

证券简称：恩捷股份

证券代码：002812

公告编号：2024-070

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

2023 年年度报告

2024 年 4 月

2023 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”

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司截至 2024 年 4 月 11 日总股本 977,755,643 股扣减公司回购专用证券账户中 10,412,256 股后的 967,343,387 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15.51 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	7
第三节管理层讨论与分析	11
第四节公司治理	41
第五节环境和社会责任	58
第六节重要事项	63
第七节股份变动及股东情况	88
第八节优先股相关情况	96
第九节债券相关情况	97
第十节财务报告	101

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 2023 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	云南德新纸业集团有限公司，系公司之全资子公司
红创包装	指	云南红创包装有限公司，系公司之控股子公司
上海恩捷	指	上海恩捷新材料科技有限公司，系公司之控股子公司
珠海恩捷	指	珠海恩捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
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
玉溪恩捷	指	玉溪恩捷新材料有限公司，系公司下属子公司
厦门恩捷	指	厦门恩捷新材料有限公司，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
江苏三合	指	江苏三合电池材料科技有限公司，系公司下属子公司
江西睿捷	指	江西睿捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
江西恩捷	指	江西恩捷新材料科技有限公司，系公司下属子公司
江西恩博	指	江西恩博新材料有限公司，系公司下属子公司
湖北恩捷	指	湖北恩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，系公司员工持股平台
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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
变更前的股票简称（如有）	创新股份		
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

统一社会信用代码	91530000727317703K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 21 层	王家骥、刘纯钦	2023 年 6 月 20 日至 2024 年 12 月 31 日

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

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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入(元)	12,042,229,789.30	12,590,925,529.68	-4.36%	7,982,426,810.59
归属于上市公司股东的净利润(元)	2,526,688,570.92	4,000,461,964.37	-36.84%	2,717,628,798.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	2,461,257,928.99	3,839,792,123.08	-35.90%	2,567,054,537.19
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,667,453,259.32	503,587,598.66	429.69%	1,418,645,377.82
基本每股收益(元/股)	2.68	4.48	-40.18%	3.06
稀释每股收益(元/股)	2.58	4.46	-42.15%	3.05
加权平均净资产收益率	11.87%	25.39%	-13.52%	21.85%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产(元)	47,200,916,635.69	38,622,731,492.57	22.21%	26,122,184,844.54
归属于上市公司股东的净资产(元)	26,926,495,494.24	17,726,202,872.37	51.90%	13,831,866,927.31

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	2,568,465,530.97	3,000,010,371.70	3,524,931,659.68	2,948,822,226.95
归属于上市公司股东的净利润	649,239,029.72	755,422,136.90	748,899,694.20	373,127,710.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	627,858,465.64	716,050,741.18	710,064,403.06	407,284,319.11
经营活动产生的现金流量净额	726,077,344.95	544,779,211.99	1,782,153,270.14	-385,556,567.76

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,635,244.01	-4,869,891.53	-1,303,244.16	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	91,546,051.06	171,995,624.29	140,888,128.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,433,062.02	21,836,255.17	137,194.34	
委托他人投资或管理资产的损益		27,838,099.70	25,422,322.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	102,906.06	2,078,410.35	11,749,733.34	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-21,942,152.71			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,249.00	818,785.95	4,316,746.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	589,416.97	5,824,344.40	5,038,461.95	
减：所得税影响额	12,614,212.47	56,380,407.08	27,937,401.47	
少数股东权益影响额（税后）	5,004,935.99	8,471,379.96	7,737,680.84	
合计	65,430,641.93	160,669,841.29	150,574,260.82	--

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

2023 年，随着全球对绿色低碳和可持续发展的日益关注，迄今为止已有超过 150 个国家设立了碳中和的宏伟目标。而在联合国气候变化大会上，近 200 个国家共同达成了具有里程碑意义的“阿联酋共识”，这标志着各国在近三十年来首次就推动能源系统从化石燃料向清洁能源的转型达成共识。全球新能源汽车市场呈现出强劲的增长势头，各国纷纷加大力度推进以锂电池为核心技术的新能源产业建设。在中国碳中和、碳达峰的国家战略目标指引下，新能源汽车及储能产业将继续保持快速发展的态势。锂电池隔膜作为锂电池的四大关键材料之一，广泛应用于电动汽车、消费类电子产品、储能电池等领域，在推动中国乃至全球新能源产业的发展中扮演着举足轻重的角色。

公司作为锂电池隔膜行业的龙头企业，不仅在全球产能规模、产品品质、成本效益以及技术研发等方面具备显著竞争力，更是成功进入了全球绝大多数主流锂电池生产企业的供应链体系，覆盖动力、消费和储能三大领域，应用场景丰富。2023 年，公司仍保持行业龙头地位，隔膜产品的产能与出货量水平平均居行业首位。

2、行业发展趋势

全球新能源汽车行业和储能市场的快速发展，以及锂电池产业市场规模的持续扩大，为锂电池隔膜行业带来了广阔的市场空间和历史性的发展机遇。研究机构 EV TANK 联合伊维经济研究院共同发布的《中国锂离子电池隔膜行业发展白皮书（2024 年）》显示，2023 年，中国锂离子电池隔膜出货量同比增长 32.8%，达到 176.9 亿平米，其中湿法隔膜出货量达到 129.4 亿平米，干法隔膜出货量达到 47.5 亿平米。EV TANK 在白皮书中表示，2023 年全球锂离子电池隔膜出货量已经突破 210 亿平米，中国隔膜企业出货量的全球占比在 2023 年已经突破 83%。

（1）隔膜行业市场空间广阔，产能规模要求高

从全球视角出发，中国汽车电动化发展已走在前列，而欧美等海外地区正迅速跟进。鉴于海外新能源汽车和锂电池市场的巨大增长空间，高工产业研究院（GGII）预测，至 2030 年，全球锂电池出货量将超过 4TWh。海外新能源汽车的渗透率相较于国内仍然较低，因此，其未来市场的增长速度预计将超过国内市场。锂电池隔膜，作为锂电池制造中不可或缺的关键原材料，其稳定可靠的产能和产品品质是隔膜企业承接下游客户大规模订单的重要基石。基于产能、产品和技术研发等优势，隔膜厂商能够持续深化与核心客户的合作关系，进而有助于其进一步拓展市场份额，增强市场影响力。

（2）提升研发创新能力，优化产品及客户结构的重要性凸显

锂电池作为新能源汽车的核心组件，随着市场由政策导向逐渐过渡为市场驱动，厂商对锂电池的安全性、续航能力和使用寿命等关键性能的要求日益严苛，锂电池技术的不断进步对隔膜产品的性能提升和技术迭代提出了更高的要求，因此，掌握核心技术，具备自主研发及创新能力的隔膜企业将迎来更好的发展前景与空间。

自 2023 年以来，隔膜行业竞争日益激烈，优化产品及客户结构是隔膜企业发展的趋势之一。通过在基膜上涂覆无机陶瓷材料、PVDF、芳纶等材料能有效提升锂电池隔膜的抗穿刺和耐热等性能，增强电池的安全性和使用寿命，相较于基膜，涂覆膜更能满足锂电池对于隔膜关键性能的需求，产品附加值也更高，因此掌握高品质涂覆膜核心技术的隔膜企业更具有发展前景，加大涂覆膜出货量有助于综合盈利水平的提升。同时，隔膜企业需要不断开发新产品以能保证企业具有新质生产力。在具体产品特性方面，提升隔膜产品的耐温性、机械强度等性能以满足锂电池对于安全性和使用寿命的需求，同时满足轻薄化需求以提升提高锂电池的能量密度和续航能力，依然是隔膜产品发展的趋势。在优化客户结构方面，加强维护及开发头部客户和开拓海外市场的力度，加快全球化布局。

此外，公司在多个细分领域如 BOPP 膜、无菌包装及铝塑膜等均有丰富的产品线。随着 BOPP 薄膜行业在我国约 30 年的稳健发展，技术日趋成熟，但市场竞争也较为激烈。未来，该行业的发展方向将更多地聚焦于生产符合客户需求的差异化产品，比如烟膜、镭射基膜等，这些产品将广泛应用于卷烟、食品等具有巨大市场潜力的包装细分领域。随着终端市场的持续扩张，BOPP 薄膜行业也将迎来新的增长机遇。

近年来，我国无菌包装市场已逐步构建出一个技术成熟、品种多样的产品体系，能够满足多种液体无菌灌装的需求。无菌包装的主要应用领域集中在液态乳制品、非碳酸饮料等食品消费品行业。随着国内经济的持续繁荣和城镇居民收入的增加，消费观念与健康意识逐渐提升，乳制品和非碳酸饮料的消费量呈现出快速增长的趋势。同时，国家和消费者对食品安全的关注度不断提高，使得食品、饮料等行业对包装材料，尤其是无菌包装材料的要求愈发严格，需求逐渐上升。尽管国际包装巨头凭借其市场先入优势仍占据主导地位，但随着我国生产企业材料技术和生产技术的不断进步，国内无菌包装市场正迎来快速成长的机遇。展望未来，国内厂商凭借性价比优势，产品有望从中低端市场逐步拓展至高端无菌包装市场，国产无菌包装厂商的市场份额将有望实现逐步提升。

铝塑膜作为软包电池的重要封装材料，是软包电池产业链中技术挑战性最大的环节之一，对软包电池的质量具有举足轻重的影响。与圆柱电池和方形电池相比，软包电池在能量密度、循环寿命、安全性以及灵活性等方面展现出明显的优势。在追求高容量和轻薄化的消费电子领域中，软包电池已成为主流选择，其在手机和笔记本电脑电池中的占比均超过 80%，在平板电脑电池中的渗透率更是接近饱和。而在动力电池领域，欧美新能源汽车市场更加偏好软包动力电池。随着电池技术的不断进步和成本的不断降低，软包电池的竞争力也在逐步提升。越来越多的汽车厂商开始选择软包电池作为新能源汽车的动力来源，这也进一步推动了软包电池出货量的增长。预计在下游锂电池需求的带动下，软包电池及铝塑膜的市场需求将持续扩大，铝塑膜市场在未来几年中的规模将持续增长。

3、行业政策

公司主导产品锂电池隔膜，作为锂电池制造中不可或缺的核心组件，深受国家政策的重视与支持。近年来，国家针对此行业颁布了一系列相关产业政策，具体内容如下所述：

时间	颁布单位	政策法规名称	主要内容
2022.8	科技部、发改委、工信部等 9 部门	科技支撑碳达峰中和实施方案（2022-2030 年）	提出了城乡建设与交通低碳零碳技术攻关行动，聚焦新能源开发、前沿储能等重点方向基础研究最新突破
2022.11	工信部、国家市场监督管理总局	关于做好锂离子电池产业链供应链协同稳定发展工作的通知	指导锂电企业在关键材料供应稳定、研发创新投入充足、配套资金适量充裕的前提下，因时因需适度扩大生产规模，优化产业区域布局，避免低水平同质化发展和恶性竞争，建立创新引领、技术优先、公平竞争、有序扩张的发展格局。
2023.1	工信部	关于推动能源电子产业发展的指导意见(征求意见稿)	推动基础材料生产智能升级，提升硅料硅片、储能电池材料和高性能电池等生产。包装、储存、运输的机械化与自动化水平，提高产品一致性和稳定性。
2023.2	工信部等 8 部门	关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知	目标是车辆电动化水平大幅提高，其中城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域力争达到 80%
2023.6	工信部、财政部、商务部、海关总署、国家市场监督管理总局	关于修改《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》的决定	调整了积分计算方法和分值上限；建立积分灵活性交易机制，探索建立积分池制度；优化其他积分管理制度。
2023.6	财政部、税务总局、工信部	关于延续新能源汽车免征车辆购置税政策的公告	2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过 3 万元
2023.9	发改委、能源局	电力现货市场基本规则（试行）	目标是提升电力系统调节能力，促进可再生能源消纳，促进电力系统向清洁低碳、安全高效转型。

二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求
主要原材料的采购模式：

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原材料 A	市场采购	32.82%	否	23.27	24.30
原材料 B	市场采购	24.24%	否	12.16	11.92
原材料 C	市场采购	11.48%	否	7.48	7.35
原材料 D	市场采购	8.02%	否	7.40	6.80

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
锂电池隔离膜	实现产业化	均为公司员工，持续开展研发项目，积极响应下游客户需求	公司锂电池隔膜研发团队在生产效率提升、公司锂电池隔膜业务等方面已取得了一系列成果，目前现行有效的专利共有 407 项，其中包含国际专利 34 项；另有 258 项专利正在申请中，其中含国际专利申请 102 项。	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。
BOPP 薄膜	实现产业化	均为公司员工，积极响应下游客户需求，进行相关产品的开发	目前现行有效的专利共有 60 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 54 项；另有 1 项专利正在申请中。	已积累了近三十年的技术研发经验，同时依托公司研究院体系健全的研发队伍，可根据客户的需求进行相关产品的开发，是国内少数有能力生产防伪印刷烟膜的企业之一。
无菌包装	实现产业化	均为公司员工，根据市场及下游客户的需求，进行相关产品的研发	目前现行有效的专利共有 41 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 30 项，外观专利 9 项；另有 2 项专利正在申请中。	依托公司研究院体系健全的研发队伍，可根据市场及客户的需求进行相关产品的开发，满足客户多样化需求。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
锂电池隔离膜	93.84 亿平方米	83.22%	重庆恩捷（二期）、江苏恩捷、湖北恩捷、玉溪恩捷	重庆恩捷（二期）、江苏恩捷、湖北恩捷部分产线已投产，玉溪恩捷正在建设中。
BOPP 薄膜	10 万吨	70.40%	1 条搬迁产线安装中	1 条搬迁产线安装中
无菌包装	52 亿个	82.42%	马鞍山无菌包装生产基地	马鞍山无菌包装生产基地正在进行土建工作

注：上表中锂电池隔膜母卷产能系按照转速、幅宽以及停机维护的正常损耗并按照产线投产的时间加权计算所得。此外，根据产品的不同，最终产品需经过分切、涂覆等工艺后出售，不同工艺的损耗均不同，最终产品的产量与母卷产量存在一定差异。

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
上海恩捷、珠海恩捷、无锡恩捷、江西通瑞、苏州捷力、重庆恩捷、纽米科技、江苏恩捷、湖北恩捷、匈牙利恩捷、江西恩博	锂电池隔离膜
红塔塑胶、成都红塑	BOPP 薄膜
红创包装	无菌包装

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内，红创包装（安徽）有限公司收到马鞍山经济技术开发区生态环境分局出具的“马经开环审（2023）36 号”环评批复。截至报告期末，江西通瑞、江西恩博相关环评批复在申请中，截至目前已分别取得宜春市高安生态环境局出具的“高环评字（2024）2 号”、“高环评字（2024）12 号”环评批复。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

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，公司有能力和承接大客户如 LGES、宁德时代、中创新航、亿纬锂能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 420 项，其中包含国际专利 34 项；另有 291 项专利正在申请中，其中含国际专利申请 120 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 180 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 2023 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、亿纬锂能、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

2023 年，在减少碳排放目标的驱动下，全球新能源电动车市场及储能市场依然保持良好的增长态势，但受下游去库存和降本要求，隔膜企业新增产能集中释放，市场竞争加剧等因素的影响，隔膜行业的整体产品价格持续下行一年。2023 年公司营业收入 120.42 亿元，同比下降 4.36%，归属于上市公司股东的净利润为 25.27 亿元，同比下降 36.84%。

(1) 聚焦锂电池隔离膜业务，进行全球化布局，优化产品及客户结构

报告期内，公司继续聚焦隔膜业务，优化产品及客户结构。2023 年度公司锂电池隔离膜业务实现营业收入 100.82 亿元，虽受行业市场竞争加剧，整体价格下滑的影响，同比略有下滑，但其中产品附加值更高的涂布膜产品占比有所提升，且报告期内公司境外销售收入同比大幅增长 51.45%，占总营业收入的比重亦有所提升。根据 EV TANK《中国锂离子电池隔膜行业发展白皮书(2024 年)》的统计，截至 2023 年末，公司的市场份额已连续六年处于市场首位。公司客户已基本覆盖全球主流锂电池生产厂商及大型车企，报告期内公司与多家全球大型电池企业建立了合作关系，包括收到供应商提名信、签订产能锁定协议等。同时，公司的产品与服务也得到了客户的认可，公司获得了 LGES“2023 年优秀合作伙伴”和“S 级供应商”称号、宁德时代“2023 年度安全生产进步奖”、亿纬锂能“联合创新”奖、中创新航“钻石供应商”称号、力神“战略合作伙伴”称号、欣旺达动力“最佳战略伙伴”称号、国轩高科“卓越贡献”奖、孚能科技“质量进步奖”、多氟多新能源“战略合作伙伴”称号等。

从长期来看，新能源汽车和储能行业发展前景向好，尤其是海外市场发展空间充足，以新能源汽车厂商及其下游锂电池厂商等为代表的一批优秀企业加速海外布局，随着其海内外产能的进一步扩大，市场对锂电池隔膜的需求也将相应增加，基于供应连续性、安全性等因素，拥有大规模优质产能，具备良好连续供应能力的企业更容易获得大型客户的青睐，公司产能建设正在稳步推进中。报告期内，公司完成了 2021 年非公开发行 A 股股票项目的发行工作，募集资金总额为人民币 75 亿元，相关募投项目推进情况良好，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 亿平方米项目已投产，重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）7 条产线已投产，江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目已有部分产线投产；江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目在按计划建设中。国内其他项目如湖北恩捷和玉溪恩捷仍在有序推进中，其中湖北恩捷部分产线已于报告期内投产。公司的干法锂电池隔膜项目也在持续推进中，首条干法隔膜产线已于报告期内投产，其余产线现已投产，匹配储能市场的需求。

在海外布局方面，公司的匈牙利锂电池隔膜生产基地已建设完成，首条涂布膜产线已于报告期内开机，首条基膜产线已贯通，预计匈牙利生产基地将自 2024 年起快速响应欧洲等地客户的需求。同时，匈牙利恩捷还与匈牙利著名的公立综合性研究型大学德布勒森大学签署了合作协议，双方将开展研究活动和开发项目的合作，进一步推进科研成果转化，为公司培养具有国际视野的人才。此外，为加快公司美国锂电池隔离膜项目的进程，以快速响应北美地区客户的需求，提升公司隔膜产品的全球市场份额，公司于 2024 年 1 月将美国锂电池隔离膜项目的投资额调整为约 2.76 亿美元，建设 14 条年产能共计 7 亿平方米锂电池涂布隔膜产线。公司的全球市场份额有望进一步提升。

(2) 注重研发投入，以创新驱动高质量发展

公司始终坚持以创新驱动高质量发展，报告期内，公司继续加强研发投入，研发费用占营业收入的比例为 6.04%。截止报告期末，公司及子公司已累计获得专利 606 项，其中实用新型专利 396 项、国内发明专利 164 项、国际专利 34 项、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 120 项，正在申请注册并已获受理的国内专利 175 项。

在核心产品研发方面，报告期内公司多项研发项目取得了良好进展，其中，为提升锂电池快充性能，由公司自主研发的新一代动力用超高强度高孔隙率基膜已进入了推广阶段；新一代低闭孔温度高安全性隔膜实现了量产；在半固态电池领域，公司已与北京卫蓝和天目先导成立了合资公司江苏三合，进行半固态电解质涂层隔膜及多种高端涂层隔膜的研发、生产，该项目一期厂房已基本建设完成，2 条高性能涂布膜生产产线已进入试生产环节。

报告期内，公司创新能力和水平继续得到了行业及客户及的认可，上海恩捷荣登上海市产业创新大会发布的《2023 上海硬核科技企业 TOP100 榜单》，从 1500 余家优秀评选企业中脱颖而出，并在大会上作为“国家企业技术中心”被授牌；公司因攻克技术难关，实现项目技术突破，获得蜂巢能源颁发的“技术创新奖”，同时还荣获了 2023 年度冠宇集团的“卓越技术奖”等，获得了客户的好评。此外，报告期内，公司与长三角国家技术创新中心（National Innovation Center Par Excellence）宣布共同成立“NICE-恩捷联合创新中心”，将集成双方优势开展战略研究，致力于产业关键技术、共性技术和前沿技术的突破，有利于进一步提升公司的核心竞争力。

(3) 提升公司内部管理水平，数字化赋能隔膜“智造”

基于新能源行业国际市场的发展前景，公司进行全球化发展是必然趋势，优秀的内部管理是企业全球化经营的基石，而成本控制更是企业发展永恒的主题。面对当前市场竞争加剧下的挑战，公司积极应变，于报告期内聘请了国际知名咨询机构针对公司内部经营管理水平进行进一步的提升，为公司的全球化发展夯实基础，计划在生产、采购、市场、安全、品质、人力资源、信息化等方面进行持续改善。同时，基于工业大数据、工业人工智能和智能管控技术，公司持续赋能隔膜“智造”水平，助力生产效率的提升。根据工信部公示的《2023 年新一代信息技术典型产品、应用和服务案例（第一批）名单》，公司信息化成果“基于新能源锂电池隔膜制造场景的工业互联网平台创新应用”成功入选工业互联网平台-智能化制造方向创新领航应用案例，公司正在迈向数字化、智能化。

（4）包装类业务稳中有升

在公司包装类业务方面，报告期内公司 BOPP 薄膜业务稳定发展，营业收入同比增长 11.28%。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。2023 年，公司无菌包装业务增幅较大，实现营业收入 7.78 亿元，同比增长 25.47%，实现销量超 40 亿个，同比增长超 30%。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、性能指标均可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。截至报告期末，红创包装位于马鞍山的无菌包装生产基地项目正在进行基建工作。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	12,042,229,789.30	100%	12,590,925,529.68	100%	-4.36%
分行业					
制造业	11,749,728,885.23	97.57%	12,217,521,522.39	97.03%	-3.83%
其他业务	292,500,904.07	2.43%	373,404,007.29	2.97%	-21.67%
分产品					
膜类产品	10,763,628,558.00	89.38%	11,250,255,657.25	89.35%	-4.33%
烟标	30,859,185.05	0.26%	129,096,161.72	1.03%	-76.10%
无菌包装	777,626,183.85	6.46%	619,760,249.96	4.92%	25.47%
特种纸	147,283,740.79	1.22%	192,672,092.83	1.53%	-23.56%
其他产品	30,331,217.54	0.25%	25,737,360.63	0.20%	17.85%
其他业务	292,500,904.07	2.43%	373,404,007.29	2.97%	-21.67%
分地区					
西南地区	1,244,462,107.76	10.33%	1,713,083,683.51	13.61%	-27.36%
华东地区	5,489,000,474.42	45.58%	5,797,739,284.92	46.05%	-5.33%
华北地区	131,870,158.40	1.10%	162,432,864.37	1.29%	-18.82%
中南地区	3,091,888,271.61	25.68%	3,248,090,813.64	25.80%	-4.81%
西北地区	22,092,075.52	0.18%	290,175,100.70	2.30%	-92.39%
东北地区	45,904,469.23	0.38%	47,590,945.63	0.38%	-3.54%
境外地区	2,017,012,232.36	16.75%	1,331,812,836.91	10.58%	51.45%

注：上表中“膜类产品”含 BOPP 膜、锂电池隔离膜（干法和湿法膜 A、B 品）。2023 年度，锂电池隔离膜的营业收入为 10,082,122,418.04 元（同比微降 5.22%），占营业收入的比重为 83.72%。

（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

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》中化工行业的披露要求

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	11,749,728,885.23	7,486,113,707.42	36.29%	-3.76%	17.69%	-11.61%
分产品						
膜类产品	10,763,628,558.00	6,654,382,003.21	38.18%	-4.33%	19.22%	-12.21%
分地区						
西南地区	1,244,462,107.76	902,364,789.50	27.49%	-27.36%	-9.27%	-14.45%
华东地区	5,489,000,474.43	3,186,718,242.91	41.94%	-5.33%	13.70%	-9.71%
中南地区	3,091,888,271.61	2,118,793,939.85	31.47%	-4.81%	11.73%	-10.14%
境外地区	2,017,012,232.36	1,182,486,916.29	41.37%	51.45%	88.63%	-11.56%

2023 年度，膜类产品中锂电池隔离膜的营业收入为 10,082,122,418.04 元（同比微降 5.22%），营业成本为 6,066,791,977.45 元（同比上升 19.43%），毛利率为 39.83%，同比小幅下降。

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

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
锂电池隔离膜	70.99 亿平方米	62.00 亿平方米	10,082,122,418.04	下降	市场竞争加剧

上表中“锂电池隔离膜”指干法和湿法产品的 A、B 品。

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
锂电池隔离膜	以直销方式向海外客户销售锂电池隔离膜产品	报告期内税收政策与上年同期相比，未发生重大变化	布局海外产能建设，并持续开拓海外市场，提高市场占有率

(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	2023 年	2022 年	同比增减
膜类产品	销售量	吨	119,948.70	102,765.07	16.72%
	生产量	吨	127,773.43	106,761.27	19.68%
	库存量	吨	18,881.63	11,056.90	70.77%
烟标	销售量	万大箱	22.29	49.27	-54.76%
	生产量	万大箱	-0.05	42.97	-100.12%
	库存量	万大箱	0.95	3.18	-70.13%
无菌包装	销售量	万个	422,136.62	322,228.15	31.01%
	生产量	万个	428,729.83	328,252.96	30.61%
	库存量	万个	38,459.95	31,866.74	20.69%
特种纸	销售量	吨	8,026.38	11,791.64	-31.93%
	生产量	吨	7,364.27	10,877.02	-32.30%
	库存量	吨	1,786.46	2,448.57	-27.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

①膜类产品销售量、生产量变动较大主要系重量较大的 BOPP 薄膜产品产销存量大幅上升所致。

②2023 年，膜类产品中锂电池隔离膜销售量（干法和湿法产品的 A、B 品）为 62.00 亿平方米，生产量为 70.99 亿平方米，同比略有上升；库存量为 19.69 亿平方米，同比上升幅度较大，主要系备货所致。

③无菌包装产品产销存量大幅上升主要系无菌包装业务积极开拓市场，经营业绩上升所致。

④烟标、特种纸产品下降幅度较大主要系业务规模缩小所致。

(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

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 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	3,583,825,915.48	53.86%	2,930,223,822.90	52.50%	22.31%
	人工	521,134,511.83	7.83%	397,348,373.24	7.12%	31.15%
	制造费用	1,314,988,670.49	19.76%	1,430,735,154.33	25.63%	-8.09%
	能源动力	1,234,432,905.41	18.55%	823,370,486.37	14.75%	49.92%
烟标	原材料	11,439,116.45	48.15%	41,880,099.43	71.44%	-72.69%
	人工	6,464,506.27	27.21%	11,385,802.91	19.42%	-43.22%
	制造费用	5,053,470.32	21.27%	4,178,744.59	7.13%	20.93%
	能源动力	799,693.93	3.37%	1,175,089.60	2.00%	-31.95%
无菌包装	原材料	568,677,917.68	88.60%	442,144,630.94	91.70%	28.62%
	人工	42,628,863.02	6.64%	22,368,092.22	4.64%	90.58%
	制造费用	20,466,257.07	3.19%	13,133,577.93	2.72%	55.83%
	能源动力	10,079,401.67	1.57%	4,492,472.93	0.93%	124.36%
特种纸	原材料	100,096,543.76	89.41%	147,608,537.66	93.00%	-32.19%
	人工	4,009,313.17	3.58%	3,842,056.17	2.42%	4.35%
	制造费用	5,930,569.64	5.30%	4,932,633.82	3.11%	20.23%
	能源动力	1,910,737.13	1.71%	2,328,616.99	1.47%	-17.95%
其他产品	原材料	27,194,586.27	50.20%	20,402,468.26	58.72%	33.29%
	人工	6,625,261.90	12.23%	4,119,488.87	11.86%	60.83%
	制造费用	16,663,483.15	30.76%	8,371,308.39	24.09%	99.05%
	能源动力	3,691,982.77	6.81%	1,849,782.05	5.32%	99.59%

2023 年，膜类产品中锂电池隔离膜的营业成本中：原材料为 3,080,921,122.89 元（占营业成本比重为 50.78%），人工为 487,866,060.03 元（占营业成本比重为 8.04%），制造费用为 1,287,715,097.84 元（占营业成本比重为 21.23%），能源动力为 1,210,289,696.69 元（占营业成本比重为 19.95%）。

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，无减少的户数。本期新纳入合并范围的子公司为云南捷辰包装材料有限公司，系新设投资子公司。

(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）	6,417,871,928.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.29%
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	2,354,630,028.06	19.55%
2	客户二	1,394,575,025.37	11.58%
3	客户三	1,398,179,548.69	11.61%
4	客户四	760,998,770.64	6.32%
5	客户五	509,488,555.04	4.23%

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）	3,817,946,411.26
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.54%
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	981,078,879.89	7.33%
2	供应商二	945,194,012.35	7.07%
3	供应商三	794,020,480.73	5.94%
4	供应商四	605,709,466.76	4.53%
5	供应商五	491,943,571.53	3.68%

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

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	89,338,734.45	74,455,043.47	19.99%	
管理费用	383,415,488.72	323,291,931.01	18.60%	
财务费用	238,639,677.08	211,531,870.97	12.81%	
研发费用	727,481,001.67	724,297,699.66	0.44%	

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	产品迭代中	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	客户审核完成，规格书已签订，具备量产能力	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粘性，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	实现量产	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	具备量产能力，客户验证中	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	已实现小批量量产	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	客户审核完成，规格书已签订，具备量产能力	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，隔膜安全性能上升	已实现量产	实现量产出货	技术革新，全面提升隔膜安全性能，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	已实现量产	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	已实现量产	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
超薄陶瓷涂布膜	超薄超高耐热涂层，提高电池安全性	样品已出，推广阶段	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
在线双面涂布双面涂胶	一次性涂布 4 层	已实现量产	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
高穿刺强度高孔隙率基膜	应对终端电芯的高能量密度要求及快充功能	样品已出，推广阶段	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
超低成本基膜	开发可对标干法隔膜的超低成本湿法隔膜	研发中	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
自捕获型隔膜	为使隔膜与极片粘结,有助于提高电池	研发中	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

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
	循环寿命和电极结构的稳定。			
第四代低闭孔温度、高穿刺强度、高孔隙率隔膜	降低闭孔温度，提高穿刺强度，提升隔膜安全性。	样品已出，推广阶段	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。	完成中试	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。	运营模式确定	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	实现量产出货并持续提升产品性能，进入高端客户供应链	已实现稳定量产，干法品和热法品均为比较具有市场竞争力的产品，并都已经在较多客户群体中批量供货。	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	薄膜材料可降解	中试	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	量产试做，下游推进阶段	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	量产试做中	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	多份订单，调味品市场推广中	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

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	507	512	-0.98%
研发人员数量占比	5.43%	6.87%	-1.44%
研发人员学历结构			
本科	403	408	-1.23%
硕士	104	104	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	224	183	22.40%
30~40 岁	218	252	-13.49%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	727,481,001.67	724,297,699.66	0.44%

研发投入占营业收入比例	6.04%	5.75%	0.29%
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,626,206,968.78	8,891,273,722.39	30.76%
经营活动现金流出小计	8,958,753,709.46	8,387,686,123.73	6.81%
经营活动产生的现金流量净额	2,667,453,259.32	503,587,598.66	429.69%
投资活动现金流入小计	174,676,679.85	72,299,752.44	141.60%
投资活动现金流出小计	8,164,800,691.58	5,757,926,436.30	41.80%
投资活动产生的现金流量净额	-7,990,124,011.73	-5,685,626,683.86	--
筹资活动现金流入小计	20,895,450,020.58	14,379,311,728.60	45.32%
筹资活动现金流出小计	15,758,526,797.94	7,600,203,806.51	107.34%
筹资活动产生的现金流量净额	5,136,923,222.64	6,779,107,922.09	-24.22%
现金及现金等价物净增加额	-183,022,124.16	1,602,756,557.41	-111.42%

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) 经营活动现金流入小计、经营活动产生的现金流量净额大幅增加主要系公司销售回款增加所致。

(2) 投资活动现金流入小计大幅增加主要系定期存款到期收回所致，投资活动现金流出小计大幅增加、投资活动产生的现金流量净额大幅减少主要系新产线投入增加所致。

(3) 筹资活动现金流入小计大幅增加主要系报告期内完成 2021 年度非公开发行 A 股股票事项，获得募投项目募集资金所致；筹资活动现金流出小计大幅增加主要系偿还借款所致。

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

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

	2023 年末		2023 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	3,835,530,538.70	8.13%	3,954,316,829.31	10.24%	-2.11%	主要系银行存款相对减少
应收账款	6,719,699,762.18	14.24%	6,559,717,117.36	16.98%	-2.74%	主要系销售回款增加所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	3,000,558,853.64	6.36%	2,463,490,238.80	6.38%	-0.02%	
投资性房地产	7,865,069.42	0.02%	8,399,300.54	0.02%	0.00%	
长期股权投资	3,209,980.10	0.01%	5,017,642.31	0.01%	0.00%	
固定资产	19,380,327,177.42	41.06%	14,306,873,399.88	37.04%	4.02%	
在建工程	6,207,408,467.99	13.15%	3,584,554,509.73	9.28%	3.87%	主要系新建产线投入增加所致
使用权资产	2,387,711.07	0.01%	3,926,781.90	0.01%	0.00%	
短期借款	7,290,694,906.27	15.45%	9,527,853,434.55	24.67%	-9.22%	主要系借款到期偿还所致
合同负债	29,791,971.25	0.06%	24,596,154.15	0.06%	0.00%	
长期借款	4,685,315,817.70	9.93%	4,179,264,746.86	10.82%	-0.89%	
租赁负债	182,663.88	0.00%	1,331,485.16	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								
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		-21,000,000.00					89,000,000.00
金融资产 小计	119,850,069.59		-21,000,000.00			9,850,069.59		89,000,000.00
其他	692,286,629.08				408,354,641.63	692,286,629.08		408,354,641.63
其中：银 行承兑汇 票	692,286,629.08				408,354,641.63	692,286,629.08		408,354,641.63
上述合计	812,136,698.67		-21,000,000.00		408,354,641.63	702,136,698.67		497,354,641.63
金融负债	94,394.79					94,394.79		0.00

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	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,045,522,070.90	1,045,522,070.90	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	248,473,890.50	248,473,890.50	质押取得银行借款
其他流动资产	251,828,755.71	251,828,755.71	质押取得银行借款、银行承兑汇票
其他非流动资产	53,500,694.44	53,500,694.44	质押取得银行借款
一年内到期非流动资产	268,759,015.31	268,759,015.31	质押取得银行借款、银行承兑汇票
固定资产	581,698,498.88	518,129,104.90	质押取得银行借款
在建工程	92,118,326.54	92,118,326.54	质押取得银行借款
无形资产	309,173,107.74	288,826,669.43	质押取得银行借款
合计	2,851,074,360.02	2,767,158,527.73	

除上表所列示的项目外，公司控股子公司上海恩捷将其持有的苏州捷力 100% 股权质押取得银行借款，因此导致苏州捷力股权属于受限资产。

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
9,414,839,968.03	7,648,313,351.79	23.10%

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第二期项目	自建	是	锂电池隔离膜	37,968,802.36	2,405,871,799.95	①自有及自筹资金；②2020年度非公开发募资金	98.66%		669,284,321.20	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）
江西通瑞一期项目	自建	是	锂电池隔离膜		1,739,610,313.02	①自有及自筹资金；②可转债募集资金	100.00%		1,177,661,572.45	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）

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）
江西通瑞一期扩建项目	自建	是	锂电池隔离膜	65,084,421.94	2,536,821,641.06	①自有及自筹资金；②2020年度非公开发募集资金	98.67%		783,378,774.73	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）
匈牙利锂电池隔离膜项目	自建	是	锂电池隔离膜	1,712,420,424.58	2,691,911,519.75	自有及自筹资金	76.50%		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	118,586,033.05	780,914,545.41	①自有及自筹资金；②2021年度非公开发募集资金	100.00%		192,582,487.03	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	996,071,433.63	1,664,917,596.46	①自有及自筹资金；②2021年度非公开发募集资金	85.00%		145,334,579.06	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	2,738,730.35	45,227,719.18	①自有及自筹资金；②2021年度非公开发募集资金	100.00%		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	2,374,453,347.86	2,620,238,706.47	①自有及自筹资金；②2021年度非公开发募集资金	60.00%		56,095,136.14	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	155,597,069.62	490,163,188.87	①自有及自筹资金；②2021年度非公开发募集资金	48.00%		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（涂覆膜）	139,777,126.21	591,333,628.81	①自有及自筹资金；②2021年度非公开发募集资金	95.00%		274,599,931.23	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）

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)
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	5,825,641.56	8,236,530.91	自有及自筹资金	5.40%		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	自建	是	锂电池隔离膜(干法)	574,171,113.17	903,960,750.87	自有及自筹资金	50.00%		-24,870,145.36	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	自建	是	锂电池隔离膜	1,781,367,103.17	1,839,067,518.02	自有及自筹资金	40.78%		-10,398,197.04	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	--	--	--	7,964,061,247.50	18,318,275,458.78	--	--		3,263,668,459.44	--	--	--

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	期初金额	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	27,247.85	27,247.85	0	0	0	27,247.85	0	0.00%
合计	27,247.85	27,247.85	0	0	0	27,247.85	0	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	无							
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	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							
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</p>							

	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。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，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	不适用
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）	2023 年 03 月 03 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 03 月 24 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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》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。

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》中化工行业的披露要求

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	募集资金净额	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	78,376.68	74,776.70	1,347.23	64,188.02	0	10,588.68	14.16%	9,241.45	存放于银行募集资金专项账户	9,241.45
2020	2020年度公开发行可转换公司债券	160,000.00	158,612.26	0	1,600,000,000	0	0	0.00%	0	不适用	0
2020	2020年度非公开发行股票	500,000	498,250.46	0	503,663.58	0	0	0.00%	0	不适用	0
2023	2021年度非公开发行股票	750,000.00	745,354.61	654,488.20	654,488.20	0	0	0.00%	90,866.41	存放于银行募集资金专项账户	0

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，2020-2022 年度使用募集资金 0.00 元，本报告期使用募集资金 13,472,295.56 元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户应有余额为人民币 104,651,892.51 元（含募集资金专户利息收入扣除手续费支出后的净额 12,237,424.12 元），截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户实际余额为 23,459,448.07 元。2024 年一季度，因部分采购合同终止执行收到退回资金 8,145.94 万元。

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。经大华会计师事

务所鉴证，公司使用本次募集资金 1,586,122,641.51 元全额置换预先投入募投项目的部分自筹资金。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。经大华会计师事务所鉴证，公司使用本次募集资金 254,221,260.11 元置换预先投入募投项目的自筹资金。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，2022 年度使用募集资金 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。

四、2021 年度非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1343 号）核准，公司于 2023 年 5 月 24 日向特定投资者非公开发行人民币普通股 85,421,412 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 87.80 元/股，募集资金总额为人民币 7,499,999,973.60 元，扣除不含税发行费用人民币 46,453,872.58 元，实际募集资金金额为人民币 7,453,546,101.02 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[2023]000250 号”验资报告验证确认。经大华会计师事务所鉴证，公司使用本次募集资金 3,998,086,272.07 元置换预先投入募投项目的部分自筹资金。本报告期使用募集资金 6,544,882,040.41 元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 1,337,638,064.30 元（含募集资金专户利息收入扣除手续费支出后的净额 37,423,499.21 元）。

(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		28,414.7	100.00 %	2019 年 08 月 15 日	6,944.54	是	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		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		1,471.56	100.00 %			不适用	否
4.归还银行贷款	否	20,000	20,000		20,000	100.00 %			不适用	否
5.补充流动资金 (IPO)	否	10,684.26	10,684.26		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			58,612.26%			否	否
7.无锡恩捷新材料产业基地项目	否	100,000	100,000		100,000	100.00%	2020 年 09 月 30 日	23,436.83	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	34,050.47	否	否
9.无锡恩捷新材料产业基地二期扩建	否	200,000	200,000		203,754.33	100.00%	2022 年 10 月 31 日	25,655.2	否	否
10.补充流动资金（2020 年度非公开发）	否	150,000	150,000		150,000	100.00%			不适用	否
11.重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）	否	41,010	41,010	41,010	41,010	100.00%	2022 年 07 月 31 日	9,765.71	否	否
12.重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）	否	140,630	140,630	140,630	140,630	100.00%	2025 年 12 月 31 日	13,787.73	否	否
13.苏州捷力年产锂电电子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目	否	35,160	35,160	35,160	35,160	100.00%	2023 年 11 月 30 日	1,585.66	否	否
14.江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业项目	否	281,250	281,250	225,700.01	225,700.01	80.25%	2024 年 12 月 31 日	5,894.28	否	否
15.江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目	否	76,170	76,170	40,853.58	40,853.58	53.63%	2025 年 12 月 31 日		否	否
16.补充流动资金（2021 年度非公开发）	否	171,134.61	171,134.61	171,134.61	171,134.61	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	1,476,994.03	1,466,405.35	654,488.20	1,322,339.79	--	--	121,120.42	--	--
超募资金投向										
无								0		
超募资金投向小计	--					--	--	0	--	--
合计	--	1,476,994.03	1,466,405.35	654,488.20	1,322,339.79	--	--	121,120.42	--	--
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）	<p>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利润总额。截至 2023 年 12 月 31 日，“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”项目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；“重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）”、“江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业项目”和“江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目”尚未完全建成投产，“重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）”和“苏州捷力年产锂电电子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目”产能尚在爬坡阶段。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>一、首次公开发行股票 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</p>									

	<p>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离膜业务，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	<p>适用</p> <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	<p>适用</p> <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> <p>四、2021 年度非公开发行股票</p> <p>经公司第五届董事会第六次会议及第五届监事会第六次会议审议通过《关于使用 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金置换预先投入</p>

	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 2023 年 6 月 13 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为人民币 4,017,576,500.58 元，以本次募集资金置换金额为人民币 3,998,086,272.07 元，其中：“重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）”先期投入资金为 411,491,379.33 元，置换募集资金 410,100,000.00 元；“重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）”先期投入资金为 1,409,367,607.63 元，置换募集资金 1,406,300,000.00 元；“江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目”先期投入资金为 1,421,550,504.48 元，置换募集资金 1,421,550,504.48 元；“江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目”先期投入资金为 408,535,767.59 元，置换募集资金 408,535,767.59 元；“苏州捷力年产锂离子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目”先期投入资金为 366,631,241.55 元，置换募集资金 351,600,000.00 元；
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 一、首次公开发行股票 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、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。 二、2020 年度非公开发行股票 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。
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	1,347.23	1,347.23	12.72%	-	-	不适用	是
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			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						

	<p>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离膜业务，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（分具体项目）	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	434.19	123.19	103.78	26.07	23.07

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
云南捷辰包装材料有限公司	投资设立	暂无

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。进入 2023 年以来，随着隔膜企业大规模产能的集中释放，市场竞争激烈，上海恩捷 2023 年实现营业收入 103.78 亿元，同比下降 5.61%，实现归属于母公司所有者净利润 23.17 亿元，同比下降 40.18%。

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、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。同时通过开展无菌包装、BOPP 膜和铝塑膜等业务，成为国内最具竞争力的新材料生产企业。

2、2024 年度经营计划

全球新能源行业景气度持续向好，公司作为湿法锂电隔膜的龙头企业，将继续按既定计划继续推进在海内外的生产基地建设工作，加快全球化进程。公司持续关注并重视前沿技术发展，如开展适用于半固态电池的固态电解质涂层隔膜项目，随着项目实施主体江苏三合的建成，公司在隔膜领域的战略布局将得以进一步完善。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。

未来公司将继续加强技术研发力度，不断提升产品创新能力。在目前市场竞争加剧的情况下，出于长期发展考虑，公司需要基于现有行业领先的规模与成本优势，更加注重新产品和新技术的开发，以新产品和技术带动盈利水平的提升，以创新驱动发展。2024 年公司将继续积极推进海外项目，并加大海外市场开发力度，加快全球化布局，利用自身核心竞争优势有效优化产品结构，提升海外市场份额。目前公司在匈牙利的生产基地已建成，2024 年可投产，快速响应欧洲等地客户对于锂电池隔膜的需求。

此外，面对激烈的竞争环境和未来全球化发展的需要，公司除了将持续对设备、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、实现降本增效以巩固自身的核心竞争优势外，还出于未来长远发展的考虑聘请了全球知名咨询机构帮助公司进一步提升经营管理水平，并基于工业大数据、工业人工智能和智能管控技术，持续赋能隔膜“智造”水平，新一年的重心主要集中在研发基膜厚度智能控制系统和 AI 视觉检测分类系统，以实现隔膜厚度的在线自适应控制，进一步提升一致性。未来公司将以新质生产力推动公司高质量发展，通过深化技术创新，数字化隔膜“智造”，推动公司产业迈向高端化、智能化领域。

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、客户及市场等方面已形成了行业领先优势，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，通过研发创新拉动盈利水平，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重庆恩捷（二期）、江苏恩捷、湖北恩捷、玉溪恩捷、江苏睿捷、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：公司已通过非公开发行 A 股股票募集资金 75 亿元进行相关项目的建设，此外，公司已通过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）国际经营和贸易环境变化风险

国际经营和贸易环境受到全球经济形势波动、政策变化等多重因素影响，存在不确定性，而公司进行全球化布局是必由之路。但在目前国际竞争日益激烈，美国等国家的背景下，以欧美为代表的主要国家和地区陆续出台相关政策支持本土制造业发展，如果不能及时适应相关政策并完成全球化布局，则可能给公司市场占有率及业绩造成不利影响。

对策：公司在密切关注欧美地区的相关政策，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
2023年03月03日	网络直播	网络平台线上交流	其他	通过网络直播参会的投资者	公司2022年度业绩说明，生产经营情况、发展情况和环境、社会责任及管治等情况。	在巨潮资讯网披露的《2022年度业绩说明会》
2023年04月27日	上海恩捷会议室	网络平台线上交流	其他	通过网络平台与电话参与公司2023年度第一季度业绩交流会的投资者	IRA法案对公司的影响，公司与国内竞争对手的相对优势，隔膜设备国产化趋势等	在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》

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
2023年05月11日	上海恩捷会议室	网络平台线上交流	其他	通过网络直播参会的投资者	公司2022年度业绩、公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励和可持续发展等投资者关心的问题	在巨潮资讯网披露的《关于参加云南辖区上市公司2022年度投资者网上集体接待日活动的公告》
2023年05月17日	无锡恩捷新材料科技有限公司	实地调研	机构	太平洋资管、君和资本、泉果基金、云南能投等多家机构投资者	定增项目的后续安排、如何看到钠离子电池、固态电池等技术革命、隔膜的定价方式等问题。	《投资者关系活动记录表》在巨潮资讯网披露的
2023年08月24日	电话会议	电话沟通	机构	交银施罗德基金、泉果基金、华夏基金、嘉实基金、UBSAG、淡马锡、富达基金、挪威银行、安联环球投资等	下半年全球隔膜需求展望公司隔膜价格情况等问题	《投资者关系活动记录表》在巨潮资讯网披露的

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节公司治理

一、公司治理的基本状况

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，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《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》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《独立董事年度报告工作制度》《审计委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《战略委员会议事规则》《提名委员会议事规则》等相关制度进行了修订。

报告期内，公司召开了 9 次股东大会，18 次董事会，15 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 年度股东大会	年度股东大会	55.01%	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 25 日	巨潮资讯网《关于 2022 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-046 号）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.22%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-072 号）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.17%	2023 年 07 月 11 日	2023 年 07 月 12 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-119 号）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.87%	2023 年 08 月 07 日	2023 年 08 月 08 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第三次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-136 号）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	41.22%	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第四次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-161 号）
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	42.13%	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第五次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-185 号）
2023 年第六次临时股东大会	临时股东大会	39.93%	2023 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 13 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第六次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-186 号）
2023 年第七次临时股东大会	临时股东大会	35.90%	2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 20 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第七次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-190 号）
2023 年第八次临时股东大会	临时股东大会	41.80%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第八次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-231 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	性别	年龄	职务	任职状态	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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
Paul Xiaoming Lee	男	66	董事长	现任	2011 年 04 月 20 日	2026 年 03 月 23 日	126,192,257	1,246,718			127,438,975	增持计划
李晓华	男	62	董事	现任	2011 年 04	2026 年 03	66,919,389	831,600			67,750,989	增持计划

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	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)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份 增减 变动的 原因
					月 20 日	月 23 日						
Yan Ma	女	65	董事	离任	2011 年 04 月 20 日	2023 年 07 月 18 日						
Alex Cheng	男	66	董事	离任	2020 年 04 月 08 日	2023 年 07 月 18 日						
翟俊	男	50	董事	现任	2023 年 08 月 07 日	2026 年 03 月 23 日						
向明	男	61	董事	现任	2023 年 08 月 07 日	2026 年 03 月 23 日						
马伟华	男	57	董事	现任	2021 年 11 月 22 日	2026 年 03 月 23 日		17,000			17,000	增持 计划
冯洁	男	60	董事	现任	2017 年 01 月 04 日	2026 年 03 月 23 日		82,000			82,000	增持 计划
卢建凯	男	46	独立 董事	离任	2017 年 04 月 20 日	2023 年 03 月 24 日						
唐长江	男	54	独立 董事	离任	2020 年 04 月 08 日	2023 年 03 月 24 日						
郑海英	女	61	独立 董事	离任	2020 年 04 月 08 日	2023 年 03 月 24 日						
寿春燕	女	53	独立 董事	离任	2023 年 03 月 24 日	2023 年 12 月 29 日		400			400	
李哲	男	37	独立 董事	现任	2023 年 12 月 29 日	2026 年 03 月 23 日						
潘思明	男	47	独立 董事	现任	2023 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 23 日						
张菁	女	63	独立 董事	现任	2023 年 03 月 03 日	2026 年 03 月 03 日						

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	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)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
			董事		月 24 日	月 23 日						
张涛	男	47	监事	现任	2019 年 01 月 03 日	2026 年 03 月 23 日		10,000			10,000	增持计划
陈涛	男	46	监事	离任	2011 年 04 月 20 日	2023 年 03 月 24 日						
李兵	男	57	监事	现任	2023 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 23 日	3,600	7,400			11,000	增持计划
康文婷	女	37	监事	现任	2020 年 04 月 08 日	2026 年 03 月 23 日						
禹雪	女	37	董事会秘书	现任	2021 年 11 月 04 日	2026 年 03 月 23 日	81,100				81,100	
李见	男	46	财务总监	现任	2020 年 09 月 30 日	2026 年 03 月 23 日						
合计	--	--	--	--	--	--	193,196,346	2,195,118	0	0	195,391,464	--

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

(1) 2023 年 3 月 24 日, 公司第五届董事会换届完成, 公司第四届董事会成员卢建凯先生(独立董事)、唐长江先生(独立董事)、郑海英女士(独立董事)届满离任, 离任后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会相关职务, 也不在公司担任任何职务。

(2) 2023 年 3 月 24 日, 公司第五届监事会换届完成, 公司第四届监事会成员陈涛先生(监事)届满离任, 不再担任公司监事职务, 但仍担任公司控股子公司云南红创包装有限公司副总经理。

(3) 2023 年 7 月 18 日, 公司董事 Yan Ma 女士因个人原因申请辞去公司董事的职务, 辞职后将不在公司担任任何职务。

(4) 2023 年 7 月 18 日, 公司董事 Alex Cheng 先生因个人原因申请辞去公司董事的职务, 辞职后仍在公司担任高级技术顾问的职务。

(5) 2023 年 12 月 29 日, 公司独立董事寿春燕女士因个人原因申请辞去公司独立董事职务及董事会专门委员会相关职务, 辞职后不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Yan Ma	董事	离任	2023 年 07 月 18 日	因个人原因申请辞去公司董事职务, 辞职后不再担任公司任何职务。

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Alex Cheng	董事	离任	2023 年 07 月 18 日	因个人原因申请辞去公司董事的职务，辞任后将担任高级技术顾问的职务。
翟俊	董事	被选举	2023 年 08 月 07 日	新任
向明	董事	被选举	2023 年 08 月 07 日	新任
卢建凯	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 24 日	第四届董事会任期届满离任
唐长江	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 24 日	第四届董事会任期届满离任
郑海英	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 24 日	第四届董事会任期届满离任
寿春燕	独立董事	离任	2023 年 12 月 29 日	因个人原因申请辞去公司独立董事职务及董事会专门委员会相关职务，辞任后不再担任公司任何职务。
李哲	独立董事	被选举	2023 年 12 月 29 日	新任
潘思明	独立董事	被选举	2023 年 03 月 24 日	新任
张菁	独立董事	被选举	2023 年 03 月 24 日	新任
陈涛	监事	任期满离任	2023 年 03 月 24 日	第四届监事会任期届满离任
李兵	监事	被选举	2023 年 03 月 24 日	新任

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、翟俊，公司董事，男，1974 年生，中国国籍，硕士研究生学历。2000 年 6 月硕士研究生毕业于武汉理工大学车辆工程专业。2000 年 4 月至 2006 年 1 月，任职于国家开发投资集团有限公司，担任项目经理；2006 年 1 月至 2009 年 3 月，任职于法雷奥汽车空调湖北有限公司，担任董事、副总经理；2009 年 3 月至 2009 年 7 月，任职于国投高科技投资有限公司，担任项目经理；2009 年 7 月至今，任职于国投招商投资管理有限公司，现任董事总经理。现任公司董事。

4、向明，公司董事，男，1963 年生，中国国籍。博士研究生学历。1988 年毕业于成都科技大学高分子研究所，1988 年起在四川大学高分子研究所工作，2023 年 4 月退休。2011 年至今任成都慧成科技有限责任公司董事长。现任公司董事。

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、李哲，公司独立董事，男，1987 年生，中国国籍，博士研究生学历，中央财经大学财务处副处长、会计学院副教授、博士研究生导师。2023 年 1 月起至今任利亚德光电股份有限公司独立董事；2023 年 8 月起至今任通用技术集团昆明机床股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

8、潘思明，公司独立董事，1977年生，中国国籍，本科学历。2001年7月至2009年12月，任华晨汽车集团财务分析。2009年12月至2012年8月，任浙江龙盛集团股份有限公司财务经理。2012年8月至2016年4月，任民生银行中小部贷后管理总监。2016年4月至今任上海仰岳投资管理有限公司投后管理总监。现任公司独立董事。

9、张菁，公司独立董事，1961年生，中国国籍，东华大学理学院应用物理学教授、博士生导师，东华大学理学院常务副院长。2016年至2018年任上海恩捷董事。2015年至2020年任力学学会等离子体科学与技术专委会主任委员。2018年至今任上海郎晖数字化科技股份有限公司董事。2021年至今任 Plasma science and technology 期刊副主编。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、李兵，公司监事，男，1967年生，中国国籍，专科学历，助理工程师。1988年9月至1995年12月，任玉溪水电设备厂工艺技术科技技术员。1995年12月至2004年7月，任玉溪环球彩印纸盒有限公司车间主任、工艺技术科科长。2005年10月至2021年2月，任云南德新纸业有限公司销售业务经理。2021年3月至2021年6月，任云南恩捷新材料股份有限公司兼云南德新纸业有限公司销售经理。2021年7月至今任云南德新纸业有限公司总经理。现任公司监事。

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，公司副董事长兼总经理，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

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	2024年04月25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	2024年04月25日	否
李晓华	苏州捷胜科技有限公司	执行董事	2021年10月29日	2024年04月25日	否
李晓华	苏州富强科技有限公司	董事长	2022年02月24日	2024年04月25日	否
李晓华	江苏捷胜智能装备科技有限公司	执行董事	2021年11月26日	2024年04月25日	否

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
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05月30日	否
李哲	利亚德光电股份有限公司	独立董事	2023年01月16日	2024年04月25日	是
李哲	通用技术集团昆明机床股份有限公司	独立董事	2023年10月11日	2024年04月25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	2024年04月25日	否
向明	成都慧成科技有限责任公司	董事长	2011年07月06日	2024年04月25日	否
翟俊	河南科隆新能源股份有限公司	董事	2016年12月13日	2024年04月25日	否
翟俊	黑旋风锯业股份有限公司	董事	2012年10月22日	2024年04月25日	否
翟俊	上海店达信息技术有限公司	董事	2015年04月27日	2024年04月25日	否
翟俊	智能汽车创新发展平台(上海)有限公司	董事		2024年04月25日	否
翟俊	京磁材料科技股份有限公司	董事	2018年06月11日	2024年04月25日	否
张菁	上海朗晖数化科技股份有限公司	董事		2024年04月25日	否

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 2023 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	性别	年龄	职务	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	男	66	董事长	现任	218.4	否
李晓华	男	62	董事	现任	187.2	否
Yan Ma	女	65	董事	离任	0	否
Alex Cheng	男	66	董事	离任	53	否
翟俊	男	50	董事	现任	0	否
向明	男	61	董事	现任	0	否
马伟华	男	57	董事	现任	96.24	否
冯洁	男	60	董事	现任	32.68	否
卢建凯	男	46	独立董事	离任	2.4	否
唐长江	男	54	独立董事	离任	2.4	否
郑海英	女	61	独立董事	离任	2.4	否
寿春燕	女	53	独立董事	离任	2.6	否
李哲	男	37	独立董事	现任	0	否
潘思明	男	47	独立董事	现任	2.6	否
张菁	女	63	独立董事	现任	2.6	否
张涛	男	47	监事	现任	27.25	否
陈涛	男	46	监事	离任	6.27	否
李兵	男	57	监事	现任	36.64	否
康文婷	女	37	监事	现任	12.3	否

姓名	性别	年龄	职务	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
禹雪	女	37	董事会秘书	现任	73.64	否
李见	男	46	财务总监	现任	97.91	否
合计	--	--	--	--	856.53	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第四届董事会第五十四次会议	2023年01月30日	2023年01月31日	审议通过《关于不提前赎回“恩捷转债”的议案》《关于预计2023年度日常关联交易的议案》《关于设立募集资金专户并授权签订募集资金监管协议的议案》《关于会计政策变更的议案》
第四届董事会第五十五次会议	2023年03月02日	2023年03月03日	审议通过《关于公司<2022年度董事会工作报告>的议案》《关于公司<2022年度总经理工作报告>的议案》《关于公司<2022年度财务决算报告>的议案》《关于2022年度利润分配预案的议案》《关于公司<2022年度内部控制评价报告>的议案》《关于公司<2022年度内部控制规则落实自查表>的议案》《关于公司<2022年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2022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2023年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》《关于公司2022年度募集资金存放与使用情况的议案》《关于公司2022年度董事薪酬的议案》《关于公司2022年度高级管理人员薪酬的议案》《关于2023年向银行申请综合授信额度的议案》《关于公司2023年合并报表范围内担保额度的议案》《关于预计2023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2023年度开展外汇衍生品交易的议案》《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》《关于设立公司第五届董事会专门委员会的议案》《关于召开公司2022年度股东大会的议案》
第五届董事会第一次会议	2023年04月06日	2023年04月07日	审议通过《关于选举公司董事长及副董事长的议案》《关于续聘公司总经理、副总经理及董事会秘书的议案》
第五届董事会第二次会议	2023年04月21日	2024年04月22日	审议通过《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第三次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	审议通过《关于公司<2023年第一季度报告>的议案》
第五届董事会第四次会议	2023年05月04日	2023年05月05日	审议通过《关于回购公司股份的议案》
第五届董事会第五次会议	2023年05月14日	2023年05月15日	审议通过《关于调整公司非公开发行A股股票募集资金规模的议案》
第五届董事会第六次会议	2023年06月13日	2023年06月14日	审议通过《关于使用2021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》《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》
第五届董事会第七次会议	2023年06月25日	2023年06月26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股票期权行权价格及注销部分股票期权的议案》《关于公司2022年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》《关于回购注销2022年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于公司2022年股票期权与限制性股票激励

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			计划限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的议案》《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》《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第五届董事会第八次会议	2023 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 22 日	审议通过《关于增补董事候选人的议案》《关于不提前赎回“恩捷转债”的议案》《关于 2022 年度利润分配预案的议案》《关于召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第五届董事会第九次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 19 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》
第五届董事会第十次会议	2023 年 08 月 23 日	2023 年 08 月 24 日	审议通过《关于公司<2023 年半年度报告>及其摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的议案》《2023 年半年度利润分配预案的议案》《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》
第五届董事会第十一次会议	2023 年 09 月 18 日	2023 年 09 月 19 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》《关于召开 2023 年第五次临时股东大会的议案》
第五届董事会第十二次会议	2023 年 09 月 21 日	2023 年 09 月 22 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》《关于召开 2023 年第六次临时股东大会的议案》
第五届董事会第十三次会议	2023 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 29 日	审议通过《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》《关于回购公司股份的议案》《关于召开 2023 年第七次临时股东大会的议案》
第五届董事会第十四次会议	2023 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 30 日	审议通过《关于终止收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》
第五届董事会第十五次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过《关于公司<2023 年第三季度报告>的议案》
第五届董事会第十六次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	审议通过《关于修订<公司章程>及部分制度的议案》《关于修订<公司章程>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》《关于修订<监事会议事规则>的议案》《关于修订<独立董事制度>的议案》《关于修订<独立董事年度报告工作制度>的议案》《关于修订<审计委员会议事规则>的议案》《关于修订<薪酬与考核委员会议事规则>的议案》《关于修订<战略委员会议事规则>的议案》《关于修订<提名委员会议事规则>的议案》《关于补选独立董事的议案》《关于调整公司董事会部分专门委员会成员的议案》《关于召开 2023 年第八次临时股东大会的议案》

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	18	15	3	0	0	否	9
李晓华	18	18	0	0	0	否	9
Yan Ma	9	0	9	0	0	否	3
Alex Cheng	9	0	9	0	0	否	3
翟俊	8	0	8	0	0	否	6
向明	8	0	8	0	0	否	6
马伟华	18	18	0	0	0	否	9
冯洁	18	0	18	0	0	否	9
卢建凯	2	0	2	0	0	否	1
唐长江	2	0	2	0	0	否	1
郑海英	2	0	2	0	0	否	1

寿春燕	16	0	16	0	0	否	8
李哲	0	0	0	0	0	否	0
潘思明	16	0	16	0	0	否	8
张菁	16	0	16	0	0	否	8

连续两次未亲自出席董事会的说明

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（如有）
第五届董事会战略委员会	Paul Xiaoming Lee 先生、李晓华先生、冯洁先生、寿春燕女士、潘思明先生	4	2023年04月20日	审议《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》	一致通过	无	无
			2023年05月13日	审议《关于调整公司非公开发行A股股票募集资金规模的议案》	一致通过	无	无
			2023年09月27日	审议《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》	一致通过	无	无
			2023年10月28日	审议《关于终止收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会审计委员会	卢建凯、郑海英、李晓华	2	2023年01月29日	审议《关于会计政策变更的议案》	一致通过	无	无
			2023年03月01日	审议《关于公司2022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2023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
第五届董事会审计委员会	寿春燕女士、李晓华先生、潘思明先生	5	2023年04月25日	审议《关于公司<2023年第一季度报告的议案》	一致通过	无	无
			2023年08月22日	审议《关于公司<2023年半年度报告>及其摘要的议案》	一致通过	无	无
			2023年09月27日	审议《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》	一致通过	无	无
			2023年10月	审议《关于终止收购控股子公司少数	一致	无	无

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（如有）
			月 28 日	《股东股权暨关联交易的议案》	通过		
			2023 年 10 月 29 日	审议《关于公司<2023 年三季度报告>的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会薪酬与考核委员会	Paul Xiaoming Lee 先生、郑海英女士、唐长江先生	1	2023 年 03 月 21 日	审议《关于公司 2022 年度董事薪酬的议案》《关于公司 2022 年度高级管理人员薪酬的议案》	一致通过	无	无
第五届董事会薪酬与考核委员会	Paul Xiaoming Lee 先生、寿春燕女士、张菁女士	1	2023 年 06 月 24 日	审议《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的议案》	一致通过	无	无
第四届董事会提名委员会	唐长江先生、卢建凯先生、冯洁先生	1	2023 年 03 月 01 日	审议《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》《关于设立公司第五届董事会专门委员会的议案》	一致通过	无	无
第五届董事会提名委员会	潘思明先生、张菁女士、冯洁先生	3	2023 年 04 月 05 日	审议《关于选举公司董事长及副董事长的议案》《关于续聘公司总经理、副总经理及董事会秘书的议案》	一致通过	无	无
			2023 年 07 月 20 日	审议《关于增补董事候选人的议案》	一致通过	无	无
			2023 年 12 月 11 日	审议《关于补选独立董事的议案》	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）	12
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	7,820
报告期末在职工的数量合计（人）	9,333
当期领取薪酬员工总人数（人）	13,101
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	7,745
销售人员	103
技术人员	507
财务人员	75
行政人员	903
合计	9,333
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	23
硕士	162
本科	955
专科	2,035
中专及以下	6,158
合计	9,333

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 7,295 场，其中企业内训共计 7,171 场，外训 124 场；培训累计课时 12.98 万小时；累计受训人次约计 16.56 万人次。培训内容包括新员工培训、岗位技能培训、风险管理培训、质量安全管理培训、食品安全培训、产品知识培训、反舞弊培训、通用管理类培训、上岗取证培训、安全培训、储备人才培训等。

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、规定现金分红条件的情况下，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发展成长阶段、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) 报告期内，公司实施 2022 年年度权益分配和 2023 年半年度权益分配符合《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。2023 年 7 月 21 日，公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于 2022 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 2023 年 8 月 7 日公司召开的 2023 年第三次临时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《关于 2022 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-130 号）、《2022 年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-141 号）。2023 年 8 月 23 日，公司召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于 2023 年半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 2023 年 9 月 11 日公司召开的 2023 年第四次临时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《关于 2023 年半年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-150 号）、《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-166 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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	15.51
分配预案的股本基数（股）	967,343,387
现金分红金额（元）（含税）	1,500,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	549,976,686.75
现金分红总额（含其他方式）（元）	2,049,976,686.75
可分配利润（元）	1,667,202,765.19
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	73.17%
本次现金分红情况	
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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>以公司截止 2024 年 4 月 11 日的总股本扣减公司回购专用证券账户中 10,412,256 股后的 967,342,327 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 15.51 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,500,000,000.00 元，不送红股，不以资本公积转增股本。</p> <p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的有关规定，公司 2023 年度已实施的股份回购金额 549,976,686.75 元（不含佣金、过户费等交易费用）视同现金分红金额。</p> <p>若公司享有利润分配权的股本总额在 2024 年 4 月 11 日后至分配方案实施期间因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。</p>	

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

公司分别于 2022 年 1 月 24 日、2022 年 2 月 14 日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，批准公司实施 2022 年股票期权与限制性股票激励计划。2022 年 3 月 14 日，公司完成对 877 名激励对象授予 1,585,437 份期权的授予登记工作；2022 年 5 月 23 日，公司完成对 826 名激励对象授予 1,585,437 股限制性股票的授予登记工作。2022 年股票期权与限制性股票激励计划在本报告期内的实施情况如下：

（1）2023 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第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股票期权行权价格及注销部分股票期权的议案》《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的议案》，同意公司对 765 名激励对象持有的 1,496,807 股限制性股票解除限售；同意公司 794 名激励对象所持有的 1,461,960 份股票期权进入第一个行权期；同意公司对未达到解除限售条件的 68 名激励对象已获授的限制性股票 88,630 股进行回购注销；同意公司对未达行权条件的 90 名激励对象所持已获授但尚未获准行权的 123,477 份股票期权进行注销。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。详见公司 2023 年 6 月 26 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股票期权行权价格及注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-102 号）、《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的公告》（公告编号：2023-103 号）、《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-104 号）、《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的公告》（公告编号：2023-105 号）。

(2) 2023 年 7 月 3 日, 公司完成了对上述 90 名激励对象所持未达行权条件的 123,477 份股票期权的注销手续。详见公司 2022 年 7 月 4 日在指定信息披露媒体披露的公司《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》(公告编号: 2023-116 号)。

(3) 2023 年 7 月 11 日, 上述回购注销 68 名激励对象已获授的限制性股票 88,630 股相关事项获公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过, 相关回购注销手续已于 2023 年 7 月 19 日完成, 详见公司 2022 年 7 月 20 日在指定信息披露媒体披露的公司《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号: 2023-123 号)。

报告期内公司未实施新的股权激励计划。

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行权价格(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	40,000	0	16,000	0		40,000		70,825	10,000	0	0	60,825
合计	--	40,000	0	16,000	0	--	40,000	--	70,825	10,000	0	--	60,825
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 36,825 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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《2023 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	2024 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司于 2023 年 4 月 25 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[2024]0011000067 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	核定的排放总量	超标排放情况
无锡恩捷	废气	二氯甲烷	有组织排放	12	厂区	19.7799mg/m ³	《大气综合排放标准》DB31033-2015	6.15392	49.6345	无
		氮氧化物		12	厂区	18.7869mg/m ³		3.786	5.88	无
		二氧化硫		12	厂区	17.2782mg/m ³		2.468	3.36	无
		颗粒物		12	厂区	24.5452mg/m ³		1.879	2.65672	无
		非甲烷总烃		12	厂区	无监测	《合成树脂工业污染源排放标准》CB31572-2015	/	0.224	无
苏州捷力	废气	二氯甲烷	有组织排放	5	厂区	5.4mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021	0.30924	15.24208	无
		氮氧化物		7	厂区	27mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022	2.4408	10.2005	无
		二氧化硫		7	厂区	3mg/m ³		1.90008	4.302	无
		颗粒物		7	厂区	1mg/m ³		0.5796	3.207	无
		非甲烷总烃		12	厂区	2.14mg/m ³	《合成树脂工业污染源排放标准》GB31572-2015	0.1494472	8.861888	无
苏州捷力	固体废弃物	DMAC 废液	委托有资质的处置单位处置	/	危险废物暂存库	/	国家危险废物名录（2021版）	258.5	1000	无
		废白土		/		/		324.36	350	无
		污泥		/		/		65.42	150	无
		废浆料		/		/		40.22	100	无
		废机油		/		/		0	0.5	无
		实验废液		/		/		0	0.5	无
		废抹布		/		/		0	0.3	无
		废空桶		/		/		0	0.5	无
		废活性炭		/		/		0	200	无
		废活性炭纤维		/		/		0	10	无

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	核定的排放总量	超标排放情况
		废石蜡油		/		/		0	50	无
上海恩捷	废气	氮氧化物	有组织排放	20	厂区	40.28mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2018	3.8662	4.9841	无
	废气	二氧化硫	有组织排放	20	厂区	10mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2018	0.2064	0.2065	无
	废气	颗粒物	有组织排放	20	厂区	3.33mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2018	0.0688	0.0765	无
	废气	非甲烷总烃	有组织排放	20	厂区	10.67mg/m ³	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015	3.528	4.1343	无
	废水	CODcr	有组织排放	1	厂区	60mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015	0.484	0.526	无
	废水	氨氮 (NH ₃ -N)	有组织排放	1	厂区	8.0mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015	0.0401	0.0416	无
	废水	总氮	有组织排放	1	厂区	40mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015	0.0635	0.07001	无
珠海恩捷	废水	CODcr	有组织排放	1	污水站	74mg/l	《水污染物排放限制》DB44/26-2001	0.13482	0.2552	无
		BOD		1	污水站	23.2mg/l		0.04128	/	无
		石油类		1	污水站	0.59mg/l		0.000762	/	无
	废气	氮氧化物	有组织排放	5	厂区	20.01mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	4.825	35.998	无
		二氧化硫		5	厂区	0.4mg/m ³		0.264	1.96	无
		非甲烷总烃		14	厂区	4.5mg/m ³	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)	12.493	8.79	无
	固体废弃物	固体废弃物	有资质的处置单位转移	/	危险废物暂存库	595.632t/a	国家危险废物名录(2021年版)	595.632	/	无
重庆恩捷	固体废弃物	废滤网	有资质的处置单位转移	/	危险废物暂存库	/	国家危险废物名录(2021年版)	/	3	无
		废白油		/		/		/	5162.1	无
		废活性炭		/		/		/	80.34	无
		废浮油		/		/		/	0.3	无
		污泥		/		/		/	21	无
		废机油		/		/		/	4.5	无
		废白土		/		/		/	1142.36	无

对污染物的处理

公司严格遵守《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等防治环境污染的法律法规。我们制定了《环境及危险废物管理制度汇编》《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，由各公司安全环保部对废气、废水及废弃物的排放进行内部监督管理和反馈，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。本集团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。本集团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。本集团在废气回收处理装置上持续投入，减少排放。本集团在车间设置有等离子净化器、油烟净化装置、两级活性炭吸附等处理设施，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。我们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养。我们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部分工厂投入运行使用，未来将在更多地区投入使用，逐步实现排放浓度实时监测。此外，本集团每个基地均设有安环专员定期进行现场监督检查如废气排放和废水等排放是否达标合规。我们也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。本集团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，如 MBR 膜、厌氧池、格栅沉淀，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。以新能源板块上海恩捷为例，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。我们对废水排放的达标情况进行严格有效的内部监督：第一，由相关员工每天进行人工检查；第二，聘请第三方每月进行检查并出具报告，第三，由集团每季度抽检一次。包装板块成都红塑无生产废水，生活污水通过污水管网排到四个污水预处理池（化粪池），然后通过污水管网排到当地园区的污水处理厂；红创包装公司内设有污水处理设备，生活废水处理达标后直接用于公司绿化植被浇灌。

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。我们制定有《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。本集团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，我们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，我们在与第三方处理机构签订合同时会仔细确认其相关资质，并定期了解其对本集团废弃物的实际处理方式。危险废弃物包括废活性炭、废油墨溶剂和废机油及导热油、实验室废弃物、生化池污泥等，废活性炭、废油墨溶剂和废机油及导热油、实验室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。

公司积极进行技术革新以减少危险废弃物等有害废弃物排放，我们已经用醇性油墨替代脂类油墨，并计划在可行的使用场景中，用水性油墨进一步替代脂类油墨。各工厂严格遵循垃圾分类处理规定，将食堂产生的厨余垃圾单独分类进行倾倒，工作场所内的宣传栏也会张贴垃圾分类说明，以帮助员工更清晰地理解垃圾分类方法。

突发环境事件应急预案

为有效应对突发事件可能造成的安全风险，各公司制定了《消防安全事故应急预案》《突发环境事件应急预案》《生产安全事故应急预案》《起重机械伤害事故应急预案》《天然气泄露专项应急预案》等综合应急预案及专项应急预案，并定期组织员工进行演练，确保应急预案有效部署。

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。

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 5,118 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 86.57 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

（一）节能减排：

我们将 ISO14001 等要求融入公司管理体系中，结合运营实践在各公司建立《能源管理制度》《节能降耗管理制度》等制度，建立自上而下的节能管理监控体系，将节能工作的实施管理统筹至设备运维部，并建立以设备运维部、各部门（车间）、班组（个人）为主体的三级管理机制，对节能管理工作实行分级负责，上下建立相应的节能管理网络，各尽其责。

设备运维部负责对各部门能源管理工作进行指导、监督、检查、考核，并根据上年度用能综合情况制定出次年节能降耗目标及指标，建立能源管理工作目标责任制，以确保目标的完成和能源管理体系运行的合规、有效，对内部违反能源管理制度的行为，则进行相应处罚并纠正。

车间、班组在积极配合节能降耗工作、完成设备维护、上报异常现象外，还负责组织开展能源管理宣传、教育和培训工作，对节能降耗管理人员和全体职工分别开展重点教育及广泛宣传教育，以提高全公司用能、节能管理水平，让每一个员工都能认识到节能的重要性，并自觉参与到节能工作中来。

本集团在生产过程中，使用电能、天然气及蒸汽作为主要能源，每年对能源使用量设立具体目标。由于工厂是订单式的生产，降低能耗主要通过科学排产、时间优化、提高设备生产效率、提高良率等方式实现。我们在日常运营中树立了“节约用电”“节约用气”等节能理念，将降低设备待机能源消耗、不得使用违规电器、空调温度设置规定、气路压力检查、人走灯灭等做法通过制度进行明确，并体现于运营场所标语中，以实现全员宣贯和工作落实。

例如：苏州捷力开展工艺冷却水变频节能改造，以降低水泵用电量，并开展 7、8 线 2TD 热回收改造，以降低烘箱加热用电量。此外，苏州捷力实施了 5、6 线冷凝水回收及 DMAC 蒸汽高温冷凝水回收利用到锅炉等措施，既能降低天然气用量又能降低自来水使用量。苏州捷力对全厂蒸汽管道破损保温棉进行更换，以降低热损失并节省天然气，将 3-8 线精馏进料保安过滤器安装回收管道，降低更换滤袋时二氯甲烷损失。

（二）减碳措施：

本集团在内部进行积极宣传，厉行节约、绿色办公，遵循绿色发展理念和绿色低碳要求，有效减少不合理消费行为，并已制定《办公室空调使用办法》等相关制度。我们积极践行节能降耗的理念，打造绿色环保的办公模式，争做“资源节约型”社会创建的忠实践行者。

1、减少办公用纸：本集团使用 OA、ERP 等办公系统，有效减少了纸张的使用，利用电子邮件取代打印和影印，使用打印机或者影印机的时候，尽可能使用再生纸、正反面打印；设置三类纸回收箱，分别收集双面用过的复印纸、旧信封、信纸，报纸，包装纸、包装箱；将报纸用做包装箱内的填充物；选择能使用普通纸的传真机代替使用热敏传真的传真机；行政部门根据各部门的工作性质在打印机上设置打印量，并联合 IT 部门给各部门设置默认黑白打印。

2、减少能源消耗：本集团倡导拼车出行，减少车辆汽油消耗；电脑能源管理设置为超过五分钟未使用屏幕，电脑进入睡眠模式，以节约用电；及时关闭会议室的电灯，白天尽量使用自然采光；采购新电器用品时，在考虑价格因素的同时，尽量挑选能效比高的产品；控制夏天和冬天空调温度的设置范围，避免温度过低或过高。

3、减少资源消耗：各部门做好年度&月度计划交行政部审核，之后每月按计划采购；优先使用可重复使用的杯具替代一次性纸杯或塑胶瓶；倡导使用可替换内芯的笔、碳粉盒和充电电池及其它可循环使用的物品；设立简易回收系统回收玻璃瓶、铝罐等；通过减少购买预包装食品以降低包装和食物的消耗，并重复使用购物袋。

同时，我们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。我们的发展战略是在保证产品的功能、质量的前提下，综合考虑环境影响和资源效率，通过开展技术创新及系统优化，将绿色设计、绿色技术和工艺、绿色生产、绿色管理、绿色供应链贯穿于产品全生命周期中，实现环境影响最小、资源能源利用率最高，获得经济效益、生态效益和社会效益协调优化。

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[DMAC：二甲基乙酰胺，是一种应用于涂布工艺中的有机溶剂。]、

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，此外我们提高废水和废气的回收利用率，为节能降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，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，我们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。

我们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。2023 年我们继续开展产品全生命周

期环境影响评估，如无锡恩捷按照 ISO 14040 及 ISO 14044 标准，对部分产品进行生命周期评价，作为减少产品碳足迹研究的基础。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

其他环保相关信息

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》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

二、社会责任情况

详见公司于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《2023 年度环境、社会与管治报告》（ESG 报告）。

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》中化工行业的披露要求

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	公司及全体董事、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
	公司的董事、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

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
	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，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的决定》，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。	2017年 06月 13日	长期有效	严格履行
	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	2017年 06月 13日	长期有效	严格履行

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
			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。			
	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	长期有效
	李晓明家族	关于历史上存在行政处罚的承诺	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。	2017年05月25日	长期有效	严格履行
	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，

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
						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。	2018 年 10 月 25 日	长期有效	严格履行
	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	公司、控股股东及实际控制	关于首次公开发行股票相关	（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	2016 年 09 月	长期有效	履行完毕

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
行或再融资时所作承诺	人、董事、监事和高级管理人员	文件真实性、准确性、完整性的承诺	<p>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项，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。</p>	14 日		
	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	<p>（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</p>	2016 年 09 月 14 日	持股期间	尚在承诺履行期，严格履行

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
			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。			
	公司	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、若本次公开发行股票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。	2016 年 09 月 14 日	长期有效	严格履行
	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 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	2016 年 09 月 14 日	长期有效	严格履行

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
			益。			
	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，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等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（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。	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
	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

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
	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益。	2018 年 10 月 25 日	长期有效	严格履行
	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）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等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	2018 年 10 月 25 日	持有期间	尚在履行期间，严格

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
			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。			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。	2018 年 10 月 25 日	长期有效	严格履行
	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	2018 年 10 月 25 日	持股期间	尚在履行期间，严格履行

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
			<p>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；</p> <p>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。</p>			
	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的承诺	<p>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。</p>	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司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>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，若中国证券监督管理委员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。</p>	2019年05月14日	长期有效	严格履行
	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	<p>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。</p>	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	<p>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</p>	2020年03月23日	长期有效	严格履行

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
		回报采取填补措施承诺	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。			
	公司董事、高级管理人员	关于 2021 年非公开发行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
	2021 年度非公开发行股份的 21 名股东	关于股份锁定的承诺	本公司同意自恩捷股份本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托恩捷股份董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，六个月内不转让。	2023 年 06 月 20 日	2023 年 6 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日	履行完毕
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（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 21-2024 年 11 月 21 日	尚在履行期间，严格履行
其他承诺	Paul Xiaoming Lee	不减持公司股票承诺	基于对公司未来发展前景的信心及长期投资价值的认可，Paul Xiaoming Lee 先生自愿承诺自本公告之日起 6 个月内不减持本人所持有的公司股票。在上述承诺期间内，若由于公司送红股、转增股本、配股等	2023 年 08 月	2023 年 8 月 24 日-	履行完毕

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
			原因而增加的股份，亦遵守上述不减持的承诺。	24 日	2024 年 2 月 23 日	
	Paul Xiaoming Lee、李晓华	关于增持公司股份的承诺	1、在实施增持股份计划过程中，将遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司权益变动及股票买卖敏感期的相关规定；2、在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2023 年 6 月 27 日	本次增持计划实施期间	履行完毕
	部分董事、监事、高级管理人员及核心人员	关于增持公司股份的承诺	1、董事、监事、高级管理人员承诺将严格遵守中国证监会、深交所等关于股票买卖的有关法律法规，在增持计划实施期限内完成本次增持计划；在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份；不进行内幕交易及短线交易，不在窗口期买卖公司股份。2、核心管理、技术、业务人员承诺将在增持计划实施期限内完成本次增持计划，在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，严格遵守中国证监会、深交所等关于股票买卖的有关法律法规。	2023 年 10 月 28 日	本次增持计划实施期间	尚在履行期，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

（一）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。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 日在指定信息披露媒体披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-010 号）。

（二）公司于 2024 年 4 月 10 日召开第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。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 2024 年 4 月 11 日在指定信息披露媒体披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2024-057 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 1 户：云南捷辰包装材料有限公司，于报告期内投资新设。

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 股股票募集资金事项聘请中信证券股份有限公司为保荐机构。

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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
珠海恩捷诉河北金力新能源科技股份有限公司（以下简称“金力股份”）侵害公司第 ZL201810751698.9 号发明专利权	3,000	否	已于 2023 年 11 月撤诉	对公司本期及后期利润无影响	--	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网《关于下属子公司提起诉讼的公告》（公告编号：2023-079 号）
上海恩捷诉金力股份侵害公司第 ZL201920914445.9 号实用新型专利权	2,000	否	已于 2024 年 3 月撤诉	对公司本期及后期利润无影响	--	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网《关于下属子公司提起诉讼的公告》（公告编号：2023-079 号）
上海恩捷诉金力股份侵害公司第 ZL201921292978.4 号实用新型专利权	2,000	否	已于 2024 年 3 月撤诉	对公司本期及后期利润无影响	--	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网《关于下属子公司提起诉讼的公告》（公告编号：2023-079 号）
上海恩捷诉金力股份侵害公司第 ZL201380061102.8 号发明专利权	10,500	否	已于 2024 年 4 月 17 日开庭	最终的判决结果尚不确定，目前无法预计对公司本期利润或期后利润的影响，最终实际影响需以法院生效判决结果为准	--	2023 年 08 月 09 日	巨潮资讯网《关于下属子公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2023-138 号）、《关于下属子公司提起诉讼的更正公告》（公告编号：2023-139 号）

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
上海恩捷诉金力股份侵害公司第 ZL201810710744.0 号发明专利权	10,500	否	已于 2024 年 4 月 17 日开庭	最终的判决结果尚不确定，目前无法预计对公司本期利润或期后利润的影响，最终实际影响需以法院生效判决结果为准	--	2023 年 08 月 09 日	巨潮资讯网《关于下属子公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2023-138 号）、《关于下属子公司提起诉讼的更正公告》（公告编号：2023-139 号）
金力股份诉上海恩捷和珠海恩捷侵犯其第 ZL201810969215.2 号发明专利权	5,000	否	尚未开庭	尚未开庭，最终的判决结果尚不确定，目前无法预计对公司本期利润或期后利润的影响，最终实际影响需以法院生效判决结果为准	--	2023 年 12 月 18 日	巨潮资讯网《关于下属子公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2023-223 号）
金力股份诉上海恩捷和珠海恩捷侵犯其第 ZL201810859589.9 号发明专利权	9,900	否	尚未开庭	尚未开庭，最终的判决结果尚不确定，目前无法预计对公司本期利润或期后利润的影响，最终实际影响需以法院生效判决结果为准	--	2023 年 12 月 18 日	巨潮资讯网《关于下属子公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2023-223 号）

报告期内公司发生的其他诉讼涉案金额共计 419.5 万元，其中截至报告期末尚未结案的金额为 0 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	采购购买添加剂	参照市场价格双方共同约定	--	3,374.13	52.82%	5,500	否	银行存款或承兑汇票	18.53 元/千克	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-008 号）	
		向关联人销售产品、商品	销售原料	参照市场价格双方共同约定	--	947.86	77.49%	2,500	否	银行承兑汇票	9.46 元/千克	2023 年 01 月 31 日		
		向关联人提供租赁	租赁厂房	参照市场价格双方共同约定	--	2.40	1.33%	2.4	否	银行存款	--	2023 年 01 月 31 日		
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	0.19%	0.33	否	银行存款	--	2023 年 01 月 31 日		
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	0.14%	0.24	否	银行存款	--	2023 年 01 月 31 日		
捷胜科技及其下属公司	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	--	30,715.20	5.37%	32,497.03	否	银行存款或承兑汇票	--	2023 年 01 月 31 日		
珠海辰玉新材料科技有限公司及其下属公司	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	--	12,765.89	8.03%	28,350	否	银行存款或承兑汇票	--	2023 年 01 月 31 日		
		向关联人销售包装材料等	销售包装材料		--	125.97	0.38%	150	否		--	2023 年 01 月 31 日		
中国工商银行股份有限公司	公司前任独立	在关联银行贷款（包括申请综合授信、承兑汇	贷款	市场定价，不高于同期贷款基准利率	--	235,762.75	19.69%	521,000	否	不适用	--	2023 年 03 月 03 日	巨潮资讯网《关于预计 2023 年度在关联银行开展存贷款	

董事郑海英女士的配偶为工商银行非执行董事	票、信用证、保函等)		率或同等条件下市场化利率水平										及担保业务的公告》(公告编号: 2023-028 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	--	12,587.48	2.70%	55,000	否	不适用	--	2023 年 03 月 03 日		
	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	--	498,700.00	14.96%	521,000	否	不适用	--	2023 年 03 月 03 日		
合计			--	--	794,982.25	--	1,133,502.97	--	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况(如有)			公司与关联方日常交易的金额没有超过按类别预计的日常关联交易额度										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)			不适用										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期末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

2023年9月28日，公司第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第十次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，公司拟以自有及自筹资金收购 Yan Ma 女士、Alex Cheng 先生持有的上海恩捷新材料科技有限公司 3.25%股权及 1.53%股权。2023年10月13日，交易对手方 Yan Ma 女士、Alex Cheng 先生自愿增补了业绩承诺。2023年10月19日，公司2023年第七次临时股东大会审议通过本次关联交易。2023年10月29日，公司召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于终止收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，鉴于公司目前正着力加快海外战略布局，以及及时把握未来海外市场发展机遇，推动和海外客户的合作，进一步强化海外竞争优势，相关发展需求更为迫切，综合考虑当前市场情况等诸多因素，公司与交易对手方在充分沟通和友好协商后，公司决定终止本次交易事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告	2023年09月29日	巨潮资讯网
关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告（修订稿）	2023年10月13日	巨潮资讯网
关于深圳证券交易所关注函的回复公告	2023年10月13日	巨潮资讯网
关于2023年第七次临时股东大会决议的公告	2023年10月20日	巨潮资讯网
关于终止收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告（更新后）	2023年10月30日	巨潮资讯网

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
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	2023年03月04日	4,400	2022年05月18日	1,969.22	连带责任保证	一年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	4,000	2022年05月17日	0	连带责任保证	五年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	7,800	2020年11月10日	0	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	5,165	2020年11月09日	5,000	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	8,000	2021年03月18日	4,100	连带责任保证	四年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	3,500	2021年10月29日	3,500	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	10,000	2021年11月29日	136.67	连带责任保证	一年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	12,900	2022年01月12日	7,960.55	连带责任保证	三年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	6,000	2022年05月05日	6,000	连带责任保证	两年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	5,000	2020年11月30日	0	连带责任保证	一年	否	否
红塔塑胶	2023年03月04日	5,000	2022年10月24日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
德新纸业	2023年03月04日	800	2021年03月30日	0	连带责任保证	三年	否	否
德新纸业	2023年03月04日	1,000	2022年01月12日	1,000	连带责任保证	两年	否	否
德新纸业	2023年03月04日	1,000	2022年06月07日	1,000	连带责任保证	四年	否	否
德新纸业	2023年03月04日	2,000	2022年10月24日	0	连带责任保证	一年	否	否
德新纸业	2023年03月04日	2,000	2019年11月13日	0	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2023年03月04日	6,600	2022年05月18日	4,296.26	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2023年03月04日	5,000	2022年01月12日	0	连带责任保证	五年	否	否
红创包装	2023年03月04日	3,000	2022年02月23日	2,904.06	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2023年03月04日	5,600	2022年03月01日	0	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2023年03月04日	16,200	2022年03月15日	7,317.25	连带责任保证	三年	否	否
红创包装	2023年03月04日	4,000	2022年03月21日	0	连带责任保证	两年	否	否
红创包装	2023年03月04日	12,000	2022年05月01日	417.21	连带责任保证	四年	否	否
红创包装	2023年03月04日	4,000	2022年06月23日	3,114.33	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2023年03月04日	11,000	2022年07月08日	3,813.25	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2023年03月04日	843.83	2022年07月21日	616.83	连带责任保证	一年	否	否
红创包装、上海恩捷、无锡恩捷、江苏恩捷	2023年03月04日	39,224.9	2022年09月30日	30,000	连带责任保证	八年	否	否
红创包装	2023年03月04日	10,000	2022年10月21日	0	连带责任保证	一年	否	否
红创包装	2023年03月04日	6,000	2022年10月21日	4,214.95	连带责任保证	三年	否	否
成都红塑	2023年03月04日	7,500	2022年05月11日	360	连带责任保证	一年	否	否
成都红塑	2023年03月04日	3,000	2020年09月30日	0	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	85,600	2020年10月23日	63,600	连带责任保证	七年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	66,000	2021年03月05日	40,000	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	11,000	2021年03月16日	0	连带责任保证	无限期	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	24,000	2021年07月14日	0	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	90,000	2021年09月15日	81,800	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	4,622.59	2022年01月01日	0	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	45,000	2022年02月07日	20,000	连带责任保证	五年	否	否

上海恩捷、无锡恩捷	2023年03月04日	10,000	2022年02月14日	0	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	30,000	2022年02月14日	0	连带责任保证	五年	否	否
上海恩捷、珠海恩捷	2023年03月04日	34,382	2022年02月15日	0	连带责任保证	三年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	20,000	2022年03月08日	14,800	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	20,000	2022年03月21日	20,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	12,000	2022年03月17日	12,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	80,000	2021年11月30日	25,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	58,695.9	2022年05月10日	20,000	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	50,000	2022年06月05日	42,750	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	120,000	2022年06月09日	59,992.5	连带责任保证	十五年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	87,500	2022年04月18日	30,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	20,900	2022年07月21日	0	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	16,500	2022年06月10日	15,000	连带责任保证	两年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	60,600	2022年07月21日	26,500	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	19,600	2022年09月02日	400	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	50,000	2022年09月01日	19,000	连带责任保证	四年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	5,000	2022年09月21日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
上海恩捷	2023年03月04日	20,000	2022年09月16日	9,750	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	20,000	2022年10月14日	0	连带责任保证	五年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	22,000	2021年03月05日	16,911.59	连带责任保证	两年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	30,000	2022年10月27日	0	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	27,000	2022年12月28日	0	连带责任保证	三年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	10,000	2019年12月11日	5,580.15	连带责任保证	四年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	3,200	2021年11月30日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	30,000	2021年05月21日	1,394.2	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	20,000	2021年05月18日	1,773.12	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	20,000	2021年06月24日	4,800	连带责任保证	一年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	30,000	2021年09月01日	30,000	连带责任保证	两年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	15,000	2021年09月01日	10,000	连带责任保证	三年	否	否
无锡恩捷	2023年03月04日	10,000	2022年01月19日	0	连带责任保证	三年	否	否
无锡恩捷	2023年03月04日	10,000	2022年02月07日	6,800	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、江西睿捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博、湖北恩捷、江苏三合、玉溪恩捷	2023年03月04日	70,000	2022年03月30日	0	连带责任保证	四年	否	否
无锡恩捷、江西通瑞、苏州捷力、重庆恩捷、江西睿捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博、湖北恩捷、江苏三合、玉溪恩捷、厦门恩捷、纽米科技、江西恩捷	2023年03月04日	300,000	2022年05月18日	9,268.49	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、江西睿捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博、湖北恩捷、玉溪恩捷、厦门恩捷、江西恩捷	2023年03月04日	150,000	2022年07月08日	19	连带责任保证	三年	否	否
无锡恩捷、江西通瑞、苏州捷力、重庆恩捷、江西睿捷、江苏恩捷、江苏睿捷、江西恩博、湖北恩捷、江苏三合、玉溪恩捷、厦门恩捷	2023年03月04日	150,000	2022年09月23日	0	连带责任保证	三年	否	否

无锡恩捷	2023年03月04日	7,000	2022年09月07日	6,954.59	连带责任保证	一年	否	否
无锡恩捷	2023年03月04日	20,000	2022年10月27日	7,700	连带责任保证	一年	否	否
无锡恩捷	2023年03月04日	15,000	2021年05月01日	0	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	13,500	2021年08月07日	10,000	连带责任保证	三年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	10,000	2022年01月05日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	10,000	2022年04月11日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	10,000	2021年06月10日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	20,000	2022年05月30日	19,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	5,000	2022年08月12日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	10,000	2022年10月08日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
苏州捷力	2023年03月04日	10,400	2022年11月01日	0	连带责任保证	五年	否	否
苏州捷力	2023年03月04日	10,000	2021年01月22日	0	连带责任保证	五年	否	否
苏州捷力	2023年03月04日	10,000	2022年10月17日	6,058.95	连带责任保证	一年	否	否
重庆恩捷	2023年03月04日	30,000	2022年10月28日	0	连带责任保证	一年	否	否
江西睿捷	2023年03月04日	40,000	2021年09月17日	30,000	连带责任保证	七年	否	否
SEMCORPHUNGARY KFT.	2023年03月04日	100,000	2020年07月01日	4,341.25	连带责任保证	五年	否	否
SEMCORPHUNGARY KFT.	2023年03月04日	45,000	2021年11月30日	0	连带责任保证	四年	否	否
江苏恩捷	2023年03月04日	20,000	2021年04月08日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
湖北恩捷	2023年03月04日	49,500	2022年03月09日	36,694.19	连带责任保证	五年	否	否
湖北恩捷	2023年03月04日	165,000	2022年05月30日	90,955.68	连带责任保证	九年	否	否
玉溪恩捷	2023年03月04日	50,000	2022年10月08日	41,075.44	连带责任保证	三年	否	否
玉溪恩捷	2023年03月04日	100,000	2021年11月01日	9,441.25	连带责任保证	三年	否	否
玉溪恩捷	2023年03月04日	80,000	2022年05月06日	0	连带责任保证	九年	否	否
上海恩尔捷贸易有限公司	2023年03月04日	1,000	2022年05月05日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
红创包装（安徽）有限公司	2023年03月04日	21,000	2021年07月14日	0	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	50,000	2021年12月27日	0	连带责任保证	一年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	180,000	2022年04月13日	0	连带责任保证	三年	否	否
江西恩博	2023年03月04日	180,000	2022年05月17日	0	连带责任保证	三年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	150,000	2022年11月24日	0	连带责任保证	五年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	75,000	2021年06月10日	28,000	连带责任保证	六年	否	否
珠海恩捷	2023年03月04日	20,000	2017年08月14日	0	连带责任保证	两年	否	否
无锡恩捷	2023年03月04日	116,000	2019年08月01日	45,449.29	连带责任保证	九年	否	否
江西通瑞	2023年03月04日	150,000	2020年05月08日	0	连带责任保证	五年	否	否
苏州捷力	2023年03月04日	55,000	2022年06月09日	22,972.03	连带责任保证	五年	否	否
重庆恩捷	2023年03月04日	160,000	2020年12月01日	88,099.87	连带责任保证	六年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				5,738,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			1,345,041.37
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				5,738,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			1,182,602.16
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

江苏恩捷	2023年03月04日	160,000	2022年06月30日	40,909.74	连带责任保证	三年	否	否
江苏睿捷	2023年03月04日	43,500	2022年06月30日	16,964.27	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）			203,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				62,747.36
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			203,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				57,874.02
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）			5,941,800	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				1,407,788.73
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			5,941,800	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				1,240,476.18
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				46.07%				
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）				1,957,625.39				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				4,591,754.01				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				4,591,754.01				
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				

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	85,192.75.00	72,192.75.00	0	0
合计		85,192.75.00	72,192.75.00	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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 1 月 3 日至 2023 年 1 月 30 日，公司股票触发“恩捷转债”的赎回条款，公司第四届董事会第五十四次会议决议自 2023 年 1 月 31 日至 2023 年 6 月 30 日期间不行使“恩捷转债”的提前赎回权利；2023 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 21 日，公司股票触发“恩捷转债”的赎回条款，公司第五届董事会第八次会议决议自 2023 年 7 月 22 日至 2023 年 12 月 31 日期间不行使“恩捷转债”的提前赎回权利。详见公司分别于 2023 年 1 月 31 日、2023 年 7 月 22 日在指定信息披露媒体刊登的《关于不提前赎回“恩捷转债”的公告》（公告编号：2023-007 号、2023-129 号）。

2、公司于 2023 年 3 月 24 日完成了董事会及监事会的换届选举，经公司于 2023 年 3 月 24 日召开的 2022 年度股东大会、于 2023 年 2 月 24 日召开的职工代表大会选举，公司第五届董事会成员为 Paul Xiaoming Lee 先生、李晓华先生、Yan Ma 女士、Alex Cheng 先生、马伟华先生、冯洁先生、寿春燕女士、潘思明先生、张菁女士；公司第五届监事会成员为张涛先生、李兵先生、康文婷女士。2023 年 4 月 6 日，公司第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议选举了公司第五届董事会董事长、副董事长、第五届监事会主席，并续聘了公司总经理、副总经理、董事会秘书。具体内容详见公司分别于 2023 年 3 月 25 日、4 月 7 日在巨潮资讯网上披露的《关于 2022 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-046 号）、《关于董事会、监事会完成换届选举及续聘高级管理人员的公告》（公告编号：2023-050 号）。

3、报告期内，公司共实施了两次公司股份计回购计划用于实施股权激励或员工持股计划，资金来源均为自有资金。2023 年 5 月 4 日至 2023 年 5 月 9 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份数量 1,469,800 股，支付的回购总金额为 149,973,873.79 元（不含交易费用），详见公司于 2023 年 5 月 10 日在指定信息披露媒体刊登的《关于回购股份实施完毕暨股份变动的公告》（公告编号：2023-074 号）。2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 25 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份数量 7,238,804 股，支付的回购总金额为 400,002,812.96 元（不含交易费用），详见公司于 2023 年 12 月 26 日在指定信息披露媒体刊登的《关于回购股份实施完毕暨股份变动的公告》（公告编号：2023-229 号）。

4、基于对公司长期发展的认可，2023 年 6 月 27 日至 2023 年 7 月 17 日，公司实控人 Paul Xiaoming Lee 先生（董事长）及李晓华先生（副董事长兼总经理）通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式共计增持公司股份 2,078,318 股，增持金额为 1.94 亿元，其中，Paul Xiaoming Lee 先生增持 1,246,718 股，增持金额为 1.16 亿元；李晓华先生累计增持 831,600 股，增持金额为 0.78 亿元，相关增持计划已完成。具体内容详见公司分别于 2023 年 6 月 26 日、2023 年 7 月 18 日在指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东及实际控制人增持公司股份计划的公告》（公告编号：2023-112 号）、《关于控股股东及实际控制人增持公司股份计划完成的公告》（公告编号：2023-122 号）。此外，Paul Xiaoming Lee 先生自愿承诺自 2023 年 8 月 24 日起 6 个月内不减持其所持有的公司股票，详见公司于 2023 年 8 月 24 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司控股股东不减持公司股票承诺的公告》（公告编号：2023-153 号），目前该承诺已履行完毕。

5、基于对公司未来发展的信心和长期投资价值认可，公司部分董事、监事、高级管理人员及核心管理、技术、业务人员计划自 2023 年 10 月 28 日起 6 个月内增持公司股份，合计计划增持金额不低于人民币 2 亿元（含）且不高于人民币 4 亿元（含），详见公司于 2023 年 10 月 30 日在指定信息披露媒体刊登的《关于部分董事、监事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划的公告》（公告编号：2023-192 号）。截至报告期末，上述增持主体已增持 14.43 万股，合计增持金额 888.02 万元。本次增持计划正在实施中，公司将持续关注增持计划实施情况，对本次增持的公司股份进行管理，督促增持主体严格按照相关规定买卖公司股份，并及时履行信息披露义务。

6、公司于 2022 年 11 月 22 日在指定信息披露媒体上刊登《关于重大事项的公告》（公告编号：2022-146 号），2023 年 1 月 30 日、2023 年 4 月 11 日和 2023 年 8 月 26 日，公司在指定信息披露媒体上刊登《关于重大事项的进展公告》（公告编号：2023-004 号、2023-053 号、2023-155 号），相关部门已解除对李晓华先生、Paul Xiaoming Lee 先生的强制措施，Paul Xiaoming Lee 先生收到公安机关出具的《撤销案件决定书》。目前，李晓华先生和 Paul Xiaoming Lee 先生均在公司正常履行职责，勤勉尽责，积极参与公司的经营管理工作。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，上海恩捷与多家重要客户达成了良好合作，上海恩捷与宁德时代签订 2023 年度《保供协议》，上海恩捷向宁德时代（包含宁德时代及其关联公司）按约定数量供应锂离子电池湿法隔膜；上海恩捷与全球某知名大型锂电池生产商签订《产能锁定协议》，由匈牙利工厂 2025-2033 年向其供应不少于 9.6 亿平方米的锂电池隔膜材料，以采购订单约定为准；上海恩捷收到某全球电池公司的供应商提名信，确认成为其锂电池隔膜供应商，从 2023 年至 2031 年向其于欧洲、亚洲等生产基地的主流车型锂电池供应隔离膜产品，具体以采购订单约定为准。详见公司分别于 2023 年 2 月 14 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 9 月 13 日在指定信息披露媒体披露的《关于控股子公司上海恩捷签订〈保供协议〉的公告》（公告编号：2023-016 号）、《关于控股子公司上海恩捷新材料科技有限公司签订〈产能锁定协议〉的公告》（公告编号：2023-158 号）、《关于收到供应商提名信的公告》（公告编号：2023-164 号）。

2、2023 年 4 月 12 日，红创包装与江苏金坛经济开发区签订《红创无菌包装生产基地项目投资合同》，决定终止原双方 2021 年 12 月 20 日签署的《“恩捷液包项目”投资合作协议》；同日，红创包装与马鞍山经济技术开发区管理委员会签署《红创无菌包装生产基地项目投资合同》，由红创包装在马鞍山经济技术开发区管理委员会区域内的全资项目公司投资建设红创无菌包装生产基地项目，项目公司已完成项目备案和迁入所涉及的工商登记变更备案手续，并取得由马鞍山市市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 14 日、4 月 17 日在指定信息披露媒体披露的《关于红创包装与江苏金坛经济开发区管理委员会签订〈“恩捷液包项目”投资合作协议〉的进展公告》（公告编号：2023-055 号）、《关于下属公司完成工商登记变更备案的公告》（公告编号：2023-057 号）。

3、公司拟在金桥开发区设立新能源上海管理总部、恩捷研究院和海外运营总部，预计项目总投资额不超过人民币 17.20 亿元。2023 年 5 月 22 日，上海恩捷与上海金桥（集团）有限公司签署《框架协议》，金桥集团将以预售方式转让位于金桥 1851 项目 B、C、D 三栋楼的独占部位。暂定预售总价为 17.145 亿元，公司将按协议约定的暂定预售总价分批次予以支付。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 23 日在指定信息披露媒体披露的《关于投资建设集团总部办公楼、研发中心及海外运营总部进展的公告》（公告编号：2023-080 号）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,367,377	16.85%				-2,949,509	-2,949,509	147,417,868	15.08%
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	55,714,351	6.24%				-3,881,014	-3,881,014	51,833,337	5.30%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	55,714,351	6.24%				-3,881,014	-3,881,014	51,833,337	5.30%
4、外资持股	94,653,026	10.61%				931,505	931,505	95,584,531	9.78%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	94,653,026	10.61%				931,505	931,505	95,584,531	9.77%
二、无限售条件股份	742,044,313	83.15%	85,421,412			2,870,968	88,292,380	830,336,693	84.92%
1、人民币普通股	742,044,313	83.15%	85,421,412			2,870,968	88,292,380	830,336,693	84.92%
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	892,411,690	100.00%	85,421,412			-78,541	85,342,871	977,754,561	100.00%

股份变动的理由

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10,089股，截至报告期末，“恩捷转债”累计转股17,629,685股。

2、2022 年股票期权与限制性股票激励计划

2023 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的议案》，2023 年 7 月 11 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2023 年 7 月 19 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票 88,630 股完成回购注销工作；2023 年 7 月 3 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个解除限售期符合解除限售条件的股份 598,537 股上市流通。

3、非公开发行股票上市流通

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[2022]1343 号）核准，公司于 2023 年 6 月 8 日非公开发行人民币普通股 85,421,412 股，于 2023 年 6 月 20 日在深交所上市交易。2022 年 12 月 20 日，公司非公开发行股票 85,421,412 股完成解除限售上市流通工作。上市流通后，上述股份性质由限售条件股份变更为无限售条件股。

4、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》、《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。2023 年 6 月 25 日、2023 年 7 月 11 日，公司分别召开第五届董事会第七次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2023 年 7 月 19 日，公司完成了回购注销工作，回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票 88,630 股；2026 年 6 月 25 日，公司召开第五届董事会第七次会议，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限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的议案》，批准 2022 年股票期权与限制性股票符合解除条件的 765 名激励对象共 598,537 股解除限售。

3、2021 年度非公开发行股票上市流通

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[2022]1343 号）的核准，公司以非公开发行股票的方式向 21 名特定投资者非公开发行人民币普通股 85,421,412 股（A 股），新增股份的登记手续已于 2023 年 6 月 8 日在中登深圳分公司办理完毕，并于 2023 年 6 月 20 日在深交所上市，限售期为自上市之日起的 6 个月。截至 2023 年 12 月 20 日，上述非公开发行的人民币普通股票限售期已满，经公司向深交所和中登深圳分公司申请办理解除限售手续，上述限售股于 2023 年 12 月 20 日解除限售并上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售股份

经公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理限制性股份解锁手续，本次解锁的限制性股票上市流通日期为 2023 年 7 月 3 日，解除限售的限制性股票为 598,537 股，符合解除限售条件的激励对象 765 名。

2、2021 年度非公开发行股票上市流通

公司于 2023 年 6 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成预登记，取得《股份登记申请受理确认书》（业务单号：101000012459），中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已受理本次非公开发行新股的登记受理材料，相关股份于 2023 年 6 月 1 日过户完成。本次非公开发行新股数为 85,421,412 股，2023 年 12 月 20 日，2021 年度非公开发行股票解除限售。

3、可转换公司债券转股

报告期内“恩捷转债”共转股 10,089 股，截至报告期末已累计转股 17,629,685 股。

4、2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票回购注销

公司已对 2022 年股票期权与限制性股票激励计划已获授股份但未解锁的部分限制性股票 88,630 股按照回购价格加银行同期存款利息之和完成回购，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次回购注销部分限制性股票事项进行了审验，并出具了大华验字[2023]000386 号《验资报告》。2023 年 7 月 17 日，上述回购注销事宜已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，并完成办理。

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

①报告期内，“恩捷转债”转股 10,089 股，对公司每股收益、稀释每股收益和净资产影响较小；

②公司股权激励回购注销获授但未解锁的部分限制性股票数量较小，因此对基本每股收益影响较小；

③报告期内，公司非公开发行 85,421,412 股，影响基本每股收益-0.16 元/股，影响稀释每股收益-0.26 元/股，影响公司每股净资产约 5.53 元/股。。

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	94,644,193	935,038		95,579,231	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	623,700	2,188,875	50,813,242	高管锁定股	作为董事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
马伟华	0	12,750		12,750	高管锁定股	作为董事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
冯洁	0	61,500		61,500	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	70,825		10,000	60,825	①高管锁定股 ②公司 2022 年股	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

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
					票期权与限制性股票激励计划限制性股票	
张涛	0	7,500		7,500	高管锁定股	作为监事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
李兵	0	8,250		8,250	高管锁定股	作为监事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
熊炜	202,500		202,500	0	高管锁定股	于 2021 年 11 月辞任董事会秘书一职，在其就任时确认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公司的股票，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	248,250		248,250	0	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公司的股票，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	1,277,755		1,277,755	0	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公司的股票，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 (764 人)	1,545,437		671,167	874,270	股权激励限售股	①公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票的 825 名激励对象中，60 名激励对象因个人原因辞职，1 名激励对象非因执行执行职务身故，7 名人员第一期因个人考评绩效不达标，公司已对上述 68 名人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 88,630 股回购注销；②报告期内，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个解除限售期的解除限售条件已成就，公司对 764 名激励对象持有的 582,537 股限制性股票解除限售
2021 年度非公开发行 A 股股票股东 (21 名)	0	85,421,412	85,421,412	0	首发后限售股	2023 年 12 月 20 日
合计	150,367,377	87,070,150	90,019,959	147,417,568	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
恩捷股份（2021 年度非公开发行 A 股股票）	2023 年 06 月 08 日	87.8	85,421,412	2023 年 06 月 20 日	85,421,412		巨潮资讯网《非公开发行 A 股股票上市公告书》（公告编号：2023-095）	2023 年 06 月 19 日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司 2021 年度非公开发行 A 股股票情况如下：

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[2022]1343 号）核准，公司以非公开发行股票的方式向 21 名特定投资者非公开发行人民币普通股 85,421,412 股（A 股），每股发行价格 87.80 元，新增股份的登记手续于 2023 年 6 月 8 日在中登深圳分公司办理完毕，并于 2023 年 6 月 20 日在深交所上市，限售期为自上市之日起 6 个月。2023 年 12 月 20 日，上述 85,421,412 股解除限售上市流通，详见公司于 2023 年 12 月 19 日在指定信息披露媒体刊登的《关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-224 号）。

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 892,411,690 股，资产负债率为 51.18%。报告期内，公司非公开发行人民币普通股 85,421,412 股（A 股），“恩捷转债”转股 10,089 股，回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划中未达到解除限售条件的 88,630 股限制性股票，截至报告期末，公司总股本为 977,754,561 股，资产负债率为 39.23%。

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	98,774	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数		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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
Paul Xiaoming Lee	境外自然人	13.03%	127,438,975	1246718	95,579,231	31,859,744	冻结	25,000,000
玉溪合益投资有限公司	境内非国有法人	12.22%	119,449,535	0	0	119,449,535	冻结	77,720,000
Sherry Lee	境外自然人	7.29%	71,298,709	0	0	71,298,709	不适用	0
李晓华	境内自然人	6.93%	67,750,989	831600	50,813,242	16,937,747	冻结	37,880,000
香港中央结算有限公司	境外法人	5.21%	50,931,586	-29524408	0	50,931,586	不适用	0
Jerry Yang Li	境外自然人	1.51%	14,735,754	0	0	14,735,754	不适用	0

招商银行股份有限公司一泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金	其他	1.48%	14,428,748	10500398	0	14,428,748	不适用	0
昆明华辰投资有限公司	境内非国有法人	1.43%	13,983,913	-4442700	0	13,983,913	不适用	0
张勇	境内自然人	1.42%	13,917,907	-2005000	0	13,917,907	冻结	9,922,907
上海恒邹企业管理事务所（有限合伙）	境内非国有法人	1.19%	11,645,173	0	0	11,645,173	不适用	0
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（如有）（参见注 3）	公司 2021 年度向特定投资对象发行 A 股股票 85,421,412 股。其中，泉果基金管理有限公司以现金认购 3,416,856 股，该部分股票锁定期为 6 个月，已于 2023 年 12 月 20 日解除限售并上市流通。招商银行股份有限公司一泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金的持股情况见上表。							
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，与其控制的合益投资为一致行动人。上海恒邹企业管理事务所（有限合伙）为公司的员工持股平台。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（如有）（参见注 10）	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					
玉溪合益投资有限公司	119,449,535	人民币普通股	119,449,535					
Sherry Lee	71,298,709	人民币普通股	71,298,709					
香港中央结算有限公司	50,931,586	人民币普通股	50,931,586					
Jerry Yang Li	14,735,754	人民币普通股	14,735,754					
招商银行股份有限公司一泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金	14,428,748	人民币普通股	14,428,748					
昆明华辰投资有限公司	13,983,913	人民币普通股	13,983,913					
张勇	13,917,907	人民币普通股	13,917,907					
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					
云南恩捷新材料股份有限公司回购专用证券账户	8,708,604	人民币普通股	8,708,604					
东方证券股份有限公司一中庚价值先锋股票型证券投资基金	7,497,837	人民币普通股	7,497,837					
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李晓明家族成员，与其控制的合益投资为一致行动人。上海恒邹企业管理事务所（有限合伙）为公司的员工持股平台。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（如有）（参见注 4）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 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、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
李晓华	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）	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
合益投资	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
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、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		

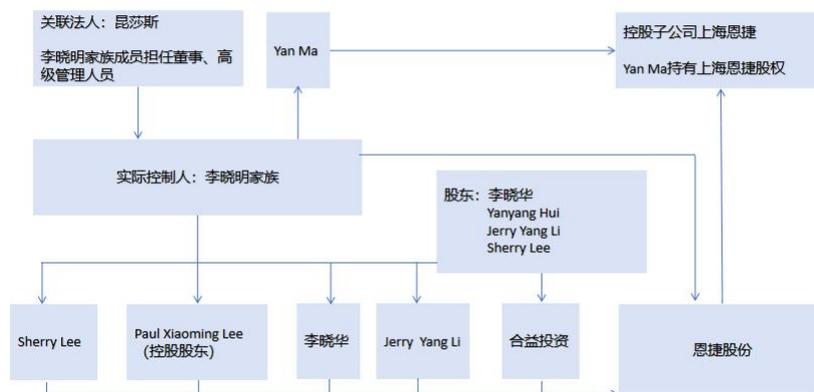
实际控制人报告期内变更

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	李晓华	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）
2023 年 05 月 06 日	714,200 股至 1,071,400 股	0.08% 至 0.12%	不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 15,000 万元（含）	2023 年 5 月 4 日至 2023 年 11 月 3 日	用于实施股权激励或员工持股计划	1,469,800	16.88%
2023 年 09 月 29 日	2,970,300 股至 4,950,500 股	0.30% 至 0.51%	不低于人民币 30,000.00 万元（含）且不超过人民币 50,000.00 万元（含）	2023 年 9 月 28 日至 2024 年 3 月 27 日	用于实施股权激励或员工持股计划	7,238,804	83.12%

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。

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南恩捷新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1343 号）核准，公司以非公开发行股票的方式向 21 名特定投资者非公开发行人民币普通股 85,421,412 股（A 股），本次新增股份已于 2023 年 6 月 20 日在深圳证券交易所上市。根据可转债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，自 2023 年 6 月 20 日起“恩捷转债”转股价格调整为 66.64 元/股。

2023 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票的激励对象中，60 名激励对象因个人原因辞职，1 名激励对象非因执行职务身故，4 名激励对象个人绩效考核评价结果为 B，2 名激励对象个人绩效考核评价结果为 C，1 名激励对象个人绩效考核评价结果为 D，公司对前述 68 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 88,630 股进行回购注销，回购价格为 64.18 元/股（未含银行同期存款利息），由于本次回购注销股份占公司总股本比例较小，经测算，本次回购注销完成后，“恩捷转债”转股价格不变，仍为 66.64 元/股。

2023 年 8 月，公司实施 2022 年度利润分配方案：以总股本 977,752,005 股扣减回购专用证券账户中 1,469,800 股后的股份 976,282,205 股为基数，向全体股东以每 10 股派 1.78 元（含税），合计派发现金红利人民币 173,778,232.00 元，不送红股，不以资本公积转增股本。根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“恩捷转债”的转股价格将作相应调整，调整前“恩捷转债”转股价格为 66.64 元/股，调整后转股价格为 66.46 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 8 月 21 日起生效。

2023 年 9 月公司实施 2023 年半年度利润分配方案：以总股本 977,752,980 股扣减回购专用证券账户中 1,469,800 股后的股份 976,283,180 股为基数，向全体股东以每 10 股派 2.05 元（含税），合计派发现金红利人民币 200,137,953.50 元，不送红股，不以资本公积转增股本。根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“恩捷转债”的转股价格将作相应调整，调整前“恩捷转债”转股价格为 66.46 元/股，调整后转股价格为 66.26 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 9 月 21 日（除息除权日）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（元）	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	1,146,901,900.00	17,629,685	2.19%	453,098,100.00	28.32%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
----	----------	----------	----------------	----------------	-------------

1	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	358,518	35,851,800.00	7.91%
2	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	321,220	32,122,000.00	7.09%
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	240,611	24,066,100.00	5.31%
4	易方达稳健配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	200,150	20,015,000.00	4.42%
5	易方达安盈回报固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	200,060	20,006,000.00	4.42%
6	大家资产—民生银行—大家资产—稳健精选 3 号（第五期）集合资产管理产品	其他	137,050	13,705,000.00	3.02%
7	易方达颐鑫配置混合型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	132,710	13,271,000.00	2.93%
8	中国工商银行股份有限公司—华商丰利增强定期开放债券型证券投资基金	其他	121,190	12,119,000.00	2.67%
9	大家资产—民生银行—大家资产—价值精选 1 号集合资产管理产品	其他	104,330	10,433,000.00	2.30%
10	人民养老稳健恒信固定收益型养老金产品—中国光大银行股份有限公司	其他	100,173	10,017,300.00	2.21%

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，新世纪跟踪（2023）100005），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	1.413000	1.103800	28.01%
资产负债率	39.23%	51.18%	-11.95%
速动比率	1.019200	0.875700	16.39%
	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	246,125.79	383,979.21	-35.90%
EBITDA 全部债务比	26.38%	30.99%	-4.61%
利息保障倍数	7.880000	15.260000	-48.36%
现金利息保障倍数	7.990000	4.210000	89.79%
EBITDA 利息保障倍数	11.310000	18.500000	-38.86%
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	2024 年 04 月 24 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[2024]0011001946 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恩捷股份，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）收入确认事项

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。

2023 年度恩捷股份营业收入 1,204,222.98 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。

2023 年 12 月 31 日，恩捷股份应收账款账面原值 686,528.16 万元，坏账准备 14,558.18 万元，净值 671,969.98 万元，占期末资产总额比重为 14.24%。

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，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,835,530,538.70	3,954,316,829.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		9,850,069.59
衍生金融资产		
应收票据	760,968,387.25	637,755,156.47
应收账款	6,719,699,762.18	6,559,717,117.36
应收款项融资	408,354,641.63	692,286,629.08
预付款项	175,605,702.96	220,239,470.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,568,094.26	20,596,472.81

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,000,558,853.64	2,463,490,238.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	618,295,576.83	87,029,166.67
其他流动资产	746,345,684.12	321,998,218.33
流动资产合计	16,291,927,241.57	14,967,279,368.51
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	3,209,980.10	5,017,642.31
其他权益工具投资	89,000,000.00	111,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,865,069.42	8,399,300.54
固定资产	19,380,327,177.42	14,306,873,399.88
在建工程	6,207,408,467.99	3,584,554,509.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,387,711.07	3,926,781.90
无形资产	1,119,341,214.09	1,054,043,010.42
开发支出		
商誉	520,230,679.65	520,230,679.65
长期待摊费用	524,481.50	1,317,972.74
递延所得税资产	432,868,864.70	315,538,499.73
其他非流动资产	3,145,825,748.18	3,744,550,327.16
非流动资产合计	30,908,989,394.12	23,655,452,124.06
资产总计	47,200,916,635.69	38,622,731,492.57
流动负债：		
短期借款	7,290,694,906.27	9,527,853,434.55
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	802,933,704.02	609,315,699.02
应付账款	1,608,309,616.46	1,720,586,992.11
预收款项		
合同负债	29,791,971.25	24,596,154.15
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	87,688,714.29	54,164,141.80
应交税费	180,293,856.11	279,461,730.79
其他应付款	244,698,302.33	209,680,232.86
其中：应付利息		
应付股利	95,117,453.54	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	1,095,554,519.11	858,495,954.79
其他流动负债	189,792,221.12	275,222,986.34
流动负债合计	11,529,757,810.96	13,559,471,721.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,685,315,817.70	4,179,264,746.86
应付债券	435,900,486.76	425,795,937.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	182,663.88	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	994,974,995.96	823,467,109.47
递延所得税负债	308,332,028.16	236,759,482.43
其他非流动负债	564,217,694.55	542,217,694.55
非流动负债合计	6,988,923,687.01	6,208,836,456.23
负债合计	18,518,681,497.97	19,768,308,177.43
所有者权益：		
股本	977,754,217.00	892,411,690.00
其他权益工具	50,242,778.32	50,317,083.84
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,070,954,107.76	7,685,332,598.80
减：库存股	607,261,671.95	101,753,346.66
其他综合收益	89,911,398.03	7,774,250.92
专项储备		
盈余公积	399,014,802.99	191,644,843.59
一般风险准备		
未分配利润	10,945,879,862.09	9,000,475,751.88
归属于母公司所有者权益合计	26,926,495,494.24	17,726,202,872.37
少数股东权益	1,755,739,643.48	1,128,220,442.77
所有者权益合计	28,682,235,137.72	18,854,423,315.14
负债和所有者权益总计	47,200,916,635.69	38,622,731,492.57

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,382,521,361.78	264,731,171.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	300,000.00	700,000.00
应收账款	14,842,141.47	33,130,270.37
应收款项融资		500,000.00
预付款项	315,497.60	1,340,081.33
其他应收款	14,132,822,217.29	6,831,112,472.90
其中：应收利息		
应收股利	2,011,040,000.00	211,040,000.00
存货	3,831,510.64	9,356,812.38
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		
流动资产合计	15,534,632,728.78	7,140,870,807.98
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	4,959,728,962.52	4,750,066,580.90
其他权益工具投资	89,000,000.00	111,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,234,472.92	61,119,717.03
在建工程	1,595,104.80	1,219,946.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,069,860.82	38,206,008.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,349,914.01	110,400.07
其他非流动资产	15,000.00	259,030.00
非流动资产合计	5,110,993,315.07	4,961,981,682.61
资产总计	20,645,626,043.85	12,102,852,490.59
流动负债：		

短期借款	59,543,098.59	194,346,485.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,301,025.31	7,831,403.74
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	84,981.79	328.46
应交税费	35,169,433.18	60,535,712.47
其他应付款	519,178,786.86	374,372,490.35
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	6,070,366.96	120,063,422.78
其他流动负债	300,000.00	500,000.00
流动负债合计	640,647,692.69	757,649,842.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	435,900,486.76	425,795,937.76
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	435,900,486.76	426,045,937.76
负债合计	1,076,548,179.45	1,183,695,780.69
所有者权益：		
股本	977,754,217.00	892,411,690.00
其他权益工具	50,242,778.32	50,317,083.84
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,125,627,483.84	9,738,751,318.24
减：库存股	607,261,671.95	101,753,346.66
其他综合收益	-15,750,000.00	750,000.00
专项储备		
盈余公积	371,262,292.00	163,892,332.60
未分配利润	1,667,202,765.19	174,787,631.88
所有者权益合计	19,569,077,864.40	10,919,156,709.90
负债和所有者权益总计	20,645,626,043.85	12,102,852,490.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	12,042,229,789.30	12,590,925,529.68
其中：营业收入	12,042,229,789.30	12,590,925,529.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,048,863,438.70	7,959,405,882.79
其中：营业成本	7,535,223,456.34	6,568,148,382.65
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	74,765,080.44	57,680,955.03
销售费用	89,338,734.45	74,455,043.47
管理费用	383,415,488.72	323,291,931.01
研发费用	727,481,001.67	724,297,699.66
财务费用	238,639,677.08	211,531,870.97
其中：利息费用	376,997,402.81	287,498,131.60
利息收入	84,200,436.11	26,258,474.95
加：其他收益	209,120,211.75	156,434,027.51
投资收益（损失以“－”号填列）	16,784,148.14	22,731,466.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,351,086.12	1,471,658.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-21,537,307.12	-18,658,871.90
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
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,872,510.61	-8,324,053.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-186,376,180.23	-42,921,534.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	204,866.12	223,345.22
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,029,226,885.77	4,769,418,572.07

加：营业外收入	2,516,231.14	1,962,503.26
减：营业外支出	5,400,590.27	6,236,954.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,026,342,526.64	4,765,144,121.27
减：所得税费用	376,128,124.08	553,009,563.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,650,214,402.56	4,212,134,557.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,650,214,402.56	4,212,134,557.39
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	2,526,688,570.92	4,000,461,964.37
2.少数股东损益	123,525,831.64	211,672,593.02
六、其他综合收益的税后净额	87,088,686.32	12,061,121.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	82,137,147.11	11,520,449.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-16,500,000.00	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	-16,500,000.00	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	98,637,147.11	10,770,449.49
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	98,637,147.11	11,527,018.37
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,951,539.21	540,671.59
七、综合收益总额	2,737,303,088.88	4,224,195,678.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,608,825,718.03	4,011,982,413.86
归属于少数股东的综合收益总额	128,477,370.85	212,213,264.61
八、每股收益		
（一）基本每股收益	2.68	4.48
（二）稀释每股收益	2.58	4.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	63,116,038.61	150,233,416.05
减：营业成本	49,925,691.72	85,513,828.29
税金及附加	4,034,635.44	5,613,303.27
销售费用	576,692.02	666,580.27
管理费用	23,590,872.61	17,079,899.57
研发费用	2,671,152.31	7,274,587.70
财务费用	-316,352,130.41	-203,997,298.76
其中：利息费用	33,567,175.48	35,182,103.58
利息收入	350,004,443.73	239,246,217.64
加：其他收益	611,188.63	2,595,991.42
投资收益（损失以“-”号填列）	1,850,000,000.00	
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）	-160,407.34	-50,423.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-135,155.16	-141,430.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	596.59	26,910.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,148,985,347.64	240,513,564.18
加：营业外收入	22,748.59	454,747.63
减：营业外支出	105,542.48	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,148,902,553.75	240,958,311.81
减：所得税费用	75,202,959.73	58,439,098.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,073,699,594.02	182,519,213.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,073,699,594.02	182,519,213.26
（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	-16,500,000.00	750,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-16,500,000.00	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	-16,500,000.00	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	2,057,199,594.02	183,269,213.26
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	2023 年度	2022 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	10,446,360,770.22	8,308,323,229.28
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	721,095,698.04	280,936,013.05
收到其他与经营活动有关的现金	458,750,500.52	302,014,480.06
经营活动现金流入小计	11,626,206,968.78	8,891,273,722.39
购买商品、接受劳务支付的现金	6,189,875,575.33	6,268,851,123.90
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	1,161,970,056.10	883,089,073.20
支付的各项税费	1,069,293,242.57	900,675,889.00
支付其他与经营活动有关的现金	537,614,835.46	335,070,037.63
经营活动现金流出小计	8,958,753,709.46	8,387,686,123.73

经营活动产生的现金流量净额	2,667,453,259.32	503,587,598.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	132,832,319.38	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,079,456.62	12,217,774.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,764,903.85	5,081,977.73
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	174,676,679.85	72,299,752.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,823,808,926.29	5,257,761,880.77
投资支付的现金	300,000,000.00	350,000,000.00
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	40,991,765.29	150,164,555.53
投资活动现金流出小计	8,164,800,691.58	5,757,926,436.30
投资活动产生的现金流量净额	-7,990,124,011.73	-5,685,626,683.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,036,235,783.60	372,446,946.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	582,691,751.93	270,693,600.27
取得借款收到的现金	12,859,214,236.98	14,006,864,781.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,895,450,020.58	14,379,311,728.60
偿还债务支付的现金	13,704,612,776.52	6,748,216,372.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	719,029,212.87	595,877,608.26
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	1,334,884,808.55	256,109,825.98
筹资活动现金流出小计	15,758,526,797.94	7,600,203,806.51
筹资活动产生的现金流量净额	5,136,923,222.64	6,779,107,922.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,725,405.61	5,687,720.52
五、现金及现金等价物净增加额	-183,022,124.16	1,602,756,557.41
加：期初现金及现金等价物余额	2,972,056,126.01	1,369,299,568.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,789,034,001.85	2,972,056,126.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	71,880,593.33	145,968,617.09
收到的税费返还	96,584.46	8,852,166.05
收到其他与经营活动有关的现金	53,858,322.26	12,817,429.72
经营活动现金流入小计	125,835,500.05	167,638,212.86
购买商品、接受劳务支付的现金	32,907,746.19	20,871,988.83
支付给职工以及为职工支付的现金	16,383,482.17	24,270,586.06
支付的各项税费	135,972,576.99	44,796,093.76
支付其他与经营活动有关的现金	29,098,017.34	21,244,359.26
经营活动现金流出小计	214,361,822.69	111,183,027.91
经营活动产生的现金流量净额	-88,526,322.64	56,455,184.95

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
取得投资收益收到的现金	50,000,000.00	164,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,908,191.62	
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	758,017,645.64	589,627,793.34
投资活动现金流入小计	847,925,837.26	619,791,993.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,338.12	2,527,820.95
投资支付的现金	186,000,000.00	
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	5,997,573,198.61	530,126,014.26
投资活动现金流出小计	6,183,787,536.73	532,653,835.21
投资活动产生的现金流量净额	-5,335,861,699.47	87,138,158.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,453,546,101.02	101,753,346.66
取得借款收到的现金	59,500,000.00	218,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	469,700,000.00	200,800,000.00
筹资活动现金流入小计	7,982,746,101.02	520,753,346.66
偿还债务支付的现金	290,190,000.00	219,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	383,380,310.88	278,706,732.17
支付其他与筹资活动有关的现金	764,644,041.58	131,740,024.60
筹资活动现金流出小计	1,438,214,352.46	629,456,756.77
筹资活动产生的现金流量净额	6,544,531,748.56	-108,703,410.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,120,143,726.45	34,889,932.97
加：期初现金及现金等价物余额	261,730,980.89	226,841,047.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,381,874,707.34	261,730,980.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	892,411,690.00			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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,342,527.00			-74,305.52	7,385,621,508.96	505,508,325.29	82,137,147.11		207,369,959.40		1,945,404,110.21		9,200,292,621.87	627,519,200.71	9,827,811,822.58
（一）综合收益总额							82,137,147.11				2,526,688,570.92		2,608,825,718.03	128,477,370.85	2,737,303,088.88
（二）所有者投入和减少资本	85,342,527.00			-74,305.52	7,385,621,508.96	505,508,325.29							6,965,381,405.15	584,381,044.31	7,549,762,449.46
1. 所有者投入的普通股	85,421,412.00				7,368,252,287.14								7,453,673,699.14	582,564,153.80	8,036,237,852.94
2. 其他权益工具持	10,089.00			-74,305.52	732,247.16								668,030.64		668,030.64

有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 88,974.00				16,636,974.66	505,508,325.29							- 488,960,324.63	1,816,890.51	- 487,143,434.12
4. 其他															
(三) 利润分配									207,369,959.40		- 581,284,460.71		- 373,914,501.31	- 85,339,214.45	- 459,253,715.76
1. 提取盈余公积									207,369,959.40		- 207,369,959.40				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 373,914,501.31		- 373,914,501.31	- 85,339,214.45	- 459,253,715.76
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	977,754,217.00			50,242,778.32	15,070,954,107.76	607,261,671.95	89,911,398.03		399,014,802.99		10,945,879,862.09		26,926,495,494.24	1,755,739,643.48	28,682,235,137.72

上期金额

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
加：会计政策变更															
前期差错更正															

正															
其他															
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												0.00	49,592,637.16	-	
（三）利润分配								18,251,921.33		288,251,643.57		269,999,722.24	0.00	269,999,722.24	
1. 提取盈余公积								18,251,921.33		18,251,921.33		0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备										269,999,722.24		269,999,722.24	0.00	269,999,722.24	

											2.24		2.24		.24
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期末 余额	892,411,690.0 0		50,317,08 3.84	7,685,332, 598.80	101,753,34 6.66	7,774,250.9 2		191,644, 843.59		9,000,475, 751.88		17,726,202 ,872.37	1,128,22 0,442.77	18,854,423, 315.14	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	892,411,690.00			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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	85,342,527.00			-74,305.52	7,386,876,165.60	505,508,325.29	-16,500,000.00		207,369,959.40	1,492,415,133.31		8,649,921,154.50
(一) 综合收益总额							-16,500,000.00			2,073,699,594.02		2,057,199,594.02
(二) 所有者投入和减少资本	85,342,527.00			-74,305.52	7,386,876,165.60	505,508,325.29						6,966,636,061.79
1. 所有者投入的普通股	85,421,412.00				7,368,124,689.02							7,453,546,101.02
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,089.00			-74,305.52	732,247.16							668,030.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-88,974.00				18,019,229.42	505,508,325.29						-487,578,069.87
4. 其他												
(三) 利润分配									207,369,959.40	-581,284,460.71		-373,914,501.31
1. 提取盈余公积									207,369,959.40	-207,369,959.40		
2. 对所有者(或股东)的分配										-373,914,501.31		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	977,754,217.00			50,242,778.32	17,125,627,483.8 4	607,261,671.95	-15,750,000.00		371,262,292.00	1,667,202,765.19	19,569,077,864.40

上期金额

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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
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
4. 其他											
(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
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

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,扣除与发行有关的费用人民币35,999,800.00元,实际募集资金净额为人民币747,767,000.00元,其中计入“股本”人民币33,480,000.00元,计入“资本公积-股本溢价”人民币714,287,000.00元,上述出资款已全部到位,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2016]000897号验资报告验证。

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

根据本公司2017年6月1日召开第三届董事会第四次会议审议并通过《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,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 2023 年 12 月 31 日，可转换公司债券累计已转股数量共 17,629,685.00 股。

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

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，公司本次向禹雷等 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。

根据公司 2021 年 11 月 21 日召开的第四届董事会第三十八次会议、2022 年 1 月 17 日召开的 2022 年第一次临时股东大会、2023 年 4 月 21 日召开的第五届董事会第二次会议决议、2023 年 5 月 8 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议、2023 年 5 月 14 日第五届董事会第五次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1343 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，同意公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 267,721,996 股。公司于 2023 年 6 月 1 日向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)85,421,412 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 87.8 元，共计募集人民币 7,499,999,973.60 元。扣除与发行有关的费用（不含增值税）人民币 46,453,872.58 元，公司实际募集资金净额为人民币 7,453,546,101.02 元，其中计入“股本”人民币 85,421,412.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 7,368,124,689.02 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[2023]000250 号验资报告验证。

根据本公司 2023 年 7 月 11 日召开 2023 年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司对部分激励股份回购注销，以货币资金方式回购 68 名自然人认缴的股款及利息合计人民币 5,710,003.24 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2023]000386 号验资报告验证。另公司 1 名激励对象非因执行职务身故，对该人员已获

授但尚未解除限售的限制性股票 344.00 股予以回购注销并支付认缴的股款及利息合计人民币 22,122.96 元。上述事项减少股本人民币 88,974.00 元，减少资本公积-股本溢价人民币 5,643,152.20 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 977,754,217.00 股，注册资本为 977,754,217.00 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)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 37 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 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)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥100 万元
重要的应收账款核销	≥100 万元
重要的其他应收款核销	≥100 万元
重要的在建工程	在建工程账面价值前十大工程项目
账龄超过一年的重要应付账款	≥500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	≥500 万元
重要的其他收益	≥500 万元
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要非全资子公司

6、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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6) 投资方与其他方的关系。

(2) 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。

(3) 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。

8、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。

9、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。

10、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，采用当期平均汇率折算。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。

11、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。

A. 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：

a. 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。

b. 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。**B. 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。

C. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

D. 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。

E.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：

a.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b.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：**A.能够消除或显著减少会计错配。**

B.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：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B.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。

C.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：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B.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：

A.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。

B.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：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

A.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

- a.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b.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；
- c.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；
- d.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e.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。

B.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：

- a.发行方或债务人发生重大财务困难；
- b.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c.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；
- d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e.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；
- f.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。

C.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：

- a.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。
- b.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。
- c.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。
- d.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。

12、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（11）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

13、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（11）6.金融工具减值。

本公司对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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（11）。

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（11）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款项融资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

15、其他应收款

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（11）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。

16、合同资产

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2) 存货发出计价方法

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) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A.低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

B.包装物采用一次转销法进行摊销。

C.其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认审计和计提方法

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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（30）长期资产减值。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	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

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》中化工行业的披露要求

25、在建工程

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》中化工行业的披露要求

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（30）长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

27、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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十四）长期资产减值。

28、生物资产

29、油气资产

30、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（30）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 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：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

31、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

32、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
技术服务费	合同约定	
装修费	3-5 年	
电网接入费	10 年	
软件系统实施费	5 年	
维护费	2-3 年	

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(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。

36、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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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》中化工行业的披露要求

（1）附有销售退回条款合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，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，本公司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予以估计。

（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，该初始费与向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；该初始费与向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；该初始费与向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。

40、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) 合同摊销成本

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。

41、政府补助

(1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五、注释【51.递延收益】/【注释 74.营业外收入】。

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。

42、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。

43、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（27）和（36）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B.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。

C.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。

D.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。

E.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：

A.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。

B.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。

C.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：

A.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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.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；

D.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；

E.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。

44、债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

45、回购本公司股份

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。

46、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：

A.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。

B.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。

C.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：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.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：

A.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。

B.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。

C.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。

47、终止经营

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。

48、其他重要的会计政策和会计估计

49、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。	递延所得税资产，递延所得税负债，所得税费用	
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”		0.00

1) 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“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。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

执行“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”对本期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

50、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%

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%
云南捷辰包装材料有限公司	25%
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	15%
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（安徽）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	25%
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%
江苏恩捷新材料研究有限公司	25%
创新新材料（香港）有限公司	16.5%
SEMCORPGlobalHoldingsKft.	9%
SEMCORPHungaryKft.	9%
SEMCORPPropertiesKft.	9%
SEMCORPAmericaInc.	20%
SEMCORPManufacturingUSALLC	20%

2、税收优惠

依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号），子公司云南红创包装有限公司、孙公司重庆恩捷新材料科技有限公司本期继续享受西部大开发的税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法(2018 修正)》和《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）子公司云南红塔塑胶有限公司、子公司云南德新纸业有限公司、孙公司红塔塑胶（成都）有限公司、子公司上海恩捷新材料科技有限公司、孙公司珠海恩捷新材料科技有限公司、孙公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司、孙公司江西睿捷新材料科技有限公司、孙公司无锡恩捷新材料科技有限公司、孙公司苏州捷力新能源材料有限公司、孙公司重庆恩捷纽米科技股份有限公司经申请被认定为高新技术企业，本期企业所得税率按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,243.07	89,904.57
银行存款	2,788,980,758.78	2,971,966,221.44
其他货币资金	1,046,496,536.85	982,260,703.30
合计	3,835,530,538.70	3,954,316,829.31
其中：存放在境外的款项总额	144,903,602.10	165,306,437.54

其他说明：

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	948,496,165.94	564,943,382.12
信用证保证金	83,177,241.54	351,765,589.48
保函保证金	10,321,400.00	14,600,182.55
履约保证金	3,478,063.38	46,169,473.09
锁汇保证金		4,500,000.00

受银行监管的账户存款	49,200.04	244,721.07
合计	1,045,522,070.90	982,223,348.31

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
其中：		
衍生金融资产		9,850,069.59
其中：		
合计		9,850,069.59

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	521,271,854.08	373,752,860.32
商业承兑票据	248,750,000.00	282,058,196.57
坏账准备	-9,053,466.83	-18,055,900.42
合计	760,968,387.25	637,755,156.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	770,021,854.08	100.00%	9,053,466.83	1.18%	760,968,387.25	655,811,056.89	100.00%	18,055,900.42	2.75%	637,755,156.47
其中：										
银行承兑汇票组合	521,271,854.08	67.70%			521,271,854.08	373,752,860.32	56.99%			373,752,860.32
商业承兑汇票组合	248,750,000.00	32.30%	9,053,466.83	3.64%	239,696,533.17	282,058,196.57	43.01%	18,055,900.42	6.40%	264,002,296.15
合计	770,021,854.08	100.00%	9,053,466.83	1.18%	760,968,387.25	655,811,056.89	100.00%	18,055,900.42	2.75%	637,755,156.47

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用☑不适用

(3) 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	
按组合计提坏账准备	18,055,900.42	-9,002,433.59				9,053,466.83
合计	18,055,900.42	-9,002,433.59				9,053,466.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用☑不适用

(4) 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	248,473,890.50
合计	248,473,890.50

(5) 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		429,647,605.93
合计		429,647,605.93

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,126,420,159.69	5,861,888,390.15
1至2年	590,091,823.97	643,794,466.73
2至3年	23,644,434.60	65,856,575.88
3年以上	125,125,171.09	122,356,195.60
3至4年	6,235,113.36	15,606,473.84
4至5年	14,217,259.73	29,747,534.47
5年以上	104,672,798.00	77,002,187.29
合计	6,865,281,589.35	6,693,895,628.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	102,694,913.11	1.50%	102,694,913.11	100.00%		92,553,001.41	1.38%	92,553,001.41	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,762,586,676.24	98.50%	42,886,914.06	0.63%	6,719,699,762.18	6,601,342,626.95	98.62%	41,625,509.59	0.63%	6,559,717,117.36
其中:										
账龄组合	6,762,586,676.24	100.00%	42,886,914.06	0.63%	6,719,699,762.18	6,601,342,626.95	100.00%	41,625,509.59	0.63%	6,559,717,117.36
合计	6,865,281,589.35	100.00%	145,581,827.17	2.12%	6,719,699,762.18	6,693,895,628.36	100.00%	134,178,511.00	2.00%	6,559,717,117.36

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	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	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	3,676,530.89	3,676,530.89	100.00%	预计无法收回
新余英泰能科技有限公司			3,025,906.40	3,025,906.40	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	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	2,591,501.42	2,591,501.42	100.00%	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司			2,177,165.60	2,177,165.60	100.00%	预计无法收回
安徽天时新能源科技有限公司			1,477,646.78	1,477,646.78	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	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	1,175,130.00	1,175,130.00	100.00%	预计无法收回
深圳格林德能源集团有限公司			1,004,401.76	1,004,401.76	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	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	6,599,987.61	6,599,987.61	100.00%	预计无法收回
合计	92,553,001.41	92,553,001.41	102,694,913.11	102,694,913.11		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	6,126,389,525.89	7,569,283.78	0.12%
1—2 年	589,982,749.56	5,521,281.92	0.94%
2—3 年	15,005,999.70	640,742.08	4.27%
3—4 年	3,323,338.08	1,427,533.16	42.95%
4—5 年	2,614,666.73	2,457,676.84	94.00%
5 年以上	25,270,396.28	25,270,396.28	100.00%
合计	6,762,586,676.24	42,886,914.06	

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：

适用 不适用

(3) 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	
按单项计提坏账准备	92,553,001.41	10,294,637.07	102,866.16	377,623.00	327,763.79	102,694,913.11
按组合计提坏账准备	41,625,509.59	2,482,809.24		893,640.98	-327,763.79	42,886,914.06
合计	134,178,511.00	12,777,446.31	102,866.16	1,271,263.98		145,581,827.17

(4) 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	1,271,263.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	1,033,587,142.70		1,033,587,142.70	15.06%	1,778,382.69
单位 2	705,647,352.68		705,647,352.68	10.28%	352,820.05
单位 3	425,297,171.27		425,297,171.27	6.19%	212,648.59
单位 4	418,132,124.01		418,132,124.01	6.09%	209,066.06
单位 5	347,029,963.48		347,029,963.48	5.05%	173,514.98
合计	2,929,693,754.14		2,929,693,754.14	42.67%	2,726,432.37

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	408,354,641.63	692,286,629.08
合计	408,354,641.63	692,286,629.08

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,882,456,673.36	
合计	2,882,456,673.36	

(3) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,568,094.26	20,596,472.81
合计	26,568,094.26	20,596,472.81

(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	14,092,694.79	13,605,388.98
备用金	2,523,618.93	2,159,379.95
代垫款	5,158,505.75	4,229,597.77
其他	6,544,924.41	2,349,468.28
合计	28,319,743.88	22,343,834.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,914,957.69	19,545,497.64
1 至 2 年	8,862,725.63	717,797.90
2 至 3 年	217,095.12	782,560.00
3 年以上	1,324,965.44	1,297,979.44
3 至 4 年	464,050.00	91,980.00
4 至 5 年	15,780.00	24,507.50
5 年以上	845,135.44	1,181,491.94
合计	28,319,743.88	22,343,834.98

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	268,475.44	0.95%	268,475.44	100.00%		455,491.94	2.04%	455,491.94	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备	28,051,268.44	99.05%	1,483,174.18	5.29%	26,568,094.26	21,888,343.04	97.96%	1,291,870.23	5.90%	20,596,472.81
其中：										
合计	28,319,743.88	100.00%	1,751,649.62	6.18%	26,568,094.26	22,343,834.98	100.00%	1,747,362.17	7.82%	20,596,472.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州裕诚能源科技有限公司	157,534.54	157,534.54	157,534.54	157,534.54	100.00%	预计无法收回
汕头海信发展公司	45,108.30	45,108.30	45,108.30	45,108.30	100.00%	预计无法收回
付琼	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	100.00%	预计无法收回
罗霖	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
宜兴恒源成套环保公司	13,200.00	13,200.00	13,200.00	13,200.00	100.00%	预计无法收回
其他	3,632.60	3,632.60	3,632.60	3,632.60	100.00%	预计无法收回
合计	268,475.44	268,475.44	268,475.44	268,475.44		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	919,770.23	372,100.00	455,491.94	1,747,362.17
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	275,403.95	-75,000.00		200,403.95
本期转回			39.90	39.90
本期核销		9,100.00	186,976.60	196,076.60
2023 年 12 月 31 日余额	1,195,174.18	288,000.00	268,475.44	1,751,649.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	455,491.94		39.90	186,976.60		268,475.44
按组合计提坏	1,291,870.23	200,403.95		9,100.00		1,483,174.18

账准备						
合计	1,747,362.17	200,403.95	39.90	196,076.60		1,751,649.62

5) 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	196,076.60

6) 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履约保证金专户	保证金及押金	8,114,200.00	1-2 年	28.65%	352,967.70
养老保险	代垫款	2,205,718.38	1 年以内	7.79%	95,948.75
住房公积金	代垫款	1,707,708.47	1 年以内	6.03%	74,285.32
云南电网有限责任公司玉溪供电局	保证金及押金	1,100,000.00	1 年以内	3.88%	47,850.00
云南岭东印刷包装有限公司	保证金及押金	548,734.00	1 年以内	1.94%	23,869.93
合计		13,676,360.85		48.29%	594,921.70

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	175,163,739.05	99.75%	219,773,112.71	99.79%
1 至 2 年	188,822.79	0.11%	272,315.21	0.12%
2 至 3 年	126,752.48	0.07%	43,880.21	0.02%
3 年以上	126,388.64	0.07%	150,161.96	0.07%
合计	175,605,702.96		220,239,470.09	

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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位 1	37,972,257.65	21.62	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 2	13,724,032.57	7.82	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 3	11,961,651.28	6.81	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 4	9,443,035.72	5.38	1 年以内	合同尚未执行完毕
单位 5	8,230,856.02	4.69	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	81,331,833.24	46.32		

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	540,759,974.02	3,482,756.26	537,277,217.76	732,684,233.61	3,387,999.66	729,296,233.95
在产品	5,554,243.47		5,554,243.47	8,039,493.75		8,039,493.75
库存商品	2,366,399,195.15	223,726,592.32	2,142,672,602.83	1,576,705,880.42	91,327,179.57	1,485,378,700.85
周转材料	141,408,010.67		141,408,010.67	76,766,583.56		76,766,583.56
发出商品	125,095,000.14	101,045.05	124,993,955.09	118,482,726.44	1,891,361.63	116,591,364.81
委托加工物 资	1,756,624.05		1,756,624.05	1,854,345.23		1,854,345.23
自制半成品	51,065,707.25	4,169,507.48	46,896,199.77	48,468,133.40	2,904,616.75	45,563,516.65
合计	3,232,038,754.75	231,479,901.11	3,000,558,853.64	2,563,001,396.41	99,511,157.61	2,463,490,238.80

(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	3,387,999.66	2,120,979.72		2,026,223.12		3,482,756.26
库存商品	91,327,179.57	181,216,485.21		48,817,072.46		223,726,592.32
发出商品	1,891,361.63	96,768.42		1,887,085.00		101,045.05
自制半成品	2,904,616.75	2,941,946.87		1,677,056.14		4,169,507.48
合计	99,511,157.61	186,376,180.22		54,407,436.72		231,479,901.11

存货跌价准备说明：本期转销的原因系将已计提的存货跌价准备的存货售出。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货其他说明

公司存货期末余额较期初余额增长较大的原因系本期公司业务快速增长，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	571,927,500.00	82,832,319.38
未到期应收利息	46,368,076.83	4,196,847.29
合计	618,295,576.83	87,029,166.67

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	6,819,992.30	23,919,612.73
待抵扣进项税	487,696,936.11	298,078,605.60
定期存款	251,828,755.71	
合计	746,345,684.12	321,998,218.33

其他说明：

其他流动资产的说明：截止 2023 年 12 月 31 日，公司将 251,828,755.71 元定期存款质押取得银行借款及银行承兑汇票。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
苏州捷胜科技有限公司	89,000,000.00	111,000,000.00		22,000,000.00		21,000,000.00		本公司出于战略目的而计划长期持有
合计	89,000,000.00	111,000,000.00		22,000,000.00		21,000,000.00		

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			21,000,000.00			

其他说明：

其他权益工具投资其他说明：经上海众华资产评估有限公司评估，截止 2023 年 12 月 31 日，苏州捷胜科技有限公司整体股权价值为 890,000,000.00 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 89,000,000.00 元。

12、长期股权投资

单位：元

被投	期初余额	减	本期增减变动	期末余额	减
----	------	---	--------	------	---

资单 位	(账面价 值)	值 准 备 期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	(账面价 值)	值 准 备 期 末 余 额
一、合营企业												
二、联营企业												
玉溪 昆莎 斯塑 料色 母有 限公 司	5,017,642.31				1,351,086.12			-3,158,748.33			3,209,980.10	
小计	5,017,642.31				1,351,086.10			-3,158,748.33			3,209,980.10	
合计	5,017,642.31				1,351,086.10			-3,158,748.33			3,209,980.10	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

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
一、账面原值				
1.期初余额	11,871,802.82			11,871,802.82
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,871,802.82			11,871,802.82
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	3,472,502.28			3,472,502.28
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
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,006,733.40			4,006,733.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,865,069.42			7,865,069.42
2.期初账面价值	8,399,300.54			8,399,300.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(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	7,865,069.42	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	19,380,327,177.42	14,306,873,399.88
固定资产清理		
合计	19,380,327,177.42	14,306,873,399.88

(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	3,306,510,126.80	14,835,902,778.01	37,006,952.48	780,284,428.73	18,959,704,286.02
2.本期增加金额	1,424,833,001.31	5,060,260,483.30	12,374,718.99	35,510,428.48	6,532,978,632.08
(1) 购置	86,910,908.37	268,461,609.55	10,344,527.94	22,430,736.92	388,147,782.78
(2) 在建工程转入	1,337,896,346.52	4,791,798,873.75	2,012,503.09	10,152,369.01	6,141,860,092.37
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	25,746.42		17,687.96	2,927,322.55	2,970,756.93
3.本期减少金额		11,993,224.97	548,291.50	1,039,545.22	13,581,061.69
(1) 处置或报废		11,993,224.97	548,291.50	1,038,243.42	13,579,759.89
外币报表折算差额				1,301.80	1,301.80
4.期末余额	4,731,343,128.11	19,884,170,036.34	48,833,379.97	814,755,311.99	25,479,101,856.41
二、累计折旧					
1.期初余额	493,255,204.60	3,732,303,873.81	19,601,409.34	115,963,612.57	4,361,124,100.32
2.本期增加金额	169,305,101.30	1,211,586,189.29	4,851,126.81	63,109,267.58	1,448,851,684.98
(1) 计提	169,304,617.79	1,211,586,189.29	4,849,781.93	63,104,775.66	1,448,845,364.67
外币报表折算差额	483.51		1,344.88	4,491.92	6,320.31
3.本期减少金额		1,701,784.48	380,101.86	739,668.00	2,821,554.34
(1) 处置或报废		1,701,784.48	380,101.86	739,141.28	2,821,027.62
外币报表折算差额				526.72	526.72
4.期末余额	662,560,305.90	4,942,188,278.62	24,072,434.29	178,333,212.15	5,807,154,230.96
三、减值准备					
1.期初余额		291,682,004.56	15,759.89	9,021.37	291,706,785.82
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		86,337.79			86,337.79
(1) 处置或报废		86,337.79			86,337.79
4.期末余额		291,595,666.77	15,759.89	9,021.37	291,620,448.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,068,782,822.21	14,650,386,090.95	24,745,185.79	636,413,078.47	19,380,327,177.42
2.期初账面价值	2,813,254,922.20	10,811,916,899.64	17,389,783.25	664,311,794.79	14,306,873,399.88

(2) 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	1,062,274.18		1,043,421.32	截至 2023 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	6,956,840.88		2,178,406.40	截至 2023 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	8,019,115.06		3,221,827.72	

(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	2,702,786,726.75	产权证尚在办理中

其他说明：

(4) 固定资产的其他说明

1) 公司固定资产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新材料科技有限公司及下属子公司本期装配完成的生产线增加所致。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司将 518,129,104.90 元固定资产抵押取得银行综合授信及借款。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,194,674,917.74	3,560,975,559.05
工程物资	12,733,550.25	23,578,950.68
合计	6,207,408,467.99	3,584,554,509.73

(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	2,716,335,255.30		2,716,335,255.30	979,491,095.17		979,491,095.17
江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	880,545,589.70		880,545,589.70	245,785,358.61		245,785,358.61
江西恩博新材料有限公司锂离子电池干法隔膜建设项目	610,590,508.50		610,590,508.50	320,992,819.79		320,992,819.79
湖北恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目二期	579,124,129.51		579,124,129.51			
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（二期）	283,616,453.18		283,616,453.18	283,663,955.03		283,663,955.03
美国工厂	279,543,528.16		279,543,528.16	193,048,364.00		193,048,364.00
江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目	237,272,443.83		237,272,443.83	334,566,119.25		334,566,119.25
湖北恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	221,353,261.99		221,353,261.99	57,554,406.26		57,554,406.26
苏州捷力年产锂离子电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目	65,443,591.49		65,443,591.49	451,556,502.60		451,556,502.60
江苏三合固态电解质涂层隔膜一期项目	47,264,794.65		47,264,794.65	79,766,481.76		79,766,481.76
其他	273,585,361.43		273,585,361.43	614,550,456.58		614,550,456.58
合计	6,194,674,917.74		6,194,674,917.74	3,560,975,559.05		3,560,975,559.05

(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	272,902.61	979,491.09 5.17	1,712,420,424.58		- 24,423,735.55	2,716,335,255.30	99.86%	76.50				其他
江苏恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	520,000.00	245,785.35 8.61	2,374,453,347.86	1,739,693,116.77		880,545,589.70	60.00%	60.00	20,219,866.40	18,011,771.28	3.43%	其他
江西恩博新材料有限公司锂离子电干法隔膜建设项目	200,000.00	320,992.81 9.79	574,171,113.17	284,573,424.46		610,590,508.50	45.84%	50.00	10,008,010.50	5,377,573.78	4.47%	其他
湖北恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目二期	190,000.00		717,476,471.46	138,352,341.95		579,124,129.51	43.85%	45.00	3,250,641.78	3,250,641.78	3.05%	其他
重庆恩捷高性能锂离子微孔隔膜项目（二期）	300,000.00	283,663.95 5.03	996,071,433.63	996,118,935.48		283,616,453.18	85.00%	85.00	20,035,252.40	9,098,868.68	3.94%	其他
美国工厂	196,899.06	193,048.36 4.00	82,845,510.25		- 3,649,653.91	279,543,528.16	14.20%	10.00				其他
江苏睿捷动力汽车锂电池铝塑膜产业化项目	160,000.00	334,566.11 9.25	155,597,069.62	252,890,745.04		237,272,443.83	43.00%	48.00	7,702,783.60	6,124,147.99	3.52%	其他
湖北恩捷动力汽车锂电池隔膜产业化项目	190,000.00	57,554,406.26	1,048,911,973.82	885,113,118.09		221,353,261.99	68.32%	70.00	908,966.04	908,966.04	3.05%	其他
苏州捷力年产锂离子	100,000.00	451,556.50 2.60	139,777,126.21	525,890,037.32		65,443,591.49	66.71%	95.00	10,230,900.31	5,991,042.53	3.42%	其他

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
电池涂覆隔膜 2 亿平方米项目												
江苏三合固态电解质涂层隔膜一期项目	65,000.00	79,766,481.76	73,181,547.49	105,683,234.60		47,264,794.65	30.84%	30.84				其他
合计	2,194,801.67	2,946,425,102.47	7,874,906,018.09	4,928,314,953.71	-28,073,389.46	5,921,089,556.31			72,356,421.03	48,763,012.08		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料				11,426,690.84		11,426,690.84
尚未安装的设备	12,733,550.25		12,733,550.25	12,152,259.84		12,152,259.84
合计	12,733,550.25		12,733,550.25	23,578,950.68		23,578,950.68

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	3,828,415.83	1,376,146.80	5,204,562.63
2. 本期增加金额			
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	1,208,973.42	68,807.31	1,277,780.73
2. 本期增加金额	1,263,841.59	275,229.24	1,539,070.83
(1) 计提	1,263,841.59	275,229.24	1,539,070.83
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额	2,472,815.01	344,036.55	2,816,851.56
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	1,355,600.82	1,032,110.25	2,387,711.07
2.期初账面价值	2,619,442.41	1,307,339.49	3,926,781.90

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	1,081,619,526.59	30,854,368.93	23,338,200.00	35,376,607.37	1,171,188,702.89
2.本期增加金额	77,428,704.66	4,786,898.11		14,509,467.70	96,725,070.47
(1) 购置	77,428,704.66	4,786,898.11		14,502,845.82	96,718,448.59
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额				6,621.88	6,621.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,159,048,231.25	35,641,267.04	23,338,200.00	49,886,075.07	1,267,913,773.36
二、累计摊销					
1.期初余额	78,274,407.83	7,730,744.38	20,693,244.35	9,243,797.46	115,942,194.02
2.本期增加金额	22,793,539.63	3,364,318.90	491,228.55	4,777,779.72	31,426,866.80
(1) 计提	22,793,539.63	3,364,318.90	491,228.55	4,776,133.32	31,425,220.40
外币报表折算差额				1,646.40	1,646.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	101,067,947.46	11,095,063.28	21,184,472.90	14,021,577.18	147,369,060.82
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	1,057,980,283.79	24,546,203.76	950,228.65	35,864,497.89	1,119,341,214.09
2.期初账面价值	1,003,345,118.76	23,123,624.55	1,441,457.20	26,132,809.91	1,054,043,010.42

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) 无形资产说明

截止 2023 年 12 月 31 日，公司将 288,826,669.43 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	其他	处置	其他	
江西通瑞新能源科技发展有限公司	34,483,188.64					34,483,188.64
重庆恩捷纽米科技股份有限公司	15,589,757.32					15,589,757.32
苏州捷力新能源材料有限公司	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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西通瑞新能源科技发展有限公司						
重庆恩捷纽米科技股份有限公司						
苏州捷力新能源材料有限公司						
合计						

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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 2024 年至 2028 年财务预算确定，2028 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 6.98% 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 2024 年至 2028 年财务预算确定，2028 年以后为永续期，预计每年现金流量的增速均为 1.96%，并按照折现率 13.68% 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 2024 年至 2028 年财务预算确定，2028 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 12.05% 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。

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	437,783.16		109,794.36		327,988.80
软件系统实施费	492,657.24		372,437.04		120,220.20
技术服务费	350,000.00		300,000.00		50,000.00
电网接入费	37,532.34		11,259.84		26,272.50
合计	1,317,972.74		793,491.24		524,481.50

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	678,621,646.31	102,285,613.92	547,896,879.72	83,770,394.31
内部交易未实现利润	322,965,743.09	64,272,680.66	277,615,165.77	58,267,096.82
可抵扣亏损	569,317,545.40	100,878,883.39	174,757,523.83	35,329,320.47
政府补助	980,671,337.01	152,902,430.39	811,175,227.79	124,328,538.97
股权激励	35,142,855.13	5,271,428.28	91,108,307.69	13,341,111.40
其他权益工具投资公允价值变动	21,000,000.00	5,250,000.00		
其他	14,741,121.22	2,346,728.27	3,346,918.44	502,037.76
合计	2,622,460,248.16	433,207,764.91	1,905,900,023.24	315,538,499.73

(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	64,061,162.33	9,609,174.35	73,262,048.87	10,989,307.33
设备器具一次性税前扣除	1,918,835,132.08	297,600,075.77	1,442,317,999.00	223,014,994.83
其他	8,840,787.78	1,461,678.25	14,937,672.15	2,755,180.27

合计	1,991,737,082.19	308,670,928.37	1,530,517,720.02	236,759,482.43
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(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	338,900.21	432,868,864.70		315,538,499.73
递延所得税负债	338,900.21	308,332,028.16		236,759,482.43

(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	38,261,232.97	5,494,780.64
资产减值准备	2,069,144.90	71,547.21
合计	40,330,377.87	5,566,327.85

(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
2026	155,294.79	155,294.79	
2027	12,225,377.12	5,339,485.85	
2028	25,880,561.06		
合计	38,261,232.97	5,494,780.64	

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
预付工程设备款	1,829,576,771.04		1,829,576,771.04	2,776,143,563.28		2,776,143,563.28
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)	32,425,949.76		32,425,949.76	13,327,609.02		13,327,609.02
预付房屋及土地款	1,121,966,430.21		1,121,966,430.21	200,000,000.00		200,000,000.00
定期存款(注3)	160,506,597.17		160,506,597.17	753,729,154.86		753,729,154.86
合计	3,145,825,748.18		3,145,825,748.18	3,744,550,327.16		3,744,550,327.16

其他说明：

公司其他非流动资产期末余额较期初余额增加较大的主要原因系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新材料科技有限公司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 2023 年 12 月 31 日，公司将 53,500,694.44 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	644,093,855.11	275,049,783.20
保证借款	6,604,597,126.61	9,147,455,802.07
信用借款	37,852,112.49	94,190,000.00
未到期应付利息	4,151,812.06	11,157,849.28
合计	7,290,694,906.27	9,527,853,434.55

短期借款分类的说明：

公司短期借款期末余额较期初余额减少较多的主要原因系公司非公开发行人民币普通股缓解日常经营活动资金量需求，向银行借款减少。

质押借款：子公司上海恩捷新材料科技有限公司以自有应收票据 100,234,469.14 元进行质押取得借款 99,745,908.64 元；子公司珠海恩捷新材料科技有限公司以自有大额存单 160,590,833.33 元进行质押取得借款 147,486,873.04 元；子公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司以自有应收票据 148,239,421.36 元进行质押取得借款 147,275,865.12 元，以自有定期存款 201,674,166.67 元进行质押取得借款 199,761,666.65 元；子公司苏州捷力以自有定期存款 50,154,589.04 元进行质押取得借款 49,823,541.66 元。质押物情况详见本节七之注释.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：本节十四、关联方及关联交易-5、关联交易情况-（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

其他说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	798,224,515.32	604,656,235.72
银行承兑汇票	4,709,188.70	4,659,463.30

合计	802,933,704.02	609,315,699.02
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	680,801,257.32	514,269,975.80
应付工程设备款	752,175,443.55	1,070,892,790.28
应付辅料备件款	54,096,569.19	37,809,458.76
应付运输费	43,961,121.64	41,599,051.31
应付其他款	77,275,224.76	56,015,715.96
合计	1,608,309,616.46	1,720,586,992.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州富强科技有限公司	11,375,211.22	尚未结算
玉溪恒达空间钢结构有限公司	9,674,433.76	尚未结算
云南上景建筑装饰工程有限公司	5,889,908.19	尚未结算
上海速锐信息技术有限公司	5,849,197.02	尚未结算
合计	32,788,750.19	

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	95,117,453.54	9,778,239.09
其他应付款	149,580,848.79	199,901,993.77
合计	244,698,302.33	209,680,232.86

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	95,117,453.54	9,778,239.09
合计	95,117,453.54	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：

应付股利期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。

(2) 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	57,284,985.20	101,753,346.66
股权收购款	42,736,010.00	42,736,010.00
押金及保证金	26,896,046.27	44,077,111.71
代扣员工社会保险	1,916,544.15	3,758,967.93

代收代付款	14,000,000.00	
报销款	1,105,898.00	1,865,087.72
其他	5,641,365.17	5,711,469.75
合计	149,580,848.79	199,901,993.77

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,662,658.20	22,179,220.18
返利	8,129,313.05	2,416,933.97
合计	29,791,971.25	24,596,154.15

28、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	48,625,919.20	1,172,265,125.01	1,136,158,487.84	84,732,556.37
二、离职后福利-设定提存计划	5,538,222.60	91,017,719.56	93,599,784.24	2,956,157.92
三、辞退福利		604,881.64	604,881.64	
合计	54,164,141.80	1,263,887,726.21	1,230,363,153.72	87,688,714.29

(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	43,284,880.55	1,021,606,122.16	983,840,255.53	81,050,747.18
2、职工福利费	32,004.00	59,067,475.09	59,099,479.09	
3、社会保险费	3,853,982.83	46,875,100.06	49,307,918.66	1,421,164.23
其中：医疗保险费	3,592,763.70	41,859,688.20	44,118,578.54	1,333,873.36
工伤保险费	261,219.13	2,668,471.67	2,882,960.43	46,730.37
生育保险费		1,146,186.18	1,105,625.68	40,560.50
补充医疗保险		1,103,428.36	1,103,428.36	
4、住房公积金	605,311.99	39,270,101.36	38,543,455.35	1,331,958.00
5、工会经费和职工教育经费	849,739.83	5,398,118.50	5,319,171.37	928,686.96

其他短期薪酬		48,207.84	48,207.84	
合计	48,625,919.20	1,172,265,125.01	1,136,158,487.84	84,732,556.37

(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	5,371,528.09	88,148,682.21	90,653,634.88	2,866,575.42
2、失业保险费	166,694.51	2,869,037.35	2,946,149.36	89,582.50
合计	5,538,222.60	91,017,719.56	93,599,784.24	2,956,157.92

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,197,483.43	70,699,654.71
企业所得税	125,352,993.96	188,809,538.54
个人所得税	7,468,828.49	1,328,104.94
城市维护建设税	1,221,378.93	3,176,657.88
房产税	13,107,647.84	7,997,292.20
土地使用税	2,402,253.38	1,069,578.09
教育费附加	997,712.64	2,720,034.27
车船使用税		1,378,475.54
印花税	2,332,118.04	2,071,485.34
其他	213,439.40	210,909.28
合计	180,293,856.11	279,461,730.79

其他说明：

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	1,088,108,156.55	853,139,372.52
一年内到期的应付债券	6,070,366.96	3,980,586.67
一年内到期的租赁负债	1,375,995.60	1,375,995.60
合计	1,095,554,519.11	858,495,954.79

其他说明：

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	2,219,902.48	2,536,656.79
背书未终止确认银行承兑汇票	181,173,715.43	252,146,381.12
背书转让未终止确认供应链凭证	6,398,603.21	20,539,948.43
合计	189,792,221.12	275,222,986.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
恩捷转债	1,600,000,000.00		2020/2/11	6年	1,600,000,000.00	425,795,937.76			10,774,649.00		-670,100.00	435,900,486.76	否
合计													

其他说明：

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。

2023年6月20日，根据《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司实施司非公开发行人民币普通股，恩捷转债转股价格调整为66.64元/股。

2023年7月20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》，由于公司实施于回购注销2022年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票，恩捷转债转股价格调整为66.64元/股。

2023年8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2022年年度权益分派方案，恩捷转债转股价格调整为66.46元/股。

2023年9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2023年半年度利润分配方案，恩捷转债转股价格调整为66.26元/股。

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	636,000,000.00	1,175,100,000.00
抵押借款	1,191,337,067.22	833,353,874.05
保证借款	3,571,102,307.79	2,707,281,656.13
信用借款	370,000,000.00	306,000,000.00
未到期应付利息	4,984,599.24	10,668,589.20
一年内到期的长期借款及利息	-1,088,108,156.55	-853,139,372.52
合计	4,685,315,817.70	4,179,264,746.86

长期借款分类的说明：

长期借款说明：

公司长期借款期末余额较期初余额增长较大的主要原因系：本期子公司上海恩捷新材料科技有限公司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：子公司上海恩捷新材料科技有限公司将持有的苏州捷力新能源材料有限公司 100%股权质押取得借款 636,000,000.00 元。

抵押借款：子公司云南红塔塑胶有限公司、孙公司珠海恩捷新材料科技有限公司、无锡恩捷新材料科技有限公司、湖北恩捷新材料科技有限公司、江苏恩捷新材料科技有限公司、重庆恩捷新材料科技有限公司以自有固定资产、无形资产、在建工程进行抵押取得借款 1,191,337,067.22 元，抵押物情况详见本节七之注释.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：本节十四、关联方及关联交易-5、关联交易情况-（5）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

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	441,970,853.72	429,776,524.43
减：一年内到期的应付债券	-6,070,366.96	-3,980,586.67
合计	435,900,486.76	425,795,937.76

（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	票面利率	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	是否违约
恩捷转债	1,600,000,000.00	0.40%-2.00%	2020/2/11	6年	1,600,000,000.00	425,795,937.76			10,774,649.00		-670,100.00	435,900,486.76	否
合计													

（3）可转换公司债券的说明

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。

2023年6月20日，根据《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司实施司非公开发行人民币普通股，恩捷转债转股价格调整为66.64元/股。

2023年7月20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》，由于公司实施于回购注销2022年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票，恩捷转债转股价格调整为64.64元/股。

2023年8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2022年年度权益分派方案，恩捷转债转股价格调整为64.46元/股。

2023年9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2023年半年度利润分配方案，恩捷转债转股价格调整为64.26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	1,375,995.60
1-2年	229,332.60	1,375,995.60
2-3年		229,332.60
减：未确认融资费用	-46,668.72	-273,843.04
减：一年内到期的租赁负债	-1,375,995.60	-1,375,995.60
合计	182,663.88	1,331,485.16

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用227,174.32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
与资产相关政府补助	823,467,109.47	219,247,493.64	80,100,443.82	962,614,159.29	附注九、政府补助（二）
与收益相关政府补助		1,032,073.81	372,693.31	659,380.50	附注九、政府补助（二）
增值税加计抵减		67,869,658.14	36,168,201.97	31,701,456.17	
合计	823,467,109.47	288,149,225.59	116,641,339.10	994,974,995.96	--

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	86,000,000.00
锂电池隔离膜研发项目补助款	700,000.00	700,000.00
能源电子用高安全高可靠锂电及高强度隔膜项目补助款（注3）	22,000,000.00	
合计	564,217,694.55	542,217,694.55

其他说明：

其他非流动负债说明：

注 1：公司之三级子公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司于江西省宜春市高安市进行锂离子隔离膜生产基地项目建设，当地政府给予政策扶持。依据投资协议相关条款，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新材料科技有限公司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。

注 3：公司之三级子公司重庆恩捷纽米科技股份有限公司、重庆恩捷新材料科技有限公司、苏州捷力新能源材料有限公司与苏州富强科技有限公司、湖北亿纬动力有限公司成立联合体，共同参与实施重庆市经济和信息化委员会推荐的能源电子用高安全高可靠锂电及高强度隔膜重点任务。依据项目合同书，工业和信息化部电子信息司按照联合体的年度进度和目标完成情况进行考核，根据财政资金计划下达资金。拟批复财政资金不超过项目总投资的 30%，根据最终验收考核情况确定拨付财政资金金额。

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	892,411,690.00	85,421,412.00			-78,885.00	85,342,527.00	977,754,217.00

其他说明：

股本变动情况说明：

1、见附注一、公司基本情况，公司公开发行可转换公司债券并于 2020 年 8 月 17 日进入转股期，截止 2023 年 12 月 31 日由于转股导致公司本期股本增加 10,089.00 元。

2、见附注一、公司基本情况，公司非公开发行人民币普通股(A 股)85,421,412 股。

3、见附注一、公司基本情况，公司回购注销限制性股票 88,974.00 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		50,317,083.84				74,305.52		50,242,778.32
合计		50,317,083.84				74,305.52		50,242,778.32

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：

2023 年度本公司“恩捷转债”因转股合计减少人民币 670,100.00 元（6,701.00 张），转股数量为 10,089.00 股，减少其他权益工具人民币 74,305.52 元。

其他说明：

2023 年度本公司“恩捷转债”因转股合计减少人民币 670,100.00 元（6,701.00 张），转股数量为 10,089.00 股，减少其他权益工具人民币 74,305.52 元。

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）	7,600,521,676.06	7,368,984,534.30	5,643,152.20	14,963,863,058.16
其他资本公积	84,810,922.74	22,280,126.86		107,091,049.60
合计	7,685,332,598.80	7,391,264,661.16	5,643,152.20	15,070,954,107.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价（股本溢价）本期增加 7,368,984,534.30 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，本期由于转股导致资本公积增加 732,247.16 元。

（2）公司非公开发行人民币普通股导致资本公积增加 7,368,124,689.02 元。

（3）本期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 127,598.12 元。

2、资本溢价（股本溢价）本期减少 5,643,152.20 元，主要系本公司回购限制性股票并注销所致。

3、其他资本公积本期增加 22,280,126.86 元，主要系：

（1）本公司对员工实施股权激励并确认股份支付相关费用，导致其他资本公积增加 21,993,180.34 元。

（2）子公司云南红创包装有限公司对员工实施股权激励并确认股份支付相关费用，导致其他资本公积增加 286,946.52 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		549,976,686.75		549,976,686.75
限制性股份支付	101,753,346.66		44,468,361.46	57,284,985.20
合计	101,753,346.66	549,976,686.75	44,468,361.46	607,261,671.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、因本公司实行股权激励回购，导致库存股增加 549,976,686.75 元；

2、见附注十三、股份支付，因本公司限制性股票回购注销及分红，导致库存股减少 44,468,361.46 元。

3、2023 年度本公司因实行股权激励而回购本公司股份 88,974.00 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.01%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.98%。

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	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	750,000.00	- 22,000,000. 00			- 5,500,000.0 0	- 16,500,000. 00		- 15,750,000. 00
其他权益	750,000.00	-			-	-		-

工具投资公允价值变动		22,000,000.00			5,500,000.00	16,500,000.00		15,750,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,024,250.92	103,588,686.32				98,637,147.11	4,951,539.21	105,661,398.03
外币财务报表折算差额	7,024,250.92	103,588,686.32				98,637,147.11	4,951,539.21	105,661,398.03
其他综合收益合计	7,774,250.92	81,588,686.32			-5,500,000.00	82,137,147.11	4,951,539.21	89,911,398.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	169,074,481.22	207,369,959.40		376,444,440.62
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	191,644,843.59	207,369,959.40		399,014,802.99

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	9,000,475,751.88	5,288,265,431.08
调整后期初未分配利润	9,000,475,751.88	5,288,265,431.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,526,688,570.92	4,000,461,964.37
减：提取法定盈余公积	207,369,959.40	18,251,921.33
应付普通股股利	373,914,501.31	269,999,722.24
期末未分配利润	10,945,879,862.09	9,000,475,751.88

调整期初未分配利润明细：

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

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	11,749,728,885.23	7,486,113,707.42	12,217,521,522.39	6,360,676,130.43
其他业务	292,500,904.07	49,109,748.92	373,404,007.29	207,472,252.22
合计	12,042,229,789.30	7,535,223,456.34	12,590,925,529.68	6,568,148,382.65

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	11,959,666.52	10,137,102.35
教育费附加	9,228,982.47	8,928,750.72
房产税	32,927,258.96	24,477,126.87
土地使用税	11,181,669.21	6,789,704.51
车船使用税	38,704.59	25,019.80
印花税	8,354,706.02	6,466,537.77
其他	1,074,092.67	856,713.01
合计	74,765,080.44	57,680,955.03

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
职工薪酬	206,470,581.73	158,061,912.74
股份支付	12,760,449.61	51,022,209.61
折旧与摊销	54,578,336.94	43,343,632.86
中介咨询费	27,679,857.67	14,296,148.37
修理费	5,663,215.76	4,223,440.57
办公费	9,921,970.42	7,044,955.89
差旅费	6,423,228.89	4,088,667.43
业务招待费	7,546,211.37	2,531,330.21
环境保护费	14,810,244.45	8,110,686.32
其他	37,561,391.88	30,568,947.01
合计	383,415,488.72	323,291,931.01

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
销售佣金	23,423,364.38	15,749,712.52

职工薪酬	28,291,192.38	29,479,359.97
销售代理费	8,618,890.35	9,528,124.63
折旧与摊销	10,385,360.44	5,805,912.99
业务招待费	5,312,208.11	3,459,975.18
差旅费	4,564,811.36	2,899,891.55
股份支付	590,797.55	2,293,041.47
其他	8,152,109.88	5,239,025.16
合计	89,338,734.45	74,455,043.47

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
材料支出	345,485,094.08	403,898,381.02
职工薪酬	214,976,253.76	179,390,617.59
折旧与摊销	41,886,506.67	44,490,331.35
能耗支出	63,170,087.39	46,238,014.05
其他	61,963,059.77	50,280,355.65
合计	727,481,001.67	724,297,699.66

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
利息支出	376,997,402.81	287,498,131.60
减：利息收入	-84,200,436.11	-26,258,474.95
汇兑损益	-62,517,076.68	-61,184,128.02
银行手续费及其他	8,359,787.06	11,476,342.34
合计	238,639,677.08	211,531,870.97

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	170,294,191.72	155,302,624.29
个税手续费返还	589,416.97	1,131,403.22
增值税加计抵减	36,168,201.97	
自主创业税收优惠	2,068,401.09	
合计	209,120,211.75	156,434,027.51

51、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
交易性金融负债		-94,394.79
合计		9,755,674.80

其他说明：

52、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	1,351,086.12	1,471,658.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,906,094.29	12,080,580.37
理财产品收益	29,064,274.85	27,838,099.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-21,537,307.12	-18,658,871.90
合计	16,784,148.14	22,731,466.27

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	9,002,433.59	-8,690,103.00
应收账款坏账损失	-12,674,580.15	80,338.10
其他应收款坏账损失	-200,364.05	-649,051.50
应收款项融资减值损失		934,762.69
合计	-3,872,510.61	-8,324,053.71

其他说明：

上表中，损失以“—”号填列。

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-186,376,180.23	-42,921,534.91
合计	-186,376,180.23	-42,921,534.91

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	204,866.12	223,345.22

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	26,000.00	111,645.43	26,000.00
违约赔偿收入	354,106.48	249,743.26	354,106.48
经审批无需支付的款项	1,019,939.10	614,291.80	1,019,939.10
其他	1,116,185.56	986,822.77	1,116,185.56
合计	2,516,231.14	1,962,503.26	2,516,231.14

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	645,413.15	524,578.80	645,413.15
非流动资产毁损报废损失	2,840,110.13	5,093,236.75	2,840,110.13
其他	1,915,066.99	619,138.51	1,915,066.99
合计	5,400,590.27	6,236,954.06	5,400,590.27

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	416,385,943.32	520,107,429.64
递延所得税费用	-40,257,819.24	32,902,134.24
合计	376,128,124.08	553,009,563.88

(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	3,026,342,526.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	756,585,687.36
子公司适用不同税率的影响	-277,801,695.00
调整以前期间所得税的影响	4,157,782.23
非应税收入的影响	-202,662.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,090,683.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	348,236.53
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	6,851,580.43
研发支出加计扣除影响	-110,583,320.62
抵免专用设备投资款所得税影响	-14,994,738.27
股权激励影响	7,891,571.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,565,871.00
其他	219,128.26
所得税费用	376,128,124.08

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	83,263,325.15	27,599,543.01
补贴收入	332,690,039.01	228,642,477.43
收回的保证金	23,568,900.61	38,768,179.58

收到的备用金	1,439,058.27	
其他往来款	16,292,885.44	5,656,068.58
其他	1,496,292.04	1,348,211.46
合计	458,750,500.52	302,014,480.06

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	252,595,453.94	132,561,185.22
支付其他往来款	2,381,661.10	1,217,235.92
管理费用及研发费用	219,285,376.85	149,669,000.84
营业费用	49,819,589.40	36,248,947.35
手续费支出	8,359,787.06	11,476,342.34
捐赠支出	645,413.15	524,578.80
支付的备用金	2,612,486.97	3,101,817.82
其他	1,915,066.99	270,929.34
合计	537,614,835.46	335,070,037.63

(2) 与投资活动有关的现金

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
信用证、票据保证金	40,991,765.29	150,164,555.53
合计	40,991,765.29	150,164,555.53

(3) 与筹资活动有关的现金

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
福费廷业务保证金	777,800,000.00	253,459,886.80
支付租赁款	1,375,995.60	2,649,939.18
股份回购	549,976,686.75	
限制性股票回购	5,732,126.20	
合计	1,334,884,808.55	256,109,825.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,527,853,434.55	10,139,434,318.26	160,076,613.42	11,876,805,624.28	659,863,835.68	7,290,694,906.27
长期借款	5,032,404,119.38	2,719,779,918.72	189,624,197.95	2,168,384,261.80		5,773,423,974.25
应付债券	429,776,524.43		17,402,031.29	4,537,602.00	670,100.00	441,970,853.72
租赁负债	2,707,480.76		227,174.32	1,375,995.60		1,558,659.48
合计	14,992,741,559.12	12,859,214,236.98	367,330,016.98	14,051,103,483.68	660,533,935.68	13,507,648,393.72

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	2,650,214,402.56	4,212,134,557.39
加：资产减值准备	190,248,690.84	51,245,588.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,448,870,122.29	1,043,974,672.99
使用权资产折旧	1,539,070.83	1,208,973.42
无形资产摊销	28,503,276.98	20,775,544.18
长期待摊费用摊销	793,491.24	3,261,644.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-204,866.12	-223,345.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,840,110.13	5,093,236.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-9,755,674.80
财务费用（收益以“-”号填列）	332,671,324.28	275,513,745.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,784,148.14	-22,731,466.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,330,364.97	-62,684,028.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,572,545.73	95,615,449.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-723,444,795.06	-824,963,603.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,526,548,835.52	-4,529,233,502.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,300,453,267.13	152,648,586.65
其他	24,059,967.12	91,707,219.87
经营活动产生的现金流量净额	2,667,453,259.32	503,587,598.66
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	2,789,034,001.85	2,972,056,126.01
减：现金的期初余额	2,972,056,126.01	1,369,299,568.60
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	-183,022,124.16	1,602,756,557.41

(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 1,375,995.60 元（上期：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	2,789,034,001.85	2,972,056,126.01
其中：库存现金	53,243.07	89,904.57
可随时用于支付的银行存款	2,788,980,758.78	2,971,966,221.44
三、期末现金及现金等价物余额	2,789,034,001.85	2,972,056,126.01

61、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
----	--------	--------	------

货币资金	1,045,522,070.90	1,045,522,070.90	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	248,473,890.50	248,473,890.50	质押取得银行借款
其他流动资产	251,828,755.71	251,828,755.71	质押取得银行借款、银行承兑汇票
其他非流动资产	53,500,694.44	53,500,694.44	质押取得银行借款
一年内到期非流动资产	268,759,015.31	268,759,015.31	质押取得银行借款、银行承兑汇票
固定资产	581,698,498.88	518,129,104.90	质押取得银行借款
在建工程	92,118,326.54	92,118,326.54	质押取得银行借款
无形资产	309,173,107.74	288,826,669.43	质押取得银行借款
合计	2,851,074,360.02	2,767,158,527.73	

除上表所列示的项目外，公司子公司上海恩捷将其持有的苏州捷力 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			357,860,441.32
其中：美元	24,736,411.72	7.08270	175,200,583.29
欧元	17,417,685.56	7.85920	136,889,074.35
港币	9.23	0.90622	8.36
日元	772,807,782.14	0.050213	38,804,997.16
匈牙利福林	340,721,456.23	0.020444	6,965,709.45
应收账款			555,563,573.06
其中：美元	69,650,072.81	7.08270	493,310,570.69
欧元	499,491.62	7.85920	3,925,604.54
日元	1,161,599,532.00	0.05021	58,327,397.30
应付账款			240,891,782.12
其中：美元	33,900,073.59	7.08270	240,104,051.22
欧元	81,063.20	7.8592	637,091.90
日元	3,000,000.00	0.050213	150,639.00

其他说明：

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	345,485,094.08	403,898,381.02
职工薪酬	214,976,253.76	179,390,617.59
折旧与摊销	41,886,506.67	44,490,331.35
能耗支出	63,170,087.39	46,238,014.05
其他	61,963,059.77	50,280,355.65
合计	727,481,001.67	724,297,699.66
其中：费用化研发支出	727,481,001.67	724,297,699.66

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本期未发生非同一控制下企业合并

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本期未发生反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，无减少的户数，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
云南捷辰包装材料有限公司	新设投资

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	138,210,800.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	纸类生产及销售	100.00%	0.00%	投资设立
云南捷辰包装材料有限公司	150,000,000.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	包装材料生产及销售	100.00%	0.00%	投资设立
云南红创包装有限公司	152,381,819.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	无菌包装盒生产及销售	60.90%	0.00%	投资设立
红创包装（安徽）有限公司	300,000,000.00	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	无菌包装盒生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
云南红塔塑胶有限公司	330,723,618.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	Bopp 薄膜生产及销售	100.00%	0.00%	投资设立
红塔塑胶（成都）有限公司	172,581,213.00	四川省成都市	四川省成都市	Bopp 薄膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
玉溪菲尔暮商贸有限公司	39,907,500.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	贸易	0.00%	100.00%	投资设立
宁波恩捷新材料有限公司	10,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	贸易	100.00%	0.00%	投资设立
厦门恩捷新材料有限公司	1,600,000,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	新材料生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
上海恩捷新材料研究有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立
上海恩捷新材料科技有限公司	389,210,834.00	上海市	上海市	锂电隔离膜生产及销售	95.22%	0.00%	同一控制下企业合并
珠海恩捷新材料科技有限公司	1,600,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
广东恩捷新材料研究院有限公司	10,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	技术服务	0.00%	100.00%	投资设立
无锡恩捷新材料科技有限公司	1,600,000,000.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	1,200,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	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	8,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	包装材料生产及销售	0.00%	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	421,741,781.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	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	291,000,000.00	重庆市	重庆市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	76.36%	非同一控制下企业合并
江西恩博新材料有限公司	600,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	51.00%	投资设立
江西恩捷新材料科技有限公司	100,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
重庆恩捷新材料科技有限公司	1,600,000,000.00	重庆市	重庆市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立

海南恩捷投资有限公司	390,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	投资及技术服务	0.00%	100.00%	投资设立
创新新材料（香港）有限公司		香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	投资设立
SEMCORPGlobalHoldingsKft.		匈牙利	匈牙利	投资及技术服务	0.00%	100.00%	投资设立
SEMCORPHungaryKft.		匈牙利	匈牙利	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
SEMCORPPropertiesKft.		匈牙利	匈牙利	自有房地产的买卖	0.00%	100.00%	投资设立
SEMCORPAmericaInc.		美国	美国	投资及技术服务	0.00%	100.00%	投资设立
SEMCORPManufacturingUSALLC		美国	美国	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
江苏恩捷新材料科技有限公司	550,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	锂电隔离膜生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
江苏睿捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	包装材料生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
湖南恩捷前沿新材料科技有限公司	20,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	新材料生产及销售	0.00%	65.00%	投资设立
湖北恩捷新材料科技有限公司	1,600,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	新材料生产及销售	0.00%	55.00%	投资设立
江苏三合电池材料科技有限公司	100,000,000.00	江苏省溧阳市	江苏省溧阳市	新材料生产及销售	0.00%	51.00%	投资设立
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司	5,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	贸易	0.00%	100.00%	投资设立
玉溪恩捷新材料有限公司	500,000,000.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	新材料生产及销售	0.00%	100.00%	投资设立
上海恩尔捷贸易有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	贸易	0.00%	100.00%	投资设立
江苏恩捷新材料研究有限公司	200,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	贸易/技术服务	0.00%	100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
上海恩捷新材料科技有限公司	4.78%	110,756,903.59	85,339,214.45	545,143,657.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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

上海恩捷新材料科技有限公司	13,716,651,194.45	29,701,952,419.55	43,418,603,614.00	24,645,128,994.96	6,453,980,374.27	31,099,109,369.23	13,502,604,003.27	22,422,407,308.96	35,925,011,312.23	19,133,053,749.43	5,703,845,349.32	24,836,899,098.75
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

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
上海恩捷新材料科技有限公司	10,378,457,282.96	2,306,778,425.88	2,488,527,447.83	2,385,389,946.51	10,995,549,786.70	3,884,344,520.12	2,410,367,112.20	336,486,281.72

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	
玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	塑料制品		40%	权益法

(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	10,520,809.76	15,373,699.64
非流动资产	298,204.40	134,814.50
资产合计	10,819,014.16	15,508,514.14
流动负债	2,794,063.91	2,964,408.36
非流动负债		
负债合计	2,794,063.91	2,964,408.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,024,950.25	12,544,105.78
按持股比例计算的净资产份额	3,209,980.10	5,017,642.31
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	3,209,980.10	5,017,642.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,874,156.04	35,018,727.82

净利润	3,377,715.29	3,679,145.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,351,086.12	1,471,658.10
本年度收到的来自联营企业的股利	3,158,748.33	

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	823,467,109.47	220,279,567.45		80,473,137.13		963,273,539.79	
锡山经济技术开发区扶持奖励款	247,166,279.03	51,298,000.00		22,463,447.44		276,000,831.59	与资产相关
高安市人民政府设备补贴款	245,247,614.82			25,125,178.56		220,122,436.26	与资产相关
先进装备制造业发展项目补贴	148,179,039.62			14,308,295.40		133,870,744.22	与资产相关
江苏恩捷建筑物补贴		45,141,000.00		189,668.07		44,951,331.93	与资产相关
睿捷设备补贴款		35,907,266.17				35,907,266.17	与资产相关
无锡恩捷省级战略性新兴产业发展专项资金	26,538,461.58			2,307,692.31		24,230,769.27	与资产相关
基础设施建设补贴	22,790,200.24			1,340,599.92		21,449,600.32	与资产相关
江西通瑞进口设备贴息补助	8,535,608.65	11,687,700.00		800,707.17		19,422,601.48	与资产相关
高安市政府进口设备产业扶持资金	18,109,140.71			1,545,796.28		16,563,344.43	与资产相关
无锡恩捷国家进口贴息	10,784,050.78	6,061,400.00		1,055,406.38		15,790,044.40	与资产相关
江苏恩捷设备补贴款		15,113,066.73		98,226.66		15,014,840.07	与资产相关
江苏三合土地补贴款	8,413,407.19	6,464,700.00		267,063.69		14,611,043.50	与资产相关
高安市新世界工业城财政所企业扶持资金	15,406,082.68			804,404.76		14,601,677.92	与资产相关
江苏恩捷省级战略性新兴产业发展专项资金		12,000,000.00		59,282.79		11,940,717.21	与资产相关
9000 万平方米高性能锂离子电池隔离膜项目	10,835,090.16			2,696,405.76		8,138,684.40	与资产相关
高质量发展市级技改项目	8,906,250.00			1,125,000.00		7,781,250.00	与资产相关

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重庆恩捷进口贴息款		7,726,599.00		166,761.12		7,559,837.88	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	6,766,262.19	777,000.00		440,202.10		7,103,060.09	与资产相关
锂电池隔膜生产线技术改造项目	8,006,026.90			1,080,781.56		6,925,245.34	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			336,817.49		5,978,510.51	与资产相关
江西通瑞技改资金		6,000,000.00		136,812.92		5,863,187.08	与资产相关
2020年第二批产业转型技术改造	6,450,000.00			900,000.00		5,550,000.00	与资产相关
技术改造引导资金	5,299,515.00			264,975.75		5,034,539.25	与资产相关
7万吨BOPP项目专用资金	5,300,000.00			530,000.03		4,769,999.97	与资产相关
重庆恩捷锂离子电池微孔隔膜生产数字化车间B		4,000,000.00		52,173.90		3,947,826.10	与资产相关
江西通瑞省级中小企业发展专项资金		3,300,000.00		211,939.86		3,088,060.14	与资产相关
无锡恩捷数字经济和数字化转型发展资金		3,000,000.00		21,739.13		2,978,260.87	与资产相关
上海恩捷清洁生产扶持补贴		3,000,000.00		125,000.00		2,875,000.00	与资产相关
基本项目专项资金	3,083,332.99			307,692.48		2,775,640.51	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	2,239,898.21			143,265.70		2,096,632.51	与资产相关
锅炉提标改造项目	2,165,138.56			196,830.72		1,968,307.84	与资产相关
苏州捷力进口贴息		1,936,935.00		27,084.36		1,909,850.64	与资产相关
电缆沟补贴	2,181,667.17			339,999.96		1,841,667.21	与资产相关
江西恩捷进口贴息款		1,637,100.00		11,415.13		1,625,684.87	与资产相关
重庆恩捷高性能锂离子电池微孔隔膜项目（一期）重点项目投资补助		1,000,000.00		13,452.90		986,547.10	与资产相关
无锡恩捷产业化关键技术攻关		1,000,000.00		31,744.57		968,255.43	与资产相关
长寿财政局低氮改造项目补助	928,571.44			71,428.56		857,142.88	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
江西通瑞基本项目专项基金	769,231.16			76,922.88		692,308.28	与资产相关

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
无锡恩捷企业发展扶持资金	707,692.25			61,538.52		646,153.73	与资产相关
上海恩捷人才牵引补贴		600,000.00		29,787.23		570,212.77	与资产相关
红创包装项目治理VOCs 补助		585,000.00		48,750.00		536,250.00	与资产相关
湖北恩捷区级行政审批前置中介服务项目		443,926.05				443,926.05	与资产相关
玉溪市 2017 年市级工业园区建设专项资金	469,282.40			34,977.60		434,304.80	与资产相关
湖北恩捷省级制造业高质量发展专项资金		400,000.00		5,161.29		394,838.71	与资产相关
玉溪财政局首台重大技术装备补助资金	415,094.48			113,207.52		301,886.96	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	329,670.24			65,933.97		263,736.27	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	262,506.61			14,720.04		247,786.57	与资产相关
上海恩捷国家级新能源课题补助		167,800.69		2,151.30		165,649.39	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	166,666.41			50,000.04		116,666.37	与资产相关
上海恩捷国家级新能源课题补助		1,032,073.81		372,693.31		659,380.50	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,818,978.59	28,315,730.87
其他收益	24,252,700.00	27,456,200.00
其他收益	22,463,447.44	16,557,514.46
其他收益	14,308,295.40	14,308,295.40
其他收益	12,854,416.65	
其他收益	11,897,179.30	3,102,696.34
其他收益	8,136,616.07	
其他收益	5,802,187.32	5,802,187.32
其他收益		31,140,000.00
其他收益		13,000,000.00
其他收益	41,760,370.95	15,619,999.90
财务费用	-1,099,103.16	-91,800.00
财务费用	-253,200.00	-16,693,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

（一）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。除附注十四、（二）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 2023 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：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	770,021,854.08	9,053,466.83
应收账款	6,865,281,589.35	145,581,827.17
其他应收款	28,319,743.88	1,751,649.62
其他流动资产	251,828,755.71	
一年内到期的非流动资产	618,295,576.83	
其他非流动资产	160,506,597.17	

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	408,354,641.63	
合计	9,102,608,758.65	156,386,943.62

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 4,368,034.22 万元，财务担保合同的具体情况详见附注十四、（二）。本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，本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，本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准备。

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.67%（2022 年 12 月 31 日：44.23%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 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 3,214,034.22 万元，其中：已使用授信金额为 1,203,195.44 万元。

截止 2023 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	7,290,694,906.27		7,290,694,906.27
应付票据	802,933,704.02		802,933,704.02
应付账款	1,441,243,438.57	167,066,177.89	1,608,309,616.46
其他应付款	134,044,694.47	110,653,607.86	244,698,302.33
长期借款	1,088,108,156.55	4,685,315,817.70	5,773,423,974.25
应付债券	6,070,366.96	435,900,486.76	441,970,853.72
非衍生金融负债小计	10,763,095,266.84	5,398,936,090.21	16,162,031,357.05
合计	10,763,095,266.84	5,398,936,090.21	16,162,031,357.05

（三）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来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2023 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	175,200,583.29	38,804,997.16	136,889,074.35	8.36	6,965,709.45	357,860,372.61
应收账款	493,310,570.69	58,327,397.30	3,925,604.54			555,563,572.53
小计	668,511,153.98	97,132,394.46	140,814,678.89	8.36	6,965,709.45	913,423,945.14
外币金融负债：						
应付账款	240,104,051.22	150,639.00	637,091.90			240,891,782.12
小计	240,104,051.22	150,639.00	637,091.90			240,891,782.12

(3) 敏感性分析：

截止 2023 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 5,716.52 万元（2022 年度约 3,521.79 万元）。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换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 2023 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 576,843.94 万元，详见附注五、注释 32。

(3) 敏感性分析：

截止 2023 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 4,224.66 万元（2022 年度约 2,961.85 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。

十三、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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			408,354,641.63	408,354,641.63
（三）其他权益工具投资			89,000,000.00	89,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			497,354,641.63	497,354,641.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本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。

本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

(1) 期初与期末账面价值间的的调节信息

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
应收款项融资	692,286,629.08					408,354,641.63			692,286,629.08	408,354,641.63	
其他权益工具投资	111,000,000.00				-22,000,000.00					89,000,000.00	
资产合计	803,286,629.08				-22,000,000.00	408,354,641.63			692,286,629.08	497,354,641.63	

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、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 2023 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 41.60%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 13.03%，家族成员李晓华直接持股 6.93%，家族成员 Sherry Lee 直接持股 7.29%，家族成员 Jerry Yang Li 直接持股 1.51%。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 12.84%股权。

本企业最终控制方是李晓明家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）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
苏州富强加能精机有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李晓华	实际控制人家族主要成员
SHEEYLEE	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	于 2023 年 3 月 24 日届满离任的独立董事郑海英女士的配偶为工商银行非执行董事

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	购买添加剂	29,859,590.68	40,000,000.00-55,000,000.00	否	35,018,727.82
珠海辰玉新材料科技有限公司	采购材料	112,972,507.96	不超过283,500,000.00	否	93,132,510.82
苏州捷胜科技有限公司及其下属公司	购买设备及备件	271,815,892.27	不超过324,970,300.00	否	103,670,771.66
合计		414,647,990.91		否	231,822,010.30

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	8,394,304.54	10,055,309.73
珠海辰玉新材料科技有限公司	销售包装材料	1,114,800.87	125,486.73
合计		9,509,105.41	10,180,796.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玉溪合力投资有限公司	办公室	2,285.72	2,285.72
玉溪合益投资有限公司	办公室	3,077.77	3,142.84
玉溪昆莎斯塑料色母有限公司	厂房	22,018.34	22,857.14
合计		27,381.83	28,285.70

本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南红塔塑胶有限公司	44,000,000.00	2023 年 04 月 25 日	2024 年 03 月 24 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

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	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	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	80,000,000.00	2022年10月24日	2026年10月23日	否
云南红塔塑胶有限公司	35,000,000.00	2023年03月18日	2026年03月18日	否
云南红塔塑胶有限公司	100,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
云南红塔塑胶有限公司	129,000,000.00	2023年07月07日	2026年04月06日	否
云南红塔塑胶有限公司	60,000,000.00	2023年07月15日	2025年07月15日	否
云南红塔塑胶有限公司	50,000,000.00	2023年08月21日	2024年08月21日	否
云南红塔塑胶有限公司	50,000,000.00	2023年08月25日	2024年08月10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	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	2026年10月23日	否
云南德新纸业有限公司	20,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
云南德新纸业有限公司	20,000,000.00	2023年04月18日	2026年04月18日	否
云南红创包装有限公司	66,000,000.00	2023年04月25日	2024年03月24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	120,000,000.00	2022年10月21日	2026年10月20日	否
云南红创包装有限公司	40,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月19日	否
云南红创包装有限公司	110,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
云南红创包装有限公司	8,438,340.60	2023年06月27日	2024年06月26日	否
云南红创包装有限公司、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、江苏恩捷新材料科技有限公司	392,249,000.00	2020年11月30日	2028年05月30日	否
云南红创包装有限公司	100,000,000.00	2023年08月08日	2024年08月08日	否
云南红创包装有限公司	60,000,000.00	2023年09月22日	2026年09月22日	否
红塔塑胶（成都）有限公司	75,000,000.00	2023年07月24日	2024年12月31日	否
红塔塑胶（成都）有限公司	30,000,000.00	2023年11月23日	2024年11月22日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	856,000,000.00	2020年09月28日	2027年09月27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	110,000,000.00	2020年11月30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	46,225,860.00	2022年06月10日	2027年06月10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、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
上海恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2022年08月18日	2027年08月18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	343,820,000.00	2023年04月10日	2026年04月10日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2023年04月18日	2024年04月17日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2023年04月12日	2024年04月11日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	120,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	800,000,000.00	2023年04月23日	2024年04月17日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	586,959,000.00	2023年05月04日	2025年05月04日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	500,000,000.00	2023年07月07日	2024年07月06日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	1,200,000,000.00	2023年08月01日	2038年08月01日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	875,000,000.00	2023年07月27日	2024年07月20日	否

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
上海恩捷新材料科技有限公司	209,000,000.00	2023年09月20日	2025年09月20日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	165,000,000.00	2023年10月27日	2025年10月26日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	606,000,000.00	2023年11月10日	2024年10月12日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	196,000,000.00	2023年11月13日	2024年07月11日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	500,000,000.00	2023年12月22日	2027年12月21日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	50,000,000.00	2023年12月27日	2024年12月27日	否
上海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2023年12月12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	2023年02月21日	2028年02月21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	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
珠海恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2023年05月11日	2024年05月10日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2023年07月13日	2025年07月14日	否
珠海恩捷新材料科技有限公司	150,000,000.00	2023年05月29日	2026年05月29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	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、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、江西睿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	700,000,000.00	2022年05月06日	2026年04月10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、江西睿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、厦门恩捷新材料有限公司、重庆恩捷纽米科技股份有限公司、江西恩捷新材料科技有限公司	3,000,000,000.00	2023年03月01日	2024年12月31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、江西睿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	1,500,000,000.00	2023年04月10日	2026年04月10日	否

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
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、厦门恩捷新材料有限公司、江西恩捷新材料科技有限公司				
无锡恩捷新材料科技有限公司、江西省通瑞新能源科技发展有限公司、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、江西睿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、厦门恩捷新材料有限公司	1,500,000,000.00	2022年04月11日	2025年04月11日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	70,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月11日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2023年08月31日	2024年07月24日	否
无锡恩捷新材料科技有限公司	150,000,000.00	2023年11月06日	2024年07月03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	2023年05月24日	2024年06月23日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	100,000,000.00	2023年05月24日	2024年06月23日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	100,000,000.00	2023年05月24日	2024年06月23日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	200,000,000.00	2023年08月04日	2024年08月04日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	50,000,000.00	2023年09月15日	2024年10月14日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	100,000,000.00	2023年10月31日	2024年10月31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	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	2023年12月27日	2024年11月20日	否
重庆恩捷新材料科技有限公司	300,000,000.00	2023年12月27日	2024年10月08日	否
江西睿捷新材料科技有限公司	400,000,000.00	2023年04月12日	2030年04月12日	否
SEMCORPHUNGARYLIMITED LIABILITYCOMPANY	1,000,000,000.00	2021年07月14日	2026年07月13日	否
SEMCORPHUNGARYLIMITED LIABILITYCOMPANY	450,000,000.00	2021年12月27日	2025年12月26日	否
江苏恩捷新材料科技有限公司	200,000,000.00	2023年08月07日	2024年08月06日	否
湖北恩捷新材料科技有限公司	495,000,000.00	2023年05月24日	2028年05月23日	否
湖北恩捷新材料科技有限公司	1,650,000,000.00	2023年05月24日	2032年11月21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
玉溪恩捷新材料有限公司	1,000,000,000.00	2023年03月01日	2026年12月31日	否
玉溪恩捷新材料有限公司	800,000,000.00	2023年10月26日	2032年10月25日	否
上海恩尔捷贸易有限公司	10,000,000.00	2023年09月21日	2024年09月20日	否
红创包装（安徽）有限公司	210,000,000.00	2023年11月15日	2024年11月14日	否
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	500,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	否
江西省通瑞新能源科技发展有	1,800,000,000.00	2021年06月10日	2024年04月09日	否

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
限公司				
江西恩博新材料有限公司	1,800,000,000.00	2021年06月10日	2024年04月09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

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	50,000,000.00	2023年07月15日	2025年07月15日	否

关联担保情况说明

(5) 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	8,565,304.72	12,889,745.41

(6) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期金额	上期金额	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	2,357,627,477.75	791,539,307.31	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	125,874,834.09	165,881,639.38	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	4,987,000,000.00	4,016,900,000.00	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
应收账款	珠海辰玉新材料科技有限公司	1,294,218.60	11,840.48		
其他非流动资产	苏州富强加能精机有限公司	43,734,000.00			
其他非流动资产	常熟市巨兴机械有限公司	155,840,000.00		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	7,565,425.22	9,291,722.26
应付账款	苏州捷胜科技有限公司	10,751,701.00	
应付账款	苏州富强科技有限公司	31,914,852.79	19,539,555.22
应付账款	珠海辰玉新材料科技有限公司	26,867,834.58	44,210,584.04

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					14,866.00	954,099.88	1,996.00	128,103.28
管理人员	180,000.00	990,000.00			325,126.00	20,866,586.68	118,876.00	4,108,661.68
研发人员					73,547.00	4,720,246.46	5,654.00	362,873.72
生产人员					38,624.00	2,478,888.32	121,792.00	775,010.56
合计	180,000.00	990,000.00			452,163.00	29,019,821.34	248,318.00	5,374,649.24

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	265.36 元/股	2 个月和 14 个月		
管理人员	265.36 元/股	2 个月和 14 个月		
研发人员	265.36 元/股	2 个月和 14 个月		
生产人员	265.36 元/股	2 个月和 14 个月		

其他说明：

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
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	107,091,049.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,097,017.37

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	590,797.55	
管理人员	12,760,449.61	
研发人员	3,362,613.46	
生产人员	7,383,156.75	
合计	24,097,017.37	

其他说明：

十六、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 2023 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 89,907.41 万元。具体详见附注七之注释 61。

(2) 质押资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司以大额存单、应收票据、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 128,009.39 万元。具体详见附注七之注释 22、注释 32 和注释 61。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 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

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司的控股子公司上海恩捷新材料科技有限公司及其子公司珠海恩捷新材料科技有限公司于 2023 年 12 月 15 日收到广州知识产权法院送达的《传票》【案号为（2023）粤 73 知民初 2419、3054 号】及《民事起诉状》等法律文书，河北金力新能源科技股份有限公司（以下简称“金力股份”）对上海恩捷和珠海恩捷提起诉讼。在起诉状中，金力股份称上海恩捷和珠海恩捷侵犯其专利权，并申请经济赔偿共计 14,900 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，本次诉讼案件尚未开庭审理，最终的判决结果尚不确定。

2) 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附注十二、关联方交易之关联担保情况

3) 开出保函、信用证

截至 2023 年 12 月 31 日止，金融机构为本公司出具的信用证余额为 333,078,202.82 人民币、1,747,755.00 美元、21,644,516,000.00 日元和 444,444.40 欧元，开具的保函金额为 211,428,000.00 元人民币和 1,023,300.00 欧元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 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。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

以公司截止 2024 年 4 月 11 日的总股本扣减公司回购专用证券账户中 10,412,256 股后的 967,342,327 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 15.51 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,500,000,000.00 元，不送红股，不以资本公积转增股本。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的有关规定，公司 2023 年度已实施的股份回购金额 549,976,686.75 元（不含佣金、过户费等交易费用）视同现金分红金额。

若公司享有利润分配权的股本总额在 2024 年 4 月 11 日后至分配方案实施期间因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

2、其他资产负债表日后事项说明

公司下属子公司江西省通瑞新能源科技发展有限公司于 2024 年 1 月 30 日收到《高安市人民政府办公室抄告单》，高安市人民政府同意按照相关部门对江西通瑞 9-16 条隔膜生产线（含配套在线涂布线）及第 5 线离线涂布线的共同验收认定，将江西通瑞向高安市人民政府的剩余借款 455,517,694.55 元转为项目扶持资金。本次政府补贴不具有可持续性。

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。

十八、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）本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：锂电池隔离膜业务分部、BOPP 膜业务分部。锂电池隔离膜业务分部负责生产锂电池隔离膜，该产品主要用于动力电池和 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

项目	期末余额/本期金额				
	锂电隔离膜业务分部	BOPP 膜业务分部	其他	抵销	合计
营业收入	1,037,845.73	69,893.05	104,748.68	-8,264.48	1,204,222.98
其中：对外交易收入	1,037,845.73	69,893.05	96,484.20		1,204,222.98
分部间交易收入			8,264.47	-8,264.47	

营业费用	780,095.67	65,803.65	68,291.27	-9,304.25	904,886.34
其中：折旧费和摊销费	126,902.75	2,672.79	483,366.63	1,297.26	614,239.43
对联营和合营企业的投资收益		135.11			135.11
资产减值损失	-292.61	-178.41	701.75	156.52	387.25
信用减值损失	18,015.71	75.69	546.22		18,637.62
利润总额	260,325.61	4,740.07	221,685.32	-184,116.75	302,634.25
所得税费用	29,647.77	269.61	7,474.62	220.81	37,612.81
净利润	230,677.84	4,470.46	214,210.70	-184,337.56	265,021.44
资产总额	4,305,696.00	105,673.32	2,252,334.10	-1,986,898.64	4,676,804.78
负债总额	3,079,203.95	52,776.59	170,908.93	-1,481,854.52	1,821,034.95

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	14,842,420.52	33,092,406.15
1至2年		32,553.90
2至3年		5,927.37
3年以上	5,927.37	
3至4年	5,927.37	
合计	14,848,347.89	33,130,887.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,390.00	0.04%	5,390.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	14,842,957.89	99.96%	816.42	0.01%	14,842,141.47	33,130,887.42	100.00%	617.05	0.00%	33,130,270.37
其中：										
账龄组合	698,160.59	4.70%	816.42	0.12%	697,344.17	25,100,634.86	75.76%	617.05	0.00%	25,100,017.81
合并范	14,144,79	95.30%			14,144,	8,030,252.	24.24%			8,030,25

围内关联方组合	7.30				797.30	56				2.56
合计	14,848,347.89	100.00%	6,206.42	0.04%	14,842,141.47	33,130,887.42	100.00%	617.05	0.00%	33,130,270.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南富跃达经贸有限公司	5,390.00	5,390.00	5,390.00	5,390.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,390.00	5,390.00	5,390.00	5,390.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	697,623.22	279.05	0.04%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	537.37	537.37	100.00%
合计	698,160.59	816.42	

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:

适用 不适用

(3) 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	
按单项计提坏账准备		5,378.68			11.32	5,390.00
按组合计提坏账准备	617.05	210.69			-11.32	816.42
合并范围内关联方组合						
合计	617.05	5,589.37				6,206.42

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	14,102,187.59		14,102,187.59	94.97%	
单位 2	697,623.22		697,623.22	4.70%	279.05
单位 3	40,706.51		40,706.51	0.27%	
单位 4	5,390.00		5,390.00	0.04%	5,390.00
单位 5	1,903.20		1,903.20	0.01%	

合计	14,847,810.52	14,847,810.52	99.99%	5,669.05
----	---------------	---------------	--------	----------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,011,040,000.00	211,040,000.00
其他应收款	12,121,782,217.29	6,620,072,472.90
合计	14,132,822,217.29	6,831,112,472.90

(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	40,000,000.00	70,000,000.00
上海恩捷新材料科技有限公司	1,841,040,000.00	141,040,000.00
云南红塔塑胶有限公司	130,000,000.00	
合计	2,011,040,000.00	211,040,000.00

(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
备用金		1,464,876.46
代垫款		21,686.80
其他	5,937,803.88	609,566.09
资金拆借	12,116,102,707.88	6,617,788,956.75
合计	12,122,040,511.76	6,620,372,026.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,349,115,309.07	608,992,319.74
1至2年	584,822,661.99	4,984,332,772.34
2至3年	4,421,873,925.04	1,026,771,717.42
3年以上	766,228,615.66	275,216.50
3至4年	766,228,615.66	68,200.00
4至5年		20,000.00
5年以上		187,016.50
合计	12,122,040,511.76	6,620,372,026.00

3) 按坏账计提方法分类披露

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						187,016.50	0.00%	187,016.50	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	12,122,040,511.76	100.00%	258,294.47	0.00%	12,121,782,217.29	6,620,185,009.50	100.00%	112,536.60	0.00%	6,620,072,472.90
其中:										
账龄组合	5,937,803.88	0.05%	258,294.47	4.35%	5,679,509.41	2,396,052.75	0.04%	112,536.60	4.70%	2,283,516.15
合并范围内关联方组合	12,116,102,707.88	99.95%			12,116,102,707.88	6,617,788,956.75	99.96%			6,617,788,956.75
合计	12,122,040,511.76	100.00%	258,294.47	0.00%	12,121,782,217.29	6,620,372,026.00	100.00%	299,553.10	0.01%	6,620,072,472.90

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,716,799.88	248,680.80	4.35%
1—2 年	1,004.00	43.67	4.35%
2—3 年	20,000.00	870.00	4.35%
3—4 年	200,000.00	8,700.00	4.35%
合计	5,937,803.88	258,294.47	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	103,436.60	9,100.00	187,016.50	299,553.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	154,857.87			154,857.87
本期转回			39.90	39.90
本期核销		9,100.00	186,976.60	196,076.60
2023 年 12 月 31 日余额	258,294.47			258,294.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	187,016.50		39.90	186,976.60		
按组合计提坏账准备	112,536.60	154,857.87		9,100.00		258,294.47
合计	299,553.10	154,857.87	39.90	196,076.60		258,294.47

5) 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	196,076.60

6) 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
上海恩捷新材料科技有限公司	资金拆借	5,460,046,571.37	1年以内、1-2年、2-3年	45.04%	
无锡恩捷新材料科技有限公司	资金拆借	3,431,529,640.47	1年以内、1-2年、2-3年	28.31%	
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	资金拆借	2,357,531,428.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	19.45%	
江苏恩捷新材料科技有限公司	资金拆借	848,676,586.25	1年以内	7.00%	
上海恩捷新材料研究有限公司	资金拆借	17,018,481.79	1年以内	0.14%	
合计		12,114,802,707.88		99.94%	

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	4,959,728,962.52		4,959,728,962.52	4,750,066,580.90		4,750,066,580.90
合计	4,959,728,962.52		4,959,728,962.52	4,750,066,580.90		4,750,066,580.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	

限公司							
上海恩捷新材料科技有限公司	3,672,486,280.07		10,999,304.28				3,683,485,584.35
珠海恩捷新材料科技有限公司	8,155,258.92		2,109,064.17				10,264,323.09
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	7,181,169.11		2,141,251.81				9,322,420.92
江西恩博新材料有限公司	321,122.98		107,548.34				428,671.32
恩捷（珠海横琴）新材料科技有限公司	4,852,881.22		1,307,387.39				6,160,268.61
江西睿捷新材料科技有限公司	2,572,109.89		659,946.83				3,232,056.72
苏州捷力新能源材料有限公司	9,451,353.93		1,583,786.89				11,035,140.82
无锡恩捷新材料科技有限公司	12,792,257.04		3,003,828.78				15,796,085.82
重庆恩捷纽米科技股份有限公司	9,156,039.27		1,665,065.00				10,821,104.27
重庆恩捷新材料科技有限公司	33,135.86		11,097.65				44,233.51
江苏恩捷新材料科技有限公司	221,252.75		74,100.48				295,353.23
上海恩捷新材料研究有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00
云南捷辰包装材料有限公司			86,000,000.00				86,000,000.00
合计	4,750,066,580.90		209,662,381.62				4,959,728,962.52

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	47,324,192.93	37,369,699.69	145,520,947.85	82,994,977.23
其他业务	15,791,845.68	12,555,992.03	4,712,468.20	2,518,851.06
合计	63,116,038.61	49,925,691.72	150,233,416.05	85,513,828.29

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	1,850,000,000.00	
合计	1,850,000,000.00	

二十、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
非流动性资产处置损益	-2,635,244.01	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	91,546,051.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,433,062.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	102,906.06	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
	21,942,152.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,249.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	589,416.97	
减：所得税影响额	12,614,212.47	
少数股东权益影响额（税后）	5,004,935.99	
合计	65,430,641.93	--

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	13.31%	2.68	2.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96%	2.62	2.61