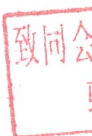


宁德时代新能源科技股份有限公司  
二〇二二年度  
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-106



## 审计报告

致同审字（2023）第 351A001300 号

宁德时代新能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁德时代新能源科技股份有限公司（以下简称宁德时代公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了宁德时代公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于宁德时代公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。

#### （一） 股权投资的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、10、11、13 及附注五、14、15 和 16。

#### 1、 事项描述



截至 2022 年 12 月 31 日，宁德时代公司长期股权投资为 1,759,520.74 万元，其他权益工具投资为 2,049,126.42 万元，其他非流动金融资产为 264,530.66 万元。由于账面价值重大，且管理层作出重大判断以确定 1) 其他权益工具投资、其他非流动金融资产期末公允价值，2) 上述资产期末是否存在减值迹象，因此我们将股权投资的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们在审计过程中针对股权投资的确认识别的程序主要包括：

(1) 了解、评估对外投资决策、审批、长期股权投资减值以及与其他权益工具投资、其他非流动金融资产公允价值相关的内部控制流程，访谈投资管理部门的相关人员，并对该业务流程执行了穿行测试及控制测试；

(2) 检查投资相关决策文件、投资协议、章程等，分析宁德时代公司管理层对股权投资的持有意图和管理能力；评估宁德时代公司对被投资单位的重大决策及经营相关活动的实际影响情况；

(3) 复核股权投资分类的准确性、后续计量方式的恰当性；

(4) 获取宁德时代公司编制的其他权益工具投资、其他非流动金融资产估值底稿，结合被投资单位的财务资料，评估估值假设的合理性（包括可比公司的选择、缺乏市场流通的流动性折让等）；

(5) 获取宁德时代公司编制的长期股权投资减值测试底稿，了解被投资企业的经营状况，判断是否存在减值迹象。

### (二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 以及附注五、48。

#### 1、事项描述

宁德时代公司 2022 年度实现收入 32,859,398.75 万元，较上年增长 152.07%。宁德时代公司按合同约定发送产品至客户，由客户验收或对账后确认收入的实现。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对



(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 获取公司与客户签订的合同，检查合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析程序，包括毛利率分析、月度数据分析、财务数据与业务数据的验证分析等；

(4) 选取样本，核对与该笔销售相关的合同、订单、发货单据、与客户的确认记录、发票等，结合应收账款期后回款情况，判断公司确认收入的正确性，并特别关注临近资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(5) 向主要客户往来款项余额实施函证程序；

(6) 复核年末返利金额的计算并评估返利计算的准确性；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

#### 四、其他信息

宁德时代公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁德时代公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





在编制财务报表时，管理层负责评估宁德时代公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁德时代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁德时代公司的财务报告过程。

## 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对宁德时代公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁德时代公司不能持续经营。

(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) 就宁德时代公司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）。

在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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年三月八日



# 合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位: 宁德时代新能源科技股份有限公司



单位: 人民币万元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	19,104,340.95	13,518,807.85	8,907,188.97	6,184,865.73
交易性金融资产	五、2	198,132.81		136,397.29	
衍生金融资产	五、3	57,563.80	50,788.26	24,310.51	43,905.88
应收票据	五、4	352,608.37	154,188.44	146,382.80	12,631.90
应收账款	五、5	5,796,651.69	6,392,248.93	2,375,354.82	2,154,692.14
应收款项融资	五、6	1,896,571.46	1,455,363.91	648,638.08	550,511.49
预付款项	五、7	1,584,328.44	1,192,881.60	646,643.93	1,580,312.87
其他应收款	五、8	867,837.99	4,199,404.25	311,490.96	2,049,808.36
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	五、9	7,666,889.88	4,228,869.52	4,019,969.19	2,713,062.75
合同资产	五、10	17,486.30	17,260.58	7,728.55	7,591.30
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、11	40,371.15		20,165.59	
其他流动资产	五、12	1,190,702.86	285,189.91	529,223.19	185,048.83
流动资产合计		<b>38,773,485.70</b>	<b>31,495,003.25</b>	<b>17,773,493.87</b>	<b>15,482,431.27</b>
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、13	4,431.61		61,928.24	
长期股权投资	五、14	1,759,520.74	4,949,580.71	1,094,903.36	2,951,825.78
其他权益工具投资	五、15	2,049,126.42	610,155.29	1,130,685.32	419,246.85
其他非流动金融资产	五、16	264,530.66	81,208.82	171,486.53	25,842.91
投资性房地产					
固定资产	五、17	8,907,083.47	1,640,970.35	4,127,533.33	1,415,876.70
在建工程	五、18	3,539,765.06	208,470.29	3,099,815.95	205,177.02
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、19	84,913.40	19,417.21	67,862.53	22,228.35
无形资产	五、20	953,996.32	101,800.35	447,960.64	79,737.48
开发支出					
商誉	五、21	70,406.52		52,785.07	
长期待摊费用	五、22	229,477.60	47,560.00	126,433.91	41,074.42
递延所得税资产	五、23	948,366.04	560,224.84	554,255.44	430,464.92
其他非流动资产	五、24	2,510,131.65	1,005,528.56	2,057,541.91	90,493.88
非流动资产合计		<b>21,321,749.49</b>	<b>9,224,916.42</b>	<b>12,993,192.23</b>	<b>5,681,968.31</b>
资产总计		<b>60,095,235.19</b>	<b>40,719,919.67</b>	<b>30,766,686.09</b>	<b>21,164,399.57</b>

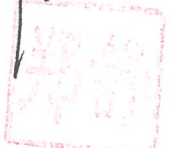
法定代表人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币万元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、25	1,441,540.25		1,212,305.69	35,013.37
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、26	12,622,946.82	9,932,777.60	5,840,575.13	5,329,195.72
应付账款	五、27	9,453,497.60	6,400,757.39	4,878,428.63	3,086,910.58
预收款项					
合同负债	五、28	2,244,478.53	2,323,226.88	1,153,791.53	1,060,852.60
应付职工薪酬	五、29	947,601.84	711,667.92	512,278.78	418,052.17
应交税费	五、30	479,244.12	222,305.59	240,379.75	110,942.67
其他应付款	五、31	1,501,407.06	1,301,960.12	617,621.44	504,010.79
其中：应付利息					
应付股利		831.96	831.96	659.08	659.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、32	723,222.44	496,141.05	354,853.28	258,928.08
其他流动负债	五、33	162,203.26	191,174.90	124,249.03	116,480.69
流动负债合计		<b>29,576,141.93</b>	<b>21,580,011.46</b>	<b>14,934,483.26</b>	<b>10,920,386.66</b>
非流动负债：					
长期借款	五、34	5,909,935.84	2,429,535.15	2,211,907.88	1,426,891.16
应付债券	五、35	1,917,788.86	522,067.55	1,585,505.20	310,656.45
租赁负债	五、36	57,235.02	18,220.84	39,530.40	20,858.26
长期应付款	五、37	105,000.00		101,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、38	1,969,737.46	1,727,766.81	995,376.27	944,867.59
递延收益	五、39	1,996,670.17	61,466.75	1,209,935.91	43,338.46
递延所得税负债	五、23	180,781.30	86,664.21	103,857.69	45,434.18
其他非流动负债	五、40	691,028.41		322,872.04	
非流动负债合计		<b>12,828,177.06</b>	<b>4,845,721.31</b>	<b>6,569,985.38</b>	<b>2,792,046.09</b>
负债合计		<b>42,404,318.99</b>	<b>26,425,732.78</b>	<b>21,504,468.64</b>	<b>13,712,432.74</b>
股本	五、41	244,251.45	244,251.45	233,085.12	233,085.12
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、42	8,890,437.21	9,066,461.54	4,316,369.65	4,496,390.27
减：库存股	五、43	25,399.10	25,399.10	44,353.49	44,353.49
其他综合收益	五、44	893,130.00	447,588.93	420,831.98	260,097.31
专项储备	五、45				
盈余公积	五、46	121,430.29	122,125.73	115,847.12	116,542.56
未分配利润	五、47	6,324,275.31	4,439,158.35	3,409,546.75	2,390,205.07
归属于母公司股东权益合计		16,448,125.16	14,294,186.89	8,451,327.13	7,451,966.83
少数股东权益		1,242,791.04		810,890.32	
股东权益合计		<b>17,690,916.20</b>	<b>14,294,186.89</b>	<b>9,262,217.45</b>	<b>7,451,966.83</b>
负债和股东权益总计		<b>60,095,235.19</b>	<b>40,719,919.67</b>	<b>30,766,686.09</b>	<b>21,164,399.57</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司利润表  
2022年度

编制单位: 宁德时代新能源科技股份有限公司

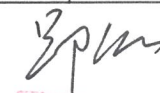

单位: 人民币万元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、48	<b>32,859,398.75</b>	<b>19,501,502.63</b>	<b>13,035,579.64</b>	<b>10,543,617.84</b>
减: 营业成本	五、48	26,204,960.92	15,210,038.41	9,609,372.23	8,482,036.83
税金及附加	五、49	90,748.45	17,695.46	48,653.42	23,872.13
销售费用	五、50	1,109,940.12	930,887.65	436,786.94	395,939.50
管理费用	五、51	697,866.94	372,029.39	336,893.71	218,140.24
研发费用	五、52	1,551,045.35	887,150.52	769,142.76	520,295.24
财务费用	五、53	-279,998.58	-446,435.04	-64,120.00	-124,624.50
其中: 利息费用		213,237.54	76,761.26	116,110.04	51,064.91
利息收入		398,736.52	388,189.92	232,326.20	225,423.21
加: 其他收益	五、54	303,734.48	40,016.36	167,345.41	36,770.55
投资收益(损失以“-”号填列)	五、55	251,453.86	150,662.60	123,269.90	55,770.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		261,451.70	194,433.44	57,583.69	25,043.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-53,039.69	-32,155.21	-32,833.18	-23,535.92
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)	五、56	40,024.13	2,345.91		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-114,624.79	-109,677.67	-1,330.16	-23,289.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、58	-282,692.66	-188,083.91	-203,443.78	-122,450.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、59	-532.27	-834.40	-2,319.03	-925.85
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>3,682,198.31</b>	<b>2,424,565.13</b>	<b>1,982,372.92</b>	<b>973,834.18</b>
加: 营业外收入	五、60	15,942.68	6,552.21	18,303.97	8,107.17
减: 营业外支出	五、61	30,855.36	18,847.18	11,963.98	24,685.44
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>3,667,285.62</b>	<b>2,412,270.16</b>	<b>1,988,712.91</b>	<b>957,255.91</b>
减: 所得税费用	五、62	321,571.27	205,129.09	202,639.90	57,079.26
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>3,345,714.35</b>	<b>2,207,141.07</b>	<b>1,786,073.01</b>	<b>900,176.65</b>
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,345,714.35	2,207,141.07	1,786,073.01	900,176.65
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,072,916.35	2,207,141.07	1,593,131.79	900,176.65
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		272,798.01		192,941.23	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>504,651.05</b>	<b>187,491.62</b>	<b>301,398.72</b>	<b>156,604.94</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		472,298.02	187,491.62	308,132.69	156,604.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		334,067.69	186,752.29	402,603.59	227,752.77
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		-6,323.79	-6,323.79	16,144.45	16,144.45
2、其他权益工具投资公允价值变动		340,391.48	193,076.08	386,459.14	211,608.32
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		138,230.33	739.33	-94,470.90	-71,147.83
1、权益法下可转损益的其他综合收益		704.01	704.01	545.97	545.97
2、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-2,782.56	-2,050.03	-1,496.35	-1,325.75
3、现金流量套期储备		25,711.57	2,085.35	-77,100.91	-70,368.05
4、外币财务报表折算差额		114,597.31		-16,419.60	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,353.03		-6,733.97	
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,850,365.40</b>	<b>2,394,632.69</b>	<b>2,087,471.74</b>	<b>1,056,781.59</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		3,545,214.36	2,394,632.69	1,901,264.47	1,056,781.59
归属于少数股东的综合收益总额		305,151.04		186,207.26	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益(人民币元)		12.9178		6.8760	
(二) 稀释每股收益(人民币元)		12.8795		6.8392	

法定代表人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






## 合并及公司现金流量表



2022年度

编制单位: 宁德时代新能源科技股份有限公司

单位: 人民币万元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		30,577,524.84	21,593,770.50	13,061,657.56	10,143,181.15
收到的税费返还		947,868.99	550,400.26	41,454.28	38,559.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	1,455,721.46	301,178.88	1,429,854.93	980,608.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,981,115.28</b>	<b>22,445,349.64</b>	<b>14,532,966.77</b>	<b>11,162,349.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,532,710.40	18,025,439.59	8,639,387.63	7,238,040.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,815,735.20	751,630.42	942,318.30	536,545.19
支付的各项税费		1,052,973.34	271,189.24	412,778.90	153,433.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	458,812.01	307,907.95	247,681.07	746,274.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,860,230.96</b>	<b>19,356,167.20</b>	<b>10,242,165.90</b>	<b>8,674,293.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,120,884.33</b>	<b>3,089,182.44</b>	<b>4,290,800.87</b>	<b>2,488,055.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		130,799.62	168,379.43	57,174.51	16,151.44
取得投资收益收到的现金		74,037.23	27,349.97	22,863.88	272.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59.39		322.31	22.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、64			5,841.44	
收到其他与投资活动有关的现金	五、63	153,130.75	146,500.88	409,431.40	1,013,228.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>358,026.99</b>	<b>342,230.28</b>	<b>495,633.53</b>	<b>1,029,674.98</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,821,526.81	539,342.45	4,376,777.08	729,809.66
投资支付的现金		1,276,466.07	1,765,488.52	1,172,571.89	1,519,768.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、64			29,580.03	
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	674,018.24	644,265.68	294,810.47	1,922,664.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,772,011.12</b>	<b>2,949,096.65</b>	<b>5,873,739.47</b>	<b>4,172,243.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,413,984.13</b>	<b>-2,606,866.37</b>	<b>-5,378,105.94</b>	<b>-3,142,568.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		4,745,520.73	4,536,294.80	155,141.28	42,696.78
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		209,225.93		79,520.00	
取得借款收到的现金		5,095,772.66	1,193,200.72	2,627,658.25	1,216,838.32
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	520,817.76	1,570,522.16	323,502.84	533,546.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,362,111.15</b>	<b>7,300,017.67</b>	<b>3,106,302.36</b>	<b>1,793,081.48</b>
偿还债务支付的现金		1,760,577.05	367,769.43	545,790.79	157,288.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,146.94	225,332.23	156,802.51	98,248.22
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	19,744.04	826,644.98	37,851.26	433,948.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,135,468.04</b>	<b>1,419,746.64</b>	<b>740,444.56</b>	<b>689,484.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,226,643.12</b>	<b>5,880,271.03</b>	<b>2,365,857.80</b>	<b>1,103,596.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>278,814.89</b>	<b>148,391.05</b>	<b>-71,177.82</b>	<b>-41,202.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,212,358.20</b>	<b>6,510,978.16</b>	<b>1,207,374.92</b>	<b>407,881.52</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		7,550,573.52	5,161,231.60	6,343,198.60	4,753,350.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,762,931.72</b>	<b>11,672,209.76</b>	<b>7,550,573.52</b>	<b>5,161,231.60</b>


法定代表人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:



  


# 合并股东权益变动表



单位：人民币万元

项目	2022年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
一、上年年末余额	233,085.12	4,316,369.65	44,353.49	420,831.98		115,847.12	3,409,546.75	9,262,217.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	233,085.12	4,316,369.65	44,353.49	420,831.98		115,847.12	3,409,546.75	9,262,217.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,166.33	4,574,067.56	-18,954.39	472,298.02		5,583.17	2,914,728.56	8,428,688.75
（一）综合收益总额	11,166.33	4,570,281.90	-18,954.39	472,298.02			3,072,916.35	3,850,365.40
（二）股东投入和减少资本	11,166.33	4,562,435.67	-18,954.39				209,225.93	4,809,628.55
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		7,846.22						7,846.22
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,583.17	-164,889.54	-159,306.38
2. 对股东的分配						5,583.17	-5,583.17	-5,583.17
3. 其他							-159,306.38	-159,306.38
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取		3,785.66					776.93	776.93
2. 本期使用							-776.93	-776.93
（六）其他								
四、本年年末余额	244,251.45	8,890,437.21	25,399.10	893,130.00		121,430.29	6,324,275.31	17,690,916.20



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

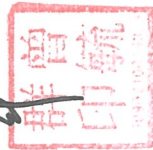
编制单位: 宁德时代新能源科技股份有限公司

单位: 人民币万元

2021年度

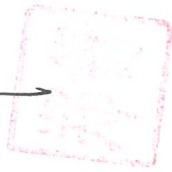
项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	232,947.40	4,166,215.16	71,002.06	112,699.30		115,778.26	1,864,091.87	498,741.71	6,919,471.64
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	232,947.40	4,166,215.16	71,002.06	112,699.30		115,778.26	1,864,091.87	498,741.71	6,919,471.64
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	137.72	150,154.49	-26,648.56	308,132.69		68.86	1,545,454.88	312,148.61	2,342,745.81
(一) 综合收益总额	137.72	69,583.18	-26,648.56	308,132.69			1,593,131.79	186,207.26	2,087,471.74
(二) 股东投入和减少资本	137.72	67,789.82	-26,648.56					103,567.06	199,936.52
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,793.36							1,793.36
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						68.86	-55,951.56		-55,882.70
2. 对股东的分配						68.86	-68.86		-55,882.70
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取		80,571.31					8,274.65	22,374.29	111,220.25
2. 本期使用								810,890.32	9,262,217.45
(六) 其他									
四、本年年末余额	233,085.12	4,316,369.65	44,353.49	420,831.98		115,847.12	3,409,546.75	810,890.32	9,262,217.45

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 公司股东权益变动表

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2022年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	233,085.12	4,496,390.27	44,353.49	260,097.31		116,542.56	2,390,205.07	7,451,966.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	233,085.12	4,496,390.27	44,353.49	260,097.31		116,542.56	2,390,205.07	7,451,966.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,166.33	4,570,071.27	-18,954.39	187,491.62		5,583.17	2,048,953.29	6,842,220.06
（一）综合收益总额				187,491.62			2,207,141.07	2,394,632.69
（二）股东投入和减少资本	11,166.33	4,570,071.27	-18,954.39					4,600,191.99
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他	11,166.33	4,570,071.27	-18,954.39					4,592,556.40
（三）利润分配		7,635.59						7,635.59
1. 提取盈余公积						5,583.17	-164,889.54	-159,306.38
2. 对股东的分配						5,583.17	-5,583.17	
3. 其他							-159,306.38	-159,306.38
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	244,251.45	9,066,461.54	25,399.10	447,588.93		122,125.73	6,701.76	14,294,186.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



## 公司股东权益变动表

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币万元

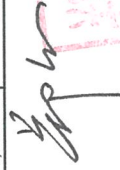
项 目	2021年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	232,947.40	4,314,450.53	71,002.06	103,492.37		116,473.70	1,546,258.92	6,242,620.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							-34.42	-34.42
二、本年初余额	232,947.40	4,314,450.53	71,002.06	103,492.37		116,473.70	1,546,224.49	6,242,586.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137.72	181,939.74	-26,648.56	156,604.94		68.86	843,980.57	1,209,380.39
（一）综合收益总额				156,604.94			900,176.65	1,056,781.59
（二）股东投入和减少资本	137.72	69,583.18	-26,648.56					96,369.46
1. 股东投入的普通股	137.72	67,789.82	-26,648.56					94,576.10
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		1,793.36						1,793.36
（三）利润分配						68.86	-55,951.56	-55,882.70
1. 提取盈余公积						68.86	-68.86	
2. 对股东的分配							-55,882.70	-55,882.70
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取		112,356.56						
2. 本期使用		4,496,390.27	44,353.49	260,097.31		116,542.56	-244.52	112,112.05
（六）其他								
四、本年年末余额	233,085.12	4,496,390.27	44,353.49	260,097.31		116,542.56	2,390,205.07	7,451,966.83

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

宁德时代新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宁德时代新能源科技有限公司，于 2011 年 12 月 16 日在福建省宁德市注册成立，取得福建省宁德市工商行政管理局核发的注册号为 350902100027641 的企业法人营业执照。宁德时代新能源科技有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，于 2015 年 12 月 15 日整体变更为股份有限公司，股本总额为 40,000 万元，取得了福建省宁德市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91350900587527783P 的企业法人营业执照。

2018 年 5 月 18 日，经中国证监会《关于核准宁德时代新能源科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2018〕829 号）核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）217,243,733 股。于 2018 年 6 月 11 日，本公司 A 股股票在深圳证券交易所上市（股票代码：300750）。2020 年 6 月 24 日，经中国证监会《关于核准宁德时代新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕1268 号）核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）122,360,248 股，并于 2020 年 8 月 4 日上市。2022 年 4 月 29 日，经中国证监会《关于同意宁德时代新能源科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕901 号）核准，本公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）109,756,097 股，并于 2022 年 7 月 4 日上市。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 244,047.1007 万元，法定代表人曾毓群，住所为宁德市蕉城区漳湾镇新港路 2 号。

本公司及其子公司的主要营业范围为动力电池、储能电池以及应用电池回收技术形成的电池材料的开发、生产和销售及售后服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2023 年 3 月 8 日召开的第三届董事会第十七次会议批准。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，纳入合并范围的主要子公司及本年变化情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、16 和附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币以及实际经营情况确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务



本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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

金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。



管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、期货合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资。

#### 预期信用损失的计量

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。



本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表内关联方
- 应收账款组合 2：应收外部客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收并表内关联方
- 其他应收款组合 2：应收员工款项
- 其他应收款组合 3：应收保证金或押金
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收并表内关联方
- 融资租赁款组合 2：应收外部客户

对于应收融资租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

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

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公

司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日



能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、发出商品、在产品、委托加工物资、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能



参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0.00-5.00	5.00-4.75
机器设备	3-10	0.00-5.00	33.00-9.50
电子设备	3-10	0.00-5.00	33.00-9.50
运输设备	3-10	0.00-5.00	33.00-9.50
专用设备	5-25	0.00-5.00	20.00-3.80
其他设备	3-10	0.00	33.33-10.00

其中：

A.已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

B.对于新购进的专门用于研发的仪器、设备，金额在 100 万元以下的固定资产，一次性

计入当期成本费用。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、域名、专有技术、技术许可、软件、采矿及探矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权有效期	直线法	无净残值
专有技术	不超过 10 年	直线法	无净残值
技术许可	10 年	直线法	无净残值
软件	不超过 5 年	直线法	无净残值

采矿权之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组



合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （4）辞退福利

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

本公司预计负债主要是计提的售后综合服务费以及销售返利。

售后综合服务费：目前本公司与客户签订的动力电池系统、储能系统销售合同带有质保条款，在公司承诺的售后服务期限内，不论市场价格指数如何变动，公司需要承担已售出产品的维修责任。公司根据可能产生最大损失的最佳估计数确认预计负债。

销售返利：本公司与部分客户签订带有返利的合同条款，公司根据合同约定的返利条款确认预计负债。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司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。

### (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。



本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 23、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。



③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

在货物发运给客户或提供服务，经客户验收并取得其他收货凭据时，确认为收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；



(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，提取安全生产费用，按原矿产量提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、回购股份

本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。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后



续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 30、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业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，但不应当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。

本公司发生下列情形之一的，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套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

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。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。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本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，本公司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。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司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。

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，本公司在预计不能弥补时，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。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

### 31、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁



短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将租赁期不超过 12 个月的租赁选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

#### 租赁变更

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 32、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9、6

税种	计税依据	法定税率%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	注

注：高新技术企业、西部大开发企业所得税率详见税收优惠，除高新技术企业、西部大开发企业及下列子公司外，合并范围内的其他应纳税主体适用企业所得税税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
Contemporary Amperex Technology Holding LLC BELGRADE(Serbia) (塞尔维亚时代新能源科技有限公司) 等注册于塞尔维亚的公司	15
Contemporary Amperex Technology (Hong Kong) Limited (香港时代新能源科技有限公司) 等注册于香港的公司	8.25、16.5
Contemporary Amperex Technology Canada Limited (加拿大时代新能源科技有限公司) 等注册于加拿大的公司	18.5-27
Contemporary Amperex Technology USA Inc. (美国时代新能源科技有限公司) 等注册于美国的公司	21-25.74
Contemporary Amperex Technology Hungary Projekt Menedzsment Korlátolt Felelősségű Társaság (宁德时代新能源科技(匈牙利)项目管理有限责任公司)	11.3
CATL Investment International PTE. LTD. (宁德时代国际投资有限公司) 等注册于新加坡的公司	17
Contemporary Amperex Technology Japan KK. (日本时代新能源科技株式会社)	30.62
Contemporary Amperex Technology Luxembourg S.à.r.l. (卢森堡时代新能源科技有限公司)	24.94
Contemporary Amperex Technology GmbH (德国时代新能源科技有限公司) 等注册于德国的公司	30.525-32.975
PT Indonesia Puqing Recycling Technology (印尼普青循环科技有限公司) 等注册于印度尼西亚的公司	22
Contemporary Amperex Technology Mexico, S.A. DE C.V. (墨西哥时代新能源科技有限公司)	30
Brunp-CATL (Argentina) S.A. (阿根廷邦普时代有限公司)	25-35
Contemporary Ruiding Development Limited (时代瑞鼎发展有限公司) 等注册于英属维尔京群岛的公司	0

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司及部分子公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减按 15% 的优惠政策，详见下表：

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间
----	------	--------	------



序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间
1	本公司（注2）	15%	2020-2022年
2	广东邦普循环科技有限公司	15%	2022-2024年
3	湖南邦普循环科技有限公司（注1）	15%	2022-2024年
4	湖南邦普汽车循环有限公司（注2）	15%	2020-2022年
5	苏州安驰控制系统有限公司（注2）	15%	2020-2022年
6	湖北宜化江家墩矿业有限公司（注2）	15%	2020-2022年
7	屏南时代新材料技术有限公司	15%	2022-2024年
8	时代一汽动力电池有限公司	15%	2022-2024年

注1：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，子公司湖南邦普以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料生产产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

注2：本公司高新技术企业证书将于2023年12月1日到期，湖南邦普汽车高新技术企业证书将于2023年9月11日到期，苏州安驰高新技术企业证书将于2023年12月2日到期，湖北宜化江家墩高新技术企业证书将于2023年12月2日到期。目前上述单位已陆续准备向主管部门申请高新技术企业复审。

(2) 《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）有关规定，本公司及下属从事锂离子蓄电池生产、销售业务的子公司属于免征消费税的项目，享受免征消费税的优惠。

(3) 子公司湖南邦普自2022年3月1日起，销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务符合国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受增值税即征即退政策，退税比率50%。

(4) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）的规定，子公司青海时代、四川时代、新津时代、宜宾时代、时代吉利（四川）、金堂时代、贵州科技、眉山力泰公司享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，子公司青海时代、四川时代、新津时代、宜宾时代、时代吉利（四川）、金堂时代、贵州科技、眉山力泰的企业所得税的优惠政策将延续至2030年12月31日。

公司名称	实际执行税率	优惠期间
青海时代新能源科技有限公司	15%	2015年1月至2030年12月
四川时代新能源科技有限公司	15%	2019年10月至2030年12月
成都市新津时代新能源科技有限公司	15%	2021年2月至2030年12月



公司名称	实际执行税率	优惠期间
宜宾时代储能科技有限公司	15%	2021年3月至2030年12月
时代吉利（四川）动力电池有限公司	15%	2020年9月至2030年12月
成都金堂时代新材料科技有限公司	15%	2021年7月至2030年12月
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	15%	2021年11月至2030年12月
眉山时代力泰新材料科技有限公司	15%	2022年2月至2030年12月

(5) 根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万港币利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万港币部分利润按照 16.5% 征税。

(6) 根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向蓝天金属工业有限公司给予企业所得税减免优惠政策》，印尼蓝天金属工业有限公司享受自开始商业生产的纳税年度起 10 年内主营业务减免 100% 企业所得税并免除第三方从印尼蓝天金属工业有限公司所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50% 企业所得税减免。

(7) 根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号) 第三条、第五条、第六条、第七条、第八条、第九条，宁德时代润智软件科技有限公司属于国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(8) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），宁德时代润智软件科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致）

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	71.76	47.07
银行存款	15,838,292.98	7,639,325.33
其他货币资金	3,265,976.21	1,267,816.57
<b>合计</b>	<b>19,104,340.95</b>	<b>8,907,188.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	888,961.81	297,585.76

说明：

① 期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物主要包括：保证金 2,985,272.31 万元，质押存单 50,969.10 万元，质押定期存款 214,808.35 万元，按实际利率法计提的利息 90,359.47 万元。

②期末除保证金 2,985,272.31 万元，质押存单 50,969.10 万元，质押定期存款 214,808.35 万元外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行理财产品及结构性存款	198,132.81	136,397.29

## 3、衍生金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
套期工具	57,563.80	24,310.51

报告期内，公司开展套期保值业务，以金属远期和远期结售汇等合约做为套期工具，期末余额系金属远期和远期结售汇等合约的公允价值变动损益，详见附注五、67 套期。

## 4、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	352,608.37		352,608.37	146,382.80		146,382.80

说明：期末用于质押或担保的应收票据详见附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。

### (1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	352,608.37

### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,127,138.93	
商业承兑票据	10,000.00	
合计	6,137,138.93	

说明：银行承兑票据用于贴现和背书的承兑汇票是由信用等级较高的银行进行承兑；商业承兑票据为贴现方放弃商业汇票的追索权，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行和贴现方。

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

宁德时代新能源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	5,863,391.06	2,329,461.23
1 至 2 年	10,880.28	92,298.94
2 至 3 年	86,007.73	4,839.98
3 年以上	19,424.50	17,168.19
小计	<b>5,979,703.57</b>	<b>2,443,768.34</b>
减：坏账准备	183,051.88	68,413.52
合计	<b>5,796,651.69</b>	<b>2,375,354.82</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,513.53	0.14	8,513.53	100.00	
按组合计提坏账准备	5,971,190.05	99.86	174,538.35	2.92	5,796,651.69
其中：应收外部客户	5,971,190.05	99.86	174,538.35	2.92	5,796,651.69
合计	<b>5,979,703.57</b>	<b>100.00</b>	<b>183,051.88</b>	<b>3.06</b>	<b>5,796,651.69</b>

(续上表)

类别	2021.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,513.53	0.35	8,513.53	100.00	
按组合计提坏账准备	2,435,254.81	99.65	59,899.99	2.46	2,375,354.82
其中：应收外部客户	2,435,254.81	99.65	59,899.99	2.46	2,375,354.82
合计	<b>2,443,768.34</b>	<b>100.00</b>	<b>68,413.52</b>	<b>2.80</b>	<b>2,375,354.82</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
第一名	1,800.20	1,800.20	100.00	预计无法收回
第二名	1,633.84	1,633.84	100.00	预计无法收回
第三名	1,633.75	1,633.75	100.00	预计无法收回
第四名	1,392.78	1,392.78	100.00	预计无法收回



名 称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%) 计提理由
第五名	1,387.92	1,387.92	100.00 预计无法收回
其他	665.04	665.04	100.00 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,513.53</b>	<b>8,513.53</b>	<b>100.00</b>

续

名 称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%) 计提理由
第一名	1,800.20	1,800.20	100.00 预计无法收回
第二名	1,633.84	1,633.84	100.00 预计无法收回
第三名	1,633.75	1,633.75	100.00 预计无法收回
第四名	1,392.78	1,392.78	100.00 预计无法收回
第五名	1,387.92	1,387.92	100.00 预计无法收回
其他	665.04	665.04	100.00 预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>8,513.53</b>	<b>8,513.53</b>	<b>100.00</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,863,391.06	73,288.16	1.25
1 至 2 年	10,880.28	4,331.72	39.81
2 至 3 年	84,614.95	84,614.72	100.00
3 年以上	12,303.75	12,303.75	100.00
<b>合计</b>	<b>5,971,190.05</b>	<b>174,538.35</b>	<b>2.92</b>

（续上表）

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,329,461.23	25,774.80	1.11
1 至 2 年	90,906.17	19,346.60	21.28
2 至 3 年	3,183.56	3,089.42	97.04
3 年以上	11,703.85	11,689.17	99.87

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	2,435,254.81	59,899.99	2.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	68,413.52
本期计提	114,888.89
本期核销	210.50
汇率变动	-40.04
2022.12.31	183,051.88

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,663,210.45 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,558.65 万元。

6、应收款项融资

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	1,901,605.48	650,398.49
减：其他综合收益-公允价值变动	5,034.02	1,760.41
<b>期末公允价值</b>	<b>1,896,571.46</b>	<b>648,638.08</b>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,339,745.97	84.56	620,524.45	95.96
1 年以上	244,582.47	15.44	26,119.48	4.04
合计	<b>1,584,328.44</b>	<b>100.00</b>	<b>646,643.93</b>	<b>100.00</b>

说明：于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要是预付供应商未结算的款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 803,726.73 万元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.73%。

8、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	845,034.21	273,981.54
1 至 2 年	18,910.60	29,577.34
2 至 3 年	1,654.58	2,913.94
3 年以上	13,682.17	16,723.46
小计	<b>879,281.56</b>	<b>323,196.28</b>
减：坏账准备	11,443.58	11,705.32
合计	<b>867,837.99</b>	<b>311,490.96</b>

(2) 按款项性质披露

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工款项	40,875.65		40,875.65	42,994.50	0.20	42,994.30
应收保证金或押金	809,330.25	0.50	809,329.75	198,271.02	2.33	198,268.69
应收其他款项	29,075.66	11,443.08	17,632.59	81,930.76	11,702.79	70,227.97
合计	<b>879,281.56</b>	<b>11,443.58</b>	<b>867,837.99</b>	<b>323,196.28</b>	<b>11,705.32</b>	<b>311,490.96</b>

(3) 坏账准备计提情况

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	867,856.84	18.86	867,837.99
第二阶段			
第三阶段	11,424.72	11,424.72	
合计	<b>879,281.56</b>	<b>11,443.58</b>	<b>867,837.99</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按组合计提坏账准备					



类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收员工款项	40,875.65			40,875.65	
应收保证金或押金	809,330.25		0.50	809,329.75	
应收其他款项	17,650.94	0.10	18.36	17,632.59	
<b>合计</b>	<b>867,856.84</b>		<b>18.86</b>	<b>867,837.99</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
第一名	10,000.00	100.00	10,000.00		预计无法收回
第二名	1,421.61	100.00	1,421.61		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	3.11	100.00	3.11		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>11,424.72</b>	<b>100.00</b>	<b>11,424.72</b>		

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	308,493.49	2.53	308,490.96
第二阶段			
第三阶段	14,702.79	11,702.79	3,000.00
<b>合计</b>	<b>323,196.28</b>	<b>11,705.32</b>	<b>311,490.96</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收员工款项	42,994.50		0.20	42,994.30	
应收保证金或押金	198,271.02		2.33	198,268.69	
应收其他款项	67,227.97			67,227.97	
<b>合计</b>	<b>308,493.49</b>		<b>2.53</b>	<b>308,490.96</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-----------------	------	------	----

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
第一名	10,000.00	70.00	7,000.00	3,000.00	预计无法全部收回
第二名	4,699.68	100.00	4,699.68		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	3.11	100.00	3.11		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>14,702.79</b>	<b>79.60</b>	<b>11,702.79</b>	<b>3,000.00</b>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	2.53		11,702.79	11,705.32
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13.97		3,000.00	3,013.97
本期转回			3,278.07	3,278.07
本期转销				
本期核销	16.00			16.00
其他变动	18.36			18.36
2022 年 12 月 31 日余额	18.86		11,424.72	11,443.58

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	转回或收回金额
客户 1	协商收回	现金回款	3,278.07

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
第一名	应收保证金或押金	644,265.68	1 年以内	73.27	
第二名	应收保证金或押金	60,000.00	1 年以内	6.82	

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
第三名	应收保证金或押金	30,000.00	1 年以内	3.41	
第四名	应收保证金或押金	20,433.05	1 年以内	2.32	
第五名	应收保证金或押金	14,191.76	1 年以内	1.61	
<b>合计</b>		<b>768,890.49</b>			<b>87.45</b>

## 9、存货

### (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	498,435.88	24,998.66	473,437.22
在产品	62,728.51		62,728.51
周转材料	21,207.12	315.45	20,891.67
库存商品	2,966,223.89	375,739.59	2,590,484.30
发出商品	2,984,191.06	50,831.11	2,933,359.94
自制半成品	772,228.70	42,493.40	729,735.29
委托加工物资	736,734.24	11,807.72	724,926.52
合同履约成本	131,795.48	469.06	131,326.42
<b>合计</b>	<b>8,173,544.88</b>	<b>506,655.00</b>	<b>7,666,889.88</b>

(续上表)

项目	2021.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	812,939.12	15,578.92	797,360.19
在产品	35,511.74		35,511.74
周转材料	6,280.60	58.30	6,222.30
库存商品	1,930,581.76	222,850.41	1,707,731.35
发出商品	839,521.20	15,870.72	823,650.49
自制半成品	438,427.79	20,513.88	417,913.91
委托加工物资	134,928.62	6,737.30	128,191.32
合同履约成本	103,387.89		103,387.89
<b>合计</b>	<b>4,301,578.72</b>	<b>281,609.53</b>	<b>4,019,969.19</b>



(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,578.92	9,960.84		541.11		24,998.66
周转材料	58.30	257.15				315.45
库存商品	222,850.41	159,876.61		6,987.43		375,739.59
发出商品	15,870.72	55,634.79		20,674.39		50,831.11
自制半成品	20,513.88	22,016.43		36.91		42,493.40
委托加工物资	6,737.30	5,070.42				11,807.72
合同履约成本		469.06				469.06
<b>合计</b>	<b>281,609.53</b>	<b>253,285.30</b>		<b>28,239.84</b>		<b>506,655.00</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

存货种类	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
周转材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	
库存商品	预计售价减去预计税费后的金额	售出结转
发出商品	预计售价减去预计税费后的金额	售出结转
自制半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
委托加工物资	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	
合同履约成本	因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价	

10、合同资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	18,456.97	7,828.24
减：合同资产减值准备	970.67	99.69
<b>合计</b>	<b>17,486.30</b>	<b>7,728.55</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备										
产品销售	18,456.97	100.00	970.67	5.26	17,486.30	7,828.24	100.00	99.69	1.27	7,728.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：产品销售

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,470.66	248.61	1.51	387.25	3.24	0.84
1-2 年	1,986.31	722.06	36.35	7,440.99	96.45	1.30
<b>合计</b>	<b>18,456.97</b>	<b>970.67</b>	<b>5.26</b>	<b>7,828.24</b>	<b>99.69</b>	<b>1.27</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2021.12.31	99.69
本期计提	870.98
2022.12.31 减值准备金额	970.67

#### 11、一年内到期的非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应收款	40,371.15	20,165.59

#### 12、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
进项税额	1,154,026.19	527,731.97
其他	36,676.67	1,491.22
<b>合计</b>	<b>1,190,702.86</b>	<b>529,223.19</b>

#### 13、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	2022.12.31		2021.12.31		折现率区 间 (%)		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额		坏账 准备	
融资租赁款	44,802.76		44,802.76	82,093.83		82,093.83	4.15-7.50
其中：未实现融 资收益	-1,774.31		-1,774.31	-10,922.54		-10,922.54	
小计	<b>44,802.76</b>		<b>44,802.76</b>	<b>82,093.83</b>		<b>82,093.83</b>	
减：一年内到期 的长期应收款	40,371.15		40,371.15	20,165.59		20,165.59	
合计	<b>4,431.61</b>		<b>4,431.61</b>	<b>61,928.24</b>		<b>61,928.24</b>	



宁德时代新能源科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

14、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动					减值准备 期末余额					
		追加新增 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 放现金或 股利或 利润	计提减值 准备	其他	2022.12.31	
①合营企业												
苏州时代新安能源科技 有限公司	67,500.00			-283.83						-67,216.17		
福建时代闽东新能源产 业股权投资合伙企业 (有限合伙)	32,677.35			1,607.40							34,284.75	
宁普时代电池科技有限 公司	24,021.65			-531.83							23,489.82	
其他合营企业	13,711.13	5,806.98	3,769.34	-1,558.83							14,189.93	
<b>小计</b>	<b>137,910.13</b>	<b>5,806.98</b>	<b>3,769.34</b>	<b>-767.09</b>						<b>-67,216.17</b>	<b>71,964.50</b>	
②联营企业												
无锡先导智能装备股份 有限公司	257,191.40			18,567.15							-5,592.84	270,165.71
宜宾市天宜锂业科创有 限公司	60,780.02			220,000.00	537.85						-20,000.00	261,317.86
Newstride Technology Limited	61,785.97			41,592.84						683.48		104,062.29
志存锂业集团有限公司	20,535.44	55,000.00		23,384.60								98,920.04
小康人寿保险有限责任 公司	89,717.04			-1,382.37	-6,869.35							81,465.32
贵州磷化新能源科技有 限责任公司		70,000.00		1,010.59								71,010.59

宁德时代新能源科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动						2022.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 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		
邵武永太高新材料有限 公司	10,000.00	40,000.00		11,928.43				61,928.43	
重庆蚂蚁消费金融有限 公司	54,640.35			6,724.38				61,364.73	
阿维塔科技（重庆）有 限公司		93,017.55		-44,567.98				48,449.57	
曲靖市麟铁科技有限公 司	45,180.12			2,764.46				47,944.58	
福建宁德智享无限科技 有限公司	43,497.32			-1,612.17				41,885.15	
苏州天华时代新能源产 业投资有限责任公司	40,504.39			315.15	704.01			41,523.55	
其他联营企业	273,161.17	173,700.20	16,776.75	61,371.42	7.71	-4,013.40	10,068.06	497,518.42	17,301.10
小计	<b>956,993.23</b>	<b>431,717.74</b>	<b>16,776.75</b>	<b>340,096.49</b>	<b>-5,619.78</b>	<b>-29,606.24</b>	<b>10,751.55</b>	<b>1,687,556.24</b>	<b>17,301.10</b>
合计	<b>1,094,903.36</b>	<b>437,524.72</b>	<b>20,546.09</b>	<b>339,329.40</b>	<b>-5,619.78</b>	<b>-29,606.24</b>	<b>-56,464.62</b>	<b>1,759,520.74</b>	<b>17,301.10</b>

说明：本期增减变动中的“其他”，包含被投资企业类型变动及对境外投资因汇率变动产生的影响金额。

15、其他权益工具投资

项 目	2022.12.31	2021.12.31
Pilbara Minerals Limited	395,666.71	313,791.50
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	367,146.06	182,109.86
Merdeka Copper Gold TBK PT	221,024.17	
奇瑞控股集团有限公司	121,660.20	
赛力斯集团股份有限公司	108,767.10	161,967.51
北京天科合达半导体股份有限公司	94,518.27	39,999.00
合众新能源汽车有限公司	92,251.58	55,000.00
宁波力勤资源科技股份有限公司	72,680.12	
深圳市首航新能源股份有限公司	52,588.94	23,195.88
Horizon Robotics	51,858.76	31,878.50
其他	470,964.51	322,743.07
合计	<b>2,049,126.42</b>	<b>1,130,685.32</b>

说明：上述是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其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。

项 目	本期确认的 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
Pilbara Minerals Limited		264,592.32		
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司		347,146.06		
Merdeka Copper Gold TBK PT		66,994.39		
奇瑞控股集团有限公司				
赛力斯集团股份有限公司			43,726.41	
北京天科合达半导体股份有限公司		54,519.27		
合众新能源汽车有限公司		17,251.58		
宁波力勤资源科技股份有限公司			247.22	
深圳市首航新能源股份有限公司		29,393.07		
Horizon Robotics		17,035.76		
其他	579.44	134,152.21	33,875.32	8,512.52
合计	<b>579.44</b>	<b>931,084.66</b>	<b>77,848.95</b>	<b>8,512.52</b>



宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

16、其他非流动金融资产

种 类	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	264,530.66	171,486.53

宁德时代新能源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

17、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.2021.12.31	1,574,141.70	4,143,430.97	15,889.51	119,530.33		16,724.34	5,869,716.85
2.本期增加金额	1,975,428.41	3,941,827.42	6,454.98	80,489.43	17,956.19	7,139.90	6,029,296.33
(1) 购置	1,289.49	21,775.38	3,272.06	1,743.42	232.74	506.43	28,819.51
(2) 在建工程转入	1,964,840.84	3,907,393.06	2,714.36	77,612.09	17,723.45	5,861.50	5,976,145.30
(3) 其他增加	9,298.09	12,658.98	468.56	1,133.92		771.97	24,331.52
3.本期减少金额	134.46	67,012.64	2,802.09	7,174.16		534.82	77,658.17
处置或报废	134.46	67,012.64	2,802.09	7,174.16		534.82	77,658.17
4.2022.12.31	3,549,435.66	8,018,245.75	19,542.40	192,845.61	17,956.19	23,329.42	11,821,355.02
二、累计折旧							
1.2021.12.31	153,742.79	1,475,476.53	8,671.35	55,408.58		11,876.33	1,705,175.58
2.本期增加金额	127,357.31	1,024,222.26	3,672.12	37,137.13	151.41	4,514.97	1,197,055.20
(1) 计提	127,015.45	1,024,144.18	3,611.45	36,990.82	151.41	4,144.55	1,196,057.86
(2) 其他增加	341.86	78.08	60.67	146.31		370.43	997.34
3.本期减少金额	14.08	40,426.29	2,629.64	5,537.05		276.76	48,883.81
处置或报废	14.08	40,426.29	2,629.64	5,537.05		276.76	48,883.81
4.2022.12.31	281,086.02	2,459,272.50	9,713.84	87,008.66	151.41	16,114.55	2,853,346.96
三、减值准备							
1.2021.12.31		36,947.62		59.74		0.58	37,007.94

宁德时代新能源科技股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	专用设备	其他	合计
2.本期增加金额		28,604.86		1.10			28,605.96
(1) 计提		28,535.28		1.10			28,536.38
(2) 其他增加		69.58					69.58
3.本期减少金额		4,688.15		0.59		0.58	4,689.32
处置或报废		4,688.15		0.59		0.58	4,689.32
4.2022.12.31		60,864.33		60.25			60,924.58
四、账面价值							
1.2022.12.31 账面价值	3,268,349.64	5,498,108.92	9,828.56	105,776.70	17,804.78	7,214.87	8,907,083.47
2.2021.12.31 账面价值	1,420,398.91	2,631,006.83	7,218.16	64,062.01		4,847.42	4,127,533.33

说明：期末用于抵押或担保的固定资产详见附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。



(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁德时代湖西园区建筑物	428,666.09	部分正在办理
四川时代园区建筑物	420,521.33	部分正在办理
福鼎时代园区建筑物	310,823.67	部分正在办理
时代上汽园区建筑物	279,479.66	正在办理
其他	371,656.43	部分正在办理
<b>合 计</b>	<b>1,811,147.18</b>	

18、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
福鼎时代新能源电 池生产项目	658,802.77		658,802.77	563,379.25		563,379.25
欧洲图林根新能源 电池生产项目	633,080.06		633,080.06	263,110.91		263,110.91
蕉城时代新能源电 池生产项目	282,896.65		282,896.65	228,115.80		228,115.80
宜昌邦普一体化电 池材料产业园项目	223,879.03		223,879.03	110.88		110.88
厦门新能安新能源 电池生产项目	183,309.01		183,309.01			
宜春时代新能源电 池生产项目	160,555.42		160,555.42			
时代吉利（四川）新 能源电池生产项目	155,249.69		155,249.69	91,012.11		91,012.11
四川时代新能源电 池生产项目	127,676.45		127,676.45	710,589.41		710,589.41
江苏时代新能源电 池生产项目	60,523.85		60,523.85	461,989.99		461,989.99
其他工程	1,053,792.13		1,053,792.13	781,507.60		781,507.60
<b>合计</b>	<b>3,539,765.06</b>		<b>3,539,765.06</b>	<b>3,099,815.95</b>		<b>3,099,815.95</b>

说明：期末用于抵押或担保的在建工程详见附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。

宁德时代新能源科技股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加	转入固定 资产/无形 资产/长期 待摊费用	其他减少	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	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例%	工程进度	资金来源
福鼎时代新能源电 池生产项目	2,100,584.00	563,379.25	956,635.58	832,702.53	28,509.54				658,802.77	72.53	建设中	自筹、募 集资金
欧洲图林根新能源 电池生产项目	1,336,122.00	263,110.91	405,399.40	35,094.53	335.72				633,080.06	60.63	建设中	自筹
蕉城时代新能源电 池生产项目	976,541.00	228,115.80	617,533.62	561,066.22	1,686.56				282,896.65	86.62	建设中	自筹、募 集资金
宜昌邦普一体化电 池材料产业园项目	3,183,713.43	110.88	225,097.10	1,328.95					223,879.03	17.66	建设中	自筹
厦门新安新能源 电池生产项目	700,000.00		184,605.00	1,273.65	22.35				183,309.01	30.12	建设中	自筹
宜春时代新能源电 池生产项目	1,350,000.00		190,210.14	1,381.22	28,273.50				160,555.42	14.09	建设中	自筹
时代吉利（四川）新 能源电池生产项目	800,000.00	91,012.11	329,113.71	264,876.12					155,249.69	53.27	建设中	自筹
四川时代新能源电 池生产项目	3,200,000.00	710,589.41	807,333.90	1,329,207.06	61,039.80				127,676.45	64.60	建设中	自筹、募 集资金
江苏时代新能源电 池生产项目	2,365,000.00	461,989.99	524,199.52	924,265.47	1,400.18				60,523.85	85.57	建设中	自筹、募 集资金
合计	16,011,960.43	2,318,308.35	4,240,127.97	3,951,195.75	121,267.65				2,485,972.93			

19、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	53,620.76	25,627.36	79,248.12
2.本期增加金额	31,697.83	2,121.31	33,819.15
新增租赁	31,697.83	2,121.31	33,819.15
3.本期减少金额		881.80	881.80
处置或报废		881.80	881.80
4.2022.12.31	85,318.59	26,866.87	112,185.46
二、累计折旧			
1.2021.12.31	7,149.93	4,235.66	11,385.59
2.本期增加金额	13,550.52	2,587.84	16,138.36
计提	13,550.52	2,587.84	16,138.36
3.本期减少金额		251.89	251.89
处置或报废		251.89	251.89
4.2022.12.31	20,700.45	6,571.61	27,272.06
三、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	64,618.14	20,295.26	84,913.40
2.2021.12.31 账面价值	46,470.83	21,391.70	67,862.53

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	采矿及探矿权	商标及域名	合计
一、账面原值						
1.2021.12.31	442,704.33	34,448.13	34,139.71		6,273.00	517,565.17
2.本期增加金额	353,208.47	7,809.81	19,840.77	149,071.73		529,930.77
(1) 购置	353,208.47	5,270.51	19,812.88	111,840.74		490,132.60
(2) 企业合并		2,539.30	27.89	37,230.99		39,798.18
3.本期减少金额	29.01		3,798.77			3,827.78
处置	29.01		3,798.77			3,827.78
4.2022.12.31	795,883.78	42,257.94	50,181.72	149,071.73	6,273.00	1,043,668.16
二、累计摊销						
1.2021.12.31	18,892.41	27,297.50	23,414.62			69,604.53
2.本期增加金额	14,398.32	4,495.76	4,668.98	81.90		23,644.96



宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项 目	土地使用权	专利权及非 专利技术	软件	采矿及探 矿权	商标及域 名	合计
计提	14,398.32	4,495.76	4,668.98	81.90		23,644.96
3.本期减少金额			3,577.65			3,577.65
处置			3,577.65			3,577.65
4.2022.12.31	33,290.73	31,793.26	24,505.95	81.90		89,671.84
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2022.12.31 账面价值	762,593.05	10,464.67	25,675.76	148,989.83	6,273.00	953,996.32
2.2021.12.31 账面价值	423,811.92	7,150.62	10,725.09		6,273.00	447,960.64

说明：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末无未办妥产权的土地使用权。

21、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	2021.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2022.12.31
湖北宜化江家墩矿业有限公司		5,213.44		5,213.44
LANGTI INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	18,155.50			18,155.50
江苏力泰锂电科技有限公司	17,666.83			17,666.83
广东邦普循环科技有限公司	10,041.93			10,041.93
龙岩思康新材料有限公司	4,753.26			4,753.26
苏州安驰控制系统有限公司		9,846.84		9,846.84
苏州芯安智控系统有限公司		2,561.16		2,561.16
深圳先阳新能源技术有限公司	2,167.55			2,167.55
<b>合计</b>	<b>52,785.07</b>	<b>17,621.45</b>		<b>70,406.52</b>

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制财务预算，在财务预算的基础上预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量与第 5 年一致，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.90%-15.62%。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

22、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
项目改造支出	3,339.52	61,806.41	8,866.52		56,279.42
生产模具	1,182.46	6,505.19	2,337.79		5,349.87
室外设施	77,705.16	113,725.98	36,612.07		154,819.07
其他	44,206.77	10,419.03	41,596.56		13,029.25
<b>合计</b>	<b>126,433.91</b>	<b>192,456.61</b>	<b>89,412.92</b>		<b>229,477.60</b>

### 23、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
预计售后综合服务费	1,380,279.17	220,070.68	678,823.38	106,501.77
资产减值准备	753,617.02	121,187.41	396,695.58	59,820.78
递延收益	503,811.43	117,161.95	250,814.63	42,089.94
待支付职工薪酬	743,349.73	116,721.34	410,449.68	61,909.24
内部交易暂时性差异	544,483.33	86,171.92	74,427.47	13,824.49
预提返利	542,303.06	82,808.70	313,165.48	46,974.82
其他	1,145,589.56	204,244.04	1,432,893.01	223,134.40
<b>小计</b>	<b>5,613,433.30</b>	<b>948,366.04</b>	<b>3,557,269.22</b>	<b>554,255.44</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
其他权益工具投资公允价值变动	947,661.30	157,376.08	550,440.58	93,301.83
其他	109,817.92	23,405.22	57,368.94	10,555.86
<b>小计</b>	<b>1,057,479.22</b>	<b>180,781.30</b>	<b>607,809.52</b>	<b>103,857.69</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	23,989.29	49,870.73
可抵扣亏损	237,111.00	111,021.31
内部交易暂时性差异	114.33	18,769.41
<b>合计</b>	<b>261,214.62</b>	<b>179,661.45</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31
2022 年		246.05
2023 年	1,713.63	2,800.74
2024 年	8,312.38	16,860.26
2025 年	11,239.98	19,843.98
2026 年	55,677.88	71,270.28
预计 2027 年以后弥补的亏损	160,167.12	
<b>合计</b>	<b>237,111.00</b>	<b>111,021.31</b>

说明：根据国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（公告 2018 年第 45 号），本公司部分高新技术企业延长亏损结转弥补年限至 10 年。

#### 24、其他非流动资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31			
	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	1,146,333.27		1,146,333.27	893,237.60		893,237.60
预付土地出让金	30,329.45		30,329.45	113,069.69		113,069.69
预付长期贷款	409,704.12		409,704.12	452,173.85		452,173.85
采购保证金	791,387.50		791,387.50	599,060.77		599,060.77
长期应收款项	132,377.31		132,377.31			
<b>合计</b>	<b>2,510,131.65</b>		<b>2,510,131.65</b>	<b>2,057,541.91</b>		<b>2,057,541.91</b>

#### 25、短期借款

##### （1）短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	34,194.91	50,375.39
抵押、质押及保证借款		93,140.61
信用借款	1,106,300.34	411,161.56
保证借款	301,045.01	657,628.14
<b>合计</b>	<b>1,441,540.25</b>	<b>1,212,305.69</b>

说明：抵押，质押的财产详见附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 26、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------



种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	12,210,064.93	5,416,099.97
商业承兑汇票	412,881.89	424,475.15
<b>合计</b>	<b>12,622,946.82</b>	<b>5,840,575.13</b>

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

## 27、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	6,551,804.41	3,086,988.37
工程设备款	2,901,693.19	1,791,440.26
<b>合计</b>	<b>9,453,497.60</b>	<b>4,878,428.63</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022.12.31 未偿还或未结转的原因
供应商 1	93,082.36 未达到合同约定的支付条件

## 28、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	2,244,478.53	1,153,791.53

## 29、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	511,796.73	2,104,194.20	1,669,537.23	946,453.70
离职后福利-设定提存计划	482.05	103,894.55	103,228.46	1,148.14
<b>合计</b>	<b>512,278.78</b>	<b>2,208,088.75</b>	<b>1,772,765.69</b>	<b>947,601.84</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	496,043.01	1,873,322.04	1,444,562.65	924,802.40
职工福利费	13,572.39	113,344.49	109,330.93	17,585.94
社会保险费	172.54	65,478.08	64,983.16	667.47
其中：1. 医疗保险费	141.05	56,978.23	56,480.51	638.76
2. 工伤保险费	3.57	5,529.66	5,511.84	21.40
3. 生育保险费	27.92	2,970.20	2,990.81	7.31
住房公积金	246.48	42,989.54	42,815.37	420.65

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工会经费和职工教育经费	1,762.31	9,060.04	7,845.11	2,977.24
<b>合计</b>	<b>511,796.73</b>	<b>2,104,194.20</b>	<b>1,669,537.23</b>	<b>946,453.70</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	482.05	103,894.55	103,228.46	1,148.14
其中：1. 基本养老保险费	472.86	100,765.29	100,116.53	1,121.62
2. 失业保险费	9.19	3,129.26	3,111.93	26.52
<b>合计</b>	<b>482.05</b>	<b>103,894.55</b>	<b>103,228.46</b>	<b>1,148.14</b>

30、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	421,692.39	184,588.75
增值税	32,604.80	28,839.87
其他税费	24,946.94	26,951.13
<b>合计</b>	<b>479,244.12</b>	<b>240,379.75</b>

31、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付股利	831.96	659.08
其他应付款	1,500,575.11	616,962.36
<b>合计</b>	<b>1,501,407.06</b>	<b>617,621.44</b>

(1) 应付股利

项 目	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	831.96	659.08

(2) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预提费用	307,731.04	220,937.09
履约保证金、押金	805,529.78	72,497.78
其他往来款	387,314.29	323,527.49
<b>合计</b>	<b>1,500,575.11</b>	<b>616,962.36</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
限制性股票回购义务	24,884.40	未达到合同约定的支付条件
履约保证金、押金	58,680.00	未达到合同约定的支付条件
其他往来款	171,925.00	未达到合同约定的支付条件
<b>合计</b>	<b>255,489.40</b>	

32、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	371,402.12	181,363.00
一年内到期的长期应付款	29,357.80	9,358.28
一年内到期的应付债券	311,151.94	151,255.37
一年内到期的租赁负债	11,310.58	12,876.63
<b>合计</b>	<b>723,222.44</b>	<b>354,853.28</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	11,083.54	433.22
抵押借款	69,841.08	117,302.35
抵押及保证借款	20,862.56	10,856.24
保证借款	46,481.62	14,818.70
信用借款	223,133.31	37,952.49
<b>合计</b>	<b>371,402.12</b>	<b>181,363.00</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付合作投资款	3,333.33	3,333.33
国开发展基金有限公司	26,024.47	6,024.95
<b>合计</b>	<b>29,357.80</b>	<b>9,358.28</b>

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022.12.31	2021.12.31
19CATL01	150,000.00	2019 年 10 月 25 日	5 年	150,000.00		151,255.37
20CATL01	300,000.00	2020 年 1 月 15 日	5 年	300,000.00	311,151.94	

33、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------



项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	162,203.26	124,249.03

34、长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	11,083.54	27,962.57
抵押借款	503,809.29	321,519.94
信用借款	2,787,216.37	1,452,844.68
保证借款	2,412,399.80	527,187.31
抵押及保证借款	566,828.97	63,756.38
小计	<b>6,281,337.97</b>	<b>2,393,270.88</b>
减：一年内到期的长期借款	371,402.12	181,363.00
合计	<b>5,909,935.84</b>	<b>2,211,907.88</b>

说明：

① 截至 2022 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.20%-6.25%（2021 年：1.35%-4.90%）；

② 抵押的财产详见附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。

35、应付债券

项目	2022.12.31	2021.12.31
公司债券	1,917,788.86	1,585,505.20

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19CATL01	150,000.00	2019 年 10 月 25 日	5 年	150,000.00
20CATL01	300,000.00	2020 年 1 月 15 日	5 年	300,000.00
22 宁德时代 GN001	500,000.00	2022 年 12 月 12 日	5 年	500,000.00
15 亿美元境外债券	978,735.00	2020 年 9 月 10 日	5 年和 10 年	978,735.00
5 亿美元境外债券	318,785.00	2021 年 9 月 2 日	5 年	318,785.00
合计	<b>2,247,520.00</b>			<b>2,247,520.00</b>

(续上表)

债券名称	2021.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022.12.31
19CATL01	151,255.37		5,609.25	-54.63	134,520.00	21,034.62
20CATL01	310,656.45		20,872.50	1,169.44	10,890.00	311,151.94
22 宁德时代 GN001		500,000.00	1,208.33	-175.41		501,032.93

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

债券名称	2021.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022.12.31
15 亿美元境外债券	956,949.28		22,199.66	69,161.18	22,199.66	1,047,896.18
5 亿美元境外债券	317,899.47		5,223.45	29,040.13	5,223.45	347,825.13
小计	<b>1,736,760.57</b>	<b>500,000.00</b>	<b>55,113.20</b>	<b>99,140.71</b>	<b>172,833.11</b>	<b>2,228,940.80</b>
减：一年内到期的应付债券	151,255.37					311,151.94
合计	<b>1,585,505.20</b>	<b>500,000.00</b>	<b>55,113.20</b>	<b>99,140.71</b>	<b>172,833.11</b>	<b>1,917,788.86</b>

36、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	83,416.44	59,495.44
减：未确认融资费用	14,870.84	7,088.41
小计	68,545.60	52,407.03
减：一年内到期的租赁负债	11,310.58	12,876.63
合计	<b>57,235.02</b>	<b>39,530.40</b>

37、长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款	105,000.00	101,000.00
长期应付款		
项目	2022.12.31	2021.12.31
国开发展基金有限公司	51,024.47	57,024.95
应付合作投资款	83,333.33	53,333.33
小计	<b>134,357.80</b>	<b>110,358.28</b>
减：一年内到期长期应付款	29,357.80	9,358.28
合计	<b>105,000.00</b>	<b>101,000.00</b>

38、预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
售后综合服务费	1,397,699.04	682,210.78	根据质保协议预计承担的质量保证费用
销售返利	572,038.42	313,165.49	根据签订的具体返利协议或合同承担的返利
合计	<b>1,969,737.46</b>	<b>995,376.27</b>	

39、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	1,209,935.91	988,869.15	202,134.90	1,996,670.17

政府补助主要明细如下：

补助项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益的金额	其他 变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
西南地区	793,181.01	515,871.57	113,655.88		1,195,396.69	与资产相关
华东地区	263,990.63	306,856.10	48,934.49		521,912.23	与资产相关
其他	152,764.27	166,141.48	39,544.52		279,361.24	与资产、收 益相关
<b>总计</b>	<b>1,209,935.91</b>	<b>988,869.15</b>	<b>202,134.90</b>		<b>1,996,670.17</b>	

#### 40、其他非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
销售预收款	691,028.41	322,872.04

#### 41、股本（单位：万股）

项目	2021.12.31	本期增减（+、-）				2022.12.31	
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		小计
股份总数	233,085.12	11,179.96			-13.63	11,166.33	244,251.45

说明：

本期股本增加 11,179.96 万元原因为：

①公司根据 2021 年第一次临时股东大会决议，并经中国证监会证监许可（2022）901 号文核准，最终确定向特定对象发行股票的股数为 10,975.61 万股，其中增加股本 10,975.61 万元，增加资本公积 4,476,035.71 万元。前述向特定对象发行的资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 06 月 21 日出具了《宁德时代新能源科技股份有限公司验资报告》（致同验字(2022)第 351C000348 号）。

②公司于 2022 年 10 月 21 日召开的第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，同意向 3,839 名激励对象授予限制性股票数量为 169.61 万股，每股面值 1 元，原授予价格为 231.86 元/股，2020 年限制性股票激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前每股的派息额为 0.89 元，调整后的授予价格为 230.97 元/股。截至 2022 年 10 月 24 日止，公司已收到 3,835 名激励对象认缴股款人民币 39,143.06 万元，其中：计入股本 169.47 万元，计入资本公积 38,973.59 万元。上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 10 月 25 日出具了致同验字（2022）第 351C000600 号《验资报告》。

③公司于 2022 年 10 月 21 日召开的第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于



2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票首次及预留授予第一个归属期归属条件成就的议案》，同意向 3,917 名激励对象授予限制性股票数量为 35.01 万股，每股面值 1 元，原授予价格为 306.04 元/股，2021 年限制性股票激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前每股的派息额为 0.65 元，调整后的授予价格为 305.39 元/股。截至 2022 年 11 月 3 日止，公司已收到 3,865 名激励对象认缴股款人民币 10,651.76 万元，其中：计入股本 34.88 万元，计入资本公积 10,616.88 万元。上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 11 月 10 日出具了致同验字（2022）第 351C000668 号《验资报告》。

本期减少股本 13.63 万元原因为：公司于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于减少公司注册资本及修订公司章程的议案》，鉴于公司 2018 年和 2019 年限制性股票激励计划中的部分激励对象因离职或个人绩效考核不符合全部解锁要求等原因，公司回购注销前述激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 13.63 万股。经中登公司确认，本次回购注销部分限制性股票事宜已于 2022 年 8 月 19 日办理完成，减少股本 13.63 万元，减少资本公积 467.14 万元及库存股 480.77 万元。上述事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 5 月 18 日出具了《宁德时代新能源科技股份有限公司验资报告》（致同验字（2022）第 351C000270 号）。

#### 42、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	4,133,352.36	4,568,433.28	2,211.94	8,699,573.70
其他资本公积	183,017.29	55,693.08	47,846.85	190,863.51
<b>合计</b>	<b>4,316,369.65</b>	<b>4,624,126.35</b>	<b>50,058.79</b>	<b>8,890,437.21</b>

说明：

①本期资本溢价（股本溢价）增加 4,568,433.28 万元原因为：本期向特定对象发行股票 10,975.61 万股，形成股本溢价 4,476,035.71 万元；本期新增股东溢价出资形成股本溢价合计 49,590.47 万元；员工持股计划中达到规定解除限售条件的 37,276.66 万元从其他资本公积转入股本溢价；公司收购子公司广东邦普少数股东股权形成股本溢价 5,530.44 万元。

②本期资本溢价（股本溢价）减少 2,211.94 万元原因为：回购限制性股票 13.63 万股导致股本溢价减少 467.16 万元；公司因少数股东股权变动导致股本溢价减少 1,744.78 万元。

③本期其他资本公积增加 55,693.08 万元系公司对骨干人员实施的员工持股计划中，认购价格低于同期外部投资者认购的公允价值的差额确认为费用，因授予的股票尚未达到员工持股计划中规定的解除限售条件，故同时增加其他资本公积。

④本期其他资本公积减少 47,846.85 万元系员工持股计划中达到规定解除限售条件的部分从其他资本公积转入股本溢价 37,276.66 万元；股份支付未来可超额税前扣除部分的所得税减少 10,570.19 万元。

#### 43、库存股

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
库存股	44,353.49		18,954.39	25,399.10

说明：

本期库存股减少 18,954.39 万元，其中回购注销 13.63 万股限制性股票减少库存股 480.77 万元；公司于 2022 年 9 月 8 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个限售期解除限售条件成就的议案》和《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象分别为 174 名和 939 名，两次解除限售的限制性股票数量共计为 523.53 万股，对应减少库存股 18,473.62 万元。

#### 44、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	2021.12.31 (1)	本期发生额		2022.12.31 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益 (3)	
<b>一、不能重分类进损益的 其他综合收益</b>	<b>394,818.45</b>	<b>334,067.69</b>		<b>728,886.14</b>
1.权益法下不能转损益的 其他综合收益	16,144.45	-6,323.79		9,820.66
2.其他权益工具投资公允 价值变动	378,674.00	340,391.48		719,065.48
<b>二、将重分类进损益的其 他综合收益</b>	<b>26,013.54</b>	<b>138,230.33</b>		<b>164,243.87</b>
1.权益法下可转损益的其 他综合收益	545.97	704.01		1,249.99
2.金融资产重分类计入其 他综合收益的金额	-1,496.35	-2,782.56		-4,278.91
3.现金流量套期储备	32,794.75	25,711.57		58,506.32
4.外币财务报表折算差额	-5,830.84	114,597.31		108,766.48
<b>其他综合收益合计</b>	<b>420,831.98</b>	<b>472,298.02</b>		<b>893,130.00</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得税前发 生额 (1)	本期发生额			税后归属 于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所得 税费用 (3)	减：税后归属 于少数股东 (4)	
<b>一、不能重分类进损益的 其他综合收益</b>	<b>394,825.23</b>		<b>48,774.62</b>	<b>11,982.93</b>	<b>334,067.69</b>
1.权益法下不能转损益 的其他综合收益	-6,323.79				-6,323.79



项 目	本期发生额				税后归属 于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
	本期所得税前发 生额 (1)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所得 税费用 (3)	减：税后归属 于少数股东 (4)	
2.其他权益工具投资公 允价值变动	401,149.02		48,774.62	11,982.93	340,391.48
<b>二、将重分类进损益的其 他综合收益</b>	<b>162,541.10</b>		<b>3,940.67</b>	<b>20,370.10</b>	<b>138,230.33</b>
1.权益法下可转损益的 其他综合收益	704.01				704.01
2.金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-3,273.60		-491.04		-2,782.56
3.现金流量套期储备	29,485.50		4,431.71	-657.77	25,711.57
4.外币财务报表折算差 额	135,625.18			21,027.87	114,597.31
<b>其他综合收益合计</b>	<b>557,366.33</b>		<b>52,715.28</b>	<b>32,353.03</b>	<b>472,298.02</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 504,651.05 万元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 472,298.02 万元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 32,353.03 万元。

#### 45、专项储备

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费及维简费		776.93	776.93	

#### 46、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	115,847.12	5,583.17		121,430.29

#### 47、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,409,546.75	1,864,091.87	
调整期初未分配利润合计 数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,409,546.75	1,864,091.87	
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	3,072,916.35	1,593,131.79	
减：提取法定盈余公积	5,583.17	68.86	母公司股本 50%为 限
应付普通股股利	159,306.38	55,882.70	



项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其他综合收益转入	-6,701.76	-8,274.65	
期末未分配利润	6,324,275.31	3,409,546.75	

48、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,211,392.15	25,775,534.08	12,057,122.15	9,267,489.67
其他业务	1,648,006.61	429,426.83	978,457.49	341,882.56
<b>合计</b>	<b>32,859,398.75</b>	<b>26,204,960.92</b>	<b>13,035,579.64</b>	<b>9,609,372.23</b>

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
动力电池系统	23,659,349.73	19,596,508.68	9,149,077.45	7,136,178.14
储能电池系统	4,498,027.73	3,732,737.72	1,362,383.47	973,864.52
电池材料及回收	2,603,151.42	2,050,603.05	1,337,009.39	1,021,614.01
电池矿产资源	450,863.26	395,684.64	208,651.82	135,833.00
小计	<b>31,211,392.15</b>	<b>25,775,534.08</b>	<b>12,057,122.15</b>	<b>9,267,489.67</b>
<b>其他业务：</b>				
其他	1,648,006.61	429,426.83	978,457.49	341,882.56
小计	<b>1,648,006.61</b>	<b>429,426.83</b>	<b>978,457.49</b>	<b>341,882.56</b>
<b>合计</b>	<b>32,859,398.75</b>	<b>26,204,960.92</b>	<b>13,035,579.64</b>	<b>9,609,372.23</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	23,638,346.57	19,757,937.37	9,332,873.06	7,341,173.79
境外	7,573,045.57	6,017,596.72	2,724,249.09	1,926,315.88
<b>合计</b>	<b>31,211,392.15</b>	<b>25,775,534.08</b>	<b>12,057,122.15</b>	<b>9,267,489.67</b>

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额					合计
	动力电池系统	储能电池系统	电池材料及回收	电池矿产资源	其他	

	本期发生额					合计
	动力电池系统	储能电池系统	电池材料及回收	电池矿产资源	其他	
主营业务收入	23,659,349.73	4,498,027.73	2,603,151.42	450,863.26		31,211,392.15
其中：在某一时点确认	23,659,349.73	4,498,027.73	2,603,151.42	450,863.26		31,211,392.15
其他业务收入					1,648,006.61	1,648,006.61
<b>合计</b>	<b>23,659,349.73</b>	<b>4,498,027.73</b>	<b>2,603,151.42</b>	<b>450,863.26</b>	<b>1,648,006.61</b>	<b>32,859,398.75</b>

(5) 与履约义务相关的信息

公司主要业务为动力电池系统、储能电池系统以及应用电池回收技术形成的电池材料的开发、生产和销售及售后服务。对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

49、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,364.17	14,242.42
房产税	22,537.94	10,029.45
印花税	30,066.34	8,522.09
教育费附加	6,588.34	6,197.04
其他	17,191.65	9,662.42
<b>合计</b>	<b>90,748.45</b>	<b>48,653.42</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

50、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后综合服务费	858,017.14	316,877.28
职工薪酬	112,920.01	59,813.62
后勤及办公费	83,857.83	25,819.60
业务费用	16,013.55	11,428.28
其他	39,131.60	22,848.16
<b>合计</b>	<b>1,109,940.12</b>	<b>436,786.94</b>

51、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	417,701.06	201,230.08

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销费	92,773.02	63,035.78
后勤及办公费	76,078.95	30,019.17
股份支付费用	17,869.11	12,522.55
业务费用	10,707.78	7,763.43
其他	82,737.02	22,322.70
<b>合计</b>	<b>697,866.94</b>	<b>336,893.71</b>

52、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	613,959.36	345,213.59
材料费	636,404.13	246,099.72
折旧及摊销	77,832.92	54,251.19
开发设计费	84,254.38	47,342.05
后勤及办公费	60,074.58	27,027.44
其他	78,519.98	49,208.76
<b>合计</b>	<b>1,551,045.35</b>	<b>769,142.76</b>

53、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	219,531.78	117,436.43
减：利息资本化	6,294.24	1,326.39
利息收入	398,736.52	232,326.20
汇兑损益	-116,262.80	41,922.87
手续费及其他	21,763.20	10,173.29
<b>合计</b>	<b>-279,998.58</b>	<b>-64,120.00</b>

54、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	303,734.48	167,345.41

其中,政府补助主要明细如下:

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
专项补助款	150,809.59	89,305.07	与资产相关	
专项补助款	47,749.58	51,704.51	与收益相关	



补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
研发经费补助	16,292.61	12,241.57	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>214,851.78</b>	<b>153,251.15</b>		

说明：以上其他收益全部为非经常性损益。

55、投资收益

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	261,451.70	57,583.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-53,039.69	-32,833.18
理财产品持有期间的投资收益	5,293.73	6,092.63
处置长期股权投资产生的投资收益	31,161.89	1,539.09
部分股权不具备重大影响后，按公允价值重新计量产生的利得	4,332.79	91,948.44
其他	2,253.44	-1,060.77
<b>合计</b>	<b>251,453.86</b>	<b>123,269.90</b>

56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	40,024.13	

57、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-114,888.89	-25,578.52
应收票据坏账损失		85.28
其他应收款坏账损失	264.10	24,163.08
<b>合计</b>	<b>-114,624.79</b>	<b>-1,330.16</b>

58、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-253,285.30	-188,408.18
固定资产减值损失	-28,536.38	
合同资产减值损失	-870.98	-35.60
长期股权投资减值损失		-15,000.00
<b>合计</b>	<b>-282,692.66</b>	<b>-203,443.78</b>

59、资产处置收益

宁德时代新能源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-532.27	-2,319.03

60、营业外收入

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	20.27	27.89	20.27
其他	15,922.41	18,276.08	15,922.41
<b>合计</b>	<b>15,942.68</b>	<b>18,303.97</b>	<b>15,942.68</b>

61、营业外支出

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	17,648.53	2,030.50	17,648.53
非流动资产毁损报废损失	3,792.90	6,737.57	3,792.90
其他	9,413.93	3,195.91	9,413.93
<b>合计</b>	<b>30,855.36</b>	<b>11,963.98</b>	<b>30,855.36</b>

62、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	765,739.49	300,591.39
递延所得税费用	-444,168.22	-97,951.49
<b>合计</b>	<b>321,571.27</b>	<b>202,639.90</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,667,285.62	1,988,712.91
按 15%的税率计算的所得税费用	550,092.84	298,306.94
某些子公司适用不同税率的影响	47,881.52	16,336.32
对以前期间当期所得税的调整	6,959.77	-1,570.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-43,778.19	-9,186.01
无须纳税的收入（以“-”填列）	-35,436.95	-11,818.31
不可抵扣的成本、费用和损失	4,272.98	1,893.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-31,767.87	-4,572.13
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵	-43,013.35	-5,298.86

项目	本期发生额	上期发生额
扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	38,193.52	20,668.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-183,662.44	-101,677.69
其他	11,829.45	-441.87
所得税费用	321,571.27	202,639.90

### 63、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他收益款	1,064,369.54	985,621.61
收到利息	348,971.06	215,368.47
收到往来款及其他	42,380.86	228,864.85
<b>合计</b>	<b>1,455,721.46</b>	<b>1,429,854.93</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用及金融机构手续费等付现费用	399,156.90	192,553.67
支出保证金及押金（净额）	53,537.95	38,252.51
支付其他往来款	6,117.16	16,874.89
<b>合计</b>	<b>458,812.01</b>	<b>247,681.07</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品等投资（净额）		326,245.77
理财产品投资收益		6,953.25
收到退回的投资意向款	94,886.10	30,141.87
融资租赁款	49,888.66	
收到其他往来款	8,355.98	46,090.51
<b>合计</b>	<b>153,130.75</b>	<b>409,431.40</b>

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
支付投资意向款	644,265.68	149,695.93
融资租赁款		70,988.50
其他	29,752.56	74,126.05
<b>合 计</b>	<b>674,018.24</b>	<b>294,810.47</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金	500,000.00	320,707.14
其他	20,817.76	2,795.69
<b>合 计</b>	<b>520,817.76</b>	<b>323,502.84</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	2,786.76	10,280.62
支付股份回购款	8,562.57	4,570.64
其他	8,394.71	23,000.00
<b>合 计</b>	<b>19,744.04</b>	<b>37,851.26</b>

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,345,714.35	1,786,073.01
加：资产减值损失	282,692.66	203,443.78
信用减值损失	114,624.79	1,330.16
固定资产折旧	1,196,057.86	584,713.82
使用权资产折旧	16,138.36	9,003.02
无形资产摊销	23,644.96	15,920.26
长期待摊费用摊销	89,412.92	34,025.31
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）	532.27	2,319.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,792.75	6,737.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-40,024.13	
财务费用（收益以“-”号填列）	96,974.73	158,032.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“—”号填列）	-304,493.55	-156,103.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-445,122.70	-123,210.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	914.51	21,544.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,987,767.03	-2,885,672.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,869,729.34	-2,781,600.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,541,827.83	7,385,567.81
其他	55,693.08	28,675.02
经营活动产生的现金流量净额	6,120,884.33	4,290,800.87

**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

当期新增的使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	15,762,931.72	7,550,573.52
减：现金的期初余额	7,550,573.52	6,343,198.60
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	8,212,358.20	1,207,374.92

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,206.00
取得子公司支付的现金净额	-2,206.00

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,322.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,818.35
处置子公司收到的现金净额	-21,496.35

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	15,762,931.72	7,550,573.52

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	71.76	47.07
可随时用于支付的银行存款	15,762,859.97	7,550,526.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,762,931.72	7,550,573.52
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

65、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,251,049.76	质押的存单、定期存款及保证金
应收票据	352,608.37	已质押但尚未到期的应收票据
固定资产	537,415.58	以机器设备及房屋建筑物作为抵押取得银行综合授信及借款
无形资产	174,258.79	以土地使用权作为抵押取得银行综合授信及借款
股权投资	329,298.41	限售股票及转融通相关资产
在建工程	25,406.99	以在建工程作为抵押物向银行取得借款
<b>合计</b>	<b>4,670,037.90</b>	

66、外币货币性项目

项 目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	598,266.24	6.9646	4,166,685.03
港币	131.50	0.8933	117.46
欧元	235,143.19	7.4229	1,745,444.39
加元	351.88	5.1385	1,808.14
日元	153,532.58	0.0524	8,038.66
印尼盾	35,266,124.73	0.0004	15,613.91
澳元	1.30	4.7154	6.13
匈牙利福林	803.51	0.0186	14.95
小 计			<b>5,937,728.67</b>
应收账款			
其中：美元	76,507.19	6.9646	532,841.95
欧元	6,511.01	7.4229	48,330.60
日元	14,192.36	0.0524	743.68



宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项 目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
印尼盾	4,782,046.94	0.0004	1,912.82
小 计			<b>583,829.05</b>
应付账款			
其中：美元	4,831.96	6.9646	33,652.69
欧元	3,792.63	7.4229	28,152.28
日元	108.41	0.0524	5.68
印尼盾	41,805,550.28	0.0004	16,722.22
韩元	13,232.06	0.0055	72.78
小 计			<b>78,605.65</b>
其他应收款			
其中：美元	2,128.74	6.9646	14,825.84
港币	10.45	0.8933	9.33
欧元	3,994.61	7.4229	29,651.59
日元	4,377.65	0.0524	229.39
印尼盾	273,835.83	0.0004	109.53
韩元	10,435.28	0.0055	57.39
小 计			<b>44,883.07</b>
其他应付款			
其中：美元	17,570.47	6.9646	122,371.31
港币	0.45	0.8933	0.40
欧元	9,353.47	7.4229	69,429.89
日元	496.73	0.0524	26.03
印尼盾	572,346.75	0.0004	228.94
小 计			<b>192,056.57</b>
短期借款			
其中：美元	11,793.07	6.9646	82,134.02
长期借款			
其中：美元	153,071.24	6.9646	1,066,079.93

注：“2022.12.31 外币余额”列指对应币种的万元余额。

## 67、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 本期公司开展商品套期保值业务，以金属远期等衍生品合约套期工具，部分预期采购、销售交易中商品价格风险成分为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着商

品市场价格的波动，预期采购、销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。该类套期为现金流量套期。

(2) 本期公司开展外汇套期保值业务，以远期结售汇等衍生品合约套期工具，部分预期采购、销售交易涉及的外汇现金流量为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，预期采购、销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。该类套期为现金流量套期。

本公司采用比率分析法评价套期有效性，截至 2022 年 12 月 31 日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的利得为 58,506.32 万元（2021 年为 32,794.75 万元）。

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

苏州时代新安能源科技有限公司于 2022 年 1 月修订其章程，本公司因此获得控制权对其进行合并。同时本公司于本期收购苏州安驰控制系统有限公司、苏州芯安智控系统有限公司、湖北宜化江家墩矿业有限公司，收购对价合计为 60,487.22 万元，截至报告期末已全部支付。上述合并对本公司整体财务状况无重大影响。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

本公司控股子公司时代绿色能源有限公司于本期转让德庆亿帆新能源有限公司、福安市润时新能源有限公司 100% 股权，因以上公司尚未出资且未实际经营，转让对价合计为 0.00 万元。该股权转让对本公司整体财务状况无重大影响。

本公司控股子公司宜春时代新能源资源有限公司于本期转让宜丰时代新能源材料有限公司 70% 股权、奉新时代新能源材料有限公司 90% 股权，转让对价合计为 2,322 万元，转让股权款已全部收到。转让后本公司仍持有宜丰时代新能源材料有限公司 30% 股权。该股权转让对本公司整体财务状况影响不大。

### 4、其他

企业名称	变动原因
江苏邦普上汽循环科技有限公司	新设成立
Hong Kong CBC International Industrial Limited(香港 CBC 国际工业有限公司)	新设成立
CBC International Capital Limited (CBC 国际资本有限公司)	新设成立
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	新设成立
贵州时代思康新材料有限公司	新设成立
Contemporary Amperex Technology Hungary Projekt Menedzsment Korlátolt Felelősségű Társaság (宁德时代新能源科技(匈牙利)项目管理有限责任公司)	新设成立

企业名称	变动原因
济宁市兖州区润永新能源有限公司	新设成立
济宁市高新区润永新能源开发有限责任公司	新设成立
济宁北湖省级旅游度假区润时新能源开发有限公司	新设成立
锦州润时新能源有限公司	新设成立
厦门同安润新新能源有限公司	新设成立
宜昌市润时新能源有限公司	新设成立
锦州润永新能源有限公司	新设成立
四川时代新能源资源有限公司	新设成立
宜丰时代志存新能源材料有限公司	新设成立
宜宾三江时代新能源科技有限公司	新设成立
奉新时代新能源资源有限公司	新设成立
宜丰时代新能源材料有限公司	新设成立
奉新时代新能源材料有限公司	新设成立
眉山时代力泰新材料科技有限公司	新设成立
厦门时代新能源科技有限公司	新设成立
厦门新能和科技有限公司	新设成立
宜春锂都时代投资发展（有限合伙）	新设成立
福建闽海时代投资发展有限责任公司	新设成立
宜宾时代凯翼新能源科技有限公司	新设成立
四川时代三江新能源资源有限公司	新设成立
中州时代新能源科技有限公司	新设成立
山东时代新能源科技有限公司	新设成立
Contemporary Amperex Technology Mexico, S.A. DE C.V. （墨西哥时代新能源科技有限公司）	新设成立
万载时代志存新能源材料有限公司	新设成立
北京中科邦普循环科技创新有限公司	新设成立
Singapore CBC Resources Service PTE. LTD. （新加坡 CBC 资源服务有限公司）	新设成立
Empresa Industrial Minera CBC Lithium Bolivia S.A. （玻利维亚 CBC 锂业股份有限公司）	新设成立
宜春时代润万新能源有限公司	新设成立
焦作市润时新能源有限责任公司	新设成立
微山县润新新能源有限公司	新设成立
济宁市任城区润时新能源有限公司	新设成立
洛宁县润安新能源有限公司	新设成立



企业名称	变动原因
洛宁县润时新能源有限公司	新设成立
微山县润时储能科技有限公司	新设成立
宜丰金子峰矿业有限公司	新设成立
济宁市兖州区润新储能科技有限公司	新设成立
开阳润时新能源有限公司	新设成立
开阳润安新能源有限公司	新设成立
宁德时代电船科技有限公司	新设成立
宁德时代储能发展有限公司	新设成立
广东邦普供应链管理有限公司	新设成立
广东睿邦电池循环科技有限公司	新设成立
Brunp-CATL (Argentina) S.A. (阿根廷邦普时代有限公司)	新设成立
济宁北湖省级旅游度假区润安新能源技术有限公司	新设成立
济宁北湖省级旅游度假区润宁储能科技有限公司	新设成立
济宁北湖省级旅游度假区润济储能科技有限公司	新设成立
济宁北湖省级旅游度假区润北储能科技有限公司	新设成立
济宁北湖省级旅游度假区润明储能科技有限公司	新设成立
济宁任城区润宁新能源技术有限公司	新设成立
济宁任城区润时新能源技术有限公司	新设成立
济宁任城区润任新能源技术有限公司	新设成立
济宁任城区润成储能科技有限公司	新设成立
济宁任城区润超储能科技有限公司	新设成立
济宁市任城区润辉储能科技有限公司	新设成立
奉新润安新能源有限公司	新设成立
清镇润永新能源有限公司	新设成立
贵州贵安新区润时新能源有限公司	新设成立
云南时代新能源科技有限公司	新设成立
Singapore Brunp Contemporary Energy PTE. LTD (新加坡邦普时代能源有限公司)	新设成立
Singapore Brunp Contemporary Holding PTE. LTD (新加坡邦普时代控股有限公司)	新设成立
宁德市东侨经济开发区润时新能源有限公司	新设成立
东莞市润源新能源科技有限公司	注销
湖北天门润永新能源有限公司	注销

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 主要子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏时代新能源科技有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00%		设立
宁德润和实业有限公司	宁德市	宁德市	服务业	100.00%		设立
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	宁德市	宁德市	制造业	100.00%		设立
福鼎时代新能源科技有限公司	福鼎市	福鼎市	制造业	100.00%		设立
宁德时代润智软件科技有限公司	宁德市	宁德市	服务业	100.00%		设立
宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	宁波市	宁波市	投资	100.00%		设立
Contemporary Amperex Technology (Hong Kong) Limited (香港时代新能源科技有限公司)	香港	香港	投资	100.00%		设立
时代电服科技有限公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00%		设立
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	100.00%		设立
瑞庭时代(上海)新能源科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		设立
四川时代新能源科技有限公司	宜宾市	宜宾市	制造业	100.00%		设立
宜春时代新能源资源有限公司	宜春市	宜春市	采矿业	100.00%		设立
青海时代新能源科技有限公司(注1)	西宁市	西宁市	制造业	97.92%		设立
厦门新能和科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	70.00%		设立
广东邦普循环科技有限公司	佛山市	佛山市	制造业	64.80%		非同一控制下合并
江苏力泰锂能科技有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	60.00%		非同一控制下合并
时代广汽动力电池有限公司	广州市	广州市	制造业	51.00%		设立
时代一汽动力电池有限公司	宁德市	宁德市	制造业	51.00%		设立
时代上汽动力电池有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	51.00%		设立
宜春时代新能源科技有限公司	宜春市	宜春市	制造业	85.47%	14.53%	设立

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宁波邦普时代新能源有限公司	宁波市	宁波市	贸易、投资	49.00%	51.00%	设立
宁波邦普循环科技有限公司	宁波市	宁波市	贸易		100.00%	设立
湖南邦普循环科技有限公司	长沙市	长沙市	制造业		100.00%	非同一控制下合并
Brunp (China) Recycling Technology Co., Limited (香港邦普循环科技有限公司)	香港	香港	贸易、投资		100.00%	非同一控制下合并
Hong Kong Brunp And CATL Co., Limited (香港邦普时代新能源有限公司)	香港	香港	贸易、投资		100.00%	设立
Renascence Investment Limited (莱纳控股有限公司)	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下合并
Contemporary Amperex Technology Thuringia GmbH (德国时代新能源科技(图林根)有限公司)	德国	德国	制造业		100.00%	设立
宜昌邦普循环科技有限公司	宜昌市	宜昌市	制造业		100.00%	设立
时代吉利(四川)动力电池有限公司	宜宾市	宜宾市	制造业		100.00%	设立
Contemporary Ruiding Development Limited (时代瑞鼎发展有限公司)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立
成都市新津时代新能源科技有限公司	成都市	成都市	制造业		100.00%	设立
PT. LANGIT Metal Industry (印尼蓝天金属工业有限公司)	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	非同一控制下合并
LANGIT Investment Holding Limited (蓝天国际控股有限公司)	香港	香港	投资		75.00%	非同一控制下合并

注 1：子公司青海时代的其他股东为国开发展基金，不参与子公司的日常经营管理，未指派董事、监事及高级管理人员，本公司实际拥有子公司 100%表决权。

注 2：本公司对广州汇宁时代新能源发展有限公司持股比例为 51%，未纳入合并的原因为根据章程约定合资方对广州汇宁时代新能源发展有限公司的日常经营事项具有一票否决权。

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有广东邦普 52.88%股权，2022 年 5 月本公司与上海宝兑实业有限公司签订股



权转让协议，公司受让上海宝兑实业有限公司持有的广东邦普 11.92% 股权。本次交易完成后，公司持有广东邦普的股权为 64.80%。该项交易导致资本公积增加 5,530.44 万元。

本公司原持有时代绿能 60.00% 股权，2022 年 7 月本公司与福建永福电力设计股份有限公司签订股权转让协议，公司受让福建永福电力设计股份有限公司持有的时代绿能 40.00% 股权。本次交易完成后，公司持有时代绿能的股权为 100.00%。该项交易导致资本公积减少 951.27 万元。

本公司原持有屏南时代 100.00% 股权，2022 年 12 月本公司与子公司宁波邦普时代新能源有限公司签订股权转让协议，公司转让持有的屏南时代 100.00% 股权。本次交易完成后，公司间接持有屏南时代的股权为 82.05%。该项交易导致资本公积减少 620.21 万元。

本公司原持有厦门研究院 77.90% 股权，2022 年 7 月本公司与子公司时代思康新材料有限公司签订股权转让协议，公司受让代思康新材料有限公司持有的厦门研究院 65.00% 股权。本次交易完成后，公司持有厦门研究院的股权为 100.00%。该项交易导致资本公积减少 173.29 万元。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广东邦普、时代绿能、屏南时代、厦门研究院
购买成本/转让价格：	160,775.44
现金	160,775.44
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	164,561.11
差额	-3,785.67
其中：调整资本公积	-3,785.67

## 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

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	
宜宾市天宜锂业科创有限公司	宜宾市	宜宾市	制造业	25.00		权益法
无锡先导智能装备股份有限公司	无锡市	无锡市	制造业	7.14		权益法

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。



本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.81%（2021 年 44.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.45%（2021 年 55.22%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,640.32 亿元（2021 年 12 月 31 日 1,340.41 亿元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2022.12.31			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
短期借款	1,441,540.25			1,441,540.25
应付票据	12,622,946.82			12,622,946.82
应付账款	9,453,497.60			9,453,497.60
其他应付款	1,494,973.51	6,433.55		1,501,407.06
一年内到期的非流动负债	723,222.44			723,222.44
长期借款		3,398,287.23	2,511,648.62	5,909,935.84
应付债券		1,566,839.67	350,949.19	1,917,788.86
租赁负债		27,043.00	30,192.02	57,235.02
长期应付款		30,000.00	75,000.00	105,000.00
<b>合计</b>	<b>25,736,180.62</b>	<b>5,028,603.44</b>	<b>2,967,789.83</b>	<b>33,732,573.90</b>

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
短期借款	1,212,305.69			1,212,305.69
应付票据	5,840,575.13			5,840,575.13
应付账款	4,878,428.63			4,878,428.63
其他应付款	593,775.41	23,846.03		617,621.44
一年内到期的非流动负债	354,853.28			354,853.28
长期借款		2,211,907.88		2,211,907.88



项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
应付债券		1,265,011.20	320,494.00	1,585,505.20
租赁负债		39,530.40		39,530.40
长期应付款		26,000.00	75,000.00	101,000.00
<b>合计</b>	<b>12,879,938.14</b>	<b>3,566,295.51</b>	<b>395,494.00</b>	<b>16,841,727.65</b>

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、66、外币货币性项目说明。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价

值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 70.56%（2021 年 12 月 31 日：69.90%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		198,132.81		198,132.81
（二）衍生金融资产	57,563.80			57,563.80
（三）其他权益工具投资	925,972.82		1,123,153.59	2,049,126.42
（四）其他非流动金融资产			264,530.66	264,530.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>983,536.62</b>	<b>198,132.81</b>	<b>1,387,684.25</b>	<b>2,569,353.68</b>

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东与实际控制人

本公司控股股东为瑞庭投资，截至 2022 年 12 月 31 日，持有本公司股权比例为 23.32%。

本公司实际控制人为曾毓群与李平，截至 2022 年 12 月 31 日，曾毓群通过直接和间接持股方式合计持有公司控股股东瑞庭投资 100% 股权，间接持有本公司 23.32% 的股份；李平直接持有公司 4.58% 的股份，两人为一致行动人，合计持有本公司股权比例为 27.90%。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建时代星云科技有限公司	联营企业
曲靖市麟铁科技有限公司	联营企业
宜宾市天宜锂业科创有限公司	联营企业
宁乡金锂邦普环保科技有限公司	联营企业
安脉时代智能制造（宁德）有限公司	联营企业
常州孟腾智能装备有限公司	联营企业
上汽时代动力电池系统有限公司	联营企业
广汽时代动力电池系统有限公司	联营企业
晋江闽投电力储能科技有限公司	合营企业
福建宏大时代新能源科技有限公司	联营企业
宁德时代科士达科技有限公司	联营企业
宁德文达镁铝科技有限公司	联营企业
邵武永太高新材料有限公司	联营企业
河南跃薪时代新能源科技有限公司	联营企业
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK (印尼维达贝工业园)	联营企业
PT QMB NEW ENERGY MATERIALS (印尼青美邦)	联营企业
上海启源芯动力科技有限公司	联营企业
NEWSTRIDE TECHNOLOGY LIMITED (新越科技)	联营企业
贵州磷化新能源科技有限责任公司	联营企业
苏州新联电机有限公司	联营企业
阿维塔科技（重庆）有限公司	联营企业
佛山华普气体科技有限公司	联营企业
江西春友锂业有限公司	联营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
KFM Holding Limited	联营企业
宜宾三江绿城能源科技有限公司	合营企业
宜丰时代新能源材料有限公司	联营企业
福建永福电力设计股份有限公司	联营企业
福州双创机电设备有限公司	联营企业永福电力子公司
江西升华新材料有限公司	联营企业
四川富临新能源科技有限公司	联营企业江西升华子公司
上海快卜新能源科技有限公司	合营企业
四川快卜新能源科技有限公司	合营企业上海快卜子公司
无锡先导智能装备股份有限公司	联营企业
珠海泰坦新动力电子有限公司	联营企业无锡先导子公司
广东贝导智能科技有限公司	联营企业无锡先导子公司
上海融和电科融资租赁有限公司	联营企业
上海芯智动新能源科技有限公司	联营企业融和电科子公司
上海融青新能源科技有限公司	联营企业融和电科子公司
上海图金新能源科技有限公司	联营企业融和电科子公司
国网时代（福建）储能发展有限公司	合营企业
福建智储科技有限公司	合营企业国网时代子公司
VEINSTONE INVESTMENT LIMITED（维斯通投资有限公司）	联营企业
PT. Weda Bay Energy	联营企业 VEINSTONE INVESTMENT LIMITED（维斯通投资有限公司）的子公司
山东亘元新材料股份有限公司	联营企业
荣成青木高新材料有限公司	联营企业山东亘元子公司
深圳吉阳智能科技有限公司	联营企业
利阳（深圳）咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业吉阳智能子公司
深圳市先阳精密科技有限公司	联营企业吉阳智能子公司
肇庆兆阳设备有限公司	联营企业吉阳智能子公司
肇庆兆阳装备技术有限公司	联营企业吉阳智能子公司
深圳鼎阳智能科技有限公司	联营企业吉阳智能子公司
常州锂源新能源科技有限公司	联营企业
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	联营企业常州锂源子公司
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	联营企业常州锂源子公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁普时代电池科技有限公司	合营企业
宁普时代融资租赁（上海）有限公司	合营企业宁普时代子公司
宁普时代商业保理（上海）有限公司	合营企业宁普时代子公司
宁普时代数字科技（上海）有限公司	合营企业宁普时代子公司
建发宁普时代新能源科技（福建）有限责任公司	合营企业宁普时代子公司
福建宁德惠享无限科技有限公司	联营企业智享无限子公司
广州盛德新能源科技有限公司	合营企业深圳盛德子公司
江西金辉锂业有限公司	联营企业志存锂业子公司
上海杉杉科技有限公司	联营企业杉杉锂电子公司
上海杉杉新材料有限公司	联营企业杉杉锂电子公司
安脉盛智能技术（上海）有限公司	联营企业安脉盛子公司
乐慧车电新能源汽车服务（福建）有限公司	联营企业时代智慧子公司
宜丰县花桥矿业有限公司	联营企业花桥永拓子公司
江苏云快充新能源科技有限公司	联营企业芝麻能源子公司

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建集智储能技术有限公司	持股 5%以上自然人股东黄世霖持有其 99%的股权，并担任执行董事

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	采购商品	651,042.14	441,806.00
联营企业	采购材料	2,085,769.72	154,246.94
联营企业	采购劳务及其他	45,876.87	3,195.74
合营企业	采购商品		27.03

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	销售商品	62,723.06	798.87
合营企业	销售材料	5.31	
合营企业	销售服务及其他	475.28	123.57

宁德时代新能源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	销售商品	583,248.29	123,864.52
联营企业	销售材料	107,343.81	56,362.30
联营企业	销售服务及其他	3,262.80	743.99
受同一实际控制人控制之公司	销售服务及其他		32.85

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
晋江闽投电力储能科技有限公司	6,864.00	2019 年 7 月 19 日	2034 年 7 月 19 日	否
宁普时代电池科技有限公司	12,619.10	2021 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 3 日	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司关键管理人员薪酬支付情况见下表：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	人数	薪酬支付额	人数	薪酬支付额
关键管理人员薪酬	13.00	1,974.96	13.00	2,006.25

(4) 其他关联交易

项 目	被投资方	投资金额
共同投资	福建时代星云科技有限公司（注 1）	4,000.00
收购股权	时代绿色能源有限公司（注 2）	4,695.05

说明：

注 1：2022 年 11 月，公司与福建集智储能技术有限公司、福建星云电子股份有限公司和福建时代星云科技有限公司等签订《关于福建时代星云科技有限公司之增资协议》，拟向福建时代星云科技有限公司增资人民币 20,000.00 万元，其中公司现金出资 4,000 万元，增资后维持原持股比例 20%（合计认缴出资额 8,000 万元），公司关联方福建集智储能技术有限公司现金出资 14,000.00 万元，增资后持股占比 35%（认缴出资额 14,000 万元），本次交易构成关联共同投资。

注 2：2022 年 7 月，公司与福建永福电力设计股份有限公司签订《关于时代永福科技有限公司之股权转让协议》，拟收购永福股份持有的时代永福科技有限公司 40% 股权（对应实缴注册资本人民币 4,000 万元），交易对价为以人民币 4,695.05 万元，本次交易构成关联收购股权。



## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合营企业	13,401.36	211.74	90.63	1.17
	联营企业	120,279.40	2,277.78	40,022.01	1,772.72
合同资产					
	联营企业	200.00	78.56	239.50	3.10
预付款项					
	联营企业	252,154.88		34,487.63	
其他应收款					
	联营企业	6,576.91		32,822.29	
其他非流动资产					
	联营企业	167,648.63		77,695.98	

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款			
	联营企业	802,259.44	418,870.95
合同负债			
	合营企业	3,693.85	4,848.01
	联营企业	37,757.47	11,396.06
其他应付款			
	联营企业	21,148.10	5,427.66

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	66,328.22
公司本期行权的各项权益工具总额	37,276.66
公司本期失效的各项权益工具总额	1,843.43
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1) 2018年8月，公司通过发行限制性股票授予的股权激励的行权价格为35.15元/股，合同期限不超过5年。 2) 2019年9月，公司通过发行限制性股票授予的

股权激励的行权价格为 35.53 元/股，合同期限不超过 5 年。

3) 2020 年 11 月，公司通过发行限制性股票授予的股权激励的行权价格为 230.97 元/股，合同期限不超过 3 年。

4) 2021 年 11 月，公司通过发行限制性股票授予的股权激励的行权价格为 305.39 元/股，股票期权的行权价格为 611.43 元/份，合同期限不超过 4 年。

5) 2022 年 9 月，公司通过发行限制性股票授予的股权激励的行权价格为 263.23 元/股，股票期权的行权价格为 525.81 元/份，合同期限不超过 5 年。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	1) 采用授予日同期公司股票收盘价格确定限制性股票的公允价值，减去授予员工的价格。 2) 按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定	
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		178,839.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		55,693.08

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外实际提供担保余额为人民币 610,483.10 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 28,107.64 万元）。其中，2022 年 12 月 7 日对洛阳国宏投资控股集团有限公司公司债券等债务提供人民币 590,000.00 万元的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为子公司实际提供担保余额为人民币 4,552,200.23 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,472,252.33 万元）。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2023 年 3 月 8 日，第三届董事会第十七会议审议通过《关于<2022 年度利润分配暨

资本公积转增股本预案》的议案》，拟以公司现有总股本 2,442,514,524 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 25.20 元（含税），合计派发现金股利 6,155,136,600.48 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 1,954,011,619 股，转增后公司总股本为 4,396,526,143 股；本年度不送股。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

截至 2023 年 3 月 8 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需按经营分部对报告披露分类业绩作出个别分析。

##### 2、其他信息

###### （1）产品和劳务信息

本公司作为一个整体，产品和服务的对外交易收入情况详见附注五、48 营业收入和营业成本。

###### （2）地区信息

①本公司作为一个整体，产品和服务的对外交易收入的地区情况详见附注五、48 营业收入和营业成本。

###### ②非流动资产

非流动资产包括固定资产及在建工程等，根据资产所在实际位置而定。公司位于境内的非流动资产占比超过 90%，故无须列报更详细的非流动资产地区信息。

###### （3）主要客户信息

公司从某一客户处，所获得的收入占比超过本公司营业收入的 10%。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	6,302,804.51	2,107,932.53
1 至 2 年	160,462.44	90,132.56
2 至 3 年	84,609.51	4,779.26



账龄	2022.12.31	2021.12.31
3年以上	19,221.48	16,939.01
小计	<b>6,567,097.94</b>	<b>2,219,783.36</b>
减：坏账准备	174,849.01	65,091.22
合计	<b>6,392,248.93</b>	<b>2,154,692.14</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		2022.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,120.75	0.11	7,120.75	100.00	
按组合计提坏账准备	6,559,977.18	99.89	167,728.25	2.56	6,392,248.93
其中：应收外部客户	4,330,277.95	65.94	167,728.25	3.87	4,162,549.70
应收并表内关联方	2,229,699.23	33.95			2,229,699.23
合计	<b>6,567,097.94</b>	<b>100.00</b>	<b>174,849.01</b>	<b>2.66</b>	<b>6,392,248.93</b>

续

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,120.75	0.32	7,120.75	100.00	
按组合计提坏账准备	2,212,662.61	99.68	57,970.47	2.62	2,154,692.14
其中：应收外部客户	1,959,652.71	88.28	57,970.47	2.96	1,901,682.24
应收并表内关联方	253,009.90	11.40			253,009.90
合计	<b>2,219,783.36</b>	<b>100.00</b>	<b>65,091.22</b>	<b>2.93</b>	<b>2,154,692.14</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
第一名	1,800.20	1,800.20	100.00	预计无法收回
第二名	1,633.84	1,633.84	100.00	预计无法收回
第三名	1,633.75	1,633.75	100.00	预计无法收回
第四名	1,387.92	1,387.92	100.00	预计无法收回
其他	665.04	665.04	100.00	预计无法收回
合计	<b>7,120.75</b>	<b>7,120.75</b>	<b>100.00</b>	

续

名称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	
			预期信用损失率(%)	计提理由
第一名	1,800.20	1,800.20	100.00	预计无法收回
第二名	1,633.84	1,633.84	100.00	预计无法收回
第三名	1,633.75	1,633.75	100.00	预计无法收回
第四名	1,387.92	1,387.92	100.00	预计无法收回
其他	665.04	665.04	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,120.75</b>	<b>7,120.75</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,222,891.01	66,721.67	1.58
1 至 2 年	10,687.36	4,307.00	40.30
2 至 3 年	84,609.51	84,609.51	100.00
3 年以上	12,090.07	12,090.07	100.00
<b>合计</b>	<b>4,330,277.95</b>	<b>167,728.25</b>	<b>3.87</b>

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,856,172.06	24,059.93	1.30
1 至 2 年	88,893.79	19,346.57	21.76
2 至 3 年	3,112.17	3,089.28	99.26
3 年以上	11,474.69	11,474.69	100.00
<b>合计</b>	<b>1,959,652.71</b>	<b>57,970.47</b>	<b>2.96</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	65,091.21
本期计提	109,955.74
本期核销	197.95
2022.12.31	174,849.01

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,473,975.75 万元，占应收账款期末余

额合计数的比例 37.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,411.59 万元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	4,183,401.61	1,613,321.53
1 至 2 年	14,120.89	277,653.98
2 至 3 年	897.09	116,410.11
3 年以上	12,406.27	54,122.42
小计	<b>4,210,825.86</b>	<b>2,061,508.04</b>
减：坏账准备	11,421.61	11,699.68
合计	<b>4,199,404.25</b>	<b>2,049,808.36</b>

(2) 按款项性质披露

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工款项	30,151.46		30,151.46	38,071.00		38,071.00
应收保证金或押金	710,197.51		710,197.51	33,084.77		33,084.77
应收并表内关联方	3,446,578.06		3,446,578.06	1,914,129.77		1,914,129.77
应收其他款项	23,898.82	11,421.61	12,477.21	76,222.50	11,699.68	64,522.82
合计	<b>4,210,825.86</b>	<b>11,421.61</b>	<b>4,199,404.25</b>	<b>2,061,508.04</b>	<b>11,699.68</b>	<b>2,049,808.36</b>

(3) 坏账准备计提情况

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,199,404.25		4,199,404.25
第二阶段			
第三阶段	11,421.61	11,421.61	
合计	<b>4,210,825.86</b>	<b>11,421.61</b>	<b>4,199,404.25</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收员工款项	30,151.46			30,151.46	
应收保证金或押金	710,197.51			710,197.51	



宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收并表内关联方	3,446,578.06			3,446,578.06	
应收其他款项	12,477.22			12,477.22	
<b>合计</b>	<b>4,199,404.25</b>			<b>4,199,404.25</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
第一名	10,000.00	100.00	10,000.00		预计无法收回
第二名	1,421.61	100.00	1,421.61		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>11,421.61</b>	<b>100.00</b>	<b>11,421.61</b>		

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,046,808.36		2,046,808.36
第二阶段			
第三阶段	14,699.68	11,699.68	3,000.00
<b>合计</b>	<b>2,061,508.04</b>	<b>11,699.68</b>	<b>2,049,808.36</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收员工款项	38,071.00			38,071.00	
应收保证金或押金	33,084.77			33,084.77	
应收并表内关联方	1,914,129.77			1,914,129.77	
应收其他款项	61,522.82			61,522.82	
<b>合计</b>	<b>2,046,808.36</b>			<b>2,046,808.36</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
第一名	10,000.00	70.00	7,000.00	3,000.00	预计无法全部收回
第二名	4,699.68	100.00	4,699.68		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>14,699.68</b>	<b>79.59</b>	<b>11,699.68</b>	<b>3,000.00</b>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年12月31日余额			11,699.68	11,699.68
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,000.00	3,000.00
本期转回			3,278.07	3,278.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额			11,421.61	11,421.61

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
第一名	应收并表内关联方	765,983.97	1 年以内	18.19	
第二名	应收并表内关联方	699,340.40	1 年以内	16.61	
第三名	应收保证金或押金	644,265.68	1 年以内	15.30	
第四名	应收并表内关联方	440,692.03	1 年以内; 1-2 年	10.47	
第五名	应收并表内关联方	285,685.66	1 年以内	6.78	
合计		<b>2,835,967.74</b>			<b>67.35</b>

3、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	3,532,871.03		3,532,871.03	1,846,429.52		1,846,429.52
对合营企业投资	69,175.23		69,175.23	138,646.38	896.30	137,750.07
对联营企业投资	1,348,430.75	896.30	1,347,534.45	967,646.19		967,646.19
合计	<b>4,950,477.01</b>	<b>896.30</b>	<b>4,949,580.71</b>	<b>2,952,722.09</b>	<b>896.30</b>	<b>2,951,825.78</b>

(1) 对子公司投资

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
福鼎时代新能源科 技有限公司	100,000.00	350,147.68		450,147.68		
广东邦普循环科技 有限公司	319,685.04	101,780.39		421,465.43		
宁德时代润智软件 科技有限公司	10.00	320,296.82		320,306.82		
宁德蕉城时代新能 源科技有限公司	100,000.00	150,000.00		250,000.00		
四川时代新能源科 技有限公司	181,573.78	20,260.74		201,834.53		
宁波梅山保税港区 问鼎投资有限公司	50,000.00	93,700.00		143,700.00		
时代上汽动力电池 有限公司	127,500.00			127,500.00		
龙岩思康新材料有 限公司	113,353.00			113,353.00		
江苏时代新能源科 技有限公司	102,866.98	3,091.92		105,958.90		
时代广汽动力电池 有限公司	102,000.00			102,000.00		
时代一汽动力电池 有限公司	49,980.00	52,020.00		102,000.00		
广东瑞庆时代新能 源科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
宜春时代新能源资 源有限公司	30,000.00	70,000.00		100,000.00		
其他子公司	469,460.72	628,143.96	103,000.00	994,604.67		
<b>合 计</b>	<b>1,846,429.52</b>	<b>1,789,441.51</b>	<b>103,000.00</b>	<b>3,532,871.03</b>		



宁德时代新能源科技股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	追加新增 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动				减值准 备期末 余额
					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	
①合营企业									
福建时代闽东新能源产业 股权投资合伙企业（有限 合伙）	32,617.31			1,604.47					34,221.78
宁德时代电池科技有限公 司	24,021.65			-531.83					23,489.82
苏州时代新安能源科技有 限公司	67,500.00			-283.83				-67,216.17	11,463.63
其他合营企业	13,611.13	3,086.98	3,671.64	-1,562.83					69,175.23
小计	<b>137,750.07</b>	<b>3,086.98</b>	<b>3,671.64</b>	<b>-774.01</b>				<b>-67,216.17</b>	
②联营企业									
无锡先导智能装备股份有 限公司	257,191.40			-1,061.49			-5,592.84		250,537.06
宜宾市天宜锂业科创有限 公司	60,780.02			170,382.95	537.85		-20,000.00		211,700.82
宁波邦普时代新能源有限 公司	176,400.00								176,400.00
志存锂业集团有限公司	20,535.44	55,000.00		23,384.60					98,920.04
小康人寿保险有限责任公 司	89,717.04			-1,382.37	-6,869.35				81,465.32
邵武永大高新材料有限公 司	10,000.00	40,000.00		11,928.43					61,928.43
重庆蚂蚁消费金融有限公 司	54,640.35			6,724.38					61,364.73

宁德时代新能源科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

被投资单位	2021.12.31	追加新增 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动				其他	2022.12.31	减值准 备期末 余额
					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			
福建闽东时代乡村投资发 展合伙企业（有限合伙）	49,900.00									49,900.00	
其他联营企业	248,481.93	125,840.15	4,803.51	-14,769.04	711.72	-143.20				355,318.05	896.30
小计	967,646.19	220,840.15	4,803.51	195,207.46	-5,619.78	-25,736.04			1,347,534.45	896.30	
合 计	1,105,396.27	223,927.13	8,475.15	194,433.44	-5,619.78	-25,736.04		-67,216.17	1,416,709.68	896.30	

说明：本期增减变动中的“其他”，为被投资企业类型变动的的影响金额。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,757,306.18	14,650,277.28	9,901,067.95	8,250,391.67
其他业务	2,744,196.44	559,761.13	642,549.89	231,645.16
<b>合计</b>	<b>19,501,502.63</b>	<b>15,210,038.41</b>	<b>10,543,617.84</b>	<b>8,482,036.83</b>

与履约义务相关的信息：公司主要业务为动力电池系统、储能电池系统的开发、生产和销售及售后服务。对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	194,433.44	25,043.45
其他	-43,770.84	30,726.84
<b>合计</b>	<b>150,662.60</b>	<b>55,770.29</b>

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益	26,471.26
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）	270,202.97
委托他人投资或管理资产的损益	5,293.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	40,024.13
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,278.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,119.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,332.79
<b>非经常性损益总额</b>	<b>338,483.02</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	68,918.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>269,564.32</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	17,957.79
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>251,606.53</b>



宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要包括部分股权不具备重大影响后，按公允价值重新计量产生的利得。

2、净资产收益率和每股收益（人民币元）

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.67	12.9178	12.8795
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.65	11.8601	11.8250

宁德时代新能源科技股份有限公司



2023 年 03 月 08 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<https://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2023年1月1日至2023年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

  
李惠琦

2023年1月1日

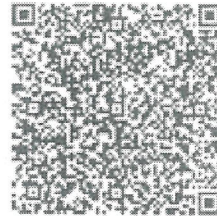


姓名	殷雪芳
Sex	女
Date of birth	1973-01-23
Working unit	致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
Identity card No.	410203197301232023



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 殷雪芳  
注册编号: 350100010023

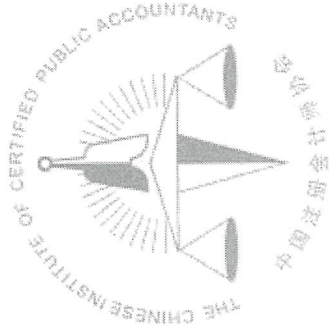
证书编号: 350100010023  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 31 日  
Date of issuance: 年 月 日

换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年 月 日  
y m d



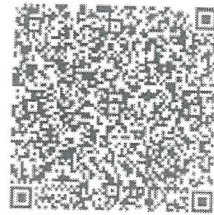
姓名 施旭峰

Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-11-10  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普  
 Working unit 通合伙)福州分所  
 身份证号码 35018119851110163X  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名 施旭峰

注册编号: 110101560224

证书编号:  
 No. of Certificate

110101560224

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

2015年 07月 03日  
 y /m /d

年 月 日  
 y /m /d