

云南恩捷新材料股份有限公司
关于 2021 年第三季度报告的更正公告

本公司及全体董事保证本公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、更正概述

云南恩捷新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“恩捷股份”）于 2021 年 10 月 26 日披露了《2021 年第三季度报告》。经事后审查发现，其中部分内容披露有误，公司现对相关报表的项目列示进行调整更正，本次更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》。相关内容更正如下：

1、主要会计差错的原因及内容

（1）应收票据调整事项

公司客户中存在使用其供应链管理公司开具的凭证支付货款的情形，该类凭证不满足商业票据的定义，应作为债权凭证计入应收账款科目核算。公司将该部分原作为商业票据计量及计提减值的金额由“应收票据”重分类至“应收账款”。经重分类后，应收票据科目减少 20,485.86 万元。

（2）应收账款调整事项

除上述由应收票据科目重分类至应收账款科目的影响外，公司 2021 年三季度报表中存在部分前期已单项计提减值的应收账款收回后未冲销值准备的情况。经复核后，应收账款科目合计增加 21,067.54 万元。应收票据及应收账款调整事项合计导致净利润金额增加 494.43 万元。

（3）销售收入调整事项

公司原将 2,939.69 万元的销售折让金额计入销售费用。经复核，应以销售价款扣减商业折扣后的净额确认收入，不予确认销售费用。上述情况经调整后导致营业收入与销售费用各减少 2,939.69 万元。本项调整不影响净利润。

（4）预付款项及其他非流动资产调整事项

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

2021年9月末，公司预付款项中存在预付设备款12,363.58万元，系为构建非流动资产而产生的预付款项。经复核，上述款项由“预付账款”重分类至“其他非流动资产”。经重分类后，预付款项科目减少12,363.58万元，其他非流动资产科目增加12,363.58万元。本项调整不影响净利润。

由于上述事项调整，公司流动资产、非流动资产、递延所得税资产、资产总额等资产类科目、未分配利润、所有者权益等权益类科目、信用减值损失、所得税费用、净利润、归母净利润等利润表科目及相关财务指标也发生相应变动，具体情况请参见“2、差错更正对三季度报告内容的影响”。

2、差错更正对三季度报告内容的影响

对《2021年第三季度报告》之“一、主要财务数据”之“（一）主要会计数据和财务指标”部分内容更正披露如下：

更正前：

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	1,974,664,022.32	73.11%	5,368,483,331.44	107.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	700,522,734.07	117.48%	1,750,715,433.50	172.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	646,978,790.85	121.52%	1,630,734,450.84	191.43%
加权平均净资产收益率	6.16%	0.32%	14.58%	2.91%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	23,521,716,944.77	20,572,234,846.40	14.34%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	12,865,512,599.80	11,102,880,648.67	15.88%	

更正后：

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	1,945,267,100.88	70.53%	5,339,086,410.00	106.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	705,230,709.23	118.94%	1,755,423,408.66	172.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	644,625,664.09	120.71%	1,628,381,324.08	191.01%
加权平均净资产收益率	6.20%	0.36%	14.61%	2.94%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	23,526,661,258.11	20,572,234,846.40	14.36%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	12,870,220,574.96	11,102,880,648.67	15.92%	

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

对《2021年第三季度报告》之“一、主要财务数据”之“（二）非经常性损益项目和金额”部分内容更正披露如下：

更正前：

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,846,153.09	109,260,057.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,223,099.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	889,221.80	3,519,705.89	
减：所得税影响额	10,369,992.94	21,985,262.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,881,277.38	4,602,170.30	
合计	53,543,943.22	119,980,982.66	-

更正后：

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,585,170.83	108,999,074.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,526,634.34	11,749,733.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,150,204.06	3,780,688.15	
减：所得税影响额	11,648,988.09	23,264,257.44	
少数股东权益影响额（税后）	2,067,814.65	4,788,707.57	
合计	60,605,045.14	127,042,084.58	-

对《2021年第三季度报告》之“一、主要财务数据”之“（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”部分内容更正披露如下：

更正前：

单位：元

项目	截至2021年三季度末	截至上年度末	变动幅度	变动原因
应收票据	621,749,451.48	379,739,323.94	63.73%	主要系客户采用票据结算增多所致
应收账款	3,441,670,533.35	2,328,215,706.27	47.82%	主要系公司销售收入增加所致
预付款项	438,496,727.33	180,532,055.58	142.89%	主要系公司业务快速增长,对合同备货和原材料的需求逐步加大所致
其他非流动资产	1,472,853,705.19	599,190,933.07	145.81%	主要系公司积极扩大锂电池隔离膜业务规模,预付设备款增加所致
项目	2021年前三季度	上年同期	变动幅度	变动原因
营业收入	5,368,483,331.44	2,581,329,441.88	107.97%	主要系全球新能源汽车市场需求带动锂离子电池行业实现快速发展,报告期内公司各隔膜产品销量实现快速增长所致

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

所得税费用	242,394,450.36	96,024,920.36	152.43%	主要系公司产品销量增长，利润增加所致
净利润	1,847,652,717.78	676,057,777.65	173.30%	主要系公司业务规模扩大，产品销量增长所致

更正后：

单位：元

项目	截至 2021 年 三季度末	截至上年度末	变动幅度	变动原因
应收票据	416,890,894.09	379,739,323.94	9.78%	主要系客户采用票据结算增多所致，同时本期存在部分应收票据重分类至应收账款
应收账款	3,652,345,929.97	2,328,215,706.27	56.87%	主要系公司销售收入增加所致，同时本期存在部分应收票据重分类至应收账款
预付款项	314,860,879.30	180,532,055.58	74.41%	主要系公司业务快速增长,对合同备货和原材料的需求逐步加大所致
其他非流动资产	1,596,489,553.22	599,190,933.07	166.44%	主要系公司积极扩大锂电池隔离膜业务规模，预付设备款增加所致
项目	2021 年前三季度	上年同期	变动幅度	变动原因
营业收入	5,339,086,410.00	2,581,329,441.88	106.83%	主要系全球新能源汽车市场需求带动锂离子电池行业实现快速发展，报告期内公司各隔膜产品销量实现快速增长所致
所得税费用	243,266,976.25	96,024,920.36	153.34%	主要系公司产品销量增长，利润增加所致
净利润	1,852,597,031.12	676,057,777.65	174.03%	主要系公司业务规模扩大，产品销量增长所致

对《2021年第三季度报告》之“四、季度财务报表”之“（一）财务报表”之“1、合并资产负债表”部分内容更正披露如下：

更正前：

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：		
应收票据	621,749,451.48	379,739,323.94
应收账款	3,441,670,533.35	2,328,215,706.27
预付款项	438,496,727.33	180,532,055.58
流动资产合计	8,831,821,349.49	8,707,954,060.10
非流动资产：		
递延所得税资产	208,961,167.03	202,903,996.37
其他非流动资产	1,472,853,705.19	599,190,933.07
非流动资产合计	14,689,895,595.28	11,864,280,786.30
资产总计	23,521,716,944.77	20,572,234,846.40
所有者权益：		
未分配利润	4,346,794,324.25	2,746,794,868.15
归属于母公司所有者权益合计	12,865,512,599.80	11,102,880,648.67

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

少数股东权益	635,074,214.62	492,864,637.18
所有者权益合计	13,500,586,814.42	11,595,745,285.85
负债和所有者权益总计	23,521,716,944.77	20,572,234,846.40

更正后：

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：		
应收票据	416,890,894.09	379,739,323.94
应收账款	3,652,345,929.97	2,328,215,706.27
预付款项	314,860,879.30	180,532,055.58
流动资产合计	8,714,002,340.69	8,707,954,060.10
非流动资产：		
递延所得税资产	208,088,641.14	202,903,996.37
其他非流动资产	1,596,489,553.22	599,190,933.07
非流动资产合计	14,812,658,917.42	11,864,280,786.30
资产总计	23,526,661,258.11	20,572,234,846.40
所有者权益：		
未分配利润	4,351,502,299.41	2,746,794,868.15
归属于母公司所有者权益合计	12,870,220,574.96	11,102,880,648.67
少数股东权益	635,310,552.80	492,864,637.18
所有者权益合计	13,505,531,127.76	11,595,745,285.85
负债和所有者权益总计	23,526,661,258.11	20,572,234,846.40

对《2021年第三季度报告》之“四、季度财务报表”之“（一）财务报表”之“2、合并年初到报告期末利润表”部分内容更正披露如下：

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,368,483,331.44	2,581,329,441.88
其中：营业收入	5,368,483,331.44	2,581,329,441.88
二、营业总成本	3,421,776,365.23	1,959,665,420.28
其中：营业成本	2,761,489,181.66	1,531,891,307.42
销售费用	84,657,565.84	72,066,251.91
加：其他收益	109,260,057.25	94,779,713.71

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,351,171.58	-4,693,458.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,087,055,790.78	766,622,501.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,090,047,168.14	772,082,698.01
减：所得税费用	242,394,450.36	96,024,920.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,847,652,717.78	676,057,777.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,847,652,717.78	676,057,777.65
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,750,715,433.50	643,497,111.85
2.少数股东损益	96,937,284.28	32,560,665.80
七、综合收益总额	1,848,980,861.69	676,057,777.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,751,980,092.12	643,497,111.85
归属于少数股东的综合收益总额	97,000,769.57	32,560,665.80

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,339,086,410.00	2,581,329,441.88
其中：营业收入	5,339,086,410.00	2,581,329,441.88
二、营业总成本	3,392,379,443.79	1,959,665,420.28
其中：营业成本	2,761,489,181.66	1,531,891,307.42
销售费用	55,260,644.40	72,066,251.91
加：其他收益	109,260,057.25	94,779,713.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,168,010.81	-4,693,458.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,092,872,630.01	766,622,501.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,095,864,007.37	772,082,698.01
减：所得税费用	243,266,976.25	96,024,920.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,852,597,031.12	676,057,777.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,852,597,031.12	676,057,777.65
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,755,423,408.66	643,497,111.85
2.少数股东损益	97,173,622.46	32,560,665.80
七、综合收益总额	1,853,925,175.03	676,057,777.65

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

归属于母公司所有者的综合收益总额	1,756,688,067.28	643,497,111.85
归属于少数股东的综合收益总额	97,237,107.75	32,560,665.80

除上述更正内容外，《2021 年第三季度报告》的其他内容不变，本次更正对公司 2021 年前三季度财务状况和经营成果未产生重大影响。

二、董事会意见、独立董事意见和监事会意见

2021 年 12 月 30 日，公司第四届董事会第四十次会议、第四届监事会第三十四次会议审议通过了《关于 2021 年第三季度报告更正的议案》。独立董事对该议案发表了独立意见。

1、董事会意见

董事会认为：公司对《2021 年第三季度报告》的更正符合公司实际经营和财务状况，符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，更正后的财务数据能客观、公允地反映公司利润情况，本次更正事项未损害公司及全体股东的合法权益。董事会同意《2021 年第三季度报告》的更正事项。

2、独立董事意见

公司对《2021 年第三季度报告》进行更正符合公司实际经营和财务状况，董事会关于本次财务信息更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司本次更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，更正后的财务数据能客观、公允地反映公司经营情况，本次更正事项未损害公司及全体股东的合法权益。因此，我们一致同意《2021 年第三季度报告》的更正事项。

3、监事会意见

公司对《2021 年第三季度报告》进行更正符合公司实际经营和财务状况，符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，更正后的财务数据能客观、公允地反映公司经营情况，本次更正事项未损害公司及全体股东的合法权益。我们同意对《2021 年第三季度报告》进行更正。

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2021-213

除上述更正内容外，公司《2021 年第三季度报告》其它内容不变，本次更正不会对公司 2021 年前三季度业绩产生重大影响。对因上述更正给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司将进一步加强信息披露审核工作，提高信息披露质量。

特此公告。

云南恩捷新材料股份有限公司董事会

二零二一年十二月三十日