838,040.00	3.62%	4,932,633.82	3.11%	18.36%
	能源动力	2,757,448.91	1.71%	2,328,616.99	1.47%	18.42%
其他产品	原材料	20,402,468.26	58.72%	32,072,764.23	88.88%	-36.39%
	人工	4,119,488.87	11.86%	1,480,837.59	4.10%	178.19%
	制造费用	8,371,308.39	24.09%	1,540,063.23	4.27%	443.57%
	能源动力	1,849,782.05	5.32%	992,484.33	2.75%	86.38%

说明

- 1、“膜类产品”包含 BOPP 烟膜、BOPP 平膜及锂电池隔离膜产品。
- 2、本报告第四节中“营业收入构成”及“营业成本构成”中的“其他产品”主要包括全息电化铝、膜类产品、手工包装用膜、铝塑膜等其他零星产品及处理品，该类产品业务量较小，占总销售额比例较低，因此归类于主营业务中的其他产品。
- 3、本报告第四节中“营业收入构成”中的“其他业务”主要是指公司发生的材料销售、资产出租收入及边角废料销售收入，不属于公司主营业务。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

报告期内，公司合并报表范围内新增 10 户：厦门恩捷新材料有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司、上海恩捷新材料研究有限公司、红创包装（江苏）有限公司、恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司、上海恩尔捷贸易有限公司、江苏恩捷贸易有限公司、SEMCORP Properties Kft.、SEMCORP America Inc.和 SEMCORP Manufacturing USA LLC，均为报告期内投资新设；减少 1 户：佛山市东航光电科技有限公司，于报告期内注销。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	7,577,905,075.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	60.19%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	3,971,064,695.00	31.54%
2	客户二	1,467,854,687.91	11.66%
3	客户三	1,187,589,649.36	9.43%
4	客户四	502,110,106.70	3.99%
5	客户五	449,285,936.33	3.57%

合计	--	7,577,905,075.31	60.19%
----	----	------------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五名客户中不直接或间接持有其权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,909,302,979.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.15%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	981,905,175.40	9.50%
2	供应商二	783,855,928.68	7.58%
3	供应商三	594,738,761.59	5.75%
4	供应商四	274,895,182.78	2.66%
5	供应商五	273,907,931.53	2.65%
合计	--	2,909,302,979.98	28.15%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五名供应商不直接或间接持有其权益。

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	74,455,043.47	74,035,002.36	0.57%	
管理费用	323,291,931.01	216,333,939.36	49.44%	主要系报告期内公司进行股权激励，以及公司业务规模增长，职工薪酬及奖金相应增加所致
财务费用	211,531,870.97	152,982,055.47	38.27%	主要系公司业务量增长导致日常经营活动资金量需求加大，向银行借款增加所致
研发费用	724,297,699.66	409,178,730.28	77.01%	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所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
低水分高耐热陶瓷涂布产品开发	进入欧洲本土电池企业供应链，实现批量供货	实现出货	基膜微观结构均匀化，高耐热、低水分涂层开发	提升公司隔膜产品竞争力和销量，进入海外优质客户供应链，增加公司市场份额
同步工艺高安全性基膜开发	针对某日本客户实现批量供货	各项物性已经满足客户需求，等待签订规格书。	实现量产出货	提升公司隔膜产品销量，提升海外优质大客户的黏性，建立稳定的合作关系

芳纶涂布隔膜	针对某日本终端客户实现批量供货	物性已基本满足客户需求，顺利进入小试	实现量产出货	产品附加价值较常规涂布膜更高，进入海外高端消费类客户供应链，提升公司市场份额
超薄高强度隔膜	对应高能量密度锂电池的 5 μ m 超薄隔膜开发	物性已基本满足客户需求，顺利进入小试	实现量产出货	提升公司隔膜产品竞争力和销量，增加公司市场份额
半固态锂离子电导隔膜量产	对应能量密度 250wh/kg 以上的高能量密度/高安全性锂电池隔膜开发	物性已基本满足客户需求，顺利进入小试	实现量产出货	技术革新，满足高能量密度、高安全性锂电池需求，提升公司技术领先优势，增强公司综合竞争力
第三代低闭孔温度高安全性基膜设计开发	闭孔温度降低，隔膜安全性提升	物性已基本满足客户需求，等待客户进一步改善需求	实现量产出货	提升公司隔膜产品竞争力和销量，增加公司市场份额
超高破膜温度高安全性基膜基础开发	破膜温度提高，隔膜安全性提升	具备送小样能力，配合客户导入量产	实现量产出货	技术革新，全面提升隔膜安全性，增强公司产品竞争力和技术优势
高孔隙率/高强度基膜量产导入	针对国内外终端客户实现量产出货	顺利进入小试，持续改善量产性能	实现量产出货	提升公司隔膜产品销量，提升对海内外优质客户的黏性，建立稳定的合作关系
低成本新一代高粘性耐热涂布膜量产	针对国内外终端客户实现量产出货	物性已满足客户要求，持续改善产品性能	实现量产出货	降低成本，提高隔膜粘接性能，增加公司产品竞争力
超小孔径特种过滤膜基础开发	扩大公司业务，增加隔膜应用场景	物性已基本满足客户需求，顺利进入小试	实现量产出货	扩大隔膜应用场景和公司业务范围，增强公司综合竞争力
市政污水、工业废水用水处理膜开发	扩大公司业务，增加隔膜应用场景	中试持续推进，进入量产准备阶段	确定运营模式，实现量产出货	扩大隔膜应用场景和公司业务范围，增强公司综合竞争力
铝塑膜开发	扩大公司业务范围	已完成高成型，高耐久以及高绝缘三种铝塑膜产品，已在两家中高端客户推广使用	实现量产出货并持续提升产品性能，进入高端客户供应链	全面提升产品性能，达到全球先进水平，为进入高端市场打好基础，增强公司综合竞争力。
新型降解薄膜材料研发	技术储备，适应市场需求	小试	薄膜材料可降解	符合生态环境保护需求，符合相关法规、政策的要求，履行社会责任，有利于提高公司产品市场竞争力，提高公司经济效益和企业形象。
生物基聚乙烯塑盖的研发	技术储备，适应市场需求	样品已出，推广阶段	用生物基高分子材料替代石油基高分子材料，实现包材的 100%自然降解，实现可持续发展。	顺应“生态环保，节能降碳”发展理念，为公司无菌包装产品开拓带盖屋顶包市场奠定基础。
摩擦散味屋顶包	拓展液体包装材料市场	样品已出，推广阶段	使常规包装具有趣味性，可在指定区域摩擦后散发出对应品类的香味，使终端客户拥有更好的体验感	使液体包装材料更加新颖、更具有吸引力，提升公司无菌包装产品市场竞争力。
高阻隔油品纸基铝塑复合包装材料	拓展油品、酱油等调料市场	已形成首次订单	实现纸塑包装替代传统油品包装，减少塑料使用量	具有良好的光、水汽与氧气的阻隔性，提高公司无菌包装产品密封性，为公司无菌包装产品开拓多元化市场奠定基础。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	512	409	25.18%
研发人员数量占比	6.87%	6.87%	0.00%
研发人员学历结构			
本科及以下	408	334	22.16%
硕士及以上	104	75	38.67%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	183	140	30.71%
30~40 岁	252	199	26.63%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	724,297,699.66	409,178,730.28	77.01%
研发投入占营业收入比例	5.75%	5.13%	0.62%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,891,273,722.39	6,846,043,812.83	29.87%
经营活动现金流出小计	8,387,686,123.73	5,427,398,435.01	54.54%
经营活动产生的现金流量净额	503,587,598.66	1,418,645,377.82	-64.50%
投资活动现金流入小计	72,299,752.44	1,814,884,845.70	-96.02%
投资活动现金流出小计	5,757,926,436.30	5,530,360,175.52	4.11%
投资活动产生的现金流量净额	-5,685,626,683.86	-3,715,475,329.82	--
筹资活动现金流入小计	14,379,311,728.60	6,116,519,647.62	135.09%
筹资活动现金流出小计	7,600,203,806.51	4,503,459,616.59	68.76%
筹资活动产生的现金流量净额	6,779,107,922.09	1,613,060,031.03	320.26%
现金及现金等价物净增加额	1,602,756,557.41	-685,616,215.95	--

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流出同比大幅增加、经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少主要系报告期内公司业务增长，相应经营付款、税费及职工薪酬支出增加，经营活动产生的现金流出大幅增加所致。

(2) 投资活动现金流入及投资活动产生的现金流量净额同比大幅减少主要系报告期内公司锂电池隔离膜业务规模扩大，构建固定资产款项增加，以及到期理财资金赎回和产生的收益减少所致。

(3) 筹资活动现金流同比整体增幅较大主要系报告期内公司业务量增长，日常经营活动资金量需求加大，向银行借款增加，同时偿还借款及利息增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比大幅增加主要系报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系公司用收到的票据直接支付设备等固定资产支出所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	3,954,316,829.31	10.24%	1,833,450,205.69	7.02%	3.22%	主要系报告期内货款、业务量增加，收入回款增长所致
应收账款	6,559,717,117.36	16.98%	4,405,436,085.52	16.86%	0.12%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	2,463,490,238.80	6.38%	1,681,448,170.29	6.44%	-0.06%	
投资性房地产	8,399,300.54	0.02%	8,933,531.66	0.03%	-0.01%	
长期股权投资	5,017,642.31	0.01%	3,545,984.21	0.01%	0.00%	
固定资产	14,306,873,399.88	37.04%	10,877,888,212.91	41.64%	-4.60%	主要系报告期内公司锂电池隔离膜业务规模扩大，构建固定资产款项增加所致
在建工程	3,584,554,509.73	9.28%	1,752,915,718.82	6.71%	2.57%	主要系报告期内公司扩大锂电池隔离膜产能，工程建设增加所致
使用权资产	3,926,781.90	0.01%		0.00%	0.01%	
短期借款	9,527,853,434.55	24.67%	4,116,148,340.30	15.76%	8.91%	主要系公司业务量增长导致日常经营活动资金量需求加大，向银行借款增加所致
合同负债	24,596,154.15	0.06%	761,923,312.38	2.92%	-2.86%	
长期借款	4,179,264,746.86	10.82%	2,803,108,832.30	10.73%	0.09%	
租赁负债	1,331,485.16	0.00%		0.00%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	5,137,194.34					5,137,194.34		0.00

(不含衍生金融资产)							
2.衍生金融资产		9,850,069.59					9,850,069.59
4.其他权益工具投资	110,000,000.00						110,000,000.00
金融资产小计	115,137,194.34	9,850,069.59			5,137,194.34		119,850,069.59
其他	526,473,335.53			692,286,629.08	526,473,335.53		692,286,629.08
其中：银行承兑汇票	412,477,885.83			692,286,629.08	412,477,885.83		692,286,629.08
商业承兑汇票							
应收账款	113,995,449.70				113,995,449.70		
上述合计	641,610,529.87	9,850,069.59		692,286,629.08	531,610,529.87		812,136,698.67
金融负债	0.00	94,394.79					94,394.79

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	982,223,348.31	银行汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、履约保证金、锁汇保证金、受银行监管的账户存款
应收票据	4,227,939.20	质押取得银行借款
固定资产	775,359,141.70	抵押取得银行综合授信及借款
无形资产	292,390,109.05	抵押取得银行综合授信及借款
应收款项融资	28,105,438.78	质押取得银行借款及开立银行承兑汇票
其他非流动资产	311,247,569.39	质押取得银行借款
一年内到期非流动资产	53,697,916.67	质押取得银行借款
合计	2,447,251,463.10	

七、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
7,648,313,351.79	6,676,555,356.59	14.55%

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	25,277,048.23	2,060,110,764.32	①自有及自筹资金；②可转债募集资金	100.00%		662,811,743.66	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第二期项目	自建	是	锂电池隔离膜	800,803,932.15	2,367,902,997.59	①自有及自筹资金；②2020年度非公开发募集资金	93.28%		444,623,814.48	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号）
珠海恩捷二期项目	自建	是	锂电池隔离膜	42,107,637.76	1,381,005,891.50	自有及自筹资金	100.00%		1,363,610,369.49	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：2019-024号）
江西通瑞一期项目	自建	是	锂电池隔离膜	2,246,661.94	1,739,610,313.02	①自有及自筹资金；②可转债募集资金	99.65%		969,102,733.79	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）
江西通瑞一期扩建项目	自建	是	锂电池	838,429.9	2,471,737.	①自有及自筹资	91.35%		483,115,481.94	不适用	2020年03	巨潮资讯网《2020年度非公开发行

			隔离膜	45.98	219.12	金；②2020年度非公开发募集资金					月 24 日	A 股股票预案》（公告编号：2020-050 号）
匈牙利锂电池隔离膜	自建	是	锂电池隔离膜	898,509,595.22	979,491,095.17	自有及自筹资金	40.00%		0.00	不适用	2020 年 11 月 11 日	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）
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）	自建	是	锂电池隔离膜	424,019,221.74	662,328,512.36	自有及自筹资金	100.00%		106,190,908.17	不适用	2021 年 11 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年度非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2021-188 号）
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）	自建	是	锂电池隔离膜	667,767,335.47	668,846,162.83	自有及自筹资金	70.00%		23,362,512.17	不适用	2021 年 11 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年度非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2021-188 号）
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（三期）	自建	是	锂电池隔离膜	42,154,520.91	42,488,988.83	自有及自筹资金	90.00%		0.00	不适用	2021 年 12 月 08 日	巨潮资讯网《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：2021-203 号）
江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	自建	是	锂电池隔离膜	245,661,329.92	245,785,358.61	自有及自筹资金	15.00%		2,616,032.96	不适用	2021 年 11 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年度非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2021-188 号）
江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目	自建	是	铝塑膜	334,080,915.06	334,566,119.25	自有及自筹资金	36.00%		0.00	不适用	2021 年 11 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年度非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2021-188 号）
苏州捷力年产锂离子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目	自建	是	锂电池隔离膜	449,506,414.88	451,556,502.60	自有及自筹资金	51.06%		261,256,493.23	不适用	2021 年 11 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年度非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2021-188 号）
玉溪恩捷年产 16 亿平方米锂电池隔离膜生产线建设项目	自建	是	锂电池隔离膜	2,410,889.35	2,410,889.35	自有及自筹资金	3.31%		0.00	不适用	2022 年 03 月 30 日	巨潮资讯网《关于与玉溪市人民政府签订<战略合作框架协议>的进展公告》（公告编号：2022-044 号）
锂电池隔离膜干法项目	其他	是	锂电池隔离膜（干法）	276,509,230.59	329,789,637.70	自有及自筹资金	8.49%		0.00	不适用	2021 年 02 月 01 日	巨潮资讯网《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）
湖北恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	其他	是	锂电池隔离膜	57,700,414.85	57,700,414.85	自有及自筹资金	1.11%		0.00	不适用	2021 年 08 月 03 日	巨潮资讯网《关于拟与亿纬锂能设立合资公司建设湿法锂电池隔离膜项目的公告》（公告编号：2021-128 号）
合计	--	--	--	5,107,185,094.05	13,795,330,867.10	--	--	0.00	4,316,690,089.89	--	--	--

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	0	975.57	0	133,912.3	108,570.53	27,247.85	0.00%
合计	0	975.57	0	133,912.3	108,570.53	27,247.85	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。与上一报告期相比未发生重大变化						
报告期实际损益情况的说明	公司远期外汇合约实际损益为 1,208.06 万元						
套期保值效果的说明	随着人民币定价机制趋于透明，汇率市场化改革提速推进，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场不确定性越发凸显。随着公司全球化业务布局的发展，公司出口业务收入持续增加，在日常经营过程中会涉及外币业务，并持有有一定数量的外汇资产及外汇负债。公司为锁定成本、防范汇率波动风险，公司有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险。公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营需求是紧密相关的，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率市场波动风险，增强公司财务稳健性。公司本年进行的相关套期保值业务已达到预期效果						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在包括但不限于以下风险：</p> <p>1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险低。4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。5、合同条款等引起的法律风险：如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。</p> <p>公司对外汇衍生品交易采取的风险控制措施：</p> <p>1、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，以控制交易风险。2、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，以防范法律风险。4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。5、公司内部审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的	公司外汇套期保值交易品种主要为远期外汇合约，以各银行的估值通知书中的价格作为合约的公允价值						

情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022年04月12日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司已就拟开展的外汇衍生品交易业务出具可行性分析报告，开展外汇衍生品交易业务主要是为了规避人民币汇率波动带来的外汇风险，有效控制外汇风险带来的成本不确定性，符合公司经营发展需要。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。本次开展外汇衍生品交易业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司开展外汇衍生品交易业务事项。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	首次公开发行股票	74,776.7	0	64,188.02	0	10,588.68	14.16%	10,588.68	存放于银行募集资金专项账户	10,588.68
2020	2020年度公开发行可转换公司债券	158,612.26	0	158,612.26	0	0	0.00%	0	不适用	0
2020	2020年度非公开发行股票	498,250.46	14,536.38	503,663.58	0	0	0.00%	0	存放于银行募集资金专项账户	0
合计	--	731,639.42	14,536.38	726,463.86	0	10,588.68	1.45%	10,588.68	--	10,588.68

募集资金总体使用情况说明

一、首次公开发行股票

经中国证监会证监许可[2016]1886号文核准，公司首次公开发行股票 3,348 万股人民币普通股。由主承销商招商证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购向公众投资者定价发行相结合的方式，发行股票 3,348 万股，本次发行全部为新股，无老股转让。其中网下配售 334.80 万股，网上定价发行 3,013.20 万股，发行价格为 23.41 元/股。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 3,599.98 元后，公司本次募集资金净额为 74,776.70 万元。本次募集资金到位情况业经大华会计师事务所以“大华验字[2016]第 000897 号”验资报告验证确认。截至 2016 年 9 月 30 日止，公司自有资金先期投入募集资金项目人民币 23,665.91 万元，业经大华会计师事务所审核并出具“大华核字[2016]004562 号”鉴证报告。2017 年度使用募集资金 26,067,736.89 元；2018 年度使用募集资金 36,288,006.85 元；2019 年度使用募集资金 24,728,775.11 元，2020-2021 年度使用募集资金 0.00 元，本报告期使用募集资金 0.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 116,104,516.17 元（含募集资金专户利息收入扣除手续费支出后的净额 10,217,752.22 元）。

二、2020 年度公开发行可转换公司债券

经中国证监会《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 1,600 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 1,600,000,000 元。此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除承销及保荐费用不含税人民币 9,433,962.26 元，其他发行费用不含税人民币 4,443,396.23 元后，公司此次发行募集资金的净额为 1,586,122,641.51 元。本次募集资金到位情况业经大华会计师事务所以“大华验字[2020]000047 号”验资报告验证确认。截止 2020 年 3 月 16 日，公司在募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 1,697,984,425.54 元，公司使用可转债募集资金净额 1,586,122,641.51 元全额置换预先投入的自筹资金，业经大华会计师事务所以“大华核字[2020]001799 号”鉴证报告确认。截止 2020 年 12 月 31 日，公司本次可转债募集资金已全部置换完毕，专户余额为 0.00 元，公司对募集资金专户办理了销户手续。

三、2020 年度非公开发行股票

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，公司于 2020 年 8 月 17 日向 22 名特定投资者非公开发行人民币普通股 69,444,444 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 72.00 元/股，募集资金总额人民币 4,999,999,968.00 元，扣除承销及保荐费用不含税人民币 14,150,943.40 元，其他发行费用不含税人民币 3,344,470.11 元后，募集

资金净额为人民币 4,982,504,554.49 元。本次募集资金到位情况业经大华会计师事务所以“大华验字[2020]000460 号”验资报告验证确认。公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 254,221,260.11 元，业经大华会计师事务所审核并出具“大华核字[2020]007436 号”鉴证报告。2020 年度使用募集资金 1,999,307,646.21 元，2021 年度使用募集资金 2,637,743,136.15 元，本报告期使用募集资金 145,363,757.34 元。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为人民币 0.00 元，公司对募集资金专户办理了销户手续。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、新增年产 30 亿个彩印包装盒改扩建项目	否	28,414.7	28,414.7	0	28,414.7	100.00%	2019 年 08 月 15 日	4,209.32	否	否
2、新增年产 1.3 万吨高档环保特种纸改扩建项目	是	10,684.57	3,617.5	0	3,617.5	100.00%			不适用	是
3、研发中心建设项目	是	4,993.17	1,471.56	0	1,471.56	100.00%			不适用	是
4、归还银行贷款	否	20,000	20,000	0	20,000	100.00%			不适用	否
5、补充流动资金（首次公开发行股票）	否	10,684.26	10,684.26	0	10,684.26	100.00%			不适用	否
6、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）	否	58,612.26	58,612.26	0	58,612.26	100.00%	2019 年 12 月 31 日	56,959.36	否	否
7、无锡恩捷新材料产业基地项目	否	100,000	100,000	0	100,000	100.00%	2020 年 09 月 30 日	37,074.22	否	否
8、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	否	148,250.46	148,250.46		149,909.24	100.00%	2022 年 07 月 31 日	46,279.48	否	否
9、无锡恩捷新材料产业基地二期扩建	否	200,000	200,000	14,536.38	203,754.34	100.00%	2022 年 10 月 31 日	39,892.5	否	否
10、补充流动资金（2020 年度非公开发）	否	150,000	150,000	0	150,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	731,639.42	721,050.74	14,536.38	726,463.86	--	--	184,414.88	--	--
超募资金投向										
不适用		0	0	0	0	0.00%		0		
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	731,639.42	721,050.74	14,536.38	726,463.86	--	--	184,414.88	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	预计效益为项目达到可使用状态且产能完全释放后的预计年净利润。截至报告期末，“新增年产 30 亿个彩印包装盒改扩建项目”已达产，但受大宗原材料涨价和新冠疫情影响，本年度效益未达到预计效益；“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）”、“无锡恩捷新材料产业基地项目”、“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”和“无锡恩捷新材料产业基地二期扩建”基膜产量均已经达产，涂布膜产能尚未完全释放，导致本年度尚未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	一、首次公开发行股票									

	<p>1、“新增年产 1.3 万吨高档环保特种纸改扩建项目”是公司基于上市前的市场情况和公司产能情况的背景制定的，随着时间的推移，市场情况已发生了巨大的变化。自 2016 年下游烟草生产企业对特种纸产品的采购模式由卷烟生产企业分配特种纸采购数量调整为由烟标印刷企业以集中招标或商业谈判的自主采购模式，卷烟配套生产企业可自行以招标方式或公开市场询价议价的商业谈判方式，将议价范围从区域扩大至全国，打破了原先的竞争格局固定份额和区域，特种纸生产企业纷纷采取积极的竞争策略例如降价等方式抢夺订单，行业格局发生变化。因上述行业政策调整导致特种纸行业形成了充分市场竞争的行业格局，市场竞争加剧，产品价格急速下降，“新增年产 1.3 万吨高档环保特种纸改扩建项目”若仍按照原有的规划实施该项目，可能面临募集资金使用效率下降、投资可能不达预期目标的风险。因此，公司 2019 年终止实施“新增年产 1.3 万吨高档环保特种纸改扩建项目”</p> <p>2、“研发中心建设项目”是公司针对上市前的主营业务范围的研发需求，随着公司 2018 年完成重大资产重组，公司主营业务已新增锂电池隔膜业务，该业务技术难度甚高，锂电池制造对隔膜材料产品的特性，特别是一致性要求极高，对隔膜微孔的尺寸和分布的均匀性也都有很高的要求。基于公司业务发展规划及市场需求，为更好贯彻公司发展战略，公司将分散在各个下属公司的技术中心整合到一起，确保公司研发技术能够进一步提高生产效率、提升公司产品品质及新产品开发能力。上述变更已经公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议和 2018 年度股东大会审议通过。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意终止实施原募投项目“新增年产 1.3 万吨高档环保特种纸改扩建项目”及“研发中心建设项目”，并将上述原募投项目募集资金余额合计人民币 10,588.68 万元及相应银行利息收入用于新募投项目“恩捷技术研究院项目”。公司将投资设立全资子公司（目前尚未注册设立，以工商行政管理部门核准为准）作为“恩捷技术研究院项目”的实施主体，向上海恩捷租赁其厂区内的实验楼，该募投项目实施地点变更为上海市浦东新区南芦公路 155 号。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>一、首次公开发行股票</p> <p>经公司第二届第十八次董事会审议通过《关于公司使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 23,665.91 万元。其中：“新增年产 30 亿个彩印包装盒改扩建项目”先期投入资金 19,793.57 万元；“新增年产 1.3 万吨高档环保特种纸改扩建项目”先期投入资金 2,421.38 万元；“研发中心建设项目”先期投入资金 1,450.96 万元。</p> <p>二、2020 年度公开发行可转换公司债券</p> <p>经公司第三届董事会第四十二次会议审议通过《关于使用可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的部分自筹资金。截至 2020 年 3 月 16 日止，公司已用自筹资金投入募投项目累计金额为 169,798.44 万元，本次募集资金净额 158,612.26 万元全额置换预先投入自筹资金，其中：“无锡恩捷新材料产业基地项目”先期投入资金为 59,688.86 万元，置换募集资金 58,612.26 万元；“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）”先期投入资金 110,109.59 万元，置换募集资金 100,000.00 万元。</p> <p>三、2020 年度非公开发行股票</p> <p>经公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过《关于使用 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 25,422.13 万元。其中：“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”先期投入资金 15,716.93 万元；“无锡恩捷新材料产业基地二期扩建”先期投入资金 9,705.20 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>一、首次公开发行股票</p> <p>2020 年 2 月 24 日，公司第三届董事会第四十一次会议及第三届监事会第三十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 11,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司独立董事、</p>

	<p>保荐机构亦发表了同意意见。2020年8月26日，公司将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金11,000.00万元人民币归还至公司募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构中信证券及保荐代表人。</p> <p>二、2020年度非公开发行股票</p> <p>2020年9月7日，公司召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用2020年非公开发行股票的闲置募集资金不超过人民币80,000.00万元暂时补充流动资金，用于主营业务相关的生产经营使用，使用期限自公司2020年第六次临时股东大会审议通过之日起不超过12个月，公司独立董事、保荐机构亦发表了同意意见。截至2021年6月1日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金80,000.00万元人民币归还至公司募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构中信证券及保荐代表人。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于银行募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
恩捷股份研究院项目	1.新增年产1.3万吨高档环保特种纸改扩建项目 2.研发中心建设项目	10,588.68	0	0	0.00%		0	不适用	是
合计	--	10,588.68	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	<p>1、“新增年产1.3万吨高档环保特种纸改扩建项目”是公司基于上市前的市场情况和公司产能情况的背景制定的，随着时间的推移，市场情况已发生了巨大的变化。自2016年下游烟草生产企业对特种纸产品的采购模式由卷烟生产企业分配特种纸采购数量调整为由烟标印刷企业以集中招标或商业谈判的自主采购模式，卷烟配套生产企业可自行以招标方式或公开市场询价议价的商业谈判方式，将议价范围从区域扩大至全国，打破了原先的竞争格局固定份额和区域，特种纸生产企业纷纷采取积极的竞争策略例如降价等方式抢夺订单，行业格局发生变化。因上述行业政策调整导致特种纸行业形成了充分市场竞争的行业格局，市场竞争加剧，产品价格急速下降，“新增年产1.3万吨高档环保特种纸改扩建项目”若仍按照原有的规划实施该项目，可能面临募集资金使用效率下降、投资可能不达预期目标的风险。因此，2019年公司终止实施“新增年产1.3万吨高档环保特种纸改扩建项目”。</p> <p>2、“研发中心建设项目”是公司针对上市前的主营业务范围的研发需求，随着公司2018年完成重大资产重组，公司主营业务已新增锂电池隔膜业务，该业务技术难度甚高，锂电池制造对隔膜材料产品的特性，特别是一致性要求极高，对隔膜微孔的尺寸和分布的均匀性也都有很高的要求。基于公司业务发展规划及市场需求，为更好贯彻公司发展战略，公司将分散在各个下属公司的技术中心整合到一起，确保公司研发技术能够进一步提高生产效率、提升公司产品品质及新产品开发能力。上述变更已经公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十二次会议和2018年度股东大会审议通过。详见公司于2019年4月26日刊登在巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2019-041）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

八、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

九、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：亿元

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	3.89	359.25	110.88	109.96	43.85	38.84

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
红创包装（江苏）有限公司	投资设立	暂无
上海恩捷新材料研究有限公司	投资设立	暂无
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司	投资设立	暂无
厦门恩捷新材料有限公司	投资设立	暂无
玉溪恩捷新材料有限公司	投资设立	暂无
上海恩尔捷贸易有限公司	投资设立	暂无
江苏恩捷贸易有限公司	投资设立	暂无
SEMCORP Properties Kft.	投资设立	暂无
SEMCORP America Inc.	投资设立	暂无
SEMCORP Manufacturing USA LLC	投资设立	暂无
佛山市东航光电科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

上海恩捷为公司控股子公司，截至报告期末，公司持有其 95.22% 股权，其主要产品为锂电池隔离膜，其主要下属子公司包括珠海恩捷、无锡恩捷、江西通瑞、苏州捷力、纽米科技、重庆恩捷等。随着公司锂电池隔离膜产能的持续提升，上海恩捷 2022 年实现营业收入 109.96 亿元，同比增长 70.82%，实现归属于母公司所有者净利润 38.74 亿元，同比增长 50.43%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司战略

公司聚焦锂电池隔膜业务，以成为世界一流的高分子材料研发生产企业为愿景，用品质、价格、服务为客户创造价值为宗旨，持续加大产能投入、提升产品质量、加大研发力度丰富产品品类、精益管理以降本增效、提高技术创新能力

寻找新的利润增长点、优化整合全球技术和人才资源、积极拓展海内外市场，提高核心竞争力，积极把握新能源行业发展机遇，致力于为客户创造价值，除产量达世界首位外，争取成本、效率、质量也位居世界第一。同时通过开展无菌包装、烟标、BOPP膜、特种纸和铝塑膜等业务，成为国内最具竞争力的新材料生产企业。

2、2023 年度经营计划

全球新能源行业景气持续向上，公司作为湿法锂电隔离膜的龙头企业，公司湿法锂电池隔离膜产品已覆盖动力类锂电池隔膜市场和 3C 消费类锂电池隔膜市场，同时，公司持续推进与全球领先的干法隔膜龙头企业 Celgard 合作的干法隔膜项目，布局储能市场，进一步完善公司在隔膜领域的战略布局。公司持续关注并重视前沿技术发展，开展如固态电解质涂层隔膜项目，进一步完善公司在隔膜领域的战略布局。此外，公司还在积极布局铝塑膜业务以丰富产品线，进一步提高公司的核心竞争力。

未来公司将继续扩大产能，凭借公司在技术、产能、产品品质、成本、市场的综合优势，继续自主研发、不断创新，巩固行业地位。（1）公司采购国际最先进生产设备，在国内和海外布局十大隔膜生产基地。2023 年公司将继续按计划推进江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目、重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目、匈牙利湿法锂电池隔离膜生产线及配套工厂项目、江西恩博干法隔膜合作项目、湖北恩捷合作项目等的建设，进一步扩大公司锂电池隔离膜的产能。公司的扩产计划匹配公司下游主要客户未来规模较大的扩产计划，项目建成后将进一步提高公司市场份额、巩固行业龙头地位。（2）2023 年公司将继续积极推进江苏睿捷和江西睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目，进一步丰富公司的产品线，多类型材料的供应也将进一步深化公司与下游锂电池客户的合作关系，从而提升公司盈利能力，巩固和强化自身市场地位。（3）公司持续推进精细化管理，预算制管理平台已进入试运行阶段，同时还将持续推进 SAP 系统、财务共享中心等的建设，为提升公司内部管理效率、实现中长期发展目标提供有利保障。此外，公司将持续对设备、工艺、品质等进行改进，以确保公司能够不断提高生产效率、提升公司产品品质。公司将继续加大研发投入，与国内研究机构 and 高校展开合作，强化研发技术转化能力，逐步形成完整且高效的研发体系，以确保公司研发技术能够进一步提高生产效率、提升公司产品品质及新产品开发能力，持续为公司布局新的高分子功能膜产品项目提供有力技术支持，为公司未来发展提供新的利润增长点。

3、公司可能面临的风险

（1）锂电池隔离膜业务受国家政策调控的风险

近年来，各国密集出台支持新能源汽车行业发展的产业政策。受益于政策支持，新能源汽车行业产值快速上升，带动上游锂电池产业的快速发展。未来若碳排放、可再生能源应用等相关产业政策发生重大不利变化，则可能对整个新能源汽车产业链的发展造成不利影响，进而对上游锂电池隔膜行业以及公司经营业绩造成不利影响。

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）市场竞争加剧的风险

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快速发展，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。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，不断通过技术创新提高产品质量、降低生产成本，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、聚乙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恩博、重庆恩捷、江苏恩捷、湖北恩捷、厦门恩捷、江苏睿捷、匈牙利恩捷、美国恩捷等，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：公司可通过非公开发行 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：公司对核心员工实施股权激励，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手机、电脑、新能源汽车及储能电站等行业，经过多年的发展，锂离子电池已经在体积比能量、质量比能量、质量比功率、循环寿命和充放电效率等方面优于镍镉电池、镍氢电池、铅酸电池等传统二次电池，成为各国政府优先支持和重点发展的新能源产业。虽然现在的电子产品和纯动力汽车电池的主流选择是锂离子电池，其他新兴电池如全固态电池等技术尚不成熟，距离商业化还有相当长的一段时间，但如果未来全固态电池等新兴电池突破技术瓶颈、实现量产并完成商业化进程，则市场对于锂离子电池的需求将受到影响，处于产业链中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，降低汇率风险。

（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。

对策：公司在密切关注中美两国的相关政策，同时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，不断巩固强化自身在技术研发、产能规模、产品品质、成本效率等方面的竞争优势，在保证产品品质的前提下降本增效。还将继续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）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，建立有效的激励体系，通过公司广阔的发展平台和有效的激励体系吸引人才，并加强人才培养，通过对公司各层级员工和管理人员开展有针对性的培训及培养等措施，为公司的发展输送人才。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月12日	网络直播	其他	全体投资者	通过网络直播参会的投资者	公司2021年生产经营情况、发展情况和环境、社会责任及管治等情况，公司就疫情所作的准备，在线涂覆进展等	在巨潮资讯网披露的《2021年度业绩说明会》
2022年06月22日	上海恩捷会议室	电话沟通	机构	银河证券、JP Morgan、碧云资本、渝富基金、磐泽投资、D1 Capital等投资者	公司未来的战略发展目标，与上游设备商的合作，盈利能力等	在巨潮资讯网披露的《2022年06月22日投资者关系活动记录表》
2022年08月31日	上海恩捷会议室	电话沟通	机构	淡马锡、贝莱德基金、百达资管、施罗德基金、摩根士丹利、瑞信证券、UBS、麦格里、德劭投资、中金公司、易方达基金、广发基金、中欧基金、汇添富基金、红杉资本、景林资产等投资者	自研设备情况，对未来市场的判断，对储能的想法等	在巨潮资讯网披露的《2022年08月31日投资者关系活动记录表》
2022年11月22日	上海恩捷会议室	电话沟通	机构	贝莱德基金、高盛国际、花旗集团、Fidelity、AXA、BNP、D1 Capital、Point 72、红杉资本、景林资产、正心谷资本、君和资本、半夏投资、易方达基金、天弘基金、嘉实基金、交银施罗德、民生加银基金、平安资管、中金公司、太保资产、大家资产、南方基金、国金证券等投资者	关于公司重大事项的说明，定增事项的安排，未来研发投入的方向，公司资金情况等	在巨潮资讯网披露的《002812恩捷股份调研活动信息》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》和其他相关法律、法规的有关规定，建立和完善现代企业制度，并不断改善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

报告期内，公司召开了 4 次股东大会，13 次董事会，12 次监事会。各会议召开程序合法，决议合法有效。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有完整的供应、生产和销售系统。

1、资产完整

公司拥有独立完整的经营资产可以完整地用于从事经营活动，公司拥有完整的独立于股东及其他关联方的生产所需的场地、设施、仪器设备、商标、专利等。公司资产与股东、实际控制人严格分开，不存在股东、实际控制人侵占公司资产的情况。

2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。公司的财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

3、财务独立

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法律法规建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开设有独立的银行账户，并作为独立的纳税人，已在玉溪市高新区税务局办理税务登记。公司不存在以公司资产、权益或信誉为股东或其他关联方债务提供担保的情形，公司对全部资产拥有完整的控制支配权，不存在货币资金或其他资产被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司在机构设置方面不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司按照《公司法》的要求，已建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，与关联企业在机构设置上完全独立。股东单位依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

5、业务独立

公司拥有独立的产、供、销体系，独立开展各项业务。不存在依赖或委托股东或其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖或委托股东或其他关联方进行原材料采购的情况。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业同业竞争的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.48%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	巨潮资讯网《关于 2022 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-008 号）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.10%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 15 日	巨潮资讯网《关于 2022 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-026 号）
2021 年度股东大会	年度股东大会	61.21%	2022 年 05 月 05 日	2022 年 05 月 05 日	巨潮资讯网《关于 2021 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2022-080 号）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	58.15%	2022 年 05 月 09 日	2022 年 05 月 10 日	巨潮资讯网《2022 年第三次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-089 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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）	股份增减变动的原因
Paul Xiaoming Lee	董事长	现任	男	65	2011 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 07 日	126,192,257			126,192,257	
李晓华	副董事长、总经理	现任	男	61	2011 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 07 日	69,837,889		2,918,500	66,919,389	自身资金需求
Yan Ma	董事	现任	女	64	2011 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 07 日					
Alex Cheng	董事	现任	男	65	2020 年 04 月 08 日	2023 年 04 月 07 日					
马伟华	董事	现任	男	56	2021 年 11 月 22 日	2023 年 04 月 07 日					
冯洁	董事	现任	男	59	2017 年 01 月 04 日	2023 年 04 月 07 日					
卢建凯	独立董事	现任	男	45	2017 年 04 月	2023 年 04 月					

					月 20 日	月 07 日					
唐长江	独立董事	现任	男	53	2020 年 04 月 08 日	2023 年 04 月 07 日					
郑海英	独立董事	现任	女	60	2020 年 04 月 08 日	2023 年 04 月 07 日					
张涛	监事会主席	现任	男	46	2019 年 01 月 03 日	2023 年 04 月 07 日					
陈涛	监事	现任	男	45	2011 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 07 日					
康文婷	监事	现任	女	36	2020 年 04 月 08 日	2023 年 04 月 07 日					
禹雪	副总经理、 董事会秘书	现任	女	36	2021 年 11 月 04 日	2023 年 04 月 07 日	41,100	40,000		81,100	2022 年 股票期 权与限 制性股 票激励 计划
李见	财务总监	现任	男	45	2020 年 09 月 30 日	2023 年 04 月 07 日					
合计	--	--	-	--	--	--	196,071,246	40,000	2,918,500	193,192,746	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1、Paul Xiaoming Lee，公司董事长，男，1958 年生，美国国籍，有境外居留权，硕士研究生学历。1982 年加入中国昆明塑料研究所，从 1984 年至 1989 年任副所长，1992 年 12 月毕业于美国 University of Massachusetts 大学高分子材料专业，1992 年至 1995 年任美国 Inteplast Corporation 技术部经理，1996 年 4 月起至今，历任红塔塑胶副总经理、总经理、副董事长、董事长，德新纸业董事长、总经理，成都红塑董事长等职务。2006 年起加入创新彩印任董事长。现任公司董事长。

2、李晓华，公司副董事长，男，1962 年生，中国国籍，有境外居留权，硕士研究生学历。1993 年 2 月毕业于 University of Massachusetts 大学高分子材料专业，1993 至 1996 年，任职于美国 World-Pak Corporation；1996 年 4 月起至今，历任红塔塑胶副总经理、副董事长，德新纸业副董事长，成都红塑总经理、副董事长等职务；2006 年起加入创新彩印任总经理、副董事长。现任公司总经理、副董事长。

3、Yan Ma，公司董事，女，1959 年生，美国国籍，有境外居留权，大专学历。1981 年至 1990 年，任职于昆明延安医院；2011 年 4 月至今任公司董事。

4、Alex Cheng，公司董事，男，1958 年生，美国国籍，有境外居留权，University of Massachusetts 塑料工程硕士，东北农业大学博士学历。1993 年 9 月至 2011 年 9 月任美国 Inteplast Corporation 技术经理。2012 年 2 月至 2019 年 6 月任上海恩捷总经理。现任公司董事、高级副总裁。

5、马伟华，公司董事，男，1967 年生，中国国籍，本科学历，工程师。1989 年至 1997 年，历任云南镇沅金矿设备科副科长、玉溪水电设备厂设备科技术员；1997 年至 2016 年，历任红塔塑胶生产部长、副总经理、公司董事。现任上海恩捷总经理、公司董事。

6、冯洁，公司董事，男，1964 年生，中国国籍，本科学历，中级工业经济师。1981 年至 1984 年，任职于思茅工商银行；1989 年至 1997 年，历任云南光学仪器厂综合管理处统计员、计算机中心主任、团支部书记；1997 年至 2005 年，

历任红塔塑胶技术员、统计主管、总经理办公室主任；2005年至2009年，任红塔塑胶成都办事处主任；2009年至今，历任成都红塑销售部部长、销售副总经理、总经理。现任成都红塑销售部部长、总经理及公司董事。

7、卢建凯，公司独立董事，男，1978年生，中国国籍，硕士研究生学历，中国注册会计师。2001年至2004年，任安永大华会计师事务所（上海）审计师。2004年至2008年，任德勤华永会计师事务所（上海）审计师。2009年至2011年，任浙江龙盛集团股份有限公司房地产及股权投资事业部副总裁。2011年至2013年，任江苏常发集团有限公司投融资部总监。2013年至2015年，任上海劲邦股权投资管理有限公司投资总监。现任公司独立董事。

8、唐长江，公司独立董事，男，1970年生，中国国籍，清华大学工商管理硕士（EMBA），瑞士维多利亚大学管理学硕士（MBA）。1994年8月至1996年10月，任科林斯德（惠州）有限公司副总经理。1998年3月至2002年5月，任深圳市电子行业协会副秘书长。2003年1月至2013年6月任深圳市唐氏电子有限公司董事总经理。2013年7月至2019年5月任深圳市鑫宇环检测有限公司董事。现任公司独立董事。

9、郑海英，公司独立董事，女，1963年生，中国国籍，中央财经大学会计学院会计学博士、硕士生导师、教授，中国注册会计师（CICPA），资深特许公认会计师公会（ACCA、FCCA）会员。1988年7月至1994年4月在中央财政管理干部学院会计系任教，同期在原中洲会计师事务所兼职。1994年4月至1996年4月在香港李文彬会计师事务所（M.B.LEE & CO LTD）从事审计工作。1996年4月至1999年4月在中央财政管理干部学院会计系任教。1999年4月至今在中央财经大学会计学院任教，主要研究财务会计方向。现任公司独立董事。

（二）监事会成员

1、张涛，公司监事会主席，男，1977年生，中国国籍，本科学历。2000年7月至2001年1月，在哈慈股份有限公司北京营销总公司财务中心任财务分析员；2001年8月至2006年8月，任红塔塑胶财务部会计；2006年9月至2019年3月，任德新纸业财务部经理。2021年10月至今任玉溪昆莎斯塑料色母有限公司监事。2019年4月至今任公司财务副总监。现任公司监事会主席。

2、陈涛，公司监事，男，1978年生，中国国籍，大专学历。1998年至2003年，任环球彩印技术员；2004年加入创新彩印，历任技术中心技术主管、副主任、主任。现任红创包装副总经理、公司监事。

3、康文婷，公司监事，女，1987年生，中国国籍，本科学历。2013年至2014年任昆明星河温泉SPA度假酒店人事主管；2015年至2019年3月，任公司人力资源部人事主管。2019年10月至今任公司运营支持部及行政部主管。现任公司监事。

（三）高级管理人员

1、李晓华，公司副董事长，男，1962年生，中国国籍，有境外居留权，硕士研究生学历。1993年2月毕业于University of Massachusetts 大学高分子材料专业，1993至1996年，任职于美国 World-Pak Corporation；1996年4月起至今，历任红塔塑胶副总经理、副董事长，德新纸业副董事长，成都红塑总经理、副董事长等职务；2006年起加入创新彩印任总经理、副董事长。现任公司总经理、副董事长。

2、禹雪，公司副总经理、董事会秘书，女，1987年生，中国国籍，硕士研究生学历。2013年3月至2021年11月任公司证券事务代表。现任湖北恩捷董事长、公司副总经理、董事会秘书。

3、李见，公司财务总监，男，1978年生，中国国籍，大学本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师。1997年至2016年10月，历任江西崇仁县财政局六家桥财政所总预算会计，顺德欧雅典建材制品有限公司财务经理，深圳鹏城会计师事务所项目经理，江苏赛福天钢索股份有限公司财务总监助理，苏州欧圣电气工业有限公司财务总监。2016年10月起任上海恩捷财务总监。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
Paul Xiaoming Lee	合益投资	董事长	2010年11月03日	2022年12月28日	否
Paul Xiaoming Lee	合力投资	董事	2010年12月08日	2022年06月06日	否
李晓华	合益投资	董事	2010年11月03日	2022年12月28日	否
李晓华	合力投资	董事长	2010年12月08日	2022年06月06日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
Paul Xiaoming Lee	上海瑞暨新材料科技有限公司	董事	2020年01月20日	2023年03月03日	否
Paul Xiaoming Lee	玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	副董事长	1996年05月01日	2023年03月03日	否
李晓华	上海瑞暨新材料科技有限公司	董事长	2020年01月20日	2023年03月03日	否
李晓华	玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	董事兼总经理	1996年05月01日	2023年03月03日	否
李晓华	苏州捷胜科技有限公司	执行董事、总经理	2021年10月29日	2023年03月03日	否
李晓华	苏州富强科技有限公司	董事长	2022年02月24日	2023年03月03日	否
李晓华	江苏捷胜智能装备科技有限公司	执行董事、总经理	2021年11月26日	2023年03月03日	否
李晓华	常熟市巨兴机械有限公司	执行董事、总经理	2022年05月12日	2023年03月03日	否
Alex Cheng	上海瑞暨新材料科技有限公司	董事	2020年01月20日	2023年03月03日	否
Alex Cheng	苏州富强科技有限公司	董事	2022年02月24日	2023年03月03日	否
卢建凯	福州上和电子有限公司	董事	2015年11月05日	2023年03月03日	否
卢建凯	安丘华航环境科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年10月13日	2023年03月03日	否
卢建凯	德州鲨云电子商务有限责任公司	董事	2019年10月30日	2023年03月03日	否
卢建凯	青岛华航环境科技有限责任公司	董事长	2017年06月19日	2023年03月03日	否
卢建凯	上海仰岳投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2019年02月13日	2023年03月03日	是
卢建凯	上海申古投资管理有限公司	执行董事	2012年08月16日	2023年03月03日	否
卢建凯	上海启凯投资管理有限公司	执行董事	2012年05月18日	2023年03月03日	否
卢建凯	上海藕舫投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2022年03月15日	2023年03月03日	否
卢建凯	青岛波普光电技术有限公司	执行董事兼总经理	2016年08月03日	2022年11月09日	否
唐长江	广东省电池协会	秘书长	2019年06月29日	2023年03月03日	是
唐长江	天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	独立董事	2021年10月12日	2023年03月03日	是
唐长江	深圳市能仪检测有限公司	董事	2015年06月15日	2023年03月03日	否
唐长江	深圳市一方百惠科技有限公司	执行董事、总经理	2022年08月03日	2023年03月03日	否
唐长江	深圳华驰新能源科技有限公司	董事	2022年10月27日	2023年03月03日	否
唐长江	深圳市鑫宇环标准技术有限公司	董事	2013年09月13日	2022年12月15日	否
郑海英	东方集团股份有限公司	独立董事	2019年12月23日	2023年03月03日	是

郑海英	中原大地传媒股份有限公司	独立董事	2017年04月21日	2023年03月03日	是
郑海英	北京奥特美克科技股份有限公司	董事	2018年03月09日	2023年03月03日	是
郑海英	山东科源制药股份有限公司	董事	2019年04月23日	2023年03月03日	是
郑海英	永道射频技术股份有限公司	董事	2019年04月23日	2022年04月28日	是
张涛	玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	监事	2021年10月11日	2023年03月03日	否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司董事会薪酬与考核委员会研究制订公司董事、总经理及其他高级管理人员的考核标准、薪酬政策、方案，董事会审议高级管理人员薪酬，股东大会审议董事、监事薪酬，公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司董事、高级管理人员薪酬方案的具体实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事报酬是根据公司实际工作开展情况并结合当前市场行情确定。高级管理人员的报酬是根据公司相关规定，结合公司 2022 年度经营目标和公司高管人员在完成年度经营目标所承担的具体岗位职责确定的。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事报酬每季度按标准准时支付到个人账户。其他人员报酬按各自考核结果按月或根据薪酬发放制度规定时间进行发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
Paul Xiaoming Lee	董事长	男	65	现任	389.78	否
李晓华	副董事长、总经理	男	61	现任	333.9	否
Yan Ma	董事	女	64	现任	0	否
Alex Cheng	董事	男	65	现任	170.84	否
马伟华	董事	男	56	现任	92.68	否
冯洁	董事	男	59	现任	42.48	否
卢建凯	独立董事	男	45	现任	5	否
唐长江	独立董事	男	53	现任	5	否
郑海英	独立董事	女	60	现任	5	否
张涛	监事会主席	男	46	现任	34.69	否
陈涛	监事	男	45	现任	24.44	否
康文婷	监事	女	36	现任	12.9	否
禹雪	副总经理、董事会秘书	女	36	现任	71.17	否
李见	财务总监	男	45	现任	156.72	否
合计	--	--	--	--	1,344.6	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第四十一次会议	2022年01月24日	2022年01月25日	审议通过《关于不提前赎回“恩捷转债”的议案》《关于预计2022年度日常关联交易的议案》《关于终止回购公司股份的议案》《关于公司<2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制定公司<2022年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于召开公司2022年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四十二次会议	2022年02月16日	2022年02月17日	审议通过《关于签订<新能源电池全产业链项目合作协议>的议案》
第四届董事会第四十三次会议	2022年03月07日	2022年03月08日	审议通过《关于调整2022年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向2022年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权的议案》
第四届董事会第四十四次会议	2022年03月29日	2022年03月30日	审议通过《关于与玉溪市红塔区人民政府签订<投资协议>及补充协议的议案》
第四届董事会第四十五次会议	2022年04月11日	2022年04月12日	审议通过《关于公司<2021年度董事会工作报告>的议案》《关于公司<2021年度总经理工作报告>的议案》《关于公司<2021年度财务决算报告>的议案》《关于2021年度利润分配预案的议案》《关于公司<2021年度内部控制评价报告>的议案》《关于公司<2021年度内部控制规则落实自查表>的议案》《关于公司<2021年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2021年度环境、社会与管治报告>（ESG报告）的议案》《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》《关于公司2021年度募集资金存放与使用情况的议案》《关于公司2021年度董事薪酬的议案》《关于公司2021年度高级管理人员薪酬的议案》《关于2022年度向银行申请综合授信额度的议案》《关于公司2022年度合并报表范围内担保额度的议案》《关于预计2022年度在关联银行开展存贷款及担保业务的议案》《关于使用部分闲置自有资金购买银行理财产品投资额度的议案》《关于对控股子公司及其子公司提供财务资助的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》《关于召开公司2021年度股东大会的议案》
第四届董事会第四十六次会议	2022年04月20日	2022年04月21日	审议通过《关于公司<2022年第一季度报告>的议案》《关于拟变更公司名称并修订<公司章程>及办理工商变更的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于召开公司2022年第三次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四十七次会议	2022年05月05日	2022年05月05日	审议通过《关于在美国投资建设锂电池隔离膜项目的议案》
第四届董事会第四十八次会议	2022年05月06日	2022年05月07日	审议通过《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》
第四届董事会第四十九次会议	2022年05月09日	2022年05月10日	审议通过《关于调整2022年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票相关事项的议案》《关于向2022年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》
第四届董事会第五十次会议	2022年05月20日	2022年05月23日	审议通过《关于控股子公司实施股权激励计划涉及关联交易暨公司放弃权利的议案》
第四届董事会第五十一次会议	2022年07月14日	2022年07月15日	审议通过《关于新增2022年度日常关联交易预计的议案》
第四届董事会第五十二次会议	2022年08月30日	2022年08月31日	审议通过《关于公司<2022年半年度报告>及其摘要的议案》《关于公司2022年半年度募集资金存放与使用情况的议案》
第四届董事会第五十三次会议	2022年10月24日	2022年10月25日	审议通过《关于公司<2022年第三季度报告>的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
Paul Xiaoming Lee	13	0	13	0	0	否	4
李晓华	13	4	9	0	0	否	4
Yan Ma	13	5	8	0	0	否	4
Alex Cheng	13	2	11	0	0	否	4
马伟华	13	6	7	0	0	否	4
冯洁	13	6	7	0	0	否	4
卢建凯	13	0	13	0	0	否	4
唐长江	13	0	13	0	0	否	4
郑海英	13	0	13	0	0	否	4

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责、恪尽职守、廉洁自律、忠实履行董事职责。对公司项目建设、发展战略、利润分配方案、内部控制有效性、聘任财务审计机构等情况认真听取公司相关负责人的汇报，在董事会上积极发表意见。其中，独立董事对报告期内公司发生的需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正、客观的独立董事意见及事前认可意见，积极有效地履行了独立董事的职责，完善了公司监督机制，维护了公司和中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
第四届董事会战略委员会	Paul Xiaoming Lee、李晓华、冯洁、郑海英、唐长江	3	2022年02月15日	审议《关于签订<新能源电池全产业链项目合作协议>的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会战略委员会	Paul Xiaoming Lee、李晓华、冯洁、郑海英、唐长江	3	2022年03月28日	审议《关于与玉溪市红塔区人民政府签订<投资协议>及补充协议的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会战略委员会	Paul Xiaoming Lee、李晓华、冯洁、郑海英、唐长江	3	2022年05月04日	审议《关于在美国投资建设锂电池隔离膜项目的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会薪酬与考核委	Paul Xiaoming Lee、唐长江、郑海英	2	2022年01月23日	审议《关于公司<2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》	一致通过	无	无

员会				《关于制定公司<2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》			
第四届董事会薪酬与考核委员会	Paul Xiaoming Lee、唐长江、郑海英	2	2022 年 04 月 10 日	审议《关于公司 2021 年度董事薪酬的议案》《关于公司 2021 年度高级管理人员薪酬的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会审计委员会	李晓华、卢建凯、郑海英	4	2022 年 04 月 11 日	审议《关于公司 2021 年度审计报告的议案》《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会审计委员会	李晓华、卢建凯、郑海英	4	2022 年 04 月 19 日	审议《关于公司<2022 年第一季度报告>的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会审计委员会	李晓华、卢建凯、郑海英	4	2022 年 08 月 29 日	审议《关于公司<2022 年半年度报告>及其摘要的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会审计委员会	李晓华、卢建凯、郑海英	4	2022 年 10 月 23 日	审议《关于公司<2022 年第三季度报告>的议案》	一致通过	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	209
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	5,845
报告期末在职工的数量合计（人）	7,458
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,927
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	6,121
销售人员	102
技术人员	512
财务人员	100
行政人员	623
合计	7,458
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	23

硕士	126
本科	743
专科	1,568
中专及以下	4,998
合计	7,458

2、薪酬政策

公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，针对员工薪酬、福利待遇、绩效考核等方面制定了详细制度，建立了宽幅“分级阶梯式”新工资构架体系，并实行两级工资分配方法。同时，公司将工资、奖金与厂龄、产量、成本、岗位定员、设备维护等挂钩，建立合理的评价机制，通过内部薪酬结构多元化等措施提高员工积极性，吸引高素质的人才，有利于公司整体绩效的提升，实现公司可持续发展，使公司在市场上更具有竞争力。公司积极探索并不断深化收入分配制度，未来将根据公司的业绩情况、市场情况及行业发展趋势，适当调整薪酬制度。

3、培训计划

报告期内，公司不断引进优秀人才，积极加强内部人员培训，建立健全的培训体系，提升人员的业务发展能力。公司培训场次记录共计 3583 场，其中企业内训共计 3515 场，外训 34 场；培训累计课时 77,416 小时；累计受训人次约计 75,601 人次。培训内容包括新员工培训、岗位技能培训、企业战略目标培训、风险管理培训、反贪污培训、通用管理类培训、上岗证取证培训、安全培训、储备人才培养等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（一）根据《公司章程》，公司利润分配政策如下：

1、利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，应牢固树立回报股东的意识，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

2、利润分配形式、现金分红比例：公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，在公司当年经审计的净利润为正数且无重大投资计划或重大现金支出发生的情况下，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润（不含年初未分配利润）的百分之二十。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。若公司营收增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。

3、利润分配的期间间隔：在满足本款“4、现金分红的条件”的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

4、现金分红的条件

- (1) 公司该年度实现的利润经弥补亏损、提取盈余公积金后所余的可供分配利润为正值。
- (2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。
- (3) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

重大投资计划或重大现金支出：指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元。

5、发放股票股利的条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司处于成长阶段、净资产水平较高以及股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出股票股利分配预案，并经公司股东大会审议通过。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

(二) 公司将严格按照中国证监会及深交所的相关规定对利润分配预案及时进行披露，并在定期报告中相应披露利润分配预案和报告期内公司利润分配预案实施情况。

(三) 报告期内，公司实施 2021 年权益分配符合《公司章程》的相关规定，充分考虑了广大投资者的合理诉求，保护了中小投资者的合法权益。2022 年 4 月 11 日，公司召开第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，独立董事就该预案发表了同意的独立意见，并经 2022 年 5 月 5 日公司召开的 2021 年度股东大会审议通过后实施。详见公司在巨潮资讯网上刊登的《2021 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2022-053 号）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据中国证监会《证券发行与承销管理办法》规定，上市公司发行证券，存在利润分配方案、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽经股东大会表决通过但未实施的，应当在方案实施后发行。相关方案实施前，主承销商不得承销上市公司发行的证券。若公司实施 2022 年度利润分配，则在完成利润分配前，公司不能进行非公开发 A 股股票。鉴于目前公司 2021 年度非公开发行 A 股股票事项已经中国证监会“证监许可【2022】1343 号”文批准，正在推进过程中，综合考虑股东利益和公司发展等因素，为尽快推进相关工作，待公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕后，将按照相关法律、法规的要求与《公司章程》规定另行审议 2022 年度利润分配方案。	公司非常重视以现金分红形式对投资者进行回报，待本次非公开发行 A 股股票实施完毕后，公司将按照相关法律、法规和《公司章程》等规定另行审议 2022 年度利润分配方案。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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

1、股权激励

2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施情况

(1) 2022 年 1 月 24 日, 公司第四届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于制定公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事对本激励计划发表了同意的独立意见, 并就本激励计划向所有的股东征集委托投票权。2022 年 1 月 24 日, 公司第四届监事会第三十五次会议审议通过《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于制定公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。详见公司 2022 年 1 月 25 日在指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网披露的公司《第四届董事会第四十一次会议决议公告》(公告编号: 2022-012 号)、《第四届监事会第三十五次会议决议公告》(公告编号: 2022-018 号)和《公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)(更正版)》等公告。

(2) 公司 2022 年 1 月 26 日至 2022 年 2 月 6 日在内网 OA 系统公示了本次激励计划激励对象的姓名和职务。在公示期限内, 公司监事会未收到任何组织或个人提出异议。详见公司 2022 年 2 月 7 日在指定信息披露媒体披露的公司《监事会关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》(公告编号: 2022-022 号)。

(3) 2022 年 2 月 14 日, 公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于制定公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施 2022 年股票期权与限制性股票激励计划获得批准, 董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票, 并办理授予所必需的全部事宜。详见公司 2022 年 2 月 15 日在指定信息披露媒体披露的《关于 2022 年第二次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2022-026 号)。

(4) 公司对本激励计划内幕信息知情人及激励对象在激励计划(草案)公开披露前 6 个月内(即 2021 年 7 月 23 日至 2022 年 1 月 24 日)买卖公司股票的情况进行了自查。详见公司 2022 年 2 月 15 日在指定信息披露媒体披露的《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象及内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》(公告编号: 2022-027 号)。

(5) 2022 年 3 月 7 日, 公司第四届董事会第四十三次会议和第四届监事会第三十七次会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权的议案》, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见。公司监事会对股票期权授予日激励对象名单进行审核并发表核查意见。详见公司 2022 年 3 月 8 日在指定信息披露媒体披露的《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权激励对象名单及授予权益数量的公告》(公告编号: 2022-034 号)、《关于向 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权的公告》(公告编号: 2022-035 号)、《监事会关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权授予日激励对象名单的核实意见》(公告编号: 2022-037 号)。

(6) 2022 年 3 月 14 日, 公司完成 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的授予登记。详见公司 2022 年 3 月 15 日在指定信息披露媒体披露的《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权授予登记完成的公告》(公告编号: 2022-040 号)。

(7) 2022 年 5 月 9 日, 公司第四届董事会第四十九次会议和第四届监事会第四十二次会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票相关事项的议案》和《关于向 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见。公司监事会对限制性股票授予日激励对象名单进行审核并发表核查意见。详见公司 2022 年 5 月 10 日在指定信息披露媒体披露的《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票相关事项的公告》(公告编号: 2022-085 号)、《关于向 2022 年股票期权与限制

性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-086 号）、《监事会关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票授予日激励对象名单的核实意见》（公告编号：2022-087 号）。

（8）2022 年 5 月 23 日，公司完成 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票的授予登记。详见公司 2022 年 5 月 24 日在指定信息披露媒体披露的《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2022-098 号）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
禹雪	董事会秘书	0	40,000	0	0		40,000	131.29	30,825	0	40,000	64.48	70,825
合计	--	0	40,000	0	0	--	40,000	--	30,825	0	40,000	--	70,825
备注（如有）		禹雪期初持有的限制性股票 30,825 股为高管锁定股，期末持有的限制性股票中含高管锁定股 30,825 股。											

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员收入与整体经营业绩挂钩。报告期内，公司董事会依据公司年度经营业绩状况，高级管理人员的岗位职责和年度工作目标完成情况，对各高级管理人员的工作业绩进行考评，根据考评结果拟定高级管理人员的激励薪酬方案，并依规提请审议。同时，公司结合股权激励计划对高级管理人员进行激励，公司实施的股权激励计划均已制定相关的实施考核管理办法，一方面，公司的考核指标与公司中长期发展战略、年度经营目标结合；另一方面，公司按照相关考核办法，根据关键工作业绩、工作能力、工作态度等指标对激励对象进行个人层面的绩效考核，最终结合公司及个人层面考核结果确定激励对象可解锁的限制性股票或可行权的期权数量。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司将持续根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对下属子公司的规范运作、信息披露、财务资金、运营等事项进行管理和监督，及时跟踪子公司财务状况等重大事项，确保经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，进一步提升子公司经营管理和风险管理能力。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	于 2023 年 3 月 3 日在巨潮资讯网披露的《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一般缺陷：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小；重要缺陷：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大；重大缺陷：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性。	一般缺陷：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小；重要缺陷：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大；重大缺陷：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性。
定量标准	一般缺陷：<总资产 0.25%、<营业收入 0.5%；重要缺陷：≥总资产 0.25%且 <总资产 1%、≥营业收入 0.5%且 <营业收入 1.5%；重大缺陷：≥总资产 1%、≥营业收入 1.5%。	一般缺陷：<总资产 0.25%、<营业收入 0.5%；重要缺陷：≥总资产 0.25%且 <总资产 1%、≥营业收入 0.5%且 <营业收入 1.5%；重大缺陷：≥总资产 1%、≥营业收入 1.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 03 月 03 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司于 2023 年 3 月 3 日在巨潮资讯网上披露的《云南恩捷新材料股份有限公司内部控制审计报告》大华内字[2023]000079 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《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》《国务院关于加强节能工作的决定》（国发【2006】28号）等国家及运营所在地法律法规。按照《大气综合排放标准》（DB31/933-2015）、《合成树脂工业污染排放标准》（GB31572-2015）、《水污染排放限制》（DB44/26-2001）、国家危险废物名录（2021版）等标准进行废气、废水、固体废弃物等的排放。

环境保护行政许可情况

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。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨/升)	超标排放情况
上海恩捷	废气	氮氧化物	有组织排放	8	厂区	34.17mg/m ³	《大气综合排放标准》DB31/933-2015	5.22	8.4953	--
		颗粒物		8		0.7521mg/m ³		0.05	0.1277	--
		非甲烷总烃		8		3.56 mg/m ³		1.58	4.2181	--
无锡恩捷	废气	二氯甲烷	有组织排放	3	厂区	70.2938mg/m ³	《大气综合排放标准》DB31/933-2015	21.94	49.6845	--
		氮氧化物		7	厂区	19.2618mg/m ³		3.23	5.88	--
		二氧化硫		7	厂区	0.13933mg/m ³		0.01	3.36	--
		颗粒物		7	厂区	2.706607mg/m ³		0.21	2.5372	--
		非甲烷总烃		2	厂区	2.1717mg/m ³	《合成树脂工业污染排放标准》GB31572-2015	0.56	0.224	--
珠海恩捷	废水	COD	工业废水排放	1	污水站	55.5mg/L	《水污染排放限制》DB44/26-2001	0.10	0.2552	--
		BOD			污水站	18.55mg/L		0.00	--	--
		石油类			污水站	0.54mg/L		0.00	--	--
	废气	氮氧化物	有组织排放	5	厂区	34.55mg/m ³	《大气综合排放标准》DB31/933-2015	6.49	35.998	--
	废气	二氧化硫			厂区	3.66mg/m ³	《大气综合排放标准》DB31/933-2015	0.41	1.96	--
	废气	非甲烷总烃			14	厂区	2.18mg/m ³	《合成树脂工业污染排放标准》GB31572-2015	2.95	8.79
	固体废物	固体废弃物	有资质的处置单位转移	-	危险废弃物暂存库	--	国家危险废物名录（2021版）	108.78	--	--

苏州捷力	固体废弃物	废浆料	有资质的处置单位转移	-	危险废弃物暂存库	--	国家危险废物名录(2021版)	19.04	50	--
苏州捷力		污泥		-	危险废弃物暂存库	--	国家危险废物名录(2021版)	119.12	150	--
苏州捷力		废石蜡油		-	储罐	--	国家危险废物名录(2021版)	57.82	100	--
苏州捷力		白土		-	危险废弃物暂存库	--	国家危险废物名录(2021版)	277.00	300	--
纽米科技	固体废弃物	隔油池废油	有资质的处置单位转移	-	危险废弃物暂存库	--	国家危险废物名录(2021版)	18.92	806.4	--
纽米科技		废活性炭		-	危险废弃物暂存库	--	国家危险废物名录(2021版)	2.41	3	--

对污染物的处理

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》等有关制度，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，同时会定期委外检测并接受外部不定期检查，以确保排放达标。

1、废气排放管理

公司严格遵守《中华人民共和国大气污染防治法》《云南省大气污染防治行动实施方案》等国家及运营所在地废气排放管理法规条例，坚持达标排放。公司产生的废气主要来自车间废气和锅炉废气，包括 VOCs（挥发性有机化合物）排放、氮氧化物排放等，其中，VOCs 主要来源于车间废气。公司已制定相关废气管理制度包括《废气排放管理制度》《废气吸收系统操作规程》等，并严格执行。公司在废气回收处理装置上持续投入，减少排放。公司在车间设置有等离子净化器等处理设施，江西睿捷采用蓄热式热氧化技术（“RTO”），在处理废气的同时可进行余热回收。公司要求各车间废气吸收设施和废气处理系统必须正常运行，对相关设备，我们定期实施维修保护。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使用，可逐步实现排放浓度实时监测。此外，公司按国家相关法律法规要求，由有资质的第三方对废气排放的各项指标进行定期监测，持续监控。

2、废水排放管理

公司严格遵守《中华人民共和国水污染防治法》《云南省水污染防治工作方案》等国家及运营所在地废水排放管理法规条例，坚持达标排放。我们已制定《废水排放管理制度》并严格执行。公司废水包含生产废水和生活污水：对生产废水，各运营所在地结合生产实践通过污水处理设备对生产废水进行合规处理后，进行回用或达标排入市政污水管网；对于生活污水，下属厂区内均配备生活污水处理设备并进行定期监测。以上海恩捷为例，上海恩捷内设有污水处理站，废水经一级沉淀、二级沉淀、过滤处理后再向市政管网排放。

3、废弃物管理

公司严格遵守《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《云南省固体废物污染治理攻坚战实施方案》等国家及运营所在地废弃物排放管理法规条例，坚持达标处置。公司制定了《一般固体废物管理制度》《危险废物管理制度》《危险废物污染防治责任制度》《危险废物转移制度》《危险废物贮存设施管理制度》《固体废物管理规定》等相关管理制度，并严格执行。公司在生产及研发环节中，会产生一定种类、少量的有害废弃物及无害废弃物，公司将废弃物按照法规要求进行分类收集，分别在独立区域贮存并分类处理。其中，有害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，并定期了解其对公司废弃物的实际处理方式。非活性碳等危险废弃物平时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、塑料瓶等将通过设置的回收箱进行回收，生活垃圾交由环卫部门进行处理。

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，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。

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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环保支出为人民币 6,054 万元，包括环保设备及污染物处理设施的投入等；缴纳环境保护税 85.67 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

除对产品质量的把控精益求精外，公司还致力于打造低碳环保的产品，并在产品开发设计、产品生产过程中将低碳环保理念贯彻其中。

1、在新能源产品方面，上海恩捷研究院回收及节能研究所主要负责锂电池隔膜生产过程中使用到的白油、二氯甲烷、DMAC、丙酮和白土等的循环回收和改进使用，以及对废水废气的回收处理等方面的研究，通过设计有效的方案，利用先进的分离回收设备，保证白油、二氯甲烷、DMAC、丙酮和白土的回收率，并提高废水和废气的回收利用率，为节能减耗以及研发和产品设计时的环保性做出努力；

2、在 BOPP 薄膜产品方面，为提高产品成品率，减少废膜产生，减少资源耗用与环境污染，成都红塑采取如提高在线吸边料的奖励力度，对吸边料最多的班组提高奖励，提高员工吸边料的积极性；制膜车间按照《制膜任务单》生产，严格按照母卷有效宽度等要求生产；技术品质部在母卷取样时根据检测要求严格控制取样数量，以禁止多取样以及减少分切浪费等多种措施，减少生产过程中的浪费；

3、在包装产品方面，为响应国家生态文明建设战略，顺应“生态环保，节能降碳”发展理念，公司在包装材料方面持续创新。报告期内，红创包装使用特殊工艺、材料实现纸塑包装替代传统油品包装以减少塑料使用量；此外，红创包装在屋顶包上进行改造，减少废弃物体积，提高使用便利性，努力推进产业链的绿色可循环发展。

公司认为绿色发展是行业方向，生命周期评价有助于公司确定绿色发展战略和方向。公司开展产品全生命周期环境影响评估，无锡恩捷按照 ISO 14040 及 ISO 14044 标准，对某试产的锂离子电池隔离膜进行生命周期评价，作为减少产品碳足迹研究的基础。

二、社会责任情况

详见公司于 2023 年 3 月 3 日在巨潮资讯网披露的《2022 年度环境、社会与管治报告》（ESG 报告）。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内未开展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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
资产重组时所作承诺	恩捷股份及全体董事、监事、高级管理人员	提交信息真实、准确、完整的承诺	1、恩捷股份的信息披露和申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，承诺人对该等文件的真实性、准确性、完整性承担个别以及连带责任；2、如本次重大资产重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在恩捷股份拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交恩捷股份董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
	公司	合法合规情况的承诺	1、公司及其最近3年内的控股股东、实际控制人不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形；2、公司及其控股股东、实际控制人最近12个月内未受到证券交易所公开谴责，不存在其他重大失信行为；3、公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
	恩捷股份的董事、高级管理人员	摊薄即期回报填补措施的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次重大资产重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2017年05月25日	长期有效	严格履行
	交易对方	提交信息真实、准确、完整的承诺	交易对方及时向恩捷股份提供重组相关信息，并保证所提供信息的真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给恩捷股份或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。如本次重大资产重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，交易对方将暂停转让在恩捷股份拥有权益的股份。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
	交易对方	合法合规的、承诺	1、高翔曾任上海绿新包装材料股份有限公司（顺灏股份）财务总监，由于顺灏股份未依法披露和关联自然人关联交易，违反了《证券法》及《上市公司信息披露管理办法》关于信息披露的相关规定，	2017年06月13日	长期有效	严格履行

			2016年7月27日,上海证监局依法对顺灏股份及相关当事人包括高翔作出警告并处罚款(高翔被处以3万元罚款)的行政处罚;2017年1月5日,深圳证券交易所作出《关于对上海顺灏新材料科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分决定》,对顺灏股份及相关当事人包括高翔给予通报批评的处分。除此之外,其他交易对方最近五年未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚,没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。2、交易对方符合作为恩捷股份非公开发行股票发行对象的条件,不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为恩捷股份非公开发行股票发行对象的情形。3、交易对方在最近五年不存在未按期偿还大额债务、未履行声明、被中国证监会采取行政管理措施或受到证券交易所纪律处分的情况等,亦不存在正在进行中的潜在的针对本人的重大违法违规行为进行立案调查或侦查的行政或司法程序。	日		
交易对方	资产权属完整性的承诺		1、交易对方依法持有的上海恩捷股权。交易对方已依法履行对上海恩捷的出资义务,不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应承担的义务及责任的行为,不存在可能影响上海恩捷合法续存的情况。2、交易对方持有的上海恩捷股权为实际合法拥有,不存在权属纠纷,不存在信托、委托持股或者类似安排,交易对方所持上海恩捷股权不存在质押、冻结、查封、财产保全或其他权利限制。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
交易对方	不存在内幕交易的承诺		本人/本企业及主要管理人员不存在泄露恩捷股份事宜的相关内幕信息及利用内幕信息进行内幕交易的情形。若违反上述承诺,将承担因此而给上市公司造成的一切损失。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
合益投资、李晓明家族	规范关联交易的承诺		重大资产重组完成后,承诺人控制的企业将尽可能避免和减少与恩捷股份的关联交易,对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,承诺人控制的企业将与恩捷股份按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《云南恩捷新材料股份有限公司章程》等的规定,依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务,保证不以与市场相比显失公允的条件与恩捷股份进行交易,保证不利用关联交易非法转移恩捷股份的资金、利润,亦不利用该类交易从事任何损害恩捷股份及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害恩捷股份利益的情形,承诺人将对前述行为而给恩捷股份造成的损失向恩捷股份进行赔偿。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
合益投资、李晓明家族	避免同业竞争的承诺		1、承诺人目前没有直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与恩捷股份或上海恩捷现有业务相同或类似的业务,也没有在与恩捷股份或上海恩捷存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问,或有其它任何与恩捷股份或上海恩捷存在同业竞争的情形。2、承诺人保证,本次重大资产重组完成后将不会以自营方式、直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体开展、经营与恩捷股份、上海恩捷主营业务相同或相似的业务;不在恩捷股份或上海恩捷存在相同或者类似业务的任何经营实体中任职或者担任任何形式的顾问;不以恩捷股份或上海恩捷以外的名义为恩捷股份或上海恩捷现有客户提供技术服务;避免产生任何同业竞争情形。3、如因承诺人违反上述承诺而给恩捷股份或上海恩捷造成损失的,取得的经营利润归恩捷股份所有,并需赔偿恩捷股份或上海恩捷所受到的一切损失。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
合益投资、李晓明家族	保证上市公司独立性的承诺		本次重大资产重组前,恩捷股份一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与承诺人控制的其他企业完全分开,恩捷股份的业务、资产、机构、人员、财务独立。本次重大资产重组完成后,承诺人承诺不会利用恩捷股份控股股东或实际控制人的身份影响恩捷股份独立性,并尽可能保证恩捷股份在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
李晓明家族	关于历史上存在行政处		上海恩捷曾存在消防、水务等方面的行政处罚。截至本承诺函出具之日,上海恩捷及其子公司不存在未执行或整改完毕的行政处罚。关于2015年11月,上海市浦东新区安全生产监督管理局对上海恩捷	2017年05月25	长期有效	严格履行

	罚的承诺	三个二氯甲烷储罐的责令限期整改事宜，上海恩捷已完成整改，但尚未完成整改后的安全验收若上海恩捷及其下属公司所在地相关主管部门在任何时候对上海恩捷及其下属公司历史上的消防、水务或上述三个二氯甲烷储罐等问题作出行政处罚，本承诺人承诺将在实际处罚或损失金额确定后 30 日内对上海恩捷或其下属公司因此遭受的一切经济损失进行现金补偿，以确保不会对上海恩捷及其下属公司的生产经营和财务状况产生实质影响。承诺人之间承担连带责任。	日		
李晓华	关于上海恩捷出资资金来源的承诺	本人虽持有美国永久居留权证件，但未改变国籍，本人仍为中国国籍；本人对上海恩捷的各项出资均来自本人境内收入，不涉及以外汇或境外资产出资的情形。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
珠海恒捷	关于企业不属于私募投资基金或私募基金管理人的承诺	本企业为上海恩捷的员工持股平台，本企业不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，不存在资产由基金管理人或普通合伙人管理的情形，也未担任任何私募投资基金的管理人。因此本企业不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
华辰投资	关于公司不属于私募投资基金或私募基金管理人的承诺	本公司不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，不存在资产由基金管理人或普通合伙人管理的情形，也未担任任何私募投资基金的管理人。因此本公司不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序。	2017年06月13日	长期有效	严格履行
Paul Xiaoming Lee、李晓华	不竞争承诺	在上海恩捷任职期间或上海恩捷离职后 2 年内，不会自己经营或以他人名义直接或间接经营与恩捷股份及上海恩捷相同或相类似的业务，不会在同恩捷股份及上海恩捷存在相同或者相类似业务的实体担任任何职务或为其提供任何服务；违反前述不竞争承诺的，应当向恩捷股份支付 500 万元的违约金，并应当将其因违反承诺所获的经营利润、工资、报酬等全部收益上缴恩捷股份，前述赔偿仍不能弥补恩捷股份因此遭受的损失，恩捷股份有权要求违约方就恩捷股份遭受的损失承担赔偿责任。	2017年05月02日	任职期间及离职后两年内	尚在承诺履行期，严格履行
Paul Xiaoming Lee、李晓华	兼业禁止承诺	在上海恩捷任职期限内，未经恩捷股份同意，不得在其他公司兼职（董事、监事除外），违反兼业禁止承诺的所得归创新股份所有。	2017年05月02日	任职期间	尚在承诺履行期，严格履行
Jerry Yang Li	关于保证上市公司独立性的承诺	由于公司股东、实际控制人李晓明家族成员之一王毓华女士去世，本人作为继承人之一根据其《遗嘱》继承其所持有的公司 10,416,022 股股份及公司控股股东合益投资 1,795.50 万元出资额，即继承后，本人直接及通过合益投资间接持有公司 54,655,167 股，占公司总股本的 11.53%。本人直接持有的公司股票是王毓华女士作为交易对方之一，通过公司发行股份购买上海恩捷所获取的，因此，就本次重组涉及的上市公司独立性问题，本人作出如下确认和承诺：本次重组前，上海恩捷一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开，上海恩捷的业务、资产、机构、人员、财务独立。本次重组完成后，本人承诺不会利用上市公司实际控制人的身份影响上市公司独立性，并尽可能保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2018年10月25日	长期有效	严格履行
Jerry Yang Li	关于规范关联交易的承诺	由于公司股东、实际控制人李晓明家族成员之一王毓华女士去世，本人作为继承人之一根据其《遗嘱》继承其所持有的公司 10,416,022 股股份及公司控股股东合益投资 1,795.50 万元出资额，即继承后，本人直接及通过合益投资间接持有公司 54,655,167 股，占公司总股本的 11.53%。本人直接持有的公司股票是王毓华女士作为交易对方之一，通过公司发行股份购买上海恩捷所获取的，为减少和规范可能与上市公司发生的关联交易，本人特作出如下承诺：本次重组完成后，本人控制的企业将尽可能	2018年10月25日	长期有效	严格履行

			避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《云南恩捷新材料股份有限公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场相比显失公允的条件与上市公司进行交易，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本人将对前述行为而给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。			
	Jerry Yang Li	关于避免同业竞争的承诺	由于公司股东、实际控制人李晓明家族成员之一王毓华女士去世，本人作为继承人之一根据其《遗嘱》继承其所持有的公司 10,416,022 股股份及公司控股股东合益投资 1,795.50 万元出资额，即继承后，本人直接及通过合益投资间接持有公司 54,655,167 股，占公司总股本的 11.53%。本人直接持有的公司股票是王毓华女士作为交易对方之一，通过公司发行股份购买上海恩捷所获取的，因此，为了维护上市公司及其他股东的合法权益，避免与上市公司产生同业竞争，本人作出如下郑重承诺：一、本人目前没有直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与上市公司或上海恩捷现有业务相同或类似的业务，也没有在与上市公司或上海恩捷存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问，或有其它任何与上市公司或上海恩捷存在同业竞争的情形。二、本人保证，本次交易完成后将不会以自营方式、直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体开展、经营与上市公司、上海恩捷主营业务相同或相似的业务；不在同上市公司或上海恩捷存在相同或者类似业务的任何经营实体中任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司或上海恩捷以外的名义为上市公司或上海恩捷现有客户提供技术服务；避免产生任何同业竞争情形。三、如因本人违反上述承诺而给上市公司或上海恩捷造成损失的，取得的经营利润归上市公司所有，并需赔偿上市公司或上海恩捷所受到的一切损失。	2018 年 10 月 25 日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员	关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺	（一）公司承诺：1、本公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门认定：本公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。3、在有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后的 10 个工作日内，本公司董事会制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，并经相关主管部门批准或核准或备案（若需要）后，启动股份回购措施，将依法回购首次公开发行的全部新股；回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的发行价格。4、本公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。（二）公司控股股东及实际控制人承诺：1、公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门认定公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，合益投资及本家族将依法购回已转让的原限售股份；合益投资及本家族将在上述事项认定后 10 个工作日内制订股份购回方案并予以公告购回事宜，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让、要约收购等方式依法购回首次公开发行股票时公司股东发售的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若合益投资及本家族购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，合益投资及本家族将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。3、若公司	2016 年 09 月 14 日	长期有效	严格履行

			首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的合益投资及本家族将依法赔偿投资者损失。（三）公司董事、监事、高级管理人员的承诺：1、发行人首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、若发行人首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。			
控股股东及实际控制人、持有 5%以上股份的股东上海国和	关于持股意向及减持意向		（一）控股股东及实际控制人持股意向及减持意向的承诺：1、合益投资及本家族作为公司的控股股东及实际控制人，严格按照法律、法规、规范性文件规定及监管要求持有公司的股份，遵守股份锁定期限；锁定期届满后，合益投资及本家族减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所规则要求；2、合益投资及本家族在公司上市后 3 年内不减持直接持有的公司股份；公司上市满 3 年后，合益投资及本家族每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有公司股份总数的 25%。3、在合益投资及本家族承诺的持股锁定期满后两年内，以不低于公司首次公开发行股票发行价的价格减持公司股份（若发生除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理）；持股锁定期满后的两年内，合益投资及本家族减持的股份总数不超过本次发行前合益投资及本家族直接或间接持有的全部股份的 30%。4、在合益投资及本家族承诺的持股锁定期满后两年内，合益投资及本家族通过二级市场减持公司股份的价格在满足合益投资及本家族已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定，具体减持方案将根据届时市场情况拟定。5、合益投资及本家族承诺将在实施减持时，提前 3 个交易日通过公司进行公告，并在 6 个月内完成，同时按照证券交易所的规则、准确、完整地履行信息披露义务。（二）上海国和持股意向及减持意向的承诺：1、在本企业承诺的持股锁定期满后两年内，拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式计划减持全部公司股票，减持价格将不低于每股净资产的价格，具体的减持价格在满足本企业已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定；具体减持方案将根据届时市场情况以及本企业的经营状况拟定。2、本企业承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，同时按照证券交易所的规则准确、完整地履行信息披露义务，但本企业持有公司股份低于 5%以下时除外。3、本企业将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守如下约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本企业应获得的公司现金分红由公司扣留，归公司所有；（2）如果未履行上述承诺事项，将根据法律法规的规定承担相应的法律责任。	2016 年 09 月 14 日	持股期间	尚在承诺履行期，严格履行
恩捷股份	关于失信补救措施的承诺		1、如本公司没有采取承诺的稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（1）本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）如果未履行承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将依法赔偿投资者损失；（3）股价稳定的承诺为本公司真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反承诺相关责任主体将依法承担相应责任。2、如控股股东及实际控制人已向公司送达增持通知书但未能实际履行增持义务的，则公司有权将相等金额的应付控股股东及实际控制人现金分红予以扣留，直至控股股东及实际控制人履行其增持义务。3、如公司董事、高级管理人员未能履行其增持义务的，则公司有权将应付董事、高级管理人员薪酬及现金分红予以扣留，直至董事、高级管理人员履行其增持义务。4、若本次公开发行的招股说明书存在有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺事项的，则本公司将及时进行公告，并且本公司将在定期报告中披露本公司、本公司控股股东、实际控制人以及本公司董事、监事及高级管理人员关于信息披露违规而回购股份、收购股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司	2016 年 09 月 14 日	长期有效	严格履行

			无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。			
控股股东、实际控制人	关于失信补救措施的承诺	1、如控股股东、实际控制人已向公司送达增持通知书但未能实际履行增持义务的，则公司有权将相等金额的应付控股股东、实际控制人的现金分红予以扣留，直至控股股东、实际控制人履行其增持义务。2、控股股东、实际控制人已经签署了关于本次公开发行股票招股说明书虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺函，控股股东、实际控制人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中控股股东、实际控制人享有的利润分配作为上述承诺的履约担保，且若控股股东、实际控制人未履行上述收购或赔偿义务，则在履行上述承诺前，控股股东、实际控制人所持的公司股份不得转让。3、控股股东、实际控制人已经签署了控股股东及实际控制人持股意向及减持意向的承诺，控股股东、实际控制人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守如下约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，控股股东、实际控制人应获得的公司现金分红由公司扣留，归公司所有；（2）如果未履行上述承诺事项，控股股东、实际控制人将其所承诺的锁定期后延长锁定期 6 个月；（3）在公司任职的人员从公司处应获得的薪酬由公司扣留，归公司所有；（4）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东、实际控制人将依法赔偿投资者损失。4、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等控股股东、实际控制人无法控制的客观原因导致控股股东、实际控制人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，控股股东、实际控制人将敦促公司采取以下措施：（1）及时、充分披露控股股东、实际控制人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。	2016 年 09 月 14 日	长期有效	严格履行	
董事、监事及高级管理人员	关于失信补救措施的承诺	1、如公司董事、高级管理人员未能履行其增持义务的，则公司有权将应付董事、高级管理人员的薪酬及现金分红予以扣留，直至董事、高级管理人员履行其增持义务。2、董事、监事、高级管理人员就首次公开发行股票并上市信息披露事宜做出了相应承诺，董事、监事及高级管理人员以通过直接或间接持有公司股份所获得的公司当年度以及以后年度的分红及当年及以后年度从公司领取的薪酬作为上述承诺的履约担保。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，董事、监事、高级管理人员将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。	2016 年 09 月 14 日	长期有效	严格履行	
李晓明家族、合益投资和合力投资	关于避免同业竞争承诺	1、本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与公司及其控股子公司进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。3、如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本承诺人及本承诺人控制的企业已对此进行生产、经营的，本承诺人承诺将该企业所持有的可能发生的同业竞争业务或股权进行转让，并同意公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权。4、除对公司的投资以外，本承诺人将不在任何地方以任何方式投资或自营公司及控股子公司已经开发、生产或经营的产品	2012 年 11 月 10 日	在承诺人及其控制的公司与公司存在关联关系期间内有效	严格履行	

		(或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品)。5、在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间,本承诺函为有效之承诺。			
公司及其控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员	关于对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	1、公司及其控股股东、实际控制人关于对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺:不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、董事、高级管理人员关于对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺:(1)承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(2)承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;(3)承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4)承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5)承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016年09月14日	长期有效	严格履行
公司控股股东合益投资、实际控制人李晓明家族成员	关于避免占用公司资金作出承诺	本承诺人、近亲属及所控制的关联企业在公司及其子公司发生的经营性资金往来中,严格限制占用公司及其子公司资金;不得要求公司及其子公司垫支工资、福利、保险、广告等费用;不谋求以下列方式将公司及其子公司资金直接或间接地提供给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用,包括:1、有偿或无偿地拆借资金给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用;2、通过银行或非银行金融机构向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供不具有商业实质的委托贷款;3、委托本承诺人、近亲属及所控制的关联企业进行不具有商业实质的投资活动;4、为本承诺人、近亲属及所控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;5、代本承诺人、近亲属及所控制的关联企业偿还债务;6、在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供资金;7、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。	2016年09月14日	长期有效	严格履行
Jerry Yang Li	关于失信补救措施的承诺	由于公司股东、实际控制人李晓明家族成员之一王毓华女士去世,本人作为继承人之一根据其《遗嘱》继承其所持有的公司 10,416,022 股股份及公司控股股东合益投资 1,795.50 万元出资额。本人保证将严格履行控股股东、实际控制人首次公开发行股票并上市招股说明书披露的承诺事项,如控股股东、实际控制人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等控股股东、实际控制人无法控制的客观原因导致的除外),承诺严格遵守下列约束措施:1、如控股股东、实际控制人已向公司送达增持通知书但未能实际履行增持义务的,则公司有权将相等金额的应付本人现金分红予以扣留,直至控股股东、实际控制人履行其增持义务;2、控股股东、实际控制人已经签署了关于本次公开发行股票的招股说明书虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺函,控股股东、实际控制人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中控股股东、实际控制人享有的利润分配作为上述承诺的履约担保,且若控股股东、实际控制人未履行上述收购或赔偿义务,则在履行上述承诺前,控股股东、实际控制人所持的公司股份不得转让;3、控股股东、实际控制人已经签署了控股股东及实际控制人持股意向及减持意向的承诺,控股股东、实际控制人将严格履行上述承诺事项,并承诺将遵守如下约束措施:(1)如果未履行上述承诺事项,控股股东、实际控制人应获得的公司现金分红由公司扣留,归公司所有;(2)如果未履行上述承诺事项,控股股东、实际控制人将其所承诺的锁定期后延长锁定期半年;(3)在公司任职的人员从公司处应获得的薪酬由公司扣留,归公司所有;(4)如果未履行上述承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,控股股东、实际控制人将依法赔偿投资者损失;4、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等控股股东、实际控制人无法控制的客观原因导致控股股东、实际控制人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,控股股东、实际控制人将敦促公司采取以下措施:(1)及时、充分披露控股股东、实际控制人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序),以尽可能保护投资者的权	2018年10月25日	长期有效	严格履行

			益。			
Jerry Yang Li	关于避免与恩捷股份出现同业竞争的承诺	1、本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任；2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与公司及其控股子公司进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任；3、如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本承诺人及本承诺人控制的企业已对此进行生产、经营的，本承诺人承诺将该企业所持有的可能发生的同业竞争业务或股权进行转让，并同意公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权；4、除对公司的投资以外，本承诺人将不在任何地方以任何方式投资或自营公司其控股子公司已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）；5、在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。	2018年10月25日	长期有效	严格履行	
Jerry Yang Li	减持意向的承诺	由于公司股东、实际控制人李晓明家族成员之一王毓华女士去世，本人作为继承人之一根据其《遗嘱》继承其所持有的公司 10,416,022 股股份及公司控股股东合益投资 1,795.50 万元出资额，就本人通过合益投资间接持有的公司股份，本人持股意向及减持意向如下：1、本人作为公司的实际控制人，严格按照法律、法规、规范性文件规定及监管要求，持有公司的股份，遵守股份锁定期限；锁定期届满后，本人减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所规则要求；2、本人在公司上市后三年内不减持直接持有的公司股份；公司上市满三年后，本人每年转让直接持有的公司股份不超过所直接持有公司股份总数的 25%；3、在本人承诺的持股锁定期满后两年内，以不低于公司首次公开发行股票发行价的价格减持公司股份。若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；4、在本人承诺的持股锁定期满后两年后，本人通过二级市场减持公司股份的价格在满足本人已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定，具体减持方案将根据届时市场情况拟定；5、本人承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，并在六个月内完成，同时按照证券交易所的规则、准确、完整地履行信息披露义务；6、本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守如下约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本人应获得的公司现金分红由公司扣留，归公司所有；（2）本人因违反上述承诺减持股票获得收益归公司所有；（3）在公司任职的人员从公司处应获得的薪酬由公司扣留，归公司所有；（4）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2018年10月25日	持有期间	尚在履行期间，严格履行	
Jerry Yang Li	关于避免对恩捷股份资金占用的承诺	（1）除已经向相关中介机构书面披露的资金占用情况以外，本承诺人、近亲属及所控制的关联企业与公司及其子公司现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的资金占用；（2）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业在与公司及其子公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用公司及其子公司资金；（3）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业不得要求公司及其子公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求公司及其子公司代为承担成本和其他支出；（4）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业不谋求以下列方式将公司及其子公司资金直接或间接地提供给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用，包括：a、有偿或无偿地拆借资金给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用；b、通过银行或非银行金融机构向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供不具有商业实质的委托贷款；c、委托本承诺人、近亲属及所控制的关联企业进行不具有商业实质的投资活动；d、为本承诺人、近亲属及所控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；e、代本承诺人、近亲属及所控制的关联企业偿还债务；f、在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本承诺	2018年10月25日	长期有效	严格履行	

			人、近亲属及所控制的关联企业提供资金；g、中国证券监督管理委员会认定的其他方式；(5)如本承诺人、近亲属及所控制的关联企业占用公司及其子公司资金、要求公司及其子公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除前不转让所持有、控制的公司股份，公司董事会并就有关当事人办理股份锁定手续。公司董事会应当自知悉本承诺人、近亲属及所控制的关联企业占用公司及其子公司资金、由公司及其子公司违法违规提供担保的事实之日起 5 个工作日内，办理有关当事人所持公司股份的锁定手续。			
Sherry Lee	减持意向的承诺		由于公司股东、实际控制人李晓明家族成员之一王毓华女士去世，本人作为继承人之一根据其《遗嘱》继承其所持有的公司 15,624,033 股股份及公司控股股东合益投资 904.50 万元出资额。继承前，本人已持有公司 27,593,884 股股份，其中由于公司首次公开发行股票并上市时持有股份数为 15,997,000 股，由于公司发行股份购买上海恩捷股权获得的公司股份 11,596,884 股。继承后，本人直接及通过合益投资间接持有公司 65,503,802 股，占公司总股本的 13.82%。就本人直接及间接所持有的公司股票锁定期限，现承诺如下：1、本人作为公司的实际控制人，严格按照法律、法规、规范性文件规定及监管要求，持有公司的股份，遵守股份锁定期限；锁定期届满后，本人减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所规则要求；2、本人在公司上市后三年内不减持直接持有的公司股份；公司上市满三年后，本人每年转让直接持有的公司股份不超过所直接持有公司股份总数的 25%；3、在本人承诺的持股锁定期满后两年内，以不低于公司首次公开发行股票发行价的价格减持公司股份。若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；4、在本人承诺的持股锁定期满后两年后，本人通过二级市场减持公司股份的价格在满足本人已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定，具体减持方案将根据届时市场情况拟定；5、本人承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，并在六个月内完成，同时按照证券交易所的规则、准确、完整地履行信息披露义务；6、本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守如下约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本人应获得的公司现金分红由公司扣留，归公司所有；（2）本人因违反上述承诺减持股票获得收益归公司所有；（3）在公司任职的人员从公司处应获得的薪酬由公司扣留，归公司所有；（4）如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2018 年 10 月 25 日	持股期间	尚在履行期间，严格履行
公司董事、高级管理人员	关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施承诺		1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人所履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司未来实施新的股权激励计划，承诺拟公布的股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号）等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。	2019 年 05 月 14 日	长期有效	严格履行
公司实际控制人、控股股东	关于公开发行可转换公		1、不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、本承诺出具日后至公司本次可转债实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不	2019 年 05 月 14	长期有效	严格履行

		司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本承诺人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。本承诺人承诺严格履行所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本承诺人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，本承诺人将按《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者投资者造成损失的，本承诺人愿意依法承担相应补偿责任。	日		
	恩捷股份全体董事	关于 2020 年非公开发行 A 股股票提交信息真实、准确、完整的承诺	本公司全体董事承诺本发行情况报告书暨上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	2020 年 09 月 03 日	长期有效	严格履行
	公司控股股东、实际控制人	关于 2020 年非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施承诺	1、本人承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至恩捷股份本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会就填补即期回报措施等事项作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020 年 03 月 23 日	长期有效	严格履行
	公司董事、高级管理人员	关于 2021 年非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2021 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行
	公司控股股东、实际控制人	关于 2021 年非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	本人承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会就填补即期回报措施等事项作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2021 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行
股权激励承诺	公司	其他承诺	不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 01 月 24 日	公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施期间	严格履行
	激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 01 月 24 日	长期有效	严格履行

其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年（2020-2022年）股东回报规划	公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，在公司当年经审计的净利润为正数且无重大投资计划或重大现金支出发生的情况下，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润（不含年初未分配利润）的百分之二十。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。	2020年03月23日	2020年3月23日-2022年3月23日	已履行完毕
	公司	未来三年（2021-2023年）股东回报规划	公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，在公司当年经审计的净利润为正数且无重大投资计划或重大现金支出发生的情况下，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润（不含年初未分配利润）的百分之二十。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。	2021年11月21日	2021年11月21日-2024年11月21日	尚在履行期间，严格履行
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 30 日召开第四届董事会第五十四次会议、第四届监事会第四十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自 2022 年 12 月 13 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于发行方（指企业）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。本次会计政策变更是根据财政部颁布的相关规定进行的合理变更，符合监管的相关规定和公司的实际情况，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。详见公司于 2023 年 1 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-010 号）。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围内新增 10 户：厦门恩捷新材料有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司、上海恩捷新材料研究有限公司、红创包装（江苏）有限公司、恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司、上海恩尔捷贸易有限公司、江苏恩捷贸易有限公司、SEMCORP Properties Kft.、SEMCORP America Inc.和 SEMCORP Manufacturing USA LLC，均为报告期内投资新设；减少 1 户：佛山市东航光电科技有限公司，于报告期内注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	265
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	康文军、姚瑞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	康文军、姚瑞提供审计服务的连续年限分别为 2 年、3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本报告期的内部控制审计会计师事务所；公司因非公开发行 A 股股票拟募集不超过 128 亿元事项聘请中信证券股份有限公司为保荐机构；公司因 2022 年度实施股票期权与限制性股票激励计划聘请上海荣正投资咨询股份有限公司为独立财务顾问。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、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。报告期内公司发生的其他诉讼涉案金额共计 3,280.74 万元，其中截至报告期末尚未结案的金额为 675.32 万元，不会形成预计负债。

十二、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。

十三、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。

十四、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（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（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	--	3,957.12	52.95%	5,000	否	银行存款或承兑汇票	18.80元/千克	2022年01月25日	巨潮资讯网《关于预计2022年度日常关联交易的公告》（公告编号：2022-014号）
	参股公司	向关联人销售产品、商品	销售原料		--	1,136.25	60.44%	2,000	否		8.88元/千克		
	参股公司	向关联人提供租赁	租赁厂房		--	2.4	1.55%	2.4	否	银行存款	—		

合益投资	公司股东	向关联人提供租赁	租赁办公场所	参照市场价格双方共同约定	--	0.33	0.21%	0.33	否	银行存款	—		
合力投资	公司股东	向关联人提供租赁	租赁办公场所	参照市场价格双方共同约定	--	0.24	0.15%	0.24	否	银行存款	—		
苏州捷胜科技有限公司及其下属公司	参股公司	向关联人采购设备及备件	采购设备及备件	参照市场价格双方共同约定	--	11,714.8	3.63%	20,000	否	银行存款或承兑汇票	—		
珠海辰玉新材料科技有限公司	参股公司	向关联人采购材料	采购材料	参照市场价格双方共同约定	--	10,520.81	5.64%	13,626	否	银行存款或承兑汇票	—	2022年07月15日	巨潮资讯网《关于新增2022年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-123号）
	参股公司	向关联人销售包装材料等	销售包装材料		--	14.18	0.00%	26.5	否		—		
中国工商银行股份有限公司	公司独立董事郑海英女士的配偶为工商银行非执行董事	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）	贷款	市场定价，不高于同期贷款基准利率或同等条件下市场化利率水平	--	79,153.93	5.46%	528,500	否	不适用	—	2022年01月25日	巨潮资讯网《关于预计2022年度在关联银行开展存贷款及担保业务的公告》（公告编号：2022-060号）
		在关联银行存款（包括活期存款、定期存款、通知存款等）	存款	市场定价，不低于同期存款基准利率	--	16,588.16	4.20%	200,000	否	不适用	—		
		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	担保	参照市场价格双方共同约定	--	401,690	13.87%	528,500	否	不适用	—		
合计					--	--	524,778.22	--	1,297,655.47	--	--	--	--
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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
红塔塑胶	2022年4月12日	4,400	2022年5月18日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	4,000	2022年5月17日	2,000	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	21,000	2020年11月10日	9,232.08	连带责任保证	五年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	4,000	2020年11月9日	0	连带责任保证	五年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	3,490	2021年3月18日	3,490	连带责任保证	两年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	4,000	2021年10月29日	4,000	连带责任保证	两年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	7,800	2021年11月29日	6,000	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	8,000	2022年1月12日	7,000	连带责任保证	一年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	5,165	2022年5月5日	5,000	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶、红创包装、上海恩捷	2022年4月12日	37,191	2020年11月30日	37,000	连带责任保证	七年	否	否
红塔塑胶	2022年4月12日	8,000	2022年10月24日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
德新纸业	2022年4月12日	800	2021年3月30日	0	连带责任保证	三年	否	否
德新纸业	2022年4月12日	2,000	2022年1月12日	1,800	连带责任保证	一年	否	否
德新纸业	2022年4月12日	1,000	2022年6月7日	1,000	连带责任保证	两年	否	否
德新纸业	2022年4月12日	1,000	2022年10月24日	0	连带责任保证	一年	否	否
德新纸业	2022年4月12日	2,000	2019年11月13日	110.5	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2022年4月12日	6,600	2022年5月18日	0	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2022年4月12日	8,000	2022年1月12日	4,217.52	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2022年4月12日	5,000	2022年2月23日	0	连带责任保证	五年	否	否
红创包装	2022年4月12日	3,000	2022年3月1日	382.67	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2022年4月12日	5,600	2022年3月15日	3,614.19	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2022年4月12日	16,200	2022年3月21日	900	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2022年4月12日	4,000	2022年5月1日	0	连带责任保证	两年	否	否
红创包装	2022年4月12日	930.56	2022年6月23日	930.56	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2022年4月12日	10,000	2022年7月8日	0	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2022年4月12日	4,000	2022年7月21日	3,221.64	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2022年4月12日	1,285	2022年9月30日	1,028	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2022年4月12日	850	2022年10月21日	850	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2022年4月12日	12,000	2022年10月21日	3,909.63	连带责任保证	一年	否	否
成都红塑	2022年4月12日	7,500	2022年5月11日	1,210	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	85,600	2020年9月30日	73,600	连带责任保证	七年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	30,000	2020年10月23日	16,800	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	28,000	2021年3月5日	0	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	48,900	2021年3月16日	43,910	连带责任保证	五年	否	否

上海恩捷	2022年4月12日	51,000	2021年7月14日	0	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	11,000	2021年9月15日	0	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	10,000	2022年1月1日	200	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	66,000	2022年2月7日	60,000	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	30,000	2022年2月14日	30,000	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	10,000	2022年2月14日	7,817.60	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年2月15日	20,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年3月8日	20,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	80,000	2022年3月21日	35,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	5,000	2022年3月17日	2,264	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	11,000	2021年11月30日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷、珠海恩捷	2022年4月12日	33,567	2022年5月10日	26,000	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	24,000	2022年6月5日	20,000	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	90,000	2022年6月9日	74,000	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年4月18日	20,000	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	10,000	2022年7月21日	10,000	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	4,622.59	2022年6月10日	0	连带责任保证	—	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年7月21日	20,000	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	16,500	2022年9月2日	11,400	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	60,000	2022年9月1日	43,908.80	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	60,600	2022年9月21日	40,438.32	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	25,500	2022年9月16日	0	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	80,000	2022年10月14日	80,000	连带责任保证	四年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	45,000	2021年3月5日	25,000	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年10月27日	0	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷、无锡恩捷	2022年4月12日	10,000	2022年12月28日	5,000	连带责任保证	两年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	5,000	2019年12月11日	0	连带责任保证	五年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	20,000	2021年11月30日	20,000	连带责任保证	四年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	5,000	2021年5月21日	0	连带责任保证	两年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	10,000	2021年5月18日	0	连带责任保证	四年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	3,000	2021年6月24日	0	连带责任保证	三年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	11,285	2021年9月1日	0	连带责任保证	四年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	22,000	2021年9月1日	3,600	连带责任保证	两年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	30,000	2022年1月19日	13,200.58	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	27,000	2022年2月7日	19,500	连带责任保证	三年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	5,500	2022年3月30日	5,247.99	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	7,000	2022年5月18日	7,000	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	10,000	2022年7月8日	7,318.38	连带责任保证	四年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	3,200	2022年9月23日	0	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	30,000	2022年9月7日	3,661.43	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年10月27日	0	连带责任保证	一年	否	否
无锡恩捷、江西通瑞、重庆恩捷、江西恩博新材料有限公司、江西睿捷新材料科技有限公司	2022年4月12日	80,000	2021年5月1日	0	连带责任保证	两年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	10,000	2021年8月7日	7,168	连带责任保证	三年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	7,000	2022年1月5日	7,000	连带责任保证	一年	否	否

无锡恩捷、江西通瑞、苏州捷力、重庆恩捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博新材料有限公司、湖北恩捷新材料科技有限公司、江苏三合电池材料科技有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司、江西睿捷新材料科技有限公司	2022年4月12日	150,000	2022年4月11日	64.1	连带责任保证	两年	否	否
无锡恩捷、江西通瑞、苏州捷力、重庆恩捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博新材料有限公司、湖北恩捷新材料科技有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司、	2022年4月12日	180,000	2021年6月10日	17.24	连带责任保证	三年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	5,000	2022年5月30日	4,073.94	连带责任保证	一年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年8月12日	19,630.49	连带责任保证	一年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	10,000	2022年10月8日	7,000	连带责任保证	一年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	15,000	2022年11月1日	10,604.20	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2022年4月12日	13,500	2021年1月22日	10,000	连带责任保证	三年	否	否
江西通瑞	2022年4月12日	10,000	2022年10月17日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2022年4月12日	5,000	2022年10月28日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2022年4月12日	25,000	2021年9月17日	727.05	连带责任保证	一年	否	否
苏州捷力	2022年4月12日	15,000	2020年7月1日	0	连带责任保证	三年	否	否
苏州捷力	2022年4月12日	10,000	2021年11月30日	9,253.76	连带责任保证	五年	否	否
苏州捷力	2022年4月12日	10,000	2021年4月8日	3,938.81	连带责任保证	两年	否	否
苏州捷力	2022年4月12日	10,400	2022年3月9日	0	连带责任保证	五年	否	否
苏州捷力	2022年4月12日	10,000	2022年5月30日	4,841.38	连带责任保证	一年	否	否
苏州捷力	2022年4月12日	10,000	2022年10月8日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
重庆恩捷、江苏恩捷、江苏睿捷	2022年4月12日	130,000	2021年11月1日	0	连带责任保证	一年	否	否
重庆恩捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博新材料有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司	2022年4月12日	70,000	2022年5月6日	0	连带责任保证	两年	否	否
江苏恩捷、江苏睿捷、湖北恩捷新材料科技有限公司、重庆恩捷	2022年4月12日	200,000	2022年5月5日	0	连带责任保证	一年	否	否
SEMCORP Hungary KFT	2022年4月12日	100,000	2021年7月14日	10,124.78	连带责任保证	五年	否	否
SEMCORP Hungary KFT	2022年4月12日	45,000	2021年12月27日	2,923.25	连带责任保证	四年	否	否
SEMCORP Hungary KFT	2022年4月12日	21,389.38	2022年4月13日	9,318.31	连带责任保证	一年	否	否
江苏恩捷	2022年4月12日	100,000	2022年5月17日	37,446.16	连带责任保证	一年	否	否
玉溪恩捷新材料有限公司	2022年4月12日	50,000	2022年11月24日	0	连带责任保证	三年	否	否
江西睿捷新材料科技有限公司	2022年4月12日	20,000	2021年6月10日	0	连带责任保证	两年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	100,000	2017年8月14日	0	连带责任保证	六年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	75,000	2019年8月1日	42,000	连带责任保证	六年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	20,000	2020年5月8日	0	连带责任保证	三年	否	否
珠海恩捷	2022年4月12日	20,000	2022年6月9日	20,000	连带责任保证	两年	否	否
无锡恩捷	2022年4月12日	116,000	2020年12月1日	63,893.29	连带责任保证	九年	否	否
江西通瑞	2022年4月12日	150,000	2019年9月17日	60,800	连带责任保证	五年	否	否
重庆恩捷	2022年4月12日	160,000	2022年4月26日	107,087.30	连带责任保证	六年	否	否

苏州捷力	2022年4月12日	55,000	2022年5月24日	23,444.04	连带责任保证	五年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		4,692,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,475,452.98			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		4,692,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,364,119.99			
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
上海恩捷、珠海恩捷、无锡恩捷、江西通瑞	2022年4月12日	20,000	2021年9月10日	0	连带责任保证	两年	否	否	
无锡恩捷	2022年4月12日	5,000	2022年8月11日	5,000	连带责任保证	一年	否	否	
江西通瑞	2022年4月12日	7,000	2022年5月27日	7,000	连带责任保证	一年	否	否	
江西通瑞	2022年4月12日	8,000	2022年5月27日	8,000	连带责任保证	一年	否	否	
江西通瑞	2022年4月12日	15,000	2022年5月27日	15,000	连带责任保证	一年	否	否	
江苏恩捷	2022年4月12日	160,000	2022年6月30日	20,256	连带责任保证	三年	否	否	
江苏睿捷	2022年4月12日	43,500	2022年6月30日	20,969.83	连带责任保证	三年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		258,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		76,225.83			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		258,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		76,225.83			
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）		4,951,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,551,678.81			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,951,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,440,345.82			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									81.26%
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）						1,517,889.38			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						4,064,726.14			
上述三项担保金额合计（D+E+F）						4,064,689.86			
对未到期担保合同，报告期内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

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	自有资金	90,692.75	80,192.75	0	0

合计	90,692.75	80,192.75	0	0
----	-----------	-----------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022年1月24日，公司第四届董事会第四十一次会议审议通过《关于终止回购公司股份的议案》，因公司回购股份成交总金额为人民币204,444,302.78元（不含手续费），回购总金额已超回购股份方案总金额下限；同时，鉴于公司拟实施股权激励计划，公司经慎重考虑决定终止回购股份方案。详见公司于巨潮资讯网披露的《关于终止回购公司股份的公告》（公告编号：2022-015号）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022年2月11日，红塔塑胶和玉溪高新区管委会就新增20亩项目用地用于建设生产用库房及辅助用房等事宜签订《BOPP薄膜项目新增项目用地投资协议》，详见公司于巨潮资讯网披露的《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：2022-025）。

2、2022年2月16日，公司董事会审议通过《关于签订〈新能源电池全产业链项目合作协议〉的议案》同意与玉溪市政府、惠州亿纬锂能、浙江华友控股、云天化股份签订《新能源电池全产业链项目合作协议》，约定各方在玉溪共同设立两家合资公司。2022年3月29日，公司董事会审议通过《关于与玉溪市红塔区人民政府签订〈投资协议〉及补充协议的议案》，同意在玉溪建设产能为16亿平方米锂电池隔离膜生产项目，项目总投资额约45亿元。该项目实施主体玉溪恩捷已完成工商登记注册手续并已完成项目备案。详见公司于巨潮资讯网披露的《关于与玉溪市人民政府签订〈战略合作框架协议〉的进展公告》（公告编号：2022-030、2022-044、2022-051、2022-118）。

3、2022年5月20日，公司第四届董事会第五十次会议审议通过了《关于控股子公司实施股权激励计划涉及关联交易暨公司放弃权利的议案》，同意公司控股子公司红创包装通过员工持股平台对其核心员工进行股权激励。红创包装已完成相关事项的工商登记变更及备案手续并取得换发的《营业执照》。此外出于资金规划等方面的综合考虑，先进制造基金拟减少对红创包装的出资，减资完成后红创包装注册资本为人民币13,136.3636万元。详见公司于巨潮资讯网披露的《关于控股子公司实施股权激励计划涉及关联交易暨公司放弃权利的公告》（公告编号：2022-096）、《关于控股子公司实施股权激励计划涉及关联交易暨公司放弃权利的进展公告》（公告编号：2022-102）、《关于控股子公司减资暨引入投资者的进展公告》（公告编号：2022-105）。

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	150,387,108	16.85%				-19,731	-19,731	150,367,377	16.85%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	54,542,615	6.11%				1,171,736	1,171,736	55,714,351	6.24%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	54,542,615	6.11%				1,171,736	1,171,736	55,714,351	6.24%
4、外资持股	95,844,493	10.74%				-	-	94,653,026	10.61%
其中：境外法人持股	0	0.00%				1,191,467	1,191,467	0	0.00%
境外自然人持股	95,844,493	10.74%				-	-	94,653,026	10.61%
1,191,467						1,191,467	1,191,467		
二、无限售条件股份	742,019,714	83.15%				24,599	24,599	742,044,313	83.15%
1、人民币普通股	742,019,714	83.15%				24,599	24,599	742,044,313	83.15%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	892,406,822	100.00%				4,868	4,868	892,411,690	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1、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），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4,868股，截至报告期末，“恩捷转债”累计转股17,619,596股。

2、2022年股票期权与限制性股票激励计划

2022年3月7日，公司第四届董事会第四十三次会议审议通过了《关于向2022年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权的议案》，2022年5月23日，公司2022年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票1,585,437股完成授予登记工作，股份来源为公司从二级市场回购的A股股票。授予登记完成后，上述股份性质由无限售条件股份变更为股权激励限售股。

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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《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、可转换公司债券

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），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。

2、2022 年股票期权与限制性股票激励计划

为进一步健全公司长效激励机制，充分调动核心人员积极性，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《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司社会公众股份，回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。2022 年 1 月 24 日、2022 年 2 月 14 日，公司分别召开第四届董事会第四十一次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。2022 年 3 月 14 日，公司完成了股票期权的授予工作，授予 877 名股权激励对象 1,585,437 份股票期权；2022 年 5 月 23 日，公司完成了限制性股票的授予工作，授予 826 名股权激励对象 1,585,437 股限制性股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、可转换公司债券转股：报告期内“恩捷转债”共转股 4,868 股，截至报告期末已累计转股 17,619,596 股。

2、限制性股票授予：报告期内，公司完成 2022 年股票期权与限制性股票激励计划 1,585,437 股限制性股票的授予登记工作，公司股份总数保持不变，减少库存股 1,585,437 股。

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 4,868 股，对公司每股收益、稀释每股收益和净资产影响较小。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
Paul Xiaoming Lee	95,844,493		1,200,300	94,644,193	高管锁定股	作为董事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
李晓华	52,378,417			52,378,417	高管锁定股	作为董事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
禹雪	30,825	40,000		70,825	①高管锁定股； ②公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票	①作为董事会秘书，每年可解锁其所持股份总数的 25%；②公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票自授予登记完成之日起 12 个月分三期行权和解除限售
熊炜	270,000		67,500	202,500	高管锁定股	于 2021 年 11 月辞任董事会秘书一职，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，其应：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所持有本公司股份总数的 25%
庞启智	247,500	750		248,250	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：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所持有本公司股份总数的 25%
许铭	1,615,873	65,850	403,968	1,277,755	高管锁定股	于 2021 年 11 月辞任董事一职，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，其应：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所持有本公司股份总数的 25%
其他激励对象合计（825 人）	0	1,545,437		1,545,437	公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票	自授予登记完成之日（2022 年 5 月 23 日）起 12 个月后分三期解除限售
合计	150,387,108	1,652,037	1,671,768	150,367,377	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期初，公司总股本为 892,406,822 股，资产负债率为 44.35%。报告期内，“恩捷转债”转股数量为 4,868 股，截至报告期末，公司总股本为 892,411,690 股，资产负债率为 51.18%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	53,785	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	75,356	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况

				情况	股份数量	数量	股份状态	数量
Paul Xiaoming Lee	境外自然人	14.14%	126,192,257		94,644,193	31,548,064		
合益投资	境内非国有法人	13.39%	119,449,535			119,449,535	质押	46,160,000
香港中央结算有限公司	境外法人	9.02%	80,455,994	-16,862,311		80,455,994		
Sherry Lee	境外自然人	7.99%	71,298,709	-2,171,750		71,298,709		
李晓华	境内自然人	7.50%	66,919,389	-2,918,500	52,378,417	14,540,972	质押	7,000,000
昆明华辰投资有限公司	境内非国有法人	2.06%	18,426,613	62,151		18,426,613		
张勇	境内自然人	1.78%	15,922,907	-241,100		15,922,907		
JERRY YANG LI	境外自然人	1.65%	14,735,754	-2,971,483		14,735,754		
上海恒邹企业管理事务所（有限合伙）	境内非国有法人	1.30%	11,645,173	-3,881,644		11,645,173		
合力投资	境内非国有法人	0.80%	7,169,086	-2,389,600		7,169,086		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	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。合益投资为实际控制人李晓明家族控制的企业。合力投资与公司存在关联关系。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 先生行使，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	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
合益投资	119,449,535	人民币普通股	119,449,535					
香港中央结算有限公司	80,455,994	人民币普通股	80,455,994					
Sherry Lee	71,298,709	人民币普通股	71,298,709					
Paul Xiaoming Lee	31,548,064	人民币普通股	31,548,064					
昆明华辰投资有限公司	18,426,613	人民币普通股	18,426,613					
张勇	15,922,907	人民币普通股	15,922,907					
JERRY YANG LI	14,735,754	人民币普通股	14,735,754					
李晓华	14,540,972	人民币普通股	14,540,972					
上海恒邹企业管理事务所（有限合伙）	11,645,173	人民币普通股	11,645,173					
合力投资	7,169,086		7,169,086					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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家族成员，为一致行动人。合益投资为实际控制人李晓明家族控制的企业。合力投资与公司存在关联关系。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情况说明	不适用							

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
Paul Xiaoming Lee	美国	是
Yan Ma	美国	是
Sherry Lee	美国	是
李晓华	中国	是
Yanyang Hui	美国	是
JERRY YANG LI	美国	是
主要职业及职务	Paul Xiaoming Lee 任公司董事长，李晓华任公司副董事长、总经理，Yan Ma 任公司董事，Yanyang Hui、Sherry Lee、JERRY YANG LI 在公司均无任职。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人、境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
Paul Xiaoming Lee	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	美国	是
Yan Ma	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	美国	是
Sherry Lee	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	美国	是
李晓华	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
Yanyang Hui	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	美国	是
Jerry Yang Li	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	美国	是
主要职业及职务	Paul Xiaoming Lee 任公司董事长，李晓华任公司副董事长、总经理，Yan Ma 任公司董事，Yanyang Hui、Sherry Lee、JERRY YANG LI 在公司均无任职。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

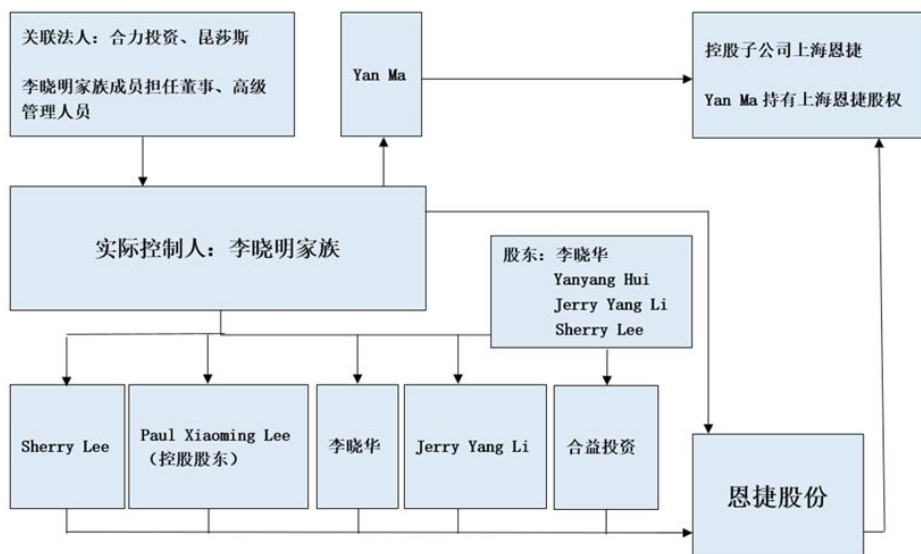
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

控股股东、实际控制人及其关联人



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
合益投资	Yan Ma	2010 年 11 月 10 日	人民币 3,000 万元	用自有资金进行创业投资；项目投资及对所投资的项目进行管理；投资管理、投资咨询、社会经济咨询。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量 (股)	占总股本的比例	拟回购金额 (万元)	拟回购期间	回购用途	已回购数量 (股)	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (如有)
2021 年 03 月 18 日	1,111,111 股至 2,222,222 股	0.12%至 0.25%	不低于人民币 2 亿元 (含)，且不超过人民币 4 亿元 (含)	2021 年 3 月 17 日至 2022 年 3 月 16 日	用于实施股权激励或员工持股计划	1,585,437	100.00%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

经中国证监会“证监许可[2019]2701号”文核准，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，每张面值100元，发行总额160,000.00万元，期限6年。经深圳证券交易所“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日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“恩捷转债”，债券代码“128095”。“恩捷转债”初始转股价为64.61元/股。

2020年5月，公司实施2019年年度利润分配方案：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，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64.61元/股，调整后转股价格为64.49元/股，调整后的转股价格自2020年5月21日起生效。

2020年9月，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），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9月，公司对《2017年限制性股票激励计划》第三次解锁时4名个人考核等级为“良”的激励对象所持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，回购注销于2020年9月28日办理完成。因本次回购注销股份数量较小，按照可转换公司债券转股价格调整的相关条款计算后，“恩捷转债”的转股价格不变，仍为65.09元/股。

2021年4月，公司实施2020年年度利润分配方案：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2021年4月30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日起生效。

2022年5月，公司实施2021年年度利润分配方案：以股权登记日（即2022年5月13日）的公司总股本892,408,633股扣除回购专用证券账户中1,585,437股后的股份890,823,196股为基数，向全体股东每10股派3.030904元人民币现金（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。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64.92元/股调整为64.62元/股，调整后的转股价格自2022年5月16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	1,146,231,800.00	17,619,596	2.19%	453,768,200.00	28.36%

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	中国光大银行股份有限公司—博时转债增强债券型证券投资基金	其他	300,008	30,000,800.00	6.61%
2	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	261,356	26,135,600.00	5.76%
3	大家资产—中信银行—大家资产厚坤40号集合资产管理产品	其他	194,901	19,490,100.00	4.30%
4	中国工商银行股份有限公司—富国收益增强债券型证券投资基金	其他	179,144	17,914,400.00	3.95%
5	中国民生银行股份有限公司—金鹰民安回报一年定期开放混合型证券投资基金	其他	172,392	17,239,200.00	3.80%
6	中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	155,170	15,517,000.00	3.42%
7	中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	其他	124,939	12,493,900.00	2.75%
8	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	117,410	11,741,000.00	2.59%
9	中国光大银行股份有限公司—博道嘉泰回报混合型证券投资基金	其他	101,620	10,162,000.00	2.24%
10	中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	其他	100,510	10,051,000.00	2.22%

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节“八、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，新世纪跟踪（2021）100043，新世纪跟踪（2022）100280），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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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	1.1038	1.3647	-19.12%
资产负债率	51.18%	44.35%	6.83%
速动比率	0.8757	1.0308	-15.05%
	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	383,979.21	256,705.45	49.58%
EBITDA 全部债务比	30.99%	36.66%	-5.67%
利息保障倍数	15.26	14.24	7.16%
现金利息保障倍数	4.21	8.16	-48.41%
EBITDA 利息保障倍数	18.50	17.58	5.23%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 02 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2023]000299 号
注册会计师姓名	康文军、姚瑞

审计报告正文

云南恩捷新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南恩捷新材料股份有限公司(以下简称恩捷股份)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恩捷股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恩捷股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入确认

2.应收账款坏账准备

（一）收入确认

1.事项描述

本年度恩捷股份收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表

附注四/(三十三)及附注六/注释 44。

2022 年度恩捷股份营业收入 1,259,092.55 万元，是其利润的主要来源，影响关键业绩指标。另外，根据行业惯例，恩捷股份与客户签订销售订单后按照客户要求组织生产，依据约定的交付方式交予客户，并取得客户关于商品控制权转移的证据时确认销售收入。由于收入确认时间延后于产品发出，且交付时点及交付单据确认均取决于客户，故销售收入是否完整计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险。因此，我们认定收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评估管理层对收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）获取了重大业务合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估恩捷股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）结合恩捷股份产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （4）我们了解主要客户的背景及基本情况，识别是否为关联方并对主要客户就应收账款余额及销售金额等进行函证；
- （5）从销售收入明细账中选取样本，检查相关的合同（订单）、发票、交运单等单据并关注交付时间，核对收入确认时点；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入核对至收入确认的支持性文件，对收入的确认执行截止性测试和期后检查程序；
- （7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为，恩捷股份收入真实，并正确记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备事项

1. 事项描述

本年度恩捷股份应收账款会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表

附注四/(十二)及附注六/注释 4。

2022 年 12 月 31 日，恩捷股份应收账款账面原值 669,389.56 万元，坏账准备 13,417.85 万元，净值 655,971.71 万元，占期末资产总额比重为 16.92%。

管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款获取的担保、应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估，并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考虑对应收账款计提坏账准备。因应收账款坏账准备计提金额的确定需要管理层运

用重大会计估计和判断，且应收账款对财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解和评估管理层对应收账款进行日常管理、计提减值准备的关键内部控制，并进行了相应的穿行测试；

(2) 对于单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流做出的评估的依据，分析其是否合理；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 结合期后回款检查，评价管理层对坏账准备计提的充分性。

(5) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为，恩捷股份对于应收账款坏账准备的会计估计充分合理。

四、其他信息

恩捷股份管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，恩捷股份管理层负责评估恩捷股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恩捷股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恩捷股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恩捷股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恩捷股份不能持续经营。

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

6.就恩捷股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,954,316,829.31	1,833,450,205.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,850,069.59	5,137,194.34
衍生金融资产		
应收票据	637,755,156.47	368,575,191.23
应收账款	6,559,717,117.36	4,405,436,085.52
应收款项融资	692,286,629.08	526,473,335.53
预付款项	220,239,470.09	226,474,516.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,596,472.81	8,119,316.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,463,490,238.80	1,681,448,170.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	87,029,166.67	
其他流动资产	321,998,218.33	407,556,013.80
流动资产合计	14,967,279,368.51	9,462,670,029.83
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	5,017,642.31	3,545,984.21
其他权益工具投资	111,000,000.00	110,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,399,300.54	8,933,531.66
固定资产	14,306,873,399.88	10,877,888,212.91
在建工程	3,584,554,509.73	1,752,915,718.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,926,781.90	
无形资产	1,054,043,010.42	560,863,178.11

开发支出		
商誉	520,230,679.65	520,230,679.65
长期待摊费用	1,317,972.74	3,559,617.17
递延所得税资产	315,538,499.73	252,854,470.86
其他非流动资产	3,744,550,327.16	2,568,723,421.32
非流动资产合计	23,655,452,124.06	16,659,514,814.71
资产总计	38,622,731,492.57	26,122,184,844.54
流动负债：		
短期借款	9,527,853,434.55	4,116,148,340.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	94,394.79	
衍生金融负债		
应付票据	609,315,699.02	487,407,828.53
应付账款	1,720,586,992.11	650,545,657.28
预收款项		
合同负债	24,596,154.15	761,923,312.38
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	54,164,141.80	33,329,916.78
应交税费	279,461,730.79	190,156,537.78
其他应付款	209,680,232.86	70,277,422.63
其中：应付利息		
应付股利	9,778,239.09	9,778,239.09
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	858,495,954.79	383,397,992.10
其他流动负债	275,222,986.34	240,737,724.26
流动负债合计	13,559,471,721.20	6,933,924,732.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,179,264,746.86	2,803,108,832.30
应付债券	425,795,937.76	413,239,181.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,331,485.16	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	823,467,109.47	754,958,659.55

递延所得税负债	236,759,482.43	141,144,032.72
其他非流动负债	542,217,694.55	538,517,694.55
非流动负债合计	6,208,836,456.23	4,650,968,400.41
负债合计	19,768,308,177.43	11,584,893,132.45
所有者权益：		
股本	892,411,690.00	892,406,822.00
其他权益工具	50,317,083.84	50,352,323.80
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,685,332,598.80	7,635,639,929.52
减：库存股	101,753,346.66	204,444,302.78
其他综合收益	7,774,250.92	-3,746,198.57
专项储备		
盈余公积	191,644,843.59	173,392,922.26
一般风险准备		
未分配利润	9,000,475,751.88	5,288,265,431.08
归属于母公司所有者权益合计	17,726,202,872.37	13,831,866,927.31
少数股东权益	1,128,220,442.77	705,424,784.78
所有者权益合计	18,854,423,315.14	14,537,291,712.09
负债和所有者权益总计	38,622,731,492.57	26,122,184,844.54

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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	264,731,171.00	227,525,602.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	3,800,000.00
应收账款	33,130,270.37	11,098,038.20
应收款项融资	500,000.00	
预付款项	1,340,081.33	178,525.89
其他应收款	6,831,112,472.90	6,692,163,939.27
其中：应收利息		
应收股利	211,040,000.00	241,040,000.00
存货	9,356,812.38	23,374,673.75
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		7,931,629.01
流动资产合计	7,140,870,807.98	6,966,072,409.09
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	4,750,066,580.90	4,658,382,761.62
其他权益工具投资	111,000,000.00	110,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	61,119,717.03	68,543,765.10
在建工程	1,219,946.39	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,206,008.22	11,017,155.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	110,400.07	37,462.01
其他非流动资产	259,030.00	29,841,986.94
非流动资产合计	4,961,981,682.61	4,877,823,131.41
资产总计	12,102,852,490.59	11,843,895,540.50
流动负债：		
短期借款	194,346,485.13	88,118,518.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		200,000.00
应付账款	7,831,403.74	22,796,504.02
预收款项		
合同负债		217,893.81
应付职工薪酬	328.46	
应交税费	60,535,712.47	919,028.71
其他应付款	374,372,490.35	195,116,109.42
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	120,063,422.78	89,570,152.48
其他流动负债	500,000.00	3,828,326.19
流动负债合计	757,649,842.93	400,766,533.53
非流动负债：		
长期借款		116,000,000.00
应付债券	425,795,937.76	413,239,181.29
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	250,000.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	426,045,937.76	529,239,181.29
负债合计	1,183,695,780.69	930,005,714.82
所有者权益：		
股本	892,411,690.00	892,406,822.00
其他权益工具	50,317,083.84	50,352,323.80
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,738,751,318.24	9,749,414,509.20
减：库存股	101,753,346.66	204,444,302.78
其他综合收益	750,000.00	
专项储备		
盈余公积	163,892,332.60	145,640,411.27
未分配利润	174,787,631.88	280,520,062.19
所有者权益合计	10,919,156,709.90	10,913,889,825.68
负债和所有者权益总计	12,102,852,490.59	11,843,895,540.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	12,590,925,529.68	7,982,426,810.59
其中：营业收入	12,590,925,529.68	7,982,426,810.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,959,405,882.79	4,891,681,674.54
其中：营业成本	6,568,148,382.65	4,002,023,714.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	57,680,955.03	37,128,232.84
销售费用	74,455,043.47	74,035,002.36
管理费用	323,291,931.01	216,333,939.36
研发费用	724,297,699.66	409,178,730.28
财务费用	211,531,870.97	152,982,055.47
其中：利息费用	287,498,131.60	221,206,595.88
利息收入	26,258,474.95	20,299,433.23
加：其他收益	156,434,027.51	134,079,448.78
投资收益（损失以“-”号填列）	22,731,466.27	27,109,413.02

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,471,658.10	1,687,090.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-18,658,871.90	-9,956,624.13
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）	9,755,674.80	137,194.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,324,053.71	-24,846,360.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,921,534.91	-10,663,472.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	223,345.22	308,957.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,769,418,572.07	3,216,870,316.31
加：营业外收入	1,962,503.26	5,349,575.50
减：营业外支出	6,236,954.06	2,645,030.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,765,144,121.27	3,219,574,861.60
减：所得税费用	553,009,563.88	332,720,824.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,212,134,557.39	2,886,854,037.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,212,134,557.39	2,886,854,037.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	4,000,461,964.37	2,717,628,798.01
2.少数股东损益	211,672,593.02	169,225,239.14
六、其他综合收益的税后净额	12,061,121.08	-3,934,256.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,520,449.49	-3,746,198.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	750,000.00	
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	750,000.00	
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	10,770,449.49	-3,746,198.57
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	11,527,018.37	-4,502,767.45
7.应收款项融资信用减值准备	-756,568.88	756,568.88
8.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	540,671.59	-188,057.44
七、综合收益总额	4,224,195,678.47	2,882,919,781.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,011,982,413.86	2,713,882,599.44
归属于少数股东的综合收益总额	212,213,264.61	169,037,181.70
八、每股收益		
（一）基本每股收益	4.48	3.06
（二）稀释每股收益	4.46	3.05

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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	150,233,416.05	157,499,622.94

减：营业成本	85,513,828.29	103,455,015.75
税金及附加	5,613,303.27	2,141,286.64
销售费用	666,580.27	819,867.31
管理费用	17,079,899.57	18,055,936.74
研发费用	7,274,587.70	7,542,189.37
财务费用	-203,997,298.76	-195,072,440.78
其中：利息费用	35,182,103.58	47,201,667.42
利息收入	239,246,217.64	242,290,969.91
加：其他收益	2,595,991.42	2,643,407.78
投资收益（损失以“-”号填列）		60,270,487.08
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,423.38	7,031,935.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-141,430.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,910.57	6,430.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	240,513,564.18	290,510,028.85
加：营业外收入	454,747.63	22,407.40
减：营业外支出	10,000.00	130,596.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,958,311.81	290,401,839.29
减：所得税费用	58,439,098.55	35,979,262.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,519,213.26	254,422,576.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,519,213.26	254,422,576.75
（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	750,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	750,000.00	
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	750,000.00	
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	183,269,213.26	254,422,576.75
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	2022 年度	2021 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	8,308,323,229.28	6,192,723,975.82
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	280,936,013.05	357,117,868.83
收到其他与经营活动有关的现金	302,014,480.06	296,201,968.18
经营活动现金流入小计	8,891,273,722.39	6,846,043,812.83
购买商品、接受劳务支付的现金	6,268,851,123.90	3,844,341,884.47
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	883,089,073.20	653,147,819.25
支付的各项税费	900,675,889.00	705,344,941.58
支付其他与经营活动有关的现金	335,070,037.63	224,563,789.71
经营活动现金流出小计	8,387,686,123.73	5,427,398,435.01
经营活动产生的现金流量净额	503,587,598.66	1,418,645,377.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	1,770,600,000.00
取得投资收益收到的现金	12,217,774.71	39,541,818.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,081,977.73	4,743,027.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	72,299,752.44	1,814,884,845.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,257,761,880.77	3,995,963,251.24
投资支付的现金	350,000,000.00	1,059,810,518.38
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	150,164,555.53	474,586,405.90
投资活动现金流出小计	5,757,926,436.30	5,530,360,175.52
投资活动产生的现金流量净额	-5,685,626,683.86	-3,715,475,329.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	372,446,946.93	41,323,782.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	270,693,600.27	41,323,782.65
取得借款收到的现金	14,006,864,781.67	6,075,195,864.97
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,379,311,728.60	6,116,519,647.62
偿还债务支付的现金	6,748,216,372.27	3,759,907,508.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	595,877,608.26	387,731,899.73
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	256,109,825.98	355,820,208.65

筹资活动现金流出小计	7,600,203,806.51	4,503,459,616.59
筹资活动产生的现金流量净额	6,779,107,922.09	1,613,060,031.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,687,720.52	-1,846,294.98
五、现金及现金等价物净增加额	1,602,756,557.41	-685,616,215.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,369,299,568.60	2,054,915,784.55
六、期末现金及现金等价物余额	2,972,056,126.01	1,369,299,568.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	145,968,617.09	148,332,356.97
收到的税费返还	8,852,166.05	2,400,340.22
收到其他与经营活动有关的现金	12,817,429.72	38,811,850.08
经营活动现金流入小计	167,638,212.86	189,544,547.27
购买商品、接受劳务支付的现金	20,871,988.83	57,469,797.54
支付给职工以及为职工支付的现金	24,270,586.06	23,671,850.65
支付的各项税费	44,796,093.76	24,606,426.06
支付其他与经营活动有关的现金	21,244,359.26	64,565,222.66
经营活动现金流出小计	111,183,027.91	170,313,296.91
经营活动产生的现金流量净额	56,455,184.95	19,231,250.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	1,203,711,110.00
取得投资收益收到的现金	164,200.00	70,285,903.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,717,733.88
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	589,627,793.34	1,318,235,358.19
投资活动现金流入小计	619,791,993.34	2,594,950,105.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,527,820.95	35,192,771.85
投资支付的现金		110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	530,126,014.26	3,410,258,479.43
投资活动现金流出小计	532,653,835.21	3,555,451,251.28
投资活动产生的现金流量净额	87,138,158.13	-960,501,145.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	101,753,346.66	
取得借款收到的现金	218,200,000.00	108,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,800,000.00	918,990,595.87
筹资活动现金流入小计	520,753,346.66	1,026,990,595.87
偿还债务支付的现金	219,010,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	278,706,732.17	166,972,238.46
支付其他与筹资活动有关的现金	131,740,024.60	891,825,843.08
筹资活动现金流出小计	629,456,756.77	1,188,798,081.54
筹资活动产生的现金流量净额	-108,703,410.11	-161,807,485.67
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	34,889,932.97	-1,103,077,380.78
加：期初现金及现金等价物余额	226,841,047.92	1,329,918,428.70
六、期末现金及现金等价物余额	261,730,980.89	226,841,047.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	892,406,822.00			50,352,323.80	7,635,639,929.52	204,444,302.78	3,746,198.57	-	173,392,922.26		5,288,265,431.08		13,831,866,927.31	705,424,784.78	14,537,291,712.09
二、本年期初余额	892,406,822.00			50,352,323.80	7,635,639,929.52	204,444,302.78	3,746,198.57	-	173,392,922.26		5,288,265,431.08		13,831,866,927.31	705,424,784.78	14,537,291,712.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,868.00			-35,239.96	49,692,669.28	-102,690,956.12	11,520,449.49	18,251,921.33		3,712,210,320.80		3,894,335,945.06	422,795,657.99	4,317,131,603.05	
（一）综合收益总额							11,520,449.49			4,000,461,964.37		4,011,982,413.86	212,213,264.61	4,224,195,678.47	
（二）所有者投入和减少资本	4,868.00			-35,239.96	49,692,669.28	-102,690,956.12						152,353,253.44	210,582,393.38	362,935,646.82	
1. 所有者投入的普通股					-35,462,199.34							35,462,199.34	253,057,480.66	217,595,281.32	
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,868.00			-35,239.96	343,945.88							313,573.92		313,573.92	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					84,810,922.74	-102,690,956.12						187,501,878.86	7,117,549.88	194,619,428.74	
4. 其他													-49,592,637.16	-49,592,637.16	
（三）利润分配								18,251,921.33		-288,251,643.57		-269,999,722.24		-269,999,722.24	
1. 提取盈余公积								18,251,921.33		-		-			

								1.33		18,251,921.33			
3. 对所有者（或股东）的分配										-269,999.72	-269,999.72		-269,999.72
四、本期期末余额	892,411,690.00		50,317,083.84	7,685,332,598.80	101,753,346.66	7,774,250.92		191,644,843.59		9,000,475,751.88	17,726,202,872.37	1,128,220,442.77	18,854,423,315.14

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	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
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）	5,840,671.00			-42,080,815.31	406,504,103.69	204,444,302.78	3,746,198.57		25,442,257.68		2,541,470,562.93		2,728,986,278.64	212,560,147.60	2,941,546,426.24
（一）综合收益总额							3,746,198.57				2,717,628,798.01		2,713,882,599.44	169,037,181.70	2,882,919,781.14
（二）所有者投入和减少资本	5,840,671.00			-42,080,815.31	406,504,103.69	204,444,302.78							165,819,656.60	45,429,631.79	211,249,288.39
1. 所有者投入的普通股					-13,222,553.45								13,222,553.45	44,546,336.10	31,323,782.65
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,840,671.00			-42,080,815.31	402,130,963.38								365,890,819.07		365,890,819.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,595,693.76	204,444,302.78							186,848,609.02	883,295.69	185,965,313.33

(三) 利润分配								25,442,257.68		-	-	-	-
										176,158,235.08	150,715,977.40	1,906,665.89	152,622,643.29
1. 提取盈余公积								25,442,257.68		25,442,257.68			
2. 提取一般风险准备										150,715,977.40	150,715,977.40	1,906,665.89	152,622,643.29
四、本期期末余额	892,406,822.00		50,352,323.80	7,635,639,929.52	204,444,302.78	3,746,198.57	-	173,392,922.26		5,288,265,431.08	13,831,866,927.31	705,424,784.78	14,537,291,712.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	892,406,822.00			50,352,323.80	9,749,414,509.20	204,444,302.78			145,640,411.27	280,520,062.19		10,913,889,825.68
二、本年期初余额	892,406,822.00			50,352,323.80	9,749,414,509.20	204,444,302.78			145,640,411.27	280,520,062.19		10,913,889,825.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,868.00			-35,239.96	-10,663,190.96	-102,690,956.12	750,000.00		18,251,921.33	-105,732,430.31		5,266,884.22
（一）综合收益总额							750,000.00			182,519,213.26		183,269,213.26
（二）所有者投入和减少资本	4,868.00			-35,239.96	-10,663,190.96	-102,690,956.12						91,997,393.20
1. 所有者投入的普通股					-102,690,956.12							-102,690,956.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,868.00			-35,239.96	343,945.88							313,573.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					91,683,819.28	-102,690,956.12						194,374,775.40
（三）利润分配									18,251,921.33	-288,251,643.57		-269,999,722.24
1. 提取盈余公积									18,251,921.33	-18,251,921.33		

2. 对所有者（或股东）的分配										-269,999,722.24		-269,999,722.24
四、本期期末余额	892,411,690.00			50,317,083.84	9,738,751,318.24	101,753,346.66	750,000.00		163,892,332.60	174,787,631.88		10,919,156,709.90

上期金额

单位：元

项目	2021 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
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）	5,840,671.00			-42,080,815.31	402,130,963.38	204,444,302.78			25,442,257.68	78,264,341.67		265,153,115.64
（一）综合收益总额										254,422,576.75		254,422,576.75
（二）所有者投入和减少资本	5,840,671.00			-42,080,815.31	402,130,963.38	204,444,302.78						161,446,516.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,840,671.00			-42,080,815.31	402,130,963.38							365,890,819.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额						204,444,302.78						-204,444,302.78
（三）利润分配									25,442,257.68	-176,158,235.08		-150,715,977.40
1. 提取盈余公积									25,442,257.68	-25,442,257.68		
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,715,977.40		-150,715,977.40
四、本期期末余额	892,406,822.00			50,352,323.80	9,749,414,509.20	204,444,302.78			145,640,411.27	280,520,062.19		10,913,889,825.68

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

云南恩捷新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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的批复》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)、上海恒邹企业管理事务所(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。截止 2022 年 12 月 31 日，可转换公司债券累计已转股数量共 17,619,596 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。

根据恩捷股份 2022 年 2 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》的规定，公司本次向禹雪等 826 位自然人授予限制性股票总计 1,585,437.00 股，授予价格 64.18 元/股，出资额 101,753,346.66 元已全部实缴到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2022]00L00001 号验资报告验证。本期限限制性股票激励计划的来源为恩捷股份从二级市场回购的普通股股票。本次限制性股票激励计划实施后恩捷股份股本总额保持不变。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 892,411,690.00 股，注册资本为 892,411,690.00 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行业，主要产品可分为三类：（1）膜类产品，主要包括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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 2 日批准报出。

（四）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 35 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
云南红创包装有限公司	控股子公司	二级	60.8997	60.8997
红创包装（江苏）有限公司	全资子公司	三级	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
上海恩捷新材料研究有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海恩捷新材料科技有限公司	控股子公司	二级	95.22	95.22
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
江苏睿捷新材料科技有限公司	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
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
江西恩博新材料有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
江西恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江苏恩捷新材料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
湖南恩捷前沿新材料科技有限公司	控股子公司	三级	65.00	65.00
湖北恩捷新材料科技有限公司	控股子公司	三级	55.00	55.00
恩捷（珠海横琴）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
宁波恩捷新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门恩捷新材料有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
玉溪恩捷新材料有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海恩尔捷贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江苏恩捷贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江苏三合电池材料科技有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
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
SEMCORP America Inc.	全资子公司	六级	100.00	100.00
SEMCORP Manufacturing USA LLC	全资子公司	七级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 9 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

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。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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作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

本公司在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) 金融资产的分类、确认和计量

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) 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、应收账款、其他应收款等。

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。

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。

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）。

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。

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) 金融负债的分类、确认和计量

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

本公司对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、以预期信用损失为基础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、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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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（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

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（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
账龄组合	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（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（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
账龄组合	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、委托加工材料、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(十)6.金融工具减值。

17、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。

18、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)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应对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。

19、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。

20、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) 初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，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。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 后续计量和处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	6-13	5-10	6.92-15.83
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

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

21、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。

22、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的各部分分别完工，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。

23、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。

24、无形资产

(1) 初始计量

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、专利权及非专利技术等。

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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

25、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。

26、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	
电网接入费	10 年	
软件系统实施费	5 年	
维护费	2-3 年	

27、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。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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；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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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的合同义务；
- （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。

33、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，属于在某一时间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：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。

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买

选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

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

34、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。

35、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。

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。

36、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。

37、租赁**(1) 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。

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）、（三十）。

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。

38、终止会计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

39、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- 2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- 3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（3）现金流量套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

②对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（5）终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

（6）信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

40、回购公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司发行、回购、出售或注销自身权益工具，不确认任何利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

41、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	董事会审批	1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	董事会审批	2)

会计政策变更说明：

1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更公司及成员单位资

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	25%
云南德新纸业有限公司	15%

云南红创包装有限公司	15%
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%
江苏睿捷新材料科技有限公司	25%
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%
重庆恩捷纽米科技股份有限公司	15%
江西恩博新材料有限公司	25%
江西恩捷新材料科技有限公司	25%
江苏恩捷新材料科技有限公司	25%
湖南恩捷前沿新材料科技有限公司	25%
宁波恩捷新材料有限公司	25%
重庆恩捷新材料科技有限公司	15%
海南恩捷投资有限公司	25%
湖北恩捷新材料科技有限公司	25%
江苏三合电池材料科技有限公司	25%
红创包装（江苏）有限公司	25%
上海恩捷新材料研究有限公司	25%
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司	20%
厦门恩捷新材料有限公司	25%
玉溪恩捷新材料有限公司	25%
上海恩尔捷贸易有限公司	25%
江苏恩捷贸易有限公司	25%
创新新材料（香港）有限公司	16.5%
SEMCORP Global Holdings Kft.	9%
SEMCORP Hungary Kft.	9%
SEMCORP Properties Kft.	9%
SEMCORP America Inc.	20%
SEMCORP Manufacturing USA LLC	20%

2、税收优惠政策及依据

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），子公司红创包装、孙公司重庆恩捷本年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）子公司红塔塑胶、子公司德新纸业、孙公司成都红塑、子公司上海恩捷、孙公司珠海恩捷、孙公司江西通瑞、孙公司无锡恩捷、孙公司苏州捷力、孙公司纽米科技经申请被认定为高新技术企业，本年企业所得税率按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），孙公司恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司符合小型微利企业的判定标准，对本年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。

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	89,904.57	141,604.43
银行存款	2,971,966,221.44	1,369,157,964.17
其他货币资金	982,223,348.31	462,772,214.04
未到期应收利息	37,354.99	1,378,423.05
合计	3,954,316,829.31	1,833,450,205.69
其中：存放在境外的款项总额	165,306,437.54	96,002,990.00

其他说明：

期末公司货币资金余额较期初增多，主要系本期公司借款增加所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	564,943,382.12	245,346,224.26
信用证保证金	351,765,721.46	214,219,149.78
保函保证金	14,600,182.55	3,206,840.00
履约保证金	46,169,473.09	
锁汇保证金	4,500,000.00	
受银行监管的账户存款	244,721.07	
合计	982,223,348.31	462,772,214.04

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	9,850,069.59	5,137,194.34
其中：		
衍生金融资产	9,850,069.59	
其他（结构性存款）		5,137,194.34
其中：		
合计	9,850,069.59	5,137,194.34

其他说明：

3、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	373,752,860.32	209,990,660.63
商业承兑票据	282,058,196.57	167,950,328.02

减：坏账准备	18,055,900.42	9,365,797.42
合计	637,755,156.47	368,575,191.23

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	655,811,056.89	100.00%	18,055,900.42	2.75%	637,755,156.47	377,940,988.65	100.00%	9,365,797.42	2.48%	368,575,191.23
其中：										
银行承兑汇票组合	373,752,860.32	56.99%			373,752,860.32	209,990,660.63	55.56%			209,990,660.63
商业承兑汇票组合	282,058,196.57	43.01%	18,055,900.42	6.40%	264,002,296.15	167,950,328.02	44.44%	9,365,797.42	5.58%	158,584,530.60
合计	655,811,056.89	100.00%	18,055,900.42	2.75%	637,755,156.47	377,940,988.65	100.00%	9,365,797.42	2.48%	368,575,191.23

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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	9,365,797.42	8,690,103.00				18,055,900.42
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	9,365,797.42	8,690,103.00				18,055,900.42
合计	9,365,797.42	8,690,103.00				18,055,900.42

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	4,227,939.20
合计	4,227,939.20

(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		256,374,320.32

合计		256,374,320.32
----	--	----------------

4、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	92,553,001.41	1.38%	92,553,001.41	100.00%		94,128,007.83	2.07%	94,128,007.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,601,342,626.95	98.62%	41,625,509.59	0.63%	6,559,717,117.36	4,447,636,014.46	97.93%	42,199,928.94	0.95%	4,405,436,085.52
其中：										
账龄组合	6,601,342,626.95	98.62%	41,625,509.59	0.63%	6,559,717,117.36	4,447,636,014.46	97.93%	42,199,928.94	0.95%	4,405,436,085.52
合计	6,693,895,628.36	100.00%	134,178,511.00	2.00%	6,559,717,117.36	4,541,764,022.29	100.00%	136,327,936.77	3.00%	4,405,436,085.52

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	32,249,003.26	32,249,003.26	100.00%	预计无法收回
力信（江苏）能源科技有限责任公司	17,481,429.49	17,481,429.49	100.00%	预计无法收回
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
江西远东电池有限公司	3,779,397.05	3,779,397.05	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
中山市源康源食品有限公司	2,591,501.42	2,591,501.42	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
100 万以下小计	4,040,330.29	4,040,330.29	100.00%	预计无法收回
合计	92,553,001.41	92,553,001.41		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	5,861,843,135.75	11,457,882.71	0.20%
1—2 年	643,664,673.63	6,160,473.04	0.96%
2—3 年	64,529,560.05	2,106,676.28	3.26%
3—4 年	3,680,564.44	1,983,260.82	53.88%
4—5 年	19,341,682.90	11,634,206.56	60.15%
5 年以上	8,283,010.18	8,283,010.18	100.00%

合计	6,601,342,626.95	41,625,509.59	
----	------------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1年以内（含1年）	5,861,888,390.15
1至2年	643,794,466.73
2至3年	65,856,575.88
3年以上	122,356,195.60
3至4年	15,606,473.84
4至5年	29,747,534.47
5年以上	77,002,187.29
合计	6,693,895,628.36

（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	
单项计提坏账准备的应收账款	91,760,877.25	2,141,405.13	2,078,410.35	1,638,001.20		92,553,001.41
按组合计提坏账准备的应收账款	44,567,059.52	-143,332.88		431,086.47		41,625,509.59
合计	136,327,936.77	1,998,072.25	2,078,410.35	2,069,087.67		134,178,511.00

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
力信（江苏）能源科技有限责任公司	1,114,859.17	回款
中山市源康源食品有限公司	963,551.18	回款
合计	2,078,410.35	

（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	2,069,087.67

（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	1,164,253,975.74	17.39%	4,817,971.99

单位 2	843,339,063.50	12.60%	843,446.14
单位 3	414,854,787.86	6.20%	414,854.79
单位 4	271,459,955.13	4.06%	271,459.96
单位 5	266,304,997.80	3.98%	266,305.00
合计	2,960,212,780.03	44.23%	

5、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	692,286,629.08	412,477,885.83
应收账款保理		113,995,449.70
合计	692,286,629.08	526,473,335.53

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：

(1) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款保理	934,762.69		934,762.69			

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。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,334,876,623.90	

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司将应收款项融资中的 28,105,438.78 元，用于质押取得取得银行借款及开立银行承兑汇票。

6、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	219,773,112.71	99.79%	224,732,462.69	99.23%
1 至 2 年	272,315.21	0.12%	839,484.85	0.37%
2 至 3 年	43,880.21	0.02%	130,917.56	0.06%
3 年以上	150,161.96	0.07%	771,651.59	0.34%
合计	220,239,470.09		226,474,516.69	

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：

(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	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位 1	25,115,830.26	11.40	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 2	18,409,547.85	8.36	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 3	17,729,638.70	8.05	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 4	17,180,659.51	7.80	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 5	12,736,527.00	5.78	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	91,172,203.32	41.40		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,596,472.81	8,119,316.74
合计	20,596,472.81	8,119,316.74

(1) 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	13,605,388.98	4,575,537.97
备用金	2,159,379.95	2,119,295.60
代垫款	4,229,597.77	1,845,584.33
其他	2,349,468.28	803,662.68
合计	22,343,834.98	9,344,080.58

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	350,193.81	419,078.09	455,491.94	1,224,763.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	602,073.41	46,978.08		649,051.49
本期核销	-32,497.00	-93,956.17		-126,453.17
2022 年 12 月 31 日余额	919,770.23	372,100.00	455,491.94	1,747,362.17

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,545,497.64
1 至 2 年	717,797.90
2 至 3 年	782,560.00
3 年以上	1,297,979.44
3 至 4 年	91,980.00
4 至 5 年	24,507.50
5 年以上	1,181,491.94
合计	22,343,834.98

3) 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	126,453.17

4) 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
常州市金坛区自然资源和规划局	保证金及押金	8,114,200.00	1 年以内	36.32%	352,967.70
养老保险	代垫款	1,510,407.09	1 年以内	6.76%	65,702.72
住房公积金	代垫款	1,307,646.80	1 年以内	5.85%	56,882.64
云南省玉溪市红塔区国家税务局	退税款	1,053,230.75	1 年以内	4.71%	45,815.54
TEIJINLIESORTKOREACO.,LTD	代垫款	846,812.45	1 年以内	3.79%	36,836.34
合计		12,832,297.09		57.43%	558,204.94

8、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	732,684,233.61	3,387,999.66	729,296,233.95	379,923,303.99	2,359,919.46	377,563,384.53
在产品	8,039,493.75		8,039,493.75	14,457,100.95	415,535.78	14,041,565.17
库存商品	1,576,705,880.42	91,327,179.57	1,485,378,700.85	1,222,739,498.84	77,728,040.78	1,145,011,458.06
周转材料	76,766,583.56		76,766,583.56	44,421,966.91		44,421,966.91

发出商品	118,482,726.44	1,891,361.63	116,591,364.81	63,419,904.52	60,939.65	63,358,964.87
委托加工物资	1,854,345.23		1,854,345.23	1,285,888.79		1,285,888.79
自制半成品	48,468,133.40	2,904,616.75	45,563,516.65	36,296,317.09	531,375.13	35,764,941.96
合计	2,563,001,396.41	99,511,157.61	2,463,490,238.80	1,762,543,981.09	81,095,810.80	1,681,448,170.29

(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	2,359,919.46	1,309,550.04		281,469.84		3,387,999.66
在产品	415,535.78			415,535.78		
库存商品	77,728,040.78	37,408,321.27		23,809,182.48		91,327,179.57
发出商品	60,939.65	1,830,421.98				1,891,361.63
自制半成品	531,375.13	2,373,241.62				2,904,616.75
合计	81,095,810.80	42,921,534.91		24,506,188.10		99,511,157.61

存货跌价准备说明：本年转销的原因系将已计提的存货跌价准备的存货售出。

(3) 存货的其他说明

公司存货年末余额较年初余额增长较大的原因系本年公司业务快速增长，相应业务备货量随之增长所致。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	82,832,319.38	
未到期应收利息	4,196,847.29	
合计	87,029,166.67	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	23,919,612.73	9,161,159.79
待抵扣进项税	298,078,605.60	347,827,840.12
定期存款		50,567,013.89
合计	321,998,218.33	407,556,013.80

11、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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备		

				损益			利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
昆莎斯	3,545,984.21			1,471,658.10						5,017,642.31
小计	3,545,984.21			1,471,658.10						5,017,642.31
合计	3,545,984.21			1,471,658.10						5,017,642.31

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州捷胜科技有限公司	111,000,000.00	110,000,000.00
合计	111,000,000.00	110,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州捷胜科技有限公司		1,000,000.00			本公司出于战略目的而计划长期持有	

其他说明：

经上海众华资产评估有限公司评估，截止 2022 年 12 月 31 日，苏州捷胜科技有限公司整体股权价值为 1,100,000,000.00 元，公司持有苏州捷胜科技有限公司 10% 股权，对应股权公允价值为 111,000,000.00 元。

13、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
1.期初余额	11,871,802.82			11,871,802.82
4.期末余额	11,871,802.82			11,871,802.82
1.期初余额	2,938,271.16			2,938,271.16
2.本期增加金额	534,231.12			534,231.12
(1) 计提或摊销	534,231.12			534,231.12
4.期末余额	3,472,502.28			3,472,502.28
1.期末账面价值	8,399,300.54			8,399,300.54
2.期初账面价值	8,933,531.66			8,933,531.66

(2) 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	8,399,300.54	产权证尚在办理中

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,306,873,399.88	10,877,888,212.91
合计	14,306,873,399.88	10,877,888,212.91

(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	2,446,396,571.68	11,362,410,750.22	32,081,150.31	649,810,804.95	14,490,699,277.16
2.本期增加金额	860,113,555.12	3,482,657,500.63	7,267,349.08	130,696,081.12	4,480,734,485.95
(1) 购置	3,834,729.92	91,141,651.60	4,350,212.01	93,714,772.81	193,041,366.34
(2) 在建工程转入	856,278,825.20	3,391,515,849.03	2,901,237.14	35,036,723.63	4,285,732,635.00
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额			15,899.93	1,944,584.68	1,960,484.61
3.本期减少金额		9,165,472.84	2,341,546.91	222,457.34	11,729,477.09
(1) 处置或报废		9,165,472.84	2,341,546.91	222,457.34	11,729,477.09
4.期末余额	3,306,510,126.80	14,835,902,778.01	37,006,952.48	780,284,428.73	18,959,704,286.02
二、累计折旧					
1.期初余额	366,790,097.88	2,873,717,727.98	18,086,215.36	62,379,249.15	3,320,973,290.37
2.本期增加金额	126,465,106.72	861,824,130.83	3,446,900.53	53,663,106.06	1,045,399,244.14
(1) 计提	126,465,106.72	861,824,130.83	3,423,011.53	53,686,387.57	1,045,398,636.65
外币报表折算差额			986.22	-378.73	607.49
3.本期减少金额		3,237,985.00	1,931,706.55	78,742.64	5,248,434.19
(1) 处置或报废		3,237,985.00	1,931,706.55	78,742.64	5,248,434.19
4.期末余额	493,255,204.60	3,732,303,873.81	19,601,409.34	115,963,612.57	4,361,124,100.32
三、减值准备					
1.期初余额		291,812,992.62	15,759.89	9,021.37	291,837,773.88
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		130,988.06			130,988.06
(1) 处置或报废		130,988.06			130,988.06
4.期末余额		291,682,004.56	15,759.89	9,021.37	291,706,785.82
四、账面价值					

1.期末账面价值	2,813,254,922.20	10,811,916,899.64	17,389,783.25	664,311,794.79	14,306,873,399.88
2.期初账面价值	2,079,606,473.80	8,196,880,029.62	13,979,175.06	587,422,534.43	10,877,888,212.91

(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	967,989.10		1,137,706.40	截至 2022 年 12 月 31 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	6,324,400.80		2,810,846.48	截至 2022 年 12 月 31 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	7,292,389.90		3,948,552.88	

(3) 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	2,066,962,289.72	产权证尚在办理中

其他说明：公司固定资产年末余额较年初余额增长较大的主要原因系子公司上海恩捷及下属子公司本年装配完成的生产线增加所致。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,560,975,559.05	1,728,042,052.38
工程物资	23,578,950.68	24,873,666.44
合计	3,584,554,509.73	1,752,915,718.82

(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
匈牙利工厂	979,491,095.17		979,491,095.17	80,981,499.95		80,981,499.95
苏州捷力年产锂离子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目	451,556,502.60		451,556,502.60	2,050,087.72		2,050,087.72
江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目	334,566,119.25		334,566,119.25	485,204.19		485,204.19
江西恩博新材料有限公司锂离子电池干法隔膜建设项目	320,992,819.79		320,992,819.79	53,280,407.11		53,280,407.11
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）	283,663,955.03		283,663,955.03	88,458,440.15		88,458,440.15
江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	245,785,358.61		245,785,358.61	124,028.69		124,028.69

江西通瑞锂电隔膜项目 (一期扩建)	222,168,970.83		222,168,970.83	501,329,749.43		501,329,749.43
美国工厂	193,048,364.00		193,048,364.00			
江西恩捷 SRS 项目	106,045,779.47		106,045,779.47	102,140,666.17		102,140,666.17
江苏三合固态电解质涂层 隔膜一期项目	79,766,481.76		79,766,481.76			
江西睿捷一号铝塑膜项目	65,044,683.35		65,044,683.35	51,326,164.11		51,326,164.11
湖北恩捷动力汽车锂电池 隔膜产业化项目	57,554,406.26		57,554,406.26			
无锡恩捷电池隔离膜生产 基地二期项目	49,564,077.96		49,564,077.96	83,637,399.09		83,637,399.09
重庆恩捷高性能锂离子电 池微孔隔膜项目(三期)	43,196,070.28		43,196,070.28	1,041,549.37		1,041,549.37
云南红塑年产 7 万吨 BOPP 薄膜改扩建项目	24,933,899.66		24,933,899.66	127,669,517.48		127,669,517.48
江西睿捷公用工程	23,899,016.02		23,899,016.02	513,625.00		513,625.00
玉溪恩捷年产 16 亿平锂电 池项目	2,410,889.35		2,410,889.35			
重庆恩捷高性能锂离子电 池微孔隔膜项目(一期)	2,400,000.00		2,400,000.00	150,222,596.38		150,222,596.38
江西通瑞锂电隔膜项目 (一期)	2,321,906.20		2,321,906.20	77,669,375.53		77,669,375.53
江苏红创年产 120 亿包液 体饮料包装盒项目	1,668,156.38		1,668,156.38			
云南红创 10 亿个液体饮料 包装盒项目				31,533,066.15		31,533,066.15
珠海恩捷电池隔离膜生产 基地二期项目				11,207,414.81		11,207,414.81
纽米科技 5-7 线基膜工程				354,914,748.53	9,319,496.94	345,595,251.59
零星工程	70,897,007.08		70,897,007.08	18,776,009.46		18,776,009.46
合计	3,560,975,559.05		3,560,975,559.05	1,737,361,549.32	9,319,496.94	1,728,042,052.38

(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
匈牙利工厂	2,954,314,200.00	80,981,499.95	889,848,586.48		-8,661,008.74	979,491,095.17	33.15%	40.00%				其他
苏州捷力年产锂离子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目	1,000,000,000.00	2,050,087.72	449,506,414.88			451,556,502.60	51.06%	51.06%	4,239,857.78	4,239,857.78	3.60%	其他
江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目	1,600,000,000.00	485,204.19	334,080,915.06			334,566,119.25	34.69%	36.00%	1,578,635.61	1,578,635.61	3.58%	其他
江西恩博新材料有限公司锂离子电池干法隔膜建设项目	2,000,000,000.00	53,280,407.11	276,509,230.59	8,796,817.91		320,992,819.79	26.57%	8.49%	4,630,436.72	4,630,436.72	4.54%	其他
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜	3,000,000,000.00	88,458,440.17	667,767,335.18	472,561,820.00		283,663,955.00	70.00%	70.00%	10,936,383.70	10,936,383.70	3.66%	其他

项目（二期）	0.00	5	47	59		03			2	2			
江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	5,200,000.00	124,028.69	245,661,329.92			245,785,358.61	14.42%	15.00%	2,208,095.12	2,208,095.12	3.58%	其他	
江西通瑞锂电隔膜项目（一期扩建）	1,750,000.00	501,329,749.43	838,429,945.98	1,117,590.72	4.58	222,168,970.83	91.54%	91.35%	14,603,286.12	9,207,675.01	4.17%	其他	
美国工厂	6,379,573.60		191,954,593.73			-1,093,770.27	193,048,364.00	3.03%	10.00%				其他
江西恩捷 SRS 项目	950,000.00	102,140,666.17	237,095,069.26	233,189,955.96		106,045,779.47	46.80%	45.00%				其他	
江苏三合固态电解质涂层隔膜一期项目	650,000.00		79,766,481.76			79,766,481.76	13.92%	13.92%				其他	
江西睿捷一号铝塑膜项目	500,000.00	51,326,164.11	74,911,465.58	61,192,946.34		65,044,683.35	72.65%	63.00%				其他	
湖北恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	5,200,000.00		57,700,414.85	146,008.59		57,554,406.26	1.11%	1.11%				其他	
无锡恩捷电池隔离膜生产基地二期项目	2,800,000.00	83,637,399.09	800,803,932.15	834,877,253.28		49,564,077.96	96.60%	93.28%	22,021,338.32	7,849,578.80	4.26%	其他	
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（三期）	200,000.00	1,041,549.37	42,154,520.91			43,196,070.28	90.00%	90.00%				其他	
云南红塑年产 7 万吨 BOPP 薄膜改扩建项目	360,000.00	127,669,517.48	117,673,701.18	220,409,319.00		24,933,899.66	84.07%	90.00%	3,582,772.39	2,982,213.03	3.73%	其他	
江西睿捷公用工程	130,000.00	513,625.00	23,437,311.88	51,920.86		23,899,016.02	83.40%	60.00%				其他	
玉溪恩捷年产 16 亿平锂电池项目	4,500,000.00		2,410,889.35			2,410,889.35	3.31%	3.31%				其他	
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）	1,500,000.00	150,222,596.38	424,019,221.74	571,841,818.12		2,400,000.00	100.00%	100.00%				其他	
江西通瑞锂电隔膜项目（一期）	1,750,000.00	77,669,375.53	2,246,661.94	77,594,131.27		2,321,906.20	100.00%	99.65%	10,275,378.94			其他	
江苏红创年产 120 亿包液体饮料包装盒项目	787,000.00		1,668,156.38			1,668,156.38	5.20%	0.00%				其他	
云南红创 10 亿个液体饮料包装盒项目	75,000,000.00	31,533,066.15	13,929,138.26	45,462,204.41			100.00%	100.00%				其他	
珠海恩捷电池隔离膜生产基地二期项目	1,400,000.00	11,207,414.81	42,107,637.76	53,315,052.57			100.00%	100.00%	30,172,038.88			其他	
无锡恩捷电池隔离膜生产基地一期项目	2,200,000.00		25,277,048.23	25,277,048.23			100.00%	100.00%	68,435,716.63			其他	
纽米科技 5-7 线基膜工程	750,230,000.00	354,914,748.		345,595,251.	9,319,496.94		47.61%	100.00%	15,938,122.2			其他	

	00	53		59					9			
江西睿捷厂房建设	86,000,000.00		5,515,173.84	5,515,173.84			99.00%	100.00%				其他
零星工程		18,776,009.46	264,436,185.48	212,315,187.86		70,897,007.08						其他
合计	47,722,117.80	1,737,361,549.32	6,108,911,362.66	4,285,732,635.00	-435,282.07	3,560,975,559.05			188,622,062.52	43,632,875.79		

(3) 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	11,426,690.84		11,426,690.84	8,384,509.61		8,384,509.61
尚未安装的设备	12,152,259.84		12,152,259.84	16,489,156.83		16,489,156.83
合计	23,578,950.68		23,578,950.68	24,873,666.44		24,873,666.44

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：子公司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。

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	3,828,415.83	1,376,146.80	5,204,562.63
租赁	3,828,415.83	1,376,146.80	5,204,562.63
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,828,415.83	1,376,146.80	5,204,562.63
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,208,973.42	68,807.31	1,277,780.73
(1) 计提	1,208,973.42	68,807.31	1,277,780.73
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,208,973.42	68,807.31	1,277,780.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,619,442.41	1,307,339.49	3,926,781.90
2.期初账面价值			

17、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	574,145,581.24	26,000,000.00	23,338,200.00	29,643,308.39	653,127,089.63
2.本期增加金额	507,473,945.35	4,854,368.93		5,733,298.98	518,061,613.26
(1) 购置	507,473,945.35	4,854,368.93		5,733,298.98	518,061,613.26
(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	1,081,619,526.59	30,854,368.93	23,338,200.00	35,376,607.37	1,171,188,702.89
二、累计摊销					
1.期初余额	61,466,357.71	4,766,666.71	19,144,661.64	5,682,727.01	91,060,413.07
2.本期增加金额	16,808,050.12	2,964,077.67	1,548,582.71	3,561,070.45	24,881,780.95
(1) 计提	16,808,050.12	2,964,077.67	1,548,582.71	3,561,070.45	24,881,780.95
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	78,274,407.83	7,730,744.38	20,693,244.35	9,243,797.46	115,942,194.02
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	1,003,345,118.76	23,123,624.55	1,441,457.20	26,132,809.91	1,054,043,010.42
2.期初账面价值	512,679,223.53	21,233,333.29	2,990,039.91	23,960,581.38	560,863,178.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	8,335,426.33	产权证正在办理中

其他说明：

(1) 公司无形资产期末余额较期初余额增长较大的主要原因系：公司锂电池隔膜业务扩产，本期新建多家生产基地，购买土地使用权所致。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司将 292,390,109.05 元无形资产抵押取得银行综合授信及借款。

18、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		处置		
江西通瑞	34,483,188.64					34,483,188.64
纽米科技	15,589,757.32					15,589,757.32
苏州捷力	470,157,733.69					470,157,733.69
合计	520,230,679.65					520,230,679.65

(2) 商誉减值准备：无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(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 2023 年至 2027 年财务预算确定，2027 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 11.35% 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) 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 2023 年至 2027 年财务预算确定，2027 年以后为永续期，预计每年现金流量的增速均为 1.33%，并按照折现率 11.33% 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。

(3) 重庆恩捷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恩捷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。

本公司将重庆恩捷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 2023 年至 2027 年财务预算确定，2027 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 7.94% 折现后计算资产组的可收回价值。可收回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。

19、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
装修费	208,200.31	420,000.00	190,417.15		437,783.16
外供灌装机	1,504,688.09		1,504,688.09		
电网接入费	48,450.16		10,917.82		37,532.34
软件实施费	1,061,184.88		568,527.64		492,657.24
维护费	737,093.73		737,093.73		
技术服务费		600,000.00	250,000.00		350,000.00
合计	3,559,617.17	1,020,000.00	3,261,644.43		1,317,972.74

其他说明：

20、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	547,896,879.72	83,770,394.31	530,474,872.66	80,159,045.71
内部交易未实现利润	277,615,165.77	58,267,096.82	201,315,638.27	30,197,345.73
可抵扣亏损	174,757,523.83	35,329,320.47	171,941,875.70	31,092,748.22
政府补助	811,175,227.79	124,328,538.97	742,702,208.05	111,405,331.20
股权激励	91,108,307.69	13,341,111.40		
其他	3,346,918.44	502,037.76		
合计	1,905,900,023.24	315,538,499.73	1,646,434,594.68	252,854,470.86

(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	73,262,048.87	10,989,307.33	82,490,043.84	12,373,506.58
设备器具一次性税前扣除	1,442,317,999.00	223,014,994.83	831,888,785.84	127,083,424.85
其他	14,937,672.15	2,755,180.27	11,247,341.96	1,687,101.29
合计	1,530,517,720.02	236,759,482.43	925,626,171.64	141,144,032.72

(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		315,538,499.73		252,854,470.86
递延所得税负债		236,759,482.43		141,144,032.72

(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	5,494,780.64	52,353,965.57
资产减值准备	71,547.21	972.45
合计	5,566,327.85	52,354,938.02

(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
2024		19,937,896.63	
2025	155,294.79	32,416,068.94	
2026			
2027	5,339,485.85		
合计	5,494,780.64	52,353,965.57	

其他说明：

关于未经抵销的递延所得税负债中设备器具一次性税前扣除的说明：

1、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）及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 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。

2、根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），公司下属子公司将 2022 年第四季度期间新购进的设备、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。

21、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	2,093,287,184.21		2,093,287,184.21	1,421,784,008.16		1,421,784,008.16
预付工程款	682,856,379.07		682,856,379.07	420,103,967.69		420,103,967.69
质量保证金（注 1）	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（注 2）	13,327,609.02		13,327,609.02	8,083,352.22		8,083,352.22

预付土地款	200,000,000.00		200,000,000.00	251,500,000.00		251,500,000.00
预付房款				4,353,231.00		4,353,231.00
定期存款（注 3）	753,729,154.86		753,729,154.86	461,548,862.25		461,548,862.25
合计	3,744,550,327.16		3,744,550,327.16	2,568,723,421.32		2,568,723,421.32

其他说明：

公司其他非流动资产年末余额较年初余额增加较大的主要原因系本期公司有多个生产基地处在建设期，预付的工程和设备款增加以及孙公司珠海恩捷购买大额存单并准备持有至到期所致。

注 1：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。

注 2：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。

注 3：截止 2022 年 12 月 31 日，公司将 375,031,336.94 元定期存款质押取得银行借款。

22、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	275,049,783.20	545,992,000.27
保证借款	9,147,455,802.07	3,487,366,352.00
信用借款	94,190,000.00	78,000,000.00
未到期应付利息	11,157,849.28	4,789,988.03
合计	9,527,853,434.55	4,116,148,340.30

短期借款分类的说明：

公司短期借款年末余额较年初余额增加较多的主要原因系公司业务量增长导致日常经营活动资金量需求加大，向银行借款增加。

质押借款：子公司上海恩捷新材料科技有限公司以自有大额存单 100,000,000.00 元进行质押取得借款 90,000,000.00 元；子公司珠海恩捷新材料科技有限公司以自有大额存单 200,000,000.00 元进行质押取得借款 24,360,000.00 欧元；子公司上海恩捷新材料科技有限公司以自有应收票据 4,207,939.20 元进行质押取得借款 4,207,939.20 元；子公司苏州捷力新能源材料有限公司以自有应收票据 20,000.00 元进行质押取得借款 20,000.00 元。质押物情况详见附注六之注释.61 所有权受限资产。

保证借款：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：附注十一、关联方及关联交易、(五)关联方交易、5.关联担保情况。

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	94,394.79	
其中：		
衍生金融负债	94,394.79	

合计	94,394.79	
----	-----------	--

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,659,463.30	4,205,536.14
银行承兑汇票	604,656,235.72	483,202,292.39
合计	609,315,699.02	487,407,828.53

25、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	514,269,975.80	337,706,658.17
应付工程设备款	1,070,892,790.28	222,569,060.60
应付辅料备件款	37,809,458.76	20,393,593.67
应付运输费	41,599,051.31	42,078,568.47
应付其他款	56,015,715.96	27,797,776.37
合计	1,720,586,992.11	650,545,657.28

(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	7,117,267.59	尚未结算
成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	尚未结算
深圳市中进国际货运代理有限公司	3,498,949.42	尚未结算
江门市裕信纸制品有限公司	3,468,002.74	尚未结算
合计	18,644,219.75	

其他说明：公司应付账款期末余额较期初余额增加较大的主要原因系本期公司业务快速增长，持续扩产，资本支出大幅增加，相关应付款随之增长。

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,179,220.18	761,923,312.38
返利	2,416,933.97	
合计	24,596,154.15	761,923,312.38

27、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	32,299,256.27	906,448,213.52	890,121,550.59	48,625,919.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,030,660.51	71,220,946.34	66,713,384.25	5,538,222.60
三、辞退福利		523,574.99	523,574.99	
合计	33,329,916.78	978,192,734.85	957,358,509.83	54,164,141.80

(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	30,694,537.91	780,547,819.99	767,957,477.35	43,284,880.55
2、职工福利费		50,740,674.52	50,708,670.52	32,004.00
3、社会保险费	665,868.54	39,967,913.06	36,779,798.77	3,853,982.83
其中：医疗保险费	655,874.25	36,419,105.49	33,482,216.04	3,592,763.70
工伤保险费	9,994.29	2,516,467.12	2,265,242.28	261,219.13
生育保险费		923,813.65	923,813.65	
补充医疗保险		741,497.48	741,497.48	
4、住房公积金	416,973.01	30,383,252.70	30,194,913.72	605,311.99
5、工会经费和职工教育经费	521,876.81	4,808,553.25	4,480,690.23	849,739.83
合计	32,299,256.27	906,448,213.52	890,121,550.59	48,625,919.20

(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	999,428.38	69,038,412.34	64,666,312.63	5,371,528.09
2、失业保险费	31,232.13	2,182,534.00	2,047,071.62	166,694.51
合计	1,030,660.51	71,220,946.34	66,713,384.25	5,538,222.60

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,699,654.71	21,727,333.15
企业所得税	188,809,538.54	160,861,569.98
个人所得税	1,328,104.94	996,764.35
城市维护建设税	3,176,657.88	1,335,086.63
房产税	7,997,292.20	2,908,801.04
土地使用税	1,069,578.09	620,797.95
教育费附加	2,720,034.27	1,221,998.41
车船使用税	1,378,475.54	
印花税	2,071,485.34	422,660.72
其他	210,909.28	61,525.55
合计	279,461,730.79	190,156,537.78

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,778,239.09	9,778,239.09
其他应付款	199,901,993.77	60,499,183.54
合计	209,680,232.86	70,277,422.63

(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	9,778,239.09	9,778,239.09
合计	9,778,239.09	9,778,239.09

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利年末余额为子公司上海恩捷新材料科技有限公司应付少数股东的股利。

(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
限制性股票回购义务	101,753,346.66	
股权收购款	42,736,010.00	42,736,010.00
押金及保证金	44,077,111.71	12,209,228.71
代扣员工社会保险	3,758,967.93	1,861,074.86
报销款	1,865,087.72	997,002.15
其他	5,711,469.75	2,695,867.82
合计	199,901,993.77	60,499,183.54

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	

30、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	842,470,783.32	377,299,907.20
一年内到期的租赁负债	1,375,995.60	

未到期应付利息	14,649,175.87	6,098,084.90
合计	858,495,954.79	383,397,992.10

31、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	2,536,656.79	99,032,756.22
背书未终止确认银行承兑汇票	252,146,381.12	130,932,533.60
背书未终止确认商业承兑汇票		634,570.35
背书转让未终止确认供应链凭证	20,539,948.43	10,137,864.09
合计	275,222,986.34	240,737,724.26

32、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	1,175,100,000.00	1,206,100,000.00
抵押借款	833,353,874.05	949,296,159.46
保证借款	2,707,281,656.13	822,012,580.04
信用借款	306,000,000.00	203,000,000.00
未到期应付利息	10,668,589.20	3,782,246.30
一年内到期的长期借款	-853,139,372.52	-381,082,153.50
合计	4,179,264,746.86	2,803,108,832.30

其他说明：

公司长期借款年末余额较年初余额增长较大的主要原因系：本年子公司上海恩捷及下属子公司借入专门借款用于项目建设增加所致。

质押借款：子公司上海恩捷将持有的苏州捷力 100%股权、纽米科技 76.3574%股权质押取得借款 1,175,100,000.00 元。

抵押借款：子公司红塔塑胶、孙公司珠海恩捷、无锡恩捷、江西通瑞、江苏恩捷、重庆恩捷以自有固定资产进行抵押取得借款 833,353,874.05 元，抵押物情况详见本节七之注释.61 所有权或使用权受到限制的资产。

保证借款：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本节十二、关联方及关联交易-5、关联交易情况-（4）关联担保情况。

33、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	425,795,937.76	413,239,181.29
合计	425,795,937.76	413,239,181.29

(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	1,600,000,000.00	2020/2/11	6年	1,600,000,000.00	413,239,181.29			12,874,556.47		-317,800.00	425,795,937.76
合计				1,600,000,000.00	413,239,181.29			12,874,556.47		-317,800.00	425,795,937.76

(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。

2020年9月28日，根据《关于本次部分限制性股票回购注销不调整可转换公司债券转股价格的公告》，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进行回购注销，由于本次回购注销股份占公司总股本比例较小，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。

2022年5月16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2021年年度权益分派方案，恩捷转债转股价格调整为64.62元/股。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,375,995.60	
1-2年	1,375,995.60	
2-3年	229,332.60	
未确认融资费用	-273,843.04	
一年内到期的租赁负债	-1,375,995.60	
合计	1,331,485.16	

其他说明：本期确认租赁负债利息费用29,004.11元。

35、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
政府补助	754,958,659.55	139,336,447.03	70,827,997.11	823,467,109.47	详见下表

合计	754,958,659.55	139,336,447.03	70,827,997.11	823,467,109.47	--
----	----------------	----------------	---------------	----------------	----

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	180,301,293.49	83,422,500.00		16,557,514.46			247,166,279.03	与资产相关
高安市人民政府设备补贴款	270,372,793.38			25,125,178.56			245,247,614.82	与资产相关
先进装备制造业发展发展项目补贴	162,487,335.02			14,308,295.40			148,179,039.62	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	28,846,153.86			2,307,692.28			26,538,461.58	与资产相关
基础设施建设补贴	24,130,800.16			1,340,599.92			22,790,200.24	与资产相关
高安市政府进口设备产业扶持资金		20,095,347.03		1,986,206.32			18,109,140.71	与资产相关
高安市新世界工业城财政所企业扶持资金	16,098,908.32			692,825.64			15,406,082.68	与资产相关
9000 万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目	13,531,495.92			2,696,405.76			10,835,090.16	与资产相关
无锡恩捷国家进口贴息		11,147,700.00		363,649.22			10,784,050.78	与资产相关
高质量发展市级技改项目	10,031,250.00			1,125,000.00			8,906,250.00	与资产相关
江西通瑞进口设备贴息补助		9,293,400.00		757,791.35			8,535,608.65	与资产相关
江苏三合土地补贴款		8,427,500.00		14,092.81			8,413,407.19	与资产相关
锂电池隔膜生产线技术改造项目	9,086,808.46			1,080,781.56			8,006,026.90	与资产相关
玉溪高新技术产业开发区管理委员会年产 10 亿个液体包装盒土地补贴	2,994,871.79	3,950,000.00		178,609.60			6,766,262.19	与资产相关
2020 年第二批产业转型技术改造	7,350,000.00			900,000.00			6,450,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金（江西恩博厂房建设补助款）	6,315,328.00						6,315,328.00	与资产相关
7 万吨 BOPP 项目专用资金	5,300,000.00						5,300,000.00	与资产相关
技术改造引导资金	5,299,515.00						5,299,515.00	与资产相关
基本项目专项资金	3,391,025.47			307,692.48			3,083,332.99	与资产相关
玉溪市工业和信息化局 2021 年省级中小企业发展专项资金		2,300,000.00		60,101.79			2,239,898.21	与资产相关
电缆沟补贴	2,521,667.13			339,999.96			2,181,667.17	与资产相关
锅炉提标改造项目	2,361,969.28			196,830.72			2,165,138.56	与资产相关
长寿财政局低氮改造项目补助	1,000,000.00			71,428.56			928,571.44	与资产相关
基本项目专项资金	846,154.04			76,922.88			769,231.16	与资产相关
企业发展扶持资金	769,230.77			61,538.52			707,692.25	与资产相关
苏州市重点产业技术创新项目经费		700,000.00					700,000.00	与资产相关

玉溪市 2017 年市级工业园区建设专项资金	504,260.00			34,977.60			469,282.40	与资产相关
玉溪财政局首台重大技术装备补助资金	528,302.00			113,207.52			415,094.48	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	395,604.36			65,934.12			329,670.24	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工活动筹备会资金	277,226.65			14,720.04			262,506.61	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	216,666.45			50,000.04			166,666.41	与资产相关
合计	754,958,659.55	139,336,447.03		70,827,997.11			823,467,109.47	

其他说明：

36、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（注 1）	455,517,694.55	455,517,694.55
锂电池隔离膜项目项目投资款（注 2）	86,000,000.00	83,000,000.00
锂电池隔离膜研发项目补助款	700,000.00	
合计	542,217,694.55	538,517,694.55

其他说明：

注 1：公司之三级子公司江西通瑞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，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。

注 2：公司之三级子公司重庆恩捷于重庆市长寿经济技术开发区进行高性能锂离子电池微孔隔膜生产线基地项目建设，当地政府给予政策扶持。依据投资协议相关条款，先期以政府补助的形式奖励基础设施建设类产业发展基金，待完成投资协议书承诺后，按厂房及设备价值的对应比例分批确认为厂房及设备补助款。

37、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	892,406,822.00				4,868.00	4,868.00	892,411,690.00

其他说明：

见本节三、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，截止 2022 年 12 月 31 日由于转股导致公司本年股本增加 4,868.00 元。

38、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		50,352,323.80				35,239.96		50,317,083.84
合计		50,352,323.80				35,239.96		50,317,083.84

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：

2022年度本公司“恩捷转债”因转股合计减少人民币317,800.00元（3,178.00张），转股数量为4,868.00股，减少其他权益工具人民币35,239.96元。

其他说明：

39、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）	7,635,639,929.52	67,572,702.66	102,690,956.12	7,600,521,676.06
其他资本公积		84,810,922.74		84,810,922.74
合计	7,635,639,929.52	152,383,625.40	102,690,956.12	7,685,332,598.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

1、资本溢价（股本溢价）本年增加67,572,702.66元，主要系：

（1）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343,945.88元。

（2）本年孙公司江西恩博新材料有限公司少数股东注资导致资本公积增加134,217.63元。

（3）本年子公司红创包装少数股东变动，导致公司持股比例变动，资本公积增加67,094,539.15元。

2、资本溢价（股本溢价）本年减少102,690,956.12元，主要系本年子公司上海恩捷向员工授予限制性股票所致。

3、其他资本公积本年增加84,810,922.74系本公司子公司上海恩捷、子公司红创包装对员工实施股权激励所致。

4.孙公司江西恩博新材料有限公司少数股东注资导致资本公积增加134,217.63元。

5.子公司红创包装少数股东注资，导致公司持股比例变动，导致资本公积增加67,094,539.15元。

40、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	
限制性股份支付		101,753,346.66		101,753,346.66
合计	204,444,302.78	101,753,346.66	204,444,302.78	101,753,346.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、见附注十三、股份支付，因本公司将回购的股份用于实施股权激励，导致库存股减少 204,444,302.78 元；
- 2、公司就向职工发行的限制性股票回购义务确认负债，作收购库存股处理，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定库存股金额。

41、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		1,000,000.00			250,000.00	750,000.00	750,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		1,000,000.00			250,000.00	750,000.00	750,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,746,198.57	11,170,906.68			-140,214.40	10,770,449.49	540,671.59
外币财务报表折算差额	-4,502,767.45	12,105,669.37				11,527,018.37	578,651.00
应收款项融资信用减值准备	756,568.88	-934,762.69			-140,214.40	-756,568.88	-37,979.41
其他综合收益合计	-3,746,198.57	12,170,906.68			109,785.60	11,520,449.49	540,671.59

42、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	150,822,559.89	18,251,921.33		169,074,481.22
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	173,392,922.26	18,251,921.33		191,644,843.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本年盈余公积增加系按母公司本年净利润的 10%计提所致。

43、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	5,288,265,431.08	2,746,794,868.15
调整后期初未分配利润	5,288,265,431.08	2,746,794,868.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,000,461,964.37	2,717,628,798.01
减：提取法定盈余公积	18,251,921.33	25,442,257.68
应付普通股股利	269,999,722.24	150,715,977.40
期末未分配利润	9,000,475,751.88	5,288,265,431.08

44、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	12,217,521,522.39	6,360,676,130.43	7,866,428,440.28	3,978,342,250.24
其他业务	373,404,007.29	207,472,252.22	115,998,370.31	23,681,463.99
合计	12,590,925,529.68	6,568,148,382.65	7,982,426,810.59	4,002,023,714.23

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 □否

45、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	10,137,102.35	6,203,284.99
教育费附加	8,928,750.72	7,160,112.90
房产税	24,477,126.87	15,622,433.54
土地使用税	6,789,704.51	4,370,191.44
车船使用税	25,019.80	31,362.50
印花税	6,466,537.77	3,464,406.34
其他	856,713.01	276,441.13
合计	57,680,955.03	37,128,232.84

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	15,749,712.52	22,865,150.56
职工薪酬	29,479,359.97	25,226,747.02
销售代理费	9,528,124.63	8,068,800.98
折旧与摊销	5,805,912.99	5,493,116.99
业务招待费	3,459,975.18	3,773,186.15
差旅费	2,899,891.55	3,023,032.85
股份支付	2,293,041.47	
其他	5,239,025.16	5,584,967.81
合计	74,455,043.47	74,035,002.36

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,061,912.74	100,006,459.81
股份支付	51,022,209.61	18,478,989.45
折旧与摊销	43,343,632.86	33,225,957.56
中介咨询费	14,296,148.37	23,458,610.93
修理费	4,223,440.57	4,454,582.50
办公费	7,044,955.89	5,151,563.26
差旅费	4,088,667.43	3,727,757.41
业务招待费	2,531,330.21	3,624,674.68
环境保护费	8,110,686.32	1,082,706.22
其他	30,568,947.01	23,122,637.54
合计	323,291,931.01	216,333,939.36

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	403,898,381.02	214,385,356.23
职工薪酬	179,390,617.59	117,133,689.98
折旧与摊销	44,490,331.35	30,124,498.48
能耗支出	46,238,014.05	20,022,169.55
其他	50,280,355.65	27,513,016.04
合计	724,297,699.66	409,178,730.28

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,498,131.60	221,206,595.88
利息收入	-26,258,474.95	-20,299,433.23
汇兑损益	-61,184,128.02	-56,196,216.05
银行手续费及其他	11,476,342.34	8,271,108.87
合计	211,531,870.97	152,982,055.47

50、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	155,302,624.29	133,733,928.01
个税手续费返还	1,131,403.22	345,520.77
合计	156,434,027.51	134,079,448.78

51、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	1,471,658.10	1,687,090.23

处置交易性金融资产取得的投资收益	12,080,580.37	
理财产品收益	27,838,099.70	35,378,946.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-18,658,871.90	-9,956,624.13
合计	22,731,466.27	27,109,413.02

52、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	9,850,069.59	137,194.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,850,069.59	
交易性金融负债	-94,394.79	
合计	9,755,674.80	137,194.34

53、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	-649,051.50	193,877.02
应收账款减值损失	80,338.10	-24,618,321.53
应收票据减值损失	-8,690,103.00	-2,109,153.54
应收款项融资减值损失	934,762.69	1,687,237.31
合计	-8,324,053.71	-24,846,360.74

54、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	-42,921,534.91	-10,663,472.55
合计	-42,921,534.91	-10,663,472.55

55、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	223,345.22	308,957.41

56、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
接受捐赠	111,645.43	33,001.00	111,645.43
违约赔偿收入	249,743.26	293,393.82	249,743.26
经审批无需支付的款项	614,291.80	4,015,457.76	614,291.80
其他	986,822.77	1,007,722.92	986,822.77
合计	1,962,503.26	5,349,575.50	

57、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	524,578.80	345,894.96	524,578.80
非流动资产毁损报废损失	5,093,236.75	1,612,201.57	5,093,236.75
其他	619,138.51	686,933.68	619,138.51
合计	6,236,954.06	2,645,030.21	6,236,954.06

58、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	520,107,429.64	342,073,538.57
递延所得税费用	32,902,134.24	-9,352,714.12
合计	553,009,563.88	332,720,824.45

(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	4,765,144,121.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,191,286,030.31
子公司适用不同税率的影响	-454,993,628.58
调整以前期间所得税的影响	1,330,765.93
非应税收入的影响	-183,762.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	915,701.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,290,790.23
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	1,391,581.97
研发支出加计扣除影响	-106,848,188.53
抵免专用设备投资款所得税影响	-17,722,810.69
高新技术企业设备加计扣除影响	-42,131,334.43
税率变更的影响	-14,680,932.38
其他	-1,063,068.77
所得税费用	553,009,563.88

59、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	27,599,543.01	19,716,676.85
补贴收入	228,642,477.43	263,436,972.90

收回的保证金	38,768,179.58	8,148,685.49
其他往来款	5,656,068.58	3,219,994.43
其他	1,348,211.46	1,679,638.51
合计	302,014,480.06	296,201,968.18

(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	132,561,185.22	9,001,100.64
支付其他往来款	1,217,235.92	737,289.34
支付代扣员工激励股个人所得税		46,031,316.80
管理费用及研发费用	149,669,000.84	115,193,779.54
营业费用	36,248,947.35	42,407,495.96
手续费支出	11,476,342.34	8,271,108.87
捐赠支出	524,578.80	345,894.96
支付的备用金	3,101,817.82	1,888,869.92
其他	270,929.34	686,933.68
合计	335,070,037.63	224,563,789.71

(3) 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
少数股东股权收购款		1,000,000.00
信用证、票据保证金	150,164,555.53	
合计	150,164,555.53	474,586,405.90

(4) 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		10,000,000.00
股份回购款		204,444,302.78
福费廷业务保证金	253,459,886.80	139,356,113.20
支付租赁款	2,649,939.18	2,019,792.67
合计	256,109,825.98	355,820,208.65

60、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	4,212,134,557.39	2,886,854,037.15
加：资产减值准备	42,921,534.91	10,663,472.55
信用减值损失	8,324,053.71	24,846,360.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	1,043,974,672.99	781,727,096.08

旧		
使用权资产折旧	1,208,973.42	
无形资产摊销	20,775,544.18	14,814,730.11
长期待摊费用摊销	3,261,644.43	4,899,969.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-223,345.22	-308,957.41
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	5,093,236.75	1,612,201.57
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-9,755,674.80	-137,194.34
财务费用(收益以“一”号填列)	275,513,745.88	221,206,595.88
投资损失(收益以“一”号填列)	-22,731,466.27	-27,109,413.02
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-62,684,028.87	-49,950,474.49
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	95,615,449.71	40,737,974.76
存货的减少(增加以“一”号填列)	-824,963,603.42	-535,080,982.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,529,233,502.65	-3,462,031,254.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	152,648,586.65	1,487,422,225.90
其他	91,707,219.87	18,478,989.45
经营活动产生的现金流量净额	503,587,598.66	1,418,645,377.82
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	2,972,056,126.01	1,369,299,568.60
减: 现金的期初余额	1,369,299,568.60	2,054,915,784.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,602,756,557.41	-685,616,215.95

(2) 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,649,939.18 元。

(3) 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	2,972,056,126.01	1,369,299,568.60
其中: 库存现金	89,904.57	141,604.43
可随时用于支付的银行存款	2,971,966,221.44	1,369,157,964.17
三、期末现金及现金等价物余额	2,972,056,126.01	1,369,299,568.60

其他说明:

61、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	982,223,348.31	银行汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、履约保证金、锁汇保证金、受银行监管的账户存款
应收票据	4,227,939.20	质押取得银行借款
固定资产	775,359,141.70	抵押取得银行综合授信及借款
无形资产	292,390,109.05	抵押取得银行综合授信及借款
应收款项融资	28,105,438.78	质押取得银行借款及开立银行承兑汇票
其他非流动资产	311,247,569.39	质押取得银行借款
一年内到期非流动资产	53,697,916.67	质押取得银行借款
合计	2,447,251,463.10	

其他说明：

除上表所列示的项目外，公司子公司上海恩捷将其持有的纽米科技 76.3574%股权和苏州捷力 100%股权质押取得银行借款，因此导致上述公司股权属于受限资产。

62、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			443,965,089.46
其中：美元	46,025,719.86	6.9646	320,550,628.58
欧元	19.23	0.8934	17.18
港币	16,517,652.37	7.4229	122,608,881.81
日元	3,159,734.00	0.0524	165,437.42
匈牙利福林	34,459,757.22	0.0186	640,124.48
应收账款			374,416,804.55
其中：美元	37,466,622.77	6.9646	260,940,040.94
欧元			
港币			
日元	2,167,324,259.97	0.0524	113,476,763.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	56,540,000.00		419,690,766.00
其中：欧元	56,540,000.00	7.4229	419,690,766.00
应付账款	2,976,023,159.65		811,688,034.57
其中：美元	93,823,622.35	6.9646	653,444,000.22
欧元	995,555.00	7.4229	7,389,905.20
日元	2,881,203,982.30	0.0524	150,854,129.15
其他应付款	191,134.44		1,331,174.92
其中：美元	191,134.44	6.9646	1,331,174.92

(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

63、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	139,336,447.03	详见本节七注释 35	70,827,997.11
计入其他收益的政府补助	84,474,627.18	详见本节七注释 50	84,474,627.18
冲减成本费用的政府补助	16,693,000.00	详见本注释 (2)	16,693,000.00
合计	240,504,074.21		171,995,624.29

(2) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期金额	上期金额	冲减的成本费用项目
收到十百千贷款贴息资金	与收益相关	16,693,000.00	7,154,200.00	财务费用

(3) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：

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：

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，增加 10 户，减少 1 户，其中：

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
红创包装（江苏）有限公司	新设投资
上海恩捷新材料研究有限公司	新设投资
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司	新设投资
厦门恩捷新材料有限公司	新设投资
玉溪恩捷新材料有限公司	新设投资
上海恩尔捷贸易有限公司	新设投资
江苏恩捷贸易有限公司	新设投资
SEMCORP Properties Kft.	新设投资
SEMCORP America Inc.	新设投资
SEMCORP Manufacturing USA LLC	新设投资

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
佛山市东航光电科技有限公司	注销

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	
云南德新纸业有限公司	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
云南红创包装有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	无菌包装盒生产及销售	60.90%		投资设立
红创包装（江苏）有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	无菌包装盒生产及销售		100.00%	投资设立
云南红塔塑胶有限公司	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
红塔塑胶（成都）有限公司	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
宁波恩捷新材料有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	贸易	100.00%		投资设立
厦门恩捷新材料有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	新材料生产及销售		100.00%	投资设立
上海恩捷新材料研究有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00%		投资设立
上海恩捷新材料科技有限公司	上海市	上海市	锂电隔离膜生产及销售	95.22%		同一控制下企业合并
珠海恩捷新材料科技有限公司	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
无锡恩捷新材料科技有限公司	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
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	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
江西睿捷新材料科技有限公司	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
苏州捷力新能源材料有限公司	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
重庆恩捷纽米科技股份有限公司	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
江西恩博新材料有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售		51.00%	投资设立

江西恩捷新材料科技有限公司	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
重庆恩捷新材料科技有限公司	重庆市	重庆市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	投资设立
海南恩捷投资有限公司	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
创新新材料（香港）有限公司	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
SEMCORP Properties Kft.	匈牙利	匈牙利	自有房地产的买卖		100.00%	投资设立
SEMCORP America Inc.	美国	美国	投资及技术服务		100.00%	投资设立
SEMCORP Manufacturing USA LLC	美国	美国	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	投资设立
江苏恩捷新材料科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	锂电隔离膜生产及销售		100.00%	投资设立
江苏睿捷新材料科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	包装材料生产及销售		100.00%	投资设立
湖南恩捷前沿新材料科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	新材料生产及销售		65.00%	投资设立
湖北恩捷新材料科技有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	新材料生产及销售		55.00%	投资设立
江苏三合电池材料科技有限公司	江苏省溧阳市	江苏省溧阳市	新材料生产及销售		51.00%	投资设立
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	贸易		100.00%	投资设立
玉溪恩捷新材料有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	新材料生产及销售		100.00%	投资设立
上海恩尔捷贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00%	投资设立
江苏恩捷贸易有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	贸易		100.00%	投资设立

(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%	185,159,163.60		513,663,976.40

(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	13,502,604.03	22,422,407.30	35,925,011.33	19,133,053.74	5,703,845.34	24,836,899.08	8,002,933.29	15,706,203.80	23,709,137.09	12,800,539.30	4,052,008.56	16,852,547.86
	03.27	08.96	12.23	49.43	9.32	98.75	4.88	02.06	96.94	83.27	0.95	44.22

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	10,995,549,786.70	3,884,344,520.12	3,895,655,641.20	336,486,281.72	6,437,042,499.54	2,601,194,882.51	2,597,260,626.50	973,247,465.44

其他说明：

2、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计处理方法
				直接	间接	
昆莎斯	云南省玉溪市	云南省玉溪市	添加剂生产	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：

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：

(2) 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	15,373,699.64	10,570,401.00
非流动资产	134,814.50	156,715.06
资产合计	15,508,514.14	10,727,116.06
流动负债	2,964,408.36	1,862,155.53
非流动负债		
负债合计	2,964,408.36	1,862,155.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,544,105.78	8,864,960.53
按持股比例计算的净资产份额	5,017,642.31	3,545,984.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,017,642.31	3,545,984.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,018,727.82	34,410,276.56
净利润	3,679,145.26	4,217,725.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,679,145.26	4,217,725.58
本年度收到的来自联营企业的股利		1,516,314.89

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、股权投资、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。除附注十二-5 所载本公司作出的财务担保外，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、基建投资总额、国家货币政策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。

截止 2022 年 12 月 31 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	655,811,056.89	18,055,900.42
应收账款	6,693,895,628.36	134,178,511.00
其他应收款	22,343,834.98	1,747,362.17
其他非流动资产	767,056,763.88	
应收款项融资	692,286,629.08	
合计	8,831,393,913.19	153,981,773.59

于 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 3,729,875.53 万元，财务担保合同的具体情况参见本节十二-5、关联交易情况。公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值。

公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，公司认为该等客户并无重大信用风险。由于公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 44.23%（2021 年 12 月 31 日：53.38%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2、流动性风险

流动性风险是指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。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，公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 2,895,075.53 万元，其中：已使用授信金额为 1,449,264.48 万元。

截止 2022 年 12 月 31 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	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
非衍生金融负债			
短期借款	9,527,853,434.55		9,527,853,434.55
应付票据	609,315,699.02		609,315,699.02
应付账款	1,691,457,693.36	29,129,298.75	1,720,586,992.11
其他应付款	157,165,983.77	52,514,249.09	209,680,232.86
长期借款	853,139,372.52	4,179,264,746.86	5,032,404,119.38
应付债券	3,980,586.67	425,795,937.76	429,776,524.43
非衍生金融负债小计	12,842,912,769.89	4,686,704,232.46	17,529,617,002.35
衍生金融负债	94,394.79		94,394.79
合计	12,842,818,375.10	4,686,704,232.46	17,529,522,607.56

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、欧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等来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

为了规避日元、美元和欧元贬值的汇率风险，本公司与银行签订了远期外汇合约，期末仍在执行的远期外汇合约共 248,000.00 万日元，57.00 万美元，1,958.00 万欧元。

2) 截止 2022 年 12 月 31 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	期末余额					合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	匈牙利福林	
外币金融资产：						
货币资金	320,550,628.58	165,437.42	122,608,881.81	17.18	640,124.48	443,965,089.46
应收账款	260,940,040.94	113,476,763.60				374,416,804.55
小计	581,490,669.52	113,642,201.02	122,608,881.81	17.18	640,124.48	818,381,894.01

项目	期末余额					合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	匈牙利福林	
外币金融负债：						
短期借款			419,690,766.00			419,690,766.00
应付账款	653,444,000.22	150,854,129.15	7,389,905.20			811,688,034.57
其他应付款	1,331,174.92					1,331,174.92
小计	654,775,175.14	150,854,129.15	427,080,671.20			1,232,709,975.49

3) 敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及日元金融资产和美元、欧元及日元金融负债，如果人民币对美元、欧元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,521.79 万元（2021 年度约 9,431.11 万元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2022 年 12 月 31 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 502,173.55 万元，详见附注六注释 32。

3) 敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 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 2,961.85 万元（2021 年度约 2,294.13 万元）。

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

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		9,850,069.59		9,850,069.59
衍生金融资产		9,850,069.59		9,850,069.59
（二）应收款项融资			692,286,629.08	692,286,629.08
（三）其他权益工具投资			111,000,000.00	111,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		9,850,069.59	803,286,629.08	813,136,698.67
（四）交易性金融负债		94,394.79		94,394.79

衍生金融负债		94,394.79		94,394.79
持续以公允价值计量的负债总额		94,394.79		94,394.79

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

- (1) 公司持有的衍生金融资产系远期外汇合约，2022 年 12 月 31 日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。
- (2) 公司持有的衍生金融负债系远期外汇合约，2022 年 12 月 31 日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。

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

公司持有的第三层次公允价值计量的指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目。

公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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等。

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

截至 2022 年 12 月 31 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 45.35% 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 14.14%，家族成员李晓华直接持股 7.50%，家族成员 SHERRY LEE 直接持股 7.99%，家族成员 JERRY YANG LI 直接持股 1.65%。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、上海恒邹企业管理事务所（有限合伙）间接持有公司 14.07% 股权。

本企业最终控制方是李晓明家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、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九-2、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
玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	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
珠海辰玉新材料科技有限公司	公司实际控制人之一，副董事长、总经理李晓华持有其 5% 的股权，公司控股子公司上海恩捷新材料科技有限公司持有其 8% 的股权
苏州捷胜科技有限公司	公司实际控制人之一，副董事长、总经理李晓华担任其执行董事兼总经理
苏州富强科技有限公司	公司实际控制人之一，副董事长、总经理李晓华担任其董事长
常熟市巨兴机械有限公司	公司实际控制人之一，副董事长、总经理李晓华担任其执行董事兼总经理
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
YANYANG HUI	实际控制人家族主要成员
SHEEY 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	公司独立董事之配偶担任其非执行董事

其他说明：

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
玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	采购添加剂	35,018,727.82	50,000,000.00	否	34,410,276.56
珠海辰玉新材料科技有限公司	采购材料	93,132,510.82	136,260,000.00	否	
苏州捷胜科技有限公司及其下属公司	采购设备及备件	103,670,771.66	200,000,000.00	否	
合计		231,822,010.30			34,410,276.56

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
玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	销售原料	10,055,309.73	10,463,008.84
珠海辰玉新材料科技有限公司	销售包装材料	125,486.73	
合计		10,180,796.46	10,463,008.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	2,285.72	2,285.72
玉溪合益投资有限公司	办公室	3,142.84	3,142.84
玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	厂房	22,857.14	22,857.14
合计		28,285.70	28,285.70

(3) 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
云南红塔塑胶有限公司	44,000,000.00	2022年05月18日	2023年05月05日	否
云南红塔塑胶有限公司	40,000,000.00	2022年05月17日	2025年05月17日	否
云南红塔塑胶有限公司	210,000,000.00	2020年11月10日	2025年12月31日	否
云南红塔塑胶有限公司	40,000,000.00	2020年11月09日	2025年10月23日	否
云南红塔塑胶有限公司	34,900,000.00	2021年03月18日	2023年03月18日	否
云南红塔塑胶有限公司	40,000,000.00	2021年10月29日	2023年10月29日	否
云南红塔塑胶有限公司	78,000,000.00	2021年11月29日	2024年11月29日	否
云南红塔塑胶有限公司	80,000,000.00	2022年01月12日	2023年01月12日	否
云南红塔塑胶有限公司	51,650,000.00	2022年05月05日	2025年05月04日	否
云南红塔塑胶有限公司、云南红创包装有限公司、上海恩捷新材料科技有限公司	371,910,000.00	2020年11月30日	2027年06月16日	否
云南红塔塑胶有限公司	80,000,000.00	2022年10月24日	2023年10月23日	否
云南德新纸业有限公司	8,000,000.00	2021年03月30日	2024年12月31日	否
云南德新纸业有限公司	20,000,000.00	2022年01月12日	2023年01月12日	否
云南德新纸业有限公司	10,000,000.00	2022年06月07日	2024年12月31日	否
云南德新纸业有限公司	10,000,000.00	2022年10月24日	2023年10月23日	否
云南德新纸业有限公司	20,000,000.00	2019年11月13日	2022年11月13日	否
云南红创包装有限公司	66,000,000.00	2022年05月18日	2023年05月05日	否
云南红创包装有限公司	80,000,000.00	2022年01月12日	2023年01月12日	否
云南红创包装有限公司	50,000,000.00	2022年02月23日	2027年02月23日	否
云南红创包装有限公司	30,000,000.00	2022年03月01日	2025年03月01日	否
云南红创包装有限公司	56,000,000.00	2022年03月15日	2025年03月15日	否
云南红创包装有限公司	162,000,000.00	2022年03月21日	2025年03月20日	否
云南红创包装有限公司	40,000,000.00	2022年05月01日	2024年04月30日	否
云南红创包装有限公司	9,305,610.00	2022年06月23日	2023年06月22日	否
云南红创包装有限公司	100,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月08日	否
云南红创包装有限公司	40,000,000.00	2022年07月21日	2025年07月21日	否
云南红创包装有限公司	12,850,000.00	2022年09月30日	2023年03月30日	否
云南红创包装有限公司	8,500,000.00	2022年10月21日	2023年10月20日	否
云南红创包装有限公司	120,000,000.00	2022年10月21日	2023年10月20日	否
红塔塑胶（成都）有限公司	75,000,000.00	2022年05月11日	2023年05月10日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	856,000,000.00	2020年09月30日	2027年09月27日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月23日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	280,000,000.00	2021年03月05日	2024年03月05日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	489,000,000.00	2021年03月16日	2026年03月15日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	510,000,000.00	2021年07月14日	2026年07月13日	否

上海恩捷新材料科技有限公司	110,000,000.00	2021年09月15日	2023年09月15日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2022年01月01日	2024年12月31日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	660,000,000.00	2022年02月07日	2027年02月07日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2022年02月14日	2025年02月13日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2022年02月14日	2024年02月14日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年02月15日	2023年02月14日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年03月08日	2023年03月07日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	800,000,000.00	2022年03月21日	2023年03月14日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	50,000,000.00	2022年03月17日	2025年02月28日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	110,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	否
上海恩捷新材料科技有限公司、珠海恩捷新材料科技有限公司	335,670,000.00	2022年05月10日	2025年05月10日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	240,000,000.00	2022年06月05日	2025年06月04日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	900,000,000.00	2022年06月09日	2025年06月08日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年04月18日	2027年04月17日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2022年07月21日	2024年07月20日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年07月21日	2024年07月20日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	165,000,000.00	2022年09月02日	2023年09月01日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	600,000,000.00	2022年09月01日	2023年07月05日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	606,000,000.00	2022年09月21日	2023年09月12日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	255,000,000.00	2022年09月16日	2024年09月15日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	800,000,000.00	2022年10月14日	2026年10月13日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	450,000,000.00	2021年03月05日	2026年03月05日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月16日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	46,225,860.00	2022年06月10日		否
上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	100,000,000.00	2022年12月28日	2024年06月28日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019年12月11日	2024年12月11日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2021年11月30日	2025年05月08日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	50,000,000.00	2021年05月21日	2023年12月03日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2021年05月18日	2025年05月18日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	30,000,000.00	2021年06月24日	2024年06月24日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	112,850,000.00	2021年09月01日	2025年08月31日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	220,000,000.00	2021年09月01日	2023年12月31日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2022年01月19日	2023年01月11日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	270,000,000.00	2022年02月07日	2025年02月06日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	55,000,000.00	2022年03月30日	2023年03月29日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	70,000,000.00	2022年05月18日	2023年01月26日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2022年07月08日	2026年07月08日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	32,000,000.00	2022年09月23日	2023年09月22日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2022年09月07日	2023年08月29日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月26日	否
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、重庆恩捷新材料科技有限公司、江西明扬新材料科技有限公司、江西睿捷新材料科技有限公司	800,000,000.00	2021年05月01日	2023年05月01日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2021年08月07日	2024年08月07日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	70,000,000.00	2022年01月05日	2022年11月18日	否
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、苏州捷力新能源材料有限公司、重庆恩捷新材料科技有限公司、江苏恩捷新材料科技有限公司、江苏睿捷新材料科技有限公司、江西恩博新材料有限公司、湖北恩捷新材料科技有限公司、江苏三合电池材料科技有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司、江西睿捷新材料科技有限公司	1,500,000,000.00	2022年04月11日	2024年04月11日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司、江西省通瑞新	1,800,000,000.00	2021年06月10日	2024年04月09日	否

能源科技发展有限公司、苏州捷力新能源材料有限公司、重庆恩捷新材料科技有限公司、江苏恩捷新材料科技有限公司、江苏睿捷新材料科技有限公司、江西恩博新材料有限公司、湖北恩捷新材料科技有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司				
无锡恩捷新材料科技有限公司	50,000,000.00	2022年05月30日	2023年05月30日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年08月12日	2023年06月21日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	2022年10月08日	2023年10月07日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	150,000,000.00	2022年11月01日	2023年09月25日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	135,000,000.00	2021年01月22日	2024年01月21日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	100,000,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	50,000,000.00	2022年10月28日	2023年10月27日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	250,000,000.00	2021年09月17日	2022年09月17日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	150,000,000.00	2020年07月01日	2023年07月01日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	100,000,000.00	2021年11月30日	2026年11月30日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	100,000,000.00	2021年04月08日	2023年04月08日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	104,000,000.00	2022年03月09日	2027年03月09日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	100,000,000.00	2022年05月30日	2023年05月30日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	100,000,000.00	2022年10月08日	2023年10月07日	否
重庆恩捷新材料科技有限公司、江苏恩捷新材料科技有限公司、江苏睿捷新材料科技有限公司	1,300,000,000.00	2021年11月01日	2022年12月31日	否
重庆恩捷新材料科技有限公司、江苏恩捷新材料科技有限公司、江苏睿捷新材料科技有限公司、江西恩博新材料有限公司、玉溪恩捷新材料有限公司	700,000,000.00	2022年05月06日	2024年05月05日	否
江苏恩捷新材料科技有限公司、江苏睿捷新材料科技有限公司、湖北恩捷新材料科技有限公司、重庆恩捷新材料科技有限公司	2,000,000,000.00	2022年05月05日	2023年12月31日	否
SEMCORP HUNGARY LIMITED LIABILITY COMPANY	1,000,000,000.00	2021年07月14日	2026年07月13日	否
SEMCORP HUNGARY LIMITED LIABILITY COMPANY	450,000,000.00	2021年12月27日	2025年12月26日	否
SEMCORP Hungary Korlatolt Felelossegu Tarsasag	213,893,800.00	2022年04月13日	2023年08月26日	否
江苏恩捷新材料科技有限公司	1,000,000,000.00	2022年05月17日	2023年05月16日	否
玉溪恩捷新材料有限公司	500,000,000.00	2022年11月24日	2025年11月23日	否
江西睿捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2021年06月10日	2023年04月09日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	1,000,000,000.00	2017年08月14日	2023年08月13日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	750,000,000.00	2019年08月01日	2025年08月01日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2020年05月08日	2023年08月23日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2022年06月09日	2024年12月31日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	1,160,000,000.00	2020年12月01日	2029年12月01日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	1,500,000,000.00	2019年09月17日	2024年12月31日	否
重庆恩捷新材料科技有限公司	1,600,000,000.00	2022年04月26日	2028年05月10日	否
苏州捷力新能源材料有限公司	550,000,000.00	2022年05月24日	2027年05月24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
云南德新纸业有限公司	30,000,000.00	2022年05月10日	2025年05月10日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	60,000,000.00	2021年04月21日	2024年04月21日	否

(4) 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	12,889,745.41	6,618,620.68

(5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	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	791,539,307.31	1,067,919,127.56	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	165,881,639.38	120,922,571.29	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	4,016,900,000.00	3,644,900,000.00	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
其他非流动资产	常熟市巨兴机械有限公司	93,548,000.00			

(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	玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	9,291,722.26	7,744,805.24
应付账款	苏州富强科技有限公司	19,539,555.22	
应付账款	珠海辰玉新材料科技有限公司	44,210,584.04	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权 1,585,437.00 份；限制性股票 1,585,437.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同	注 2

剩余期限	
------	--

其他说明:

注 1: 2022 年 3 月 7 日, 公司第四届董事会第四十三次会议和第四届监事会第三十七次会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权的议案》, 依据上述之规定公司向 877 名公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术及业务骨干授予 1,585,437.00 份股票期权, 授予日为 2022 年 3 月 7 日, 行权价格为 265.36 元/份。

本激励计划授予的股票期权等待期分别为自登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。等待期内, 激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示:

行权安排	行权时间	行权比例
股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内未申请行权的股票期权或因未达到行权条件而不能申请行权的该期股票期权, 由公司注销。

注 2: 2022 年 2 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》的规定, 公司向禹雪等 1012 位自然人授予限制性股票总计 1,585,437.00 股, 授予价格 64.48 元/股。公司于 2022 年 5 月 5 日召开 2021 年度股东大会, 审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》。根据公司《2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的相关规定, 公司发生派息时, 应对本激励计划之限制性股票的授予价格进行相应调整, 调整后授予价格为 64.18 元/股。截至 2022 年 5 月 8 日止, 激励计划中确定的 186 名激励对象由于个人原因自愿放弃公司拟授予其的全部限制性股票, 4 名激励对象由于个人原因自愿放弃公司拟授予其的部分限制性股票。上述 190 名激励对象放弃的权益份额在除高级管理人员以外的其他相关激励对象之间进行分配和调整, 本激励计划限制性股票授予的激励对象人数由 1,012 人调整为 826 人, 授予权益的数量总额不变。本期限制性股票激励计划的来源为公司从二级市场回购的普通股股票。

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自激励对象获授的限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定, 不得在二级市场出售或以其他方式转让, 该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同, 若公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购, 该等股份将一并回购。

解除限售后, 公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜, 未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票, 公司将按本激励计划规定的原则回购并注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 限制性股票采用授予日收盘价确认其公允价值; (2) 股票期权采用布莱克-斯科尔斯模型确认其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	84,649,402.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,683,819.28

其他说明：

公司之子公司云南红创包装有限公司股份支付情况如下：

(1) 股份支付总体情况

项目	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,500.00 万股

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	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	161,520.14
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	244,653.34

2022 年 5 月 20 日，公司之子公司红创包装 2022 年度第二次临时股东会审议通过《关于公司通过增资扩股实施股权激励的议案》、《关于公司员工股权激励计划（草案）及其摘要的议案》，同意员工持股平台宁波合溪企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波合溪”）共计 47 人以 5.50 元/股的价格进行增资，间接持有红创包装 1,500.00 万股股份，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。根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2022）第 2270 号《评估报告》参照 2022 年 4 月 30 日红创包装每股净资产 5.64 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 5.64 元/股与认购价值 5.50 元/股的差额共计 2,101,832.78 元，红创包装确认为股份支付费用与资本公积。由于红创包装与被激励对象签订合同条款约定了服务期限以及退出机制，因此，股份支付费用需要在员工服务期限内进行分期确认。综上所述，本期红创包装确认股份支付费用 244,653.34 元，此事项影响本期合并资产负债表中资本公积金额为 161,520.14 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 2022 年 12 月 31 日止，本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 106,774.93 万元。具体详见本节七之注释 61。

(2) 质押资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司以大额存单、应收票据、孙公司重庆恩捷纽米科技股份有限公司 76.3574% 股权和孙公司苏州捷力新能源材料有限公司 100% 股权质押取得银行借款金额为 145,014.98 万元。具体详见本节七之注释 22、注释 32 和注释 61。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

- 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节十二-5、关联交易情况
- 2) 开出保函、信用证

截至 2022 年 12 月 31 日止，金融机构为本公司出具的信用证余额为 1,107,084,864.92 人民币、4,204,365.92 美元、15,614,250,000.00 日元和 1,513,480.00 欧元,开具的保函金额为 213,371,094.50 元人民币。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司分别于 2021 年 11 月 21 日、2022 年 1 月 17 日召开了第四届董事会第三十八次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了非公开发行股票相关议案。公司拟非公开发行股票募集资金总额不超过 128 亿，2022 年 6 月 28 日已获得中国证监会核准通过	无法估计	本次发行尚未完成

2、销售退回

本公司资产负债表日后未发生重要的销售退回。

3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他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、分部信息

(1) 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。

（2）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。

（3）报告分部的财务信息

单位：万元

项目	锂电隔离膜业务分部	BOPP 膜业务分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,099,554.98	63,610.30	100,193.66	-4,266.39	1,259,092.55
其中：对外交易收入	1,099,554.98	63,610.30	95,927.27		1,259,092.55
分部间交易收入			4,266.39	-4,266.39	
二. 营业费用	671,436.09	57,035.43	69,390.05	-1,920.98	795,940.59
其中：折旧费和摊销费	102,354.39	1,518.83	2,427.97	1,106.50	107,407.69
对联营和合营企业的投资收益		147.17			147.17
资产减值损失	419.34	36.92	532.67	-156.52	832.41
信用减值损失	3,636.94	26.29	628.92	0.00	4,292.15
三. 利润总额	438,521.54	10,059.07	30,122.67	-2,188.87	476,514.41
四. 所得税费用	50,087.10	967.16	6,262.93	-2,016.23	55,300.96
五. 净利润	388,434.44	9,091.91	23,859.74	-172.64	421,213.45
六. 资产总额	3,566,668.81	115,934.30	1,357,341.23	-1,209,325.04	3,830,619.30
七. 负债总额	2,460,262.40	52,555.70	164,471.64	-724,134.87	1,953,154.87

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	33,130,887.42	100.00%	617.05	0.002%	33,130,270.37	11,098,580.96	100.00%	542.76	0.005%	11,098,038.20
其中:										
账龄组合	25,100,634.86	75.76%	617.05	0.002%	25,100,017.81	2,087,889.08	18.81%	542.76	0.03%	2,087,346.32
合并范围内关联方组合	8,030,252.56	24.24%			8,030,252.56	9,010,691.88	81.19%			9,010,691.88
合计	33,130,887.42	100.00%	617.05	0.002%	33,130,270.37	11,098,580.96	100.00%	542.76	0.005%	11,098,038.20

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	25,062,153.59		
1—2年	32,553.90	68.36	0.21%
2—3年	5,927.37	548.69	0.21%
合计	25,100,634.86	617.05	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

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	8,030,252.56		
合计	8,030,252.56		

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1年以内（含1年）	33,092,406.15
1至2年	32,553.90
2至3年	5,927.37
合计	33,130,887.42

（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	
单项计提坏账准备的应收账款						

按组合计提坏账准备的应收账款	542.76	74.29				617.05
合并范围内关联方组合						
合计	542.76	74.29				617.05

(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	21,319,883.88	64.35%	
单位 2	7,657,805.12	23.11%	
单位 3	2,415,600.00	7.29%	
单位 4	818,543.75	2.47%	
单位 5	300,600.00	0.91%	
合计	32,512,432.75	98.13%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	211,040,000.00	241,040,000.00
其他应收款	6,620,072,472.90	6,451,123,939.27
合计	6,831,112,472.90	6,692,163,939.27

(1) 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
云南德新纸业有限公司	70,000,000.00	100,000,000.00
上海恩捷新材料科技有限公司	141,040,000.00	141,040,000.00
合计	211,040,000.00	241,040,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 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	486,939.90	91,639.90
备用金	1,464,876.46	850,872.89

代垫款	21,686.80	25,276.80
其他	609,566.09	457,829.48
资金拆借	6,617,788,956.75	6,449,947,524.21
坏账准备	-299,553.10	-249,204.01
合计	6,620,072,472.90	6,451,123,939.27

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	53,087.51	9,100.00	187,016.50	249,204.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	50,349.09			50,349.09
2022 年 12 月 31 日余额	103,436.60	9,100.00	187,016.50	299,553.10

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	608,992,319.74
1 至 2 年	4,984,332,772.34
2 至 3 年	1,026,771,717.42
3 年以上	275,216.50
3 至 4 年	68,200.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	187,016.50
合计	6,620,372,026.00

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

4) 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	3,653,985,561.86	1 年以内、1-2 年	55.19%	
江西通瑞	资金拆借	2,273,900,585.89	1 年以内、1-2 年	34.35%	
上海恩捷	资金拆借	668,000,000.00	1 年以内	10.09%	
德新纸业	资金拆借	21,902,809.00	1 年以内	0.33%	
公诚管理咨询有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	0.01%	13,050.00
合计		6,618,088,956.75		99.97%	13,050.00

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	4,750,066,580.90		4,750,066,580.90	4,658,382,761.62		4,658,382,761.62
合计	4,750,066,580.90		4,750,066,580.90	4,658,382,761.62		4,658,382,761.62

(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		
云南德新纸业有限公司	162,135,598.40					162,135,598.40	
云南红塔塑胶有限公司	418,898,313.03					418,898,313.03	
云南红创包装有限公司	441,809,808.43					441,809,808.43	
上海恩捷新材料科技有限公司	3,635,539,041.76	36,947,238.31				3,672,486,280.07	
珠海恩捷新材料科技有限公司		8,155,258.92				8,155,258.92	
江西省通瑞新能源科技发展有限公司		7,181,169.11				7,181,169.11	
江西恩博新材料有限公司		321,122.98				321,122.98	
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司		4,852,881.22				4,852,881.22	
江西睿捷新材料科技有限公司		2,572,109.89				2,572,109.89	
苏州捷力新能源材料有限公司		9,451,353.93				9,451,353.93	
无锡恩捷新材料科技有限公司		12,792,257.04				12,792,257.04	
重庆恩捷纽米科技股份有限公司		9,156,039.27				9,156,039.27	
重庆恩捷新材料科技有限公司		33,135.86				33,135.86	
江苏恩捷新材料科技有限公司		221,252.75				221,252.75	
合计	4,658,382,761.62	91,683,819.28				4,750,066,580.90	

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	145,520,947.85	82,994,977.23	136,620,927.87	83,962,944.68
其他业务	4,712,468.20	2,518,851.06	20,878,695.07	19,492,071.07
合计	150,233,416.05	85,513,828.29	157,499,622.94	103,455,015.75

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		38,000,000.00
理财产品利息		22,270,487.08
合计		60,270,487.08

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	-4,869,891.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	171,995,624.29	
委托他人投资或管理资产的损益	27,838,099.70	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,836,255.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,078,410.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	818,785.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,824,344.40	
减：所得税影响额	56,380,407.08	
少数股东权益影响额	8,471,379.96	
合计	160,669,841.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	25.39%	4.48	4.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.37%	4.30	4.28

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