



宁德时代新能源科技股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：8D1367CE20915729

报告文号：致同审字（2021）第351A010373号

报告日期：2021年04月26日

报备时间：2021年04月27日 14:23:34

签字注师：蔡志良，施旭锋

宁德时代新能源科技股份有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

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	9-111

审计报告

致同审字（2021）第 351A010373 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 以及附注五、5。

1、 事项描述



截至 2020 年 12 月 31 日，宁德时代公司合并财务报表应收账款余额 1,172,245.03 万元，坏账准备余额为 42,892.66 万元，对合并财务报表总资产金额影响重大。对于应收账款，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，涉及的关键假设包括历史信用损失、逾期天数及当前和未来经济状况的预期。由于管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断，故我们将应收款项坏账准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们在审计过程中针对应收账款坏账准备的计提实施的程序主要包括：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估了与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性，包括管理层对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 结合宁德时代行业特点及风险，评估管理层确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；

(3) 选择样本对应收账款余额进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见，结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；对涉及诉讼的应收款项，发送律师函，依据回函判断个别计提减值准备的比例是否恰当；

(4) 获取了管理层编制的应收账款账龄分析情况表，采用抽样的方法检查了销售发票，签收单以及对账单，评估应收账款账龄分析情况表的准确性；

(5) 通过检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现，结合行业走势及市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失的合理性。

(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、44。

1、事项描述

宁德时代公司 2020 年度业绩较上年实现增长，共实现收入 5,031,948.77 万元。宁德时代公司按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。



由于销售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) 向重要客户实施函证程序，询证发生的销售金额及往来款项余额；

(6) 复核年末返利金额的计算及计提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 2020 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）。

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月二十六日



合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	68,424,116,053.67	50,211,945,692.89	32,269,635,327.07	27,814,838,493.03
交易性金融资产	五、2	3,288,071,512.61	818,258,790.39	1,389,585,592.37	270,467,544.93
衍生金融资产	五、3	1,330,347,108.86	1,344,165,542.99	1,812,135,529.60	1,812,135,529.60
应收票据	五、4	9,877,156,349.23	9,416,041,241.33	9,649,949,692.85	8,839,043,601.11
应收账款	五、5	11,293,523,722.88	10,088,619,894.86	8,338,535,645.35	7,698,669,980.39
应收款项融资					
预付款项	五、6	997,118,630.25	1,924,214,157.90	538,163,094.42	1,832,019,117.55
其他应收款	五、7	3,303,956,813.15	6,285,015,827.63	4,568,565,748.80	4,340,618,298.33
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	13,224,640,950.39	8,933,727,905.30	11,480,549,879.88	7,543,150,992.11
合同资产	五、9	75,269,024.76	75,269,024.76		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	81,548,616.67			
其他流动资产	五、11	969,240,539.21	285,741,138.93	1,647,816,662.94	427,881,244.64
流动资产合计		112,864,989,321.68	89,382,999,216.98	71,694,937,173.28	60,578,824,801.69
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	372,156,591.66			
长期股权投资	五、13	4,813,072,905.14	15,148,758,386.31	1,540,452,827.51	11,092,993,309.10
其他权益工具投资	五、14	1,997,026,992.95	897,055,696.07	1,530,603,722.80	1,030,603,722.80
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、15	19,621,648,443.02	9,589,467,994.98	17,417,348,593.44	9,054,544,829.91
在建工程	五、16	5,750,351,820.37	2,141,898,621.06	1,996,524,778.01	1,069,676,000.40
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	2,517,935,725.46	794,419,051.90	2,302,317,207.14	702,944,942.18
开发支出					
商誉	五、18	147,951,887.23		147,951,887.23	
长期待摊费用	五、19	363,551,716.95	291,808,394.82	394,096,018.07	323,041,176.52
递延所得税资产	五、20	3,167,109,948.33	2,466,602,169.86	2,079,210,533.02	1,655,548,061.78
其他非流动资产	五、21	5,002,631,587.80	1,108,053,521.03	2,248,533,970.82	343,240,543.15
非流动资产合计		43,753,437,618.91	32,438,063,836.03	29,657,039,538.04	25,272,592,585.84
资产总计		156,618,426,940.59	121,821,063,053.01	101,351,976,711.32	85,851,417,387.53

企业负责人：

35:2010009006

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）

2020年12月31日

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	6,335,080,182.17	734,775,805.56	2,125,646,681.77	400,478,500.00
交易性金融负债	五、23			286,915,936.00	286,915,936.00
衍生金融负债	五、24				
应付票据	五、24	15,636,589,526.90	12,823,823,176.92	17,420,197,790.40	14,211,406,555.72
应付账款	五、25	15,634,844,308.52	15,354,892,747.36	10,692,137,500.67	9,038,280,048.07
预收款项	五、26			6,161,443,242.83	5,427,553,025.48
合同负债	五、27	6,875,227,795.16	6,832,467,549.16		
应付职工薪酬	五、28	2,657,564,914.42	2,389,417,399.83	1,582,275,521.53	1,385,551,183.99
应交税费	五、29	1,321,059,090.43	672,343,018.43	962,984,568.04	632,094,820.47
其他应付款	五、30	4,407,776,289.55	3,890,858,877.14	5,298,308,992.73	4,983,326,345.52
其中：应付利息					
应付股利		6,172,824.12	6,172,824.12	2,418,687.95	2,418,687.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	1,349,038,696.49	843,232,185.78	1,077,468,495.09	809,720,325.77
其他流动负债	五、32	760,008,999.58	755,802,363.73		
流动负债合计		54,977,189,803.22	44,297,613,123.91	45,607,378,729.06	37,175,326,741.02
非流动负债：					
长期借款	五、33	6,068,163,254.20	3,592,734,251.28	4,980,563,181.26	3,325,626,944.13
应付债券	五、34	14,382,255,950.87	4,612,230,846.82	1,508,339,195.70	1,508,339,195.70
长期应付款	五、35	1,193,938,630.30		873,618,580.61	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、36	6,797,704,877.32	6,617,264,087.73	5,289,773,262.40	5,149,144,094.30
递延收益	五、37	3,918,939,197.71	210,074,403.26	813,236,654.86	282,670,136.94
递延所得税负债	五、20	85,518,810.08	64,937,718.88	91,191,949.71	68,602,469.77
其他非流动负债					
非流动负债合计		32,446,520,720.48	15,097,241,307.97	13,556,722,824.54	10,334,382,840.84
负债合计		87,423,710,523.70	59,394,854,431.88	59,164,101,553.60	47,509,709,581.86
股本	五、38	2,329,474,028.00	2,329,474,028.00	2,208,399,700.00	2,208,399,700.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、39	41,662,151,603.08	43,144,505,254.61	21,630,448,577.59	23,112,308,480.40
减：库存股	五、40	710,020,552.82	710,020,552.82	1,074,894,790.00	1,074,894,790.00
其他综合收益	五、41	1,126,992,951.02	1,034,923,697.43	620,819,644.93	576,704,113.36
专项储备					
盈余公积	五、42	1,157,782,633.55	1,164,737,014.00	1,097,245,469.55	1,104,199,850.00
未分配利润	五、43	18,640,918,703.75	15,462,589,179.91	13,652,965,292.41	12,414,990,451.91
归属于母公司股东权益合计		64,207,299,366.58	62,426,208,621.13	38,134,983,894.48	38,341,707,805.67
少数股东权益		4,987,417,050.31		4,052,891,263.24	
股东权益合计		69,194,716,416.89	62,426,208,621.13	42,187,875,157.72	38,341,707,805.67
负债和股东权益总计		156,618,426,940.59	121,821,063,053.01	101,351,976,711.32	85,851,417,387.53

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位: 宁德时代新能源科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44	50,319,487,697.20	42,114,970,746.67	45,788,020,642.41	39,494,999,138.92
减: 营业成本	五、44	36,349,153,592.22	32,358,440,323.72	32,482,760,512.62	29,445,494,658.74
税金及附加	五、45	295,129,893.60	194,973,788.08	272,228,105.62	203,844,169.74
销售费用	五、46	2,216,709,532.73	2,111,974,152.89	2,156,553,541.51	2,011,470,528.94
管理费用	五、47	1,768,115,240.89	1,230,564,798.15	1,832,673,929.87	1,299,390,977.05
研发费用	五、48	3,589,377,694.03	2,907,400,488.87	2,992,107,516.52	2,529,115,712.31
财务费用	五、49	-712,642,421.45	-849,569,819.87	-781,621,299.53	-822,132,613.46
其中: 利息费用		640,434,316.54	390,896,563.74	289,254,465.49	206,900,405.90
利息收入		1,494,600,958.67	1,384,063,604.39	1,078,256,966.28	1,011,910,923.68
加: 其他收益	五、50	1,135,940,385.95	723,820,580.55	646,371,587.96	528,924,410.32
投资收益(损失以“-”号填列)	五、51	-117,648,607.80	-271,736,544.53	-79,604,902.02	-47,231,244.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,027,332.09	-25,517,566.05	-11,899,568.84	3,743,614.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-91,456,141.35	-40,984,320.63	-100,357,220.91	-72,377,518.71
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、52	286,915,936.00	286,915,936.00	27,331,582.10	27,331,582.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-341,982,529.63	-253,660,194.72	-235,676,386.11	-18,839,258.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-827,489,419.04	-666,821,372.51	-1,434,329,163.69	-1,031,970,918.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	-9,890,379.23	-5,097,693.34	1,382,204.06	7,151,019.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,959,489,551.43	3,974,607,726.28	5,758,793,258.10	4,293,181,296.35
加: 营业外收入	五、56	94,318,062.61	67,874,432.30	62,428,112.63	43,037,753.69
减: 营业外支出	五、57	71,254,204.80	45,996,169.94	60,456,806.48	40,075,669.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,982,553,409.24	3,996,485,988.64	5,760,764,564.25	4,296,143,380.64
减: 所得税费用	五、58	878,635,356.78	352,791,377.68	748,090,666.38	458,329,901.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,103,918,052.46	3,643,694,610.96	5,012,673,897.87	3,837,813,479.01
(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)		6,103,918,052.46	3,643,694,610.96	5,012,673,897.87	3,837,813,479.01
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)		5,583,338,710.38	3,643,694,610.96	4,560,307,432.71	3,837,813,479.01
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		520,579,342.08		452,366,465.16	
五、其他综合收益的税后净额		505,828,698.82	458,219,584.07	957,658,852.86	924,656,074.58
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		506,173,306.09	458,219,584.07	957,658,852.86	924,656,074.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		152,159,228.91	152,159,228.91	11,970,230.92	11,970,230.92
1、其他权益工具投资公允价值变动		152,159,228.91	152,159,228.91	11,970,230.92	11,970,230.92
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		354,014,077.18	306,060,355.16	945,688,621.94	912,685,843.66
1、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		292,241,921.03	306,060,355.16	912,685,843.66	912,685,843.66
2、外币财务报表折算差额		61,772,156.15		33,002,778.28	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-344,607.27			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		6,609,746,751.28	4,101,914,195.03	5,970,332,750.73	4,762,469,553.59
归属于母公司股东的综合收益总额		6,089,512,016.47	4,101,914,195.03	5,517,966,285.57	4,762,469,553.59
归属于少数股东的综合收益总额		520,234,734.81		452,366,465.16	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		2.4942		2.0937	
(二) 稀释每股收益		2.4848		2.0887	

企业负责人:

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

2020年度

编制单位: 宁德时代新能源科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		54,002,988,575.54	43,920,719,412.85	52,149,078,427.56	45,990,635,445.54
收到的税费返还		151,928,522.94	10,377,296.98	395,686,584.53	130,002,896.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	6,397,335,867.06	2,764,874,236.49	3,763,244,302.06	3,570,110,253.34
经营活动现金流入小计		60,562,252,965.54	46,695,970,946.32	56,308,009,314.15	49,690,748,596.65
购买商品、接受劳务支付的现金		33,461,951,736.87	27,918,053,588.66	33,280,080,970.87	31,017,006,562.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,027,848,128.71	2,815,737,513.64	3,704,062,487.97	2,706,538,290.96
支付的各项税费		2,265,587,429.63	1,340,476,681.07	2,688,800,053.78	2,124,224,574.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	2,366,963,038.37	4,064,491,944.45	3,183,111,244.73	3,029,506,923.44
经营活动现金流出小计		42,122,360,333.68	36,138,769,727.82	42,836,054,757.35	38,877,276,351.46
经营活动产生的现金流量净额		18,429,902,631.96	10,557,211,218.50	13,471,954,556.80	10,813,472,244.19
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		44,779,761.91	93,000,000.00	0.23	17,880,000.23
取得投资收益收到的现金		24,087,086.33	10,595,926.85	2,563,085.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,649.06	6,665.08	15,088,255.27	397,195.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				10,026,813.16	
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	2,735,874,410.58	2,928,836,350.98	15,477,402,748.49	19,153,204,953.03
投资活动现金流入小计		2,804,765,907.90	3,032,438,942.91	15,505,080,902.32	19,171,482,148.28
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,302,355,759.04	5,769,178,017.10	9,628,986,411.07	4,798,596,798.31
投资支付的现金		4,088,418,479.98	4,214,664,368.05	907,758,218.55	6,239,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	466,447,835.43	1,267,739,657.35	3,114,021,020.85	1,315,862,123.35
投资活动现金流出小计		17,857,222,074.45	11,251,582,040.50	13,648,765,650.47	12,353,998,921.66
投资活动产生的现金流量净额		-15,052,456,166.55	-8,219,143,097.59	1,856,315,251.85	6,817,483,226.62
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		20,536,360,992.16	19,612,837,567.75	1,217,784,889.68	495,810,491.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		923,523,424.41		721,974,398.68	
取得借款收到的现金		9,450,920,678.78	2,434,000,000.00	4,616,632,167.94	1,473,902,227.43
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	13,199,266,407.50	4,665,600,000.00	1,498,800,000.00	1,498,800,000.00
筹资活动现金流入小计		43,186,548,078.44	26,712,437,567.75	7,333,217,057.62	3,468,512,718.43
偿还债务支付的现金		4,743,701,233.75	1,798,934,360.85	2,418,452,429.42	1,248,832,420.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898,809,819.12	754,838,208.62	573,302,388.77	493,574,364.94
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		7,825,842.99			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	112,602,486.19	1,575,026,625.96	173,132,704.46	53,298,974.20
筹资活动现金流出小计		5,755,113,539.06	4,128,799,195.43	3,164,887,522.65	1,795,705,759.66
筹资活动产生的现金流量净额		37,431,434,539.38	22,583,638,372.32	4,168,329,534.97	1,672,806,958.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-576,950,661.91	-90,606,182.50	14,801,651.37	18,541,678.91
五、现金及现金等价物净增加额		40,231,930,342.88	24,831,100,310.73	19,511,400,994.99	19,322,304,108.49
加: 期初现金及现金等价物余额		23,200,055,644.02	22,702,400,552.67	3,688,654,649.03	3,380,096,444.18
六、期末现金及现金等价物余额		63,431,985,986.90	47,533,500,863.40	23,200,055,644.02	22,702,400,552.67

企业负责人:

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

2020年度

单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,208,399,700.00	-	-	-	21,630,448,577.59	1,074,894,790.00	620,819,644.93	-	1,097,245,469.55	13,652,865,292.41	4,052,891,263.24	42,187,875,157.72
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	2,208,399,700.00	-	-	-	21,630,448,577.59	1,074,894,790.00	620,819,644.93	-	1,097,245,469.55	13,679,811,082.07	4,053,490,985.08	42,245,120,689.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,074,328.00	-	-	-	20,031,703,025.49	-364,874,237.18	506,173,306.09	-	60,537,164.00	4,961,307,621.68	933,926,065.23	26,979,595,747.67
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	121,074,328.00	-	-	-	19,678,766,424.48	-364,874,237.18	506,173,306.09	-	-	5,583,338,710.38	520,234,734.81	6,609,746,751.28
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									60,537,164.00	-547,095,397.18	-7,825,842.99	-494,384,076.17
2. 对股东的分配									60,537,164.00	-80,537,164.00	-	-
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,329,474,028.00	-	-	-	41,662,151,603.08	710,020,552.82	1,126,992,951.02	-	1,157,782,633.55	18,640,918,703.75	4,987,417,050.31	69,194,746,416.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,195,017,400.00	-	-	-	21,372,916,712.25	793,701,060.00	-336,639,207.93	985,878,418.69	9,515,006,632.30	2,281,889,695.31	35,200,170,590.62	
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	2,195,017,400.00	-	-	-	21,372,916,712.25	793,701,060.00	-336,639,207.93	985,878,418.69	9,515,006,632.30	2,281,889,695.31	35,200,170,590.62	
三、本年年末余额	13,382,300.00	-	-	-	257,528,865.34	281,193,730.00	957,658,852.86	111,367,050.86	4,137,958,660.11	1,791,001,567.93	6,987,704,567.10	
(一) 综合收益总额							957,658,852.86		4,560,307,432.71		5,970,332,750.73	
(二) 股东投入和减少资本	13,382,300.00	-	-	-	727,668,165.74	281,193,730.00	-	-	-	714,744,402.22	1,174,601,157.96	
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	13,382,300.00				482,267,770.73	281,193,730.00				714,744,402.22	909,200,742.95	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								111,367,050.86	-422,348,772.60		-310,981,721.74	
2. 对股东的分配								111,367,050.86	-111,367,050.86			
3. 其他									-310,981,721.74		-310,981,721.74	
(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	2,208,369,700.00	-	-	-	21,630,446,577.59	1,074,894,790.00	620,819,644.03	1,697,245,469.55	13,652,865,292.41	4,052,891,263.24	42,167,876,157.72	
					-470,138,320.40					623,690,700.55	153,752,380.15	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本期金额							股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,208,399,700.00	-	-	-	23,112,308,480.40	1,074,894,790.00	576,704,113.36	-	1,104,199,850.00	12,414,990,451.91	38,341,707,805.67
加：会计政策变更										25,935,205.74	25,935,205.74
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,208,399,700.00				23,112,308,480.40	1,074,894,790.00	576,704,113.36	-	1,104,199,850.00	12,440,925,657.65	38,367,643,011.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,074,328.00				20,032,196,774.21	-364,874,237.18	458,219,584.07	-	60,537,164.00	3,021,663,522.26	24,098,565,603.72
（一）综合收益总额					19,679,260,173.20	-364,874,237.18	458,219,584.07	-	-	3,643,694,610.96	4,101,914,195.03
（二）股东投入和减少资本	121,074,328.00				19,756,284,016.84	-364,874,237.18	-	-	-	-547,095,397.18	20,165,208,738.38
1. 股东投入的普通股	121,074,328.00				-77,023,843.64	-	-	-	-	-60,537,164.00	20,242,232,562.02
2. 股份支付计入股东权益的金额					-	-	-	-	-	-486,558,233.18	-486,558,233.18
3. 其他					-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配					-	-	-	-	60,537,164.00	-	-
1. 提取盈余公积					-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配					-	-	-	-	-	-	-
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					-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用					-	-	-	-	-	-	-
（六）其他					352,936,601.01	-	-	-	-	-74,935,691.52	278,000,909.49
四、本年年末余额	2,329,474,028.00				43,144,505,254.61	710,020,562.82	1,034,923,697.43	-	1,164,737,014.00	15,462,589,179.91	62,426,208,624.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

项目	上期金额							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,195,017,400.00				21,373,521,961.36	793,701,060.00	-347,951,961.22	992,832,799.14	8,999,525,745.50	32,419,244,884.78	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,195,017,400.00				21,373,521,961.36	793,701,060.00	-347,951,961.22	992,832,799.14	8,999,525,745.50	32,419,244,884.78	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,382,300.00				1,739,786,519.04	281,193,730.00	924,656,074.58	111,367,050.86	3,415,464,706.41	5,922,462,920.89	
（一）综合收益总额							924,656,074.58		3,837,813,479.01	4,762,469,553.59	
（二）股东投入和减少资本	13,382,300.00				727,668,185.74	281,193,730.00				459,856,755.74	
1. 股东投入的普通股	13,382,300.00				462,267,770.73	281,193,730.00				194,466,340.73	
2. 股份支付计入股东权益的金额					265,400,415.01					265,400,415.01	
3. 其他											
（三）利润分配								111,367,050.86	-422,348,772.60	-310,981,721.74	
1. 提取盈余公积								111,367,050.86	-111,367,050.86		
2. 对股东的分配									-310,981,721.74	-310,981,721.74	
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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,208,399,700.00				23,112,308,480.40	1,074,894,790.00	576,704,113.36	1,104,199,850.00	12,414,990,451.91	38,341,707,805.67	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





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（以下简称“宁德时代有限公司”），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。截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 232,947.4028 万元，法定代表人 Jia Zhou（周佳），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锂离子动力电池系统、储能系统以及应用电池回收技术形成的锂电池材料的开发、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 2021 年 04 月 26 日召开的第二届董事会第二十八次会议批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，纳入合并范围的子公司为 56 家，具体情况详见“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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

（2）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，其余额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低层次输入值，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、开发成本等。

（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。

（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	20.00	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	33-9.50
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）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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

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

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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、经营租赁与融资租赁

本公司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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

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、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，本公司于 2020 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十四次会议，批准自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	预收款项	-6,161,443,242.83
	合同负债	5,546,431,343.06
执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将与合同履约相关的成本计入存货。	其他流动负债	615,011,899.77
	存货	27,245,511.50
	未分配利润	26,645,789.66
	少数股东权益	599,721.84

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-50,658,035.02
其他应收款	-24,610,989.74
存货	42,438,543.58
合同资产	75,269,024.76
合同负债	6,875,227,795.16
预收款项	-7,635,236,794.74
其他流动负债	760,008,999.58
未分配利润	41,568,536.62
少数股东权益	870,006.96

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	404,509,564.78
销售费用	-419,702,596.86
净利润	15,193,032.08
其中：归属于母公司股东权益	14,922,746.97
少数股东权益	270,285.11

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(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。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
存货	11,480,549,879.88	11,507,795,391.38	27,245,511.50
流动负债:			
预收款项	6,161,443,242.83	—	-6,161,443,242.83
合同负债	不适用	5,546,431,343.06	5,546,431,343.06
其他流动负债	不适用	615,011,899.77	615,011,899.77
股东权益:			
未分配利润	13,652,965,292.41	13,679,611,082.07	26,645,789.66
少数股东权益	4,052,891,263.24	4,053,490,985.08	599,721.84

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
存货	7,543,150,992.11	7,569,086,197.85	25,935,205.74
流动负债:			
预收款项	5,427,553,025.48	—	-5,427,553,025.48
合同负债	不适用	4,889,132,720.10	4,889,132,720.10
其他流动负债	不适用	538,420,305.38	538,420,305.38
股东权益:			
未分配利润	12,414,990,451.91	12,440,925,657.65	25,935,205.74

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	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

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：除本公司及下列子公司外，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%
青海时代新能源科技有限公司	15
四川时代新能源科技有限公司	15
广东邦普循环科技有限公司	15
湖南邦普循环科技有限公司	15
湖南邦普汽车循环有限公司	15
龙岩思康新材料有限公司	15
江苏时代新能源科技有限公司	15
时代上汽动力电池有限公司	15
香港邦普循环科技有限公司	8.25、16.5
香港邦普资源循环科技有限公司	8.25、16.5
香港邦普时代新能源有限公司	8.25、16.5
香港时代新能源科技有限公司	8.25、16.5
香港时代新能源矿业科技有限公司	8.25、16.5
时代新能源矿业工程有限公司	8.25、16.5
时代新能源矿业第一有限公司	8.25、16.5
时代新能源矿业第二有限公司	8.25、16.5
德国时代新能源科技有限公司	30.525
法国时代新能源科技有限公司	33.3
加拿大时代新能源科技有限公司	26.9
美国时代新能源科技有限公司	21-41
CATL US INC	21-41
Contemporary Amperex Technology Kentucky, LLC	21-41
日本时代新能源科技株式会社	25-34.6
卢森堡时代新能源科技有限公司	30.525
德国时代新能源科技（图林根）有限公司	30.525

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
1	本公司	15%	2020-2022年
2	广东邦普循环科技有限公司	15%	2019-2021年
3	湖南邦普循环科技有限公司（注1）	15%	2019-2021年
4	湖南邦普汽车循环有限公司	15%	2019-2021年
5	龙岩思康新材料有限公司	15%	2019-2021年
6	江苏时代新能源科技有限公司	15%	2019-2021年
7	时代上汽动力电池有限公司	15%	2020-2022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，子公司湖南邦普循环科技有限公司（以下简称“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。

(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2015年7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30%。

(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、四川时代新能源科技有限公司享受减按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%	2020年1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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	290,641.78	177,791.29

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	63,677,970,117.14	27,368,097,299.13
财务公司存款	24.65	24.53
其他货币资金	4,745,855,270.10	4,901,360,212.12
合计	68,424,116,053.67	32,269,635,327.07
其中：存放在境外的款项总额	717,496,195.09	97,745,382.95

说明：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 336,873.66 万元，银行借款的质押存单 68,732.60 万元，定期存款 65,668.95 万元，按实际利率法计提的利息 27,937.80 万元。

期末除上述资金外，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	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	3,288,071,512.61	1,389,585,592.37
其中：银行理财产品及结构性存款	3,288,071,512.61	1,389,585,592.37

3、衍生金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
套期工具	1,330,347,108.86	1,812,135,529.60

说明：报告期内，公司开展套期保值业务，以金属远期合约和远期结售汇合约做为套期工具，期末余额系金属远期合约和远期结售汇合约的保证金及公允价值变动损益，详见附注五、63 套期。

4、应收票据

票据种类	2020.12.31		2019.12.31			
	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	9,777,009,101.78		9,777,009,101.78	9,649,949,692.85		9,649,949,692.85
商业承兑 汇票	101,000,000.00	852,752.55	100,147,247.45			
合 计	9,878,009,101.78	852,752.55	9,877,156,349.23	9,649,949,692.85		9,649,949,692.85

说明：期末用于质押或担保的应收票据详见附注五、61 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	130,741,229.52

说明：期末，用于质押的应收票据（银行承兑汇票）合计 130,741,229.52 元；均用于开具应付票据（银行承兑汇票）的质押。

(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	2,820,298,187.82	
商业承兑票据	145,017,534.48	
合 计	2,965,315,722.30	

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；商业承兑票据其中客户A用于贴现于客户A关联的财务公司，客户A关联的财务公司已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客户A关联的财务公司；客户C用于贴现，银行免除追索；可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	11,103,559,114.31	8,235,599,073.20
1至2年	354,489,465.03	83,772,688.63
2至3年	40,941,618.72	267,345,289.34
3年以上	223,460,144.72	13,149,437.00
小计	11,722,450,342.78	8,599,866,488.17
减：坏账准备	428,926,619.90	261,330,842.82
合 计	11,293,523,722.88	8,338,535,645.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	160,840,618.40	1.37	160,840,618.40	100.00	

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	11,561,609,724.38	98.63	268,086,001.50	2.32	11,293,523,722.88
其中：应收外部客户	11,561,609,724.38	98.63	268,086,001.50	2.32	11,293,523,722.88
合计	11,722,450,342.78	100.00	428,926,619.90	3.66	11,293,523,722.88

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		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	193,239,360.21	2.25	153,527,329.30	79.45	39,712,030.91
按组合计提坏账准备	8,406,627,127.96	97.75	107,803,513.52	1.28	8,298,823,614.44
其中：应收外部客户	8,406,627,127.96	97.75	107,803,513.52	1.28	8,298,823,614.44
合计	8,599,866,488.17	100.00	261,330,842.82	3.04	8,338,535,645.35

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
第一名	88,533,109.69	88,533,109.69	100.00	预计无法收回
第二名	18,002,033.35	18,002,033.35	100.00	预计无法收回
第三名	17,438,424.00	17,438,424.00	100.00	预计无法收回
第四名	16,337,499.76	16,337,499.76	100.00	预计无法收回
第五名	13,879,208.57	13,879,208.57	100.00	预计无法收回
其他汇总	6,650,343.03	6,650,343.03	100.00	预计无法收回
合计	160,840,618.40	160,840,618.40	100.00	

续

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	2019.12.31	
			预期信用损失率 (%)	计提理由
第一名	137,496,109.69	109,996,887.75	80.00	预计难以全额收回
第二名	18,002,033.35	9,001,016.68	50.00	预计难以全额收回
第三名	17,438,424.00	17,438,424.00	100.00	诉讼中，预计无法收回
第四名	13,879,208.57	13,879,208.57	100.00	预计无法收回
第五名	6,423,584.60	3,211,792.30	50.00	预计难以全额收回
合 计	193,239,360.21	153,527,329.30	79.45	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	11,103,559,114.31	85,786,541.97	0.77
1 至 2 年	337,925,206.84	62,373,782.26	18.46
2 至 3 年	6,821,992.47	6,624,949.87	97.11
3 年以上	113,303,410.76	113,300,727.40	100.00
合 计	11,561,609,724.38	268,086,001.50	2.32

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,235,599,073.20	27,916,345.73	0.34
1 至 2 年	49,653,062.38	4,216,398.68	8.49
2 至 3 年	108,225,555.38	62,521,332.11	57.77
3 年以上	13,149,437.00	13,149,437.00	100.00
合 计	8,406,627,127.96	107,803,513.52	1.28

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	261,330,842.82
本期计提	189,059,555.14
本期收回或转回	21,463,778.06

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销	
2020.12.31	428,926,619.90

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
B 客户	经调解收到现金	现金方式	21,463,778.06

(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 5,633,243,994.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 52,385,453.46 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	837,144,324.93	83.96	533,673,113.73	99.17
1 至 2 年	159,974,305.32	16.04	4,489,980.69	0.83
合 计	997,118,630.25	100.00	538,163,094.42	100.00

说明：于 2020 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 606,204,483.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.80%。

7、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	643,246,221.68	3,598,360,967.19
1 至 2 年	2,587,454,366.20	1,146,749,537.38
2 至 3 年	477,808,159.26	74,632,482.75
3 年以上	19,441,994.01	9,534,689.48
小计	3,727,950,741.15	4,829,277,676.80
减：坏账准备	423,993,928.00	260,711,928.00
合 计	3,303,956,813.15	4,568,565,748.80

②按款项性质披露

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	316,436,903.31		316,436,903.31	80,469,334.60		80,469,334.60
应收保证金或押金	2,794,849,280.11	20,464,400.00	2,774,384,880.11	3,297,990,921.63	21,368,400.00	3,276,622,521.63
应收其他款项	616,664,557.73	403,529,528.00	213,135,029.73	1,450,817,420.57	239,343,528.00	1,211,473,892.57
合计	3,727,950,741.15	423,993,928.00	3,303,956,813.15	4,829,277,676.80	260,711,928.00	4,568,565,748.80

③ 坏账准备计提情况

A. 截至 2020 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	3,273,956,813.15		3,273,956,813.15
第二阶段			
第三阶段	453,993,928.00	423,993,928.00	30,000,000.00
合计	3,727,950,741.15	423,993,928.00	3,303,956,813.15

截至 2020 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	316,436,903.31			316,436,903.31	
应收保证金或押金	2,774,384,880.11			2,774,384,880.11	
应收其他款项	183,135,029.73			183,135,029.73	
合计	3,273,956,813.15			3,273,956,813.15	

截至 2020 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	286,501,600.00	100.00	286,501,600.00		预计无法收回
第二名	100,000,000.00	70.00	70,000,000.00	30,000,000.00	预计无法全部收回
第三名	46,996,800.00	100.00	46,996,800.00		预计无法收回
第四名	20,464,400.00	100.00	20,464,400.00		预计无法收回

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	31,128.00	100.00	31,128.00		预计无法收回
合计	453,993,928.00	93.39	423,993,928.00	30,000,000.00	

B.截至 2019 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	4,461,723,748.80		4,461,723,748.80
第二阶段			
第三阶段	367,553,928.00	260,711,928.00	106,842,000.00
合计	4,829,277,676.80	260,711,928.00	4,568,565,748.80

截至 2019 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	80,469,334.60			80,469,334.60	
应收保证金或押金	3,276,622,521.63			3,276,622,521.63	
应收其他款项	1,104,631,892.57			1,104,631,892.57	
合计	4,461,723,748.80			4,461,723,748.80	

截至 2019 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	299,157,600.00	64.29	192,315,600.00	106,842,000.00	预计难以全 额收回
第二名	46,996,800.00	100.00	46,996,800.00		预计无法收 回
第三名	21,368,400.00	100.00	21,368,400.00		预计无法收 回
按组合计提 坏账准备					

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收其他款 项	31,128.00	100.00	31,128.00		预计无法收 回
合 计	367,553,928.00	70.93	260,711,928.00	106,842,000.00	

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)	
2019年12月31日余额			260,711,928.00	260,711,928.00
2019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			173,534,000.00	173,534,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-10,252,000.00	-10,252,000.00
2020年12月31日余额			423,993,928.00	423,993,928.00

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	2,135,457,882.24	1年以内; 1-2年	57.28	
第二名	应收其他款项	286,501,600.00	2-3年	7.69	286,501,600.00
第三名	应收保证金或 押金	204,218,000.00	1-2年	5.48	
第四名	应收其他款项	165,937,074.20	1-2年	4.45	
第五名	应收保证金或 押金	143,466,375.03	3个月以内	3.85	
合 计		2,935,580,931.47		78.75	286,501,600.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	2,571,208,479.12	325,053,986.47	2,246,154,492.65
在产品	351,534,940.31		351,534,940.31
周转材料	32,593,107.43	401,586.58	32,191,520.85
库存商品	5,391,396,170.28	949,055,512.68	4,442,340,657.60
发出商品	3,780,177,987.17	105,277,362.89	3,674,900,624.28
自制半成品	1,659,840,990.72	139,172,494.41	1,520,668,496.31
委托加工物资	421,913,031.69	46,938,847.38	374,974,184.31
合同履约成本	581,876,034.08		581,876,034.08
合 计	14,790,540,740.80	1,565,899,790.41	13,224,640,950.39

(续上表)

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,060,509,668.72	487,187,950.04	2,573,321,718.68
在产品	194,421,862.12		194,421,862.12
周转材料	22,288,827.10	661,305.85	21,627,521.25
库存商品	3,879,826,602.00	403,309,787.72	3,476,516,814.28
发出商品	4,143,310,887.60	83,390,988.92	4,059,919,898.68
自制半成品	994,233,145.23	73,059,005.31	921,174,139.92
委托加工物资	237,733,131.30	4,165,206.35	233,567,924.95
合 计	12,532,324,124.07	1,051,774,244.19	11,480,549,879.88

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	487,187,950.04			162,133,963.57		325,053,986.47
周转材料	661,305.85			259,719.27		401,586.58
库存商品	403,309,787.72	548,784,805.27		3,039,080.31		949,055,512.68
发出商品	83,390,988.92	122,375,924.72		100,489,550.75		105,277,362.89

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	73,059,005.31	66,113,489.10				139,172,494.41
委托加工物资	4,165,206.35	42,773,641.03				46,938,847.38
合计	1,051,774,244.19	780,047,860.12		265,922,313.90		1,565,899,790.41

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
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	领用或者销售结转
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	领用或者销售结转

9、合同资产

项目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	75,909,939.54	
减：合同资产减值准备	640,914.78	
合计	75,269,024.76	

说明：合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动的原因：对合同对价的权利成为无条件权利的时间安排发生变化。

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31				账面价值	2020.01.01			
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备	
	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	75,909,939.54	100.00	640,914.78	0.84	75,269,024.76				

按组合计提坏账准备：

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：产品销售

	2020.12.31			2020.01.01		
	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	75,909,939.54	640,914.78	0.84			

(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
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	
本期计提	640,914.78
2020.12.31 减值准备金额	640,914.78

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	81,548,616.67	

11、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
进项税额	410,500,212.90	394,039,690.98
待认证进项税	544,510,281.16	852,271,495.02
以摊余成本计量的金融资产		400,496,072.60
预缴所得税	14,230,045.15	1,009,404.34
合 计	969,240,539.21	1,647,816,662.94

12、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
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31.		2019.12.31			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	453,705,208.33		453,705,208.33			6.5%-10.10%
其中：未实现 融资收益	-73,294,617.23		-73,294,617.23			
小计	453,705,208.33		453,705,208.33			
减：1 年内到期 的长期应收款	81,548,616.67		81,548,616.67			
合 计	372,156,591.66		372,156,591.66			

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	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				2020.12.31	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		
① 合营企业										
深圳盛德新能源科技有限公司	13,755,084.98			-5,575,084.76	783,026.33		-8,963,026.55		8,963,026.55	
国网时代（福建）储能发展有限公司		16,000,000.00		-966,215.44				15,033,784.56		
上海快卜新能源科技有限公司		14,700,000.00		-163,566.98				14,536,433.02		
小计	13,755,084.98	30,700,000.00		-6,704,867.18	783,026.33		-8,963,026.55	29,570,217.58	8,963,026.55	
② 联营企业										
北京普莱德新材料有限公司	76,928,306.66			1,850,942.98				78,779,249.64		
上汽时代动力电池系统有限公司	170,063,098.15			9,701,533.91		-2,450,661.70		177,313,970.36		
北京新能源汽车技术创新中心有限公司	16,477,725.95			4,627,202.98	7,380,810.14			28,485,739.07		
晋江闽投电力储能科技有限公司	26,400,000.00							26,400,000.00		
南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	4,411,762.27			251,359.41				4,663,121.68		
宜宾市天宜锂业科创有限公司	63,422,293.28	42,000,000.00		568,679.15				105,990,972.43		

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
福建宁德时代智享无限制科技有 限公司	328,374,455.32	118,000,000.00	-20,449,362.92	29,397,976.75	-	455,323,069.15		
福建时代星云科技有 限公司	19,314,018.33	-	-2,626,232.56	88,407.42	-	16,776,193.19		
广汽时代动力电池系 统有限公司	46,583,569.20	-	-1,180,425.93	-	-	45,403,143.27		
曲靖市麟铁科技有 限公司	38,648,053.41	48,000,000.00	-5,835,574.70	-	-	80,812,478.71		
河南跃薪时代新能 源科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-5,973,048.58	-	-	14,026,951.42		
安脉时代智能制造 (宁德)有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00	-1,244,517.06	-	-	8,555,482.94		
天津市滨海产业基 金管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	300,287.38	-	-	20,300,287.38		
武汉蔚能电池资产 有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	1,292,445.59	-	-	201,292,445.59		
新能易事特(扬州) 科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-95,988.52	-	-	4,904,011.48		
福建永福电力设计 股份有限公司	190,373,866.05	190,373,866.05	-	-	-	190,373,866.05		
福建宏大时代新能 源科技有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	-	-	-	7,800,000.00		
常州孟腾智能装备 有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00		
中法人寿保险有限 责任公司	900,000,000.00	900,000,000.00	-	-	-	900,000,000.00		
重庆蚂蚁消费金融融 资有限公司	640,000,000.00	640,000,000.00	-	-	-	640,000,000.00		

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
有限公司								
湖北格林邦普新能源材料有限公司	15,618,628.78		-14,450,757.26	-1,167,871.52				
宁乡金锂邦普环保科技有限公司	9,417,844.73			1,431,175.09			10,849,019.82	
NEWSTRIDETECHNOLOGYLIMITED		640,508,000.00		44,699,075.74		-19,496,821.72	665,710,254.02	
PTQMBNEWENERGY MATERIALS		55,150,339.00		-1,104,059.57		-2,348,302.26	51,697,977.17	
浙江美青邦工程服务有限公司	29,870,754.06			-1,037,586.16		-	28,833,167.90	
VEINSTONEINVESTMENTLIMITED		61,602,477.38					61,602,477.38	
NEOLITHIUMCORP.		44,189,771.02					44,189,771.02	
无锡琅村投资中心（有限合伙）	5,458,261.55			-98,940.03			5,359,321.52	
VALMET AUTOMOTIVE OY	219,302,614.71			-14,964,566.64		-8,285,661.09	196,052,386.98	
PILBARA MINERALS LIMITED	255,566,128.89	42,803,689.75		-19,170,578.09		-10,547,517.24	268,651,723.31	
上海融和电科融资租赁有限公司	125,000,000.00			21,949,883.23		-1,765,869.00	145,185,453.14	
INCEPTO GROUP LIMITED		277,308,250.00		-5,673,907.41		45,972.95	271,680,315.54	
NORTH AMERICAN LITHIUM INC								-305,039,104.28
NORTHAMERICAN LITHIUM CKELING	75,840,227.24			-3,372,390.68		-49,999,999.99	18,989,837.40	-43,552,133.33

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	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			2020.12.31	减值准备期末余额
					其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
					其他综合收益调整		其他		
小计	1,526,697,742.53	3,330,036,393.20	-14,450,757.26	2,677,535.09	36,867,194.31	-4,216,530.70	-49,999,999.99	4,783,502,687.56	-348,591,237.61
合计	1,540,452,827.51	3,360,736,393.20	-14,450,757.26	-4,027,332.09	37,650,220.64	-4,216,530.70	-58,963,026.54	4,813,072,905.14	-339,628,211.06

说明：本期增减变动中的“其他”，是对境外投资因汇率变动产生的影响金额

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	41,000,000.00	41,000,000.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	472,180,238.09	500,000,000.00
中法人寿保险有限责任公司		382,378,500.00
杭州鹏成新能源科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
广东东方精工科技股份有限公司	218,039,825.92	484,500,000.00
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	175,515,870.15	118,225,222.80
HORIZON ROBOTICS	326,245,000.00	
杭州芯迈半导体技术有限公司	200,000,000.00	
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	200,000,000.00	
广东凯金新能源科技股份有限公司	151,546,018.79	
江苏微导纳米科技股份有限公司	120,000,040.00	
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	38,000,000.00	
杰华特微电子（杭州）有限公司	30,000,000.00	
准点投资有限公司	20,000,000.00	
合 计	1,997,026,992.95	1,530,603,722.80

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	累计损失
广东东方精工科技股份有限公司	49,279,790.08
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	42,310,059.43
合 计	91,589,849.51

15、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	19,621,648,443.02	17,417,348,593.44

(1) 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	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2019.12.31	6,985,213,646.63	18,223,291,505.13	105,980,761.10	520,721,297.39	135,515,256.92	25,970,722,467.17

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
2.本期增加金额	1,674,865,713.16	5,248,813,944.48	8,747,153.46	143,134,501.87	12,748,829.72	7,088,310,142.69
(1) 购置		4,257,903.13	900,324.20	507,158.60	1,883,347.21	7,548,733.14
(2) 在建工程转入	1,674,865,713.16	5,244,556,041.35	7,846,829.26	142,627,343.27	10,865,482.51	7,080,761,409.55
3.本期减少金额	1,741,699.36	1,015,477,282.80	66,583.19	7,809,974.33	1,437,329.68	1,026,532,869.36
(1) 处置或报废	1,741,699.36	1,015,477,282.80	66,583.19	7,809,974.33	1,437,329.68	1,026,532,869.36
4.2020.12.31	8,658,337,660.43	22,456,628,166.81	114,661,331.37	656,045,824.93	146,826,756.96	32,032,499,740.50
二、累计折旧						
1.2019.12.31	583,524,136.65	7,285,410,693.72	23,575,866.79	213,487,334.56	58,014,102.96	8,164,012,134.68
2.本期增加金额	384,784,143.63	4,019,018,241.27	29,479,685.55	116,061,847.91	27,453,876.14	4,576,797,794.50
(1) 计提	384,784,143.63	4,019,018,241.27	29,479,685.55	116,061,847.91	27,453,876.14	4,576,797,794.50
3.本期减少金额	1,149,682.87	811,109,051.89		6,665,791.93	1,258,553.52	820,183,080.21
(1) 处置或报废	1,149,682.87	811,109,051.89		6,665,791.93	1,258,553.52	820,183,080.21
4.2020.12.31	967,158,597.41	10,493,319,883.10	53,055,552.34	322,883,390.54	84,209,425.58	11,920,626,848.97
三、减值准备						
1.2019.12.31		388,845,195.75		510,747.29	5,796.01	389,361,739.05
2.本期增加金额		142,487,580.42		126,631.58		142,614,212.00
(1) 计提		142,487,580.42		126,631.58		142,614,212.00
3.本期减少金额		41,711,542.89		39,959.65		41,751,502.54
(1) 处置或报废		41,711,542.89		39,959.65		41,751,502.54
4.2020.12.31		489,621,233.28		597,419.22	5,796.01	490,224,448.51
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	7,691,179,063.02	11,473,687,050.43	61,605,779.03	332,565,015.17	62,611,535.37	19,621,648,443.02
2.2019.12.31 账面价值	6,401,689,509.98	10,549,035,615.66	82,404,894.31	306,723,215.54	77,495,357.95	17,417,348,593.44

说明：期末用于抵押或担保的固定资产详见附注五、61 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
广东邦普三水园区建筑物	61,267,725.13	正在办理
湖南邦普园区建筑物	300,902,808.92	部分正在办理
时代一汽园区建筑物	191,056,686.19	正在办理
时代上汽园区建筑物	563,210,054.12	正在办理

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏时代上汽园区建筑物	1,297,610,928.64	正在办理
宁德时代湖东园区建筑物	389,858,822.16	部分正在办理
宁德时代湖西园区建筑物	1,548,249,645.80	部分正在办理
屏南时代屏南园区建筑物	150,436,449.86	正在办理
青海时代园区建筑物	22,256,276.33	部分正在办理
合计	4,524,849,397.15	

16、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宁德时代湖西锂离子动力电池生产基地项目	245,657,951.58		245,657,951.58	462,728,273.00		462,728,273.00
宁德时代湖西锂离子电池扩建项目	1,584,064,885.63		1,584,064,885.63	5,315,727.37		5,315,727.37
技术改造项目	318,253,725.93		318,253,725.93	629,525,255.71		629,525,255.71
江苏时代溧阳园区项目三期	738,702,476.45		738,702,476.45	208,779,141.16		208,779,141.16
江苏时代溧阳园区项目一、二期	53,502,409.58		53,502,409.58	20,339,285.74		20,339,285.74
屏南时代项目	229,229,450.93		229,229,450.93	157,799,580.03		157,799,580.03
广东邦普三水园区项目	13,513,733.84		13,513,733.84	13,244,052.87		13,244,052.87
湖南邦普五期项目	164,386,628.82		164,386,628.82	282,530,584.10		282,530,584.10
时代上汽动力电池项目	14,205,302.31		14,205,302.31	19,954,386.33		19,954,386.33
时代一汽动力电池项目	64,414,209.66		64,414,209.66	22,140,987.46		22,140,987.46
时代广汽动力电池项目	209,431,752.41		209,431,752.41	59,766,867.81		59,766,867.81
四川时代动力电池项目一期	560,852,041.76		560,852,041.76	61,057,186.78		61,057,186.78
四川时代动力电池项目二期	38,304,047.17		38,304,047.17			
欧洲生产研发基地项目	799,962,411.62		799,962,411.62	32,449,467.37		32,449,467.37

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
时代思康项目	147,857,732.39		147,857,732.39	11,182,249.82		11,182,249.82
零星工程	512,905,556.63		512,905,556.63	9,711,732.46		9,711,732.46
时代科士达霞浦项目	55,107,503.66		55,107,503.66			
合 计	5,750,351,820.37		5,750,351,820.37	1,996,524,778.01		1,996,524,778.01

说明：期末用于抵押或担保的在建工程详见附注五、61 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产/无形资产/长期待摊费用	其他减少
宁德时代湖西锂离子动力电池生产基地项目	462,728,273.00	1,720,876,853.79	1,937,947,175.21	
宁德时代湖西锂离子动力电池扩建项目	5,315,727.37	2,054,170,313.44	475,421,155.18	
江苏时代溧阳园区项目三期	208,779,141.16	1,872,253,844.52	1,342,330,509.23	
湖南邦普五期项目	282,530,584.10	558,892,865.32	677,036,820.60	
时代一汽动力电池项目	22,140,987.46	984,322,705.77	942,049,483.57	
四川时代动力电池项目一期	61,057,186.78	561,181,412.76	61,386,557.78	
欧洲生产研发基地项目	32,449,467.37	874,602,256.53	107,089,312.28	
合 计	1,075,001,367.24	8,626,300,252.13	5,543,261,013.85	

续：

工程名称	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%	2020.12.31
宁德时代湖西锂离子动力电池生产基地项目				245,657,951.58
宁德时代湖西锂离子动力电池扩建项目				1,584,064,885.63
江苏时代溧阳园区项目三期				738,702,476.45
湖南邦普五期项目	30,263,169.92	12,903,574.52	4.94	164,386,628.82
时代一汽动力电池项目	523,048.67	523,048.67	3.62	64,414,209.66
四川时代动力电池项目一期				560,852,041.76
欧洲生产研发基地项目				799,962,411.62
合 计	30,786,218.59	13,426,623.19		4,158,040,605.52

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
宁德时代湖西锂离子动力电池生产基地项目	9,860,000,000.00	46.55	建设中	自筹
宁德时代湖西锂离子电池扩建项目	5,617,600,000.00	40.29	建设中	自筹
江苏时代溧阳园区项目三期	7,400,000,000.00	47.23	建设中	自筹
湖南邦普五期项目	2,600,000,000.00	66.79	建设中	自筹及借款
时代一汽动力电池项目	4,400,000,000.00	23.55	建设中	自筹及借款
四川时代动力电池项目一期	4,900,000,000.00	14.82	建设中	自筹
欧洲生产研发基地项目	14,445,000,000.00	6.28	建设中	自筹
合 计	49,222,600,000.00			

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	技术许可	软件	商标	域名	合计
一、账面原值							
1.2019.12.31	2,088,560,452.93	105,450,000.00	227,968,918.33	224,838,635.35	52,160,000.00	10,570,000.00	2,709,548,006.61
2.本期增加金额	337,353,445.00			13,997,872.24			351,351,317.24
(1) 购置	337,353,445.00			13,997,872.24			351,351,317.24
3.本期减少金额				1,079,349.50			1,079,349.50
(1) 处置				1,079,349.50			1,079,349.50
4.2020.12.31	2,425,913,897.93	105,450,000.00	227,968,918.33	237,757,158.09	52,160,000.00	10,570,000.00	3,059,819,974.35
二、累计摊销							
1.2019.12.31	75,637,628.21	70,297,500.00	131,705,564.90	129,590,106.36			407,230,799.47
2.本期增加金额	45,973,294.97	11,716,250.00	23,040,935.25	54,513,333.86			135,243,814.08
(1) 计提	45,973,294.97	11,716,250.00	23,040,935.25	54,513,333.86			135,243,814.08
3.本期减少金额				590,364.66			590,364.66
(1) 处置				590,364.66			590,364.66
4.2020.12.31	121,610,923.18	82,013,750.00	154,746,500.15	183,513,075.56			541,884,248.89
三、减值准备							
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	2,304,302,974.75	23,436,250.00	73,222,418.18	54,244,082.53	52,160,000.00	10,570,000.00	2,517,935,725.46
2.2019.12.31 账面价值	2,012,922,824.72	35,152,500.00	96,263,353.43	95,248,528.99	52,160,000.00	10,570,000.00	2,302,317,207.14

说明：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五、61 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。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
广东邦普循环科技有限公司	100,419,270.78			100,419,270.78
龙岩思康新材料有限公司	47,532,616.45			47,532,616.45
合计	147,951,887.23			147,951,887.23

说明 1: 本公司期初商誉系于 2015 年 1 月非同一控制下企业合并广东邦普循环科技有限公司（以下简称“广东邦普”）所形成。期末对该商誉进行减值测试，未发现存在应计提减值准备的情况。

说明 2: 本公司期初商誉系于 2019 年 11 月 15 日非同一控制下企业合并龙岩思康新材料有限公司（以下简称“龙岩思康”）所形成。期末对该商誉进行减值测试，未发现存在应计提减值准备的情况。

说明 3: 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广东邦普为 12.96%（上期：为 12.16%），龙岩思康为 14.36%（上期：为 16.18%），已反映了相对于有关分部的风险。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）。

19、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
项目改造支出	20,607,082.23	10,754,968.35	9,455,364.24		21,906,686.34
生产模具	21,117,845.08	25,444,420.28	25,116,253.98		21,446,011.38
室外设施	335,910,971.34	76,955,572.02	112,693,883.40		300,172,659.96
其他	16,460,119.42	12,148,644.47	8,582,404.62		20,026,359.27
合 计	394,096,018.07	125,303,605.12	155,847,906.24		363,551,716.95

20、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

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
递延所得税资产：				
预提返利	2,867,602,798.31	430,408,061.27	2,493,643,734.73	381,083,982.01
预提费用	778,012,256.72	116,703,038.52	453,206,231.20	67,993,144.68
可抵扣亏损	181,688,137.11	45,422,034.28	16,718,383.20	4,179,595.80
待支付职工薪酬	2,232,549,179.82	335,223,517.93	1,237,836,738.14	189,322,738.03
资产减值准备	2,621,306,536.92	393,693,940.69	1,747,752,249.79	264,536,430.18
公允价值变动损失			286,915,936.00	43,037,390.40
股权激励费用	3,254,282,966.55	488,542,748.43	1,131,884,701.07	169,782,705.16
预计售后综合服务费	3,930,102,079.01	604,415,301.67	2,790,778,887.11	424,768,558.26
内部交易未实现利润	823,466,614.03	144,475,150.72	621,335,604.75	96,322,862.74
已计入应纳税所得额的补助	1,565,102,609.15	261,630,690.86	731,567,351.66	131,207,004.41
会计折旧年限短于税法折旧年限差异	1,473,626,450.09	205,170,459.43	1,052,608,428.59	186,764,545.61
技术许可计税基础大于账面价值的差异	11,047,779.36	1,657,166.90	14,730,372.47	2,209,555.87
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	91,589,849.51	13,738,477.43	270,600,706.78	40,590,106.03
现金流量套期储备	840,195,734.69	126,029,360.20	516,079,425.57	77,411,913.84
小 计	20,670,572,991.27	3,167,109,948.33	13,365,658,751.06	2,079,210,533.02
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	137,217,084.46	20,581,091.20	150,596,532.93	22,589,479.94
其他权益工具投资转让收益	115,425,929.58	17,313,889.44	115,425,929.58	17,313,889.44
计入其他综合收益的现金流量套期损益的有效部分变动	317,492,196.26	47,623,829.44	341,923,868.87	51,288,580.33
小 计	570,135,210.30	85,518,810.08	607,946,331.38	91,191,949.71

(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

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	682,064,366.21	591,086,715.61
可抵扣亏损	419,009,507.59	210,522,827.05
内部交易未实现利润	40,916,838.93	25,741,917.69
合 计	1,141,990,712.73	827,351,460.35

(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	2020.12.31	2019.12.31
2020年		1,202,842.49
2021年		763,506.86
2022年	3,197,105.04	5,074,519.38
2023年	41,546,927.47	41,547,851.57
2024年	168,602,587.26	161,934,106.75
预计2025年以后弥补的亏损	205,662,887.82	
合 计	419,009,507.59	210,522,827.05

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。

21、其他非流动资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付工程、设备款	4,963,561,587.80		2,231,058,370.82		2,231,058,370.82
预付土地出让金	39,070,000.00		17,475,600.00		17,475,600.00
合 计	5,002,631,587.80		2,248,533,970.82		2,248,533,970.82

22、短期借款

(1) 短期借款分类

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	3,720,164,271.41	882,154,459.75
质押借款	1,420,683,971.17	549,684,453.23
保证借款	456,587,319.72	619,097,679.27
抵押、质押及保证借款	737,644,619.87	74,710,089.52
合 计	6,335,080,182.17	2,125,646,681.77

说明：抵押，质押的财产详见附注五、61所有权或使用权受到限制的资产

23、交易性金融负债

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
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	286,915,936.00		286,915,936.00	

24、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	15,138,338,538.99	17,134,312,205.50
商业承兑汇票	498,250,987.91	285,885,584.90
合 计	15,636,589,526.90	17,420,197,790.40

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	10,977,729,188.56	7,255,117,065.37
工程设备款	4,657,115,119.96	3,437,020,435.30
合 计	15,634,844,308.52	10,692,137,500.67

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
第一名	843,061,752.41	未达到合同约定的支付条件
第二名	178,447,614.83	未达到合同约定的支付条件
第三名	92,803,149.26	未达到合同约定的支付条件
合 计	1,114,312,516.50	

26、预收账款

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
贷款		6,161,443,242.83

27、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
贷款	6,875,227,795.16	5,546,431,343.06	

28、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,580,877,551.76	4,935,588,682.44	3,861,614,786.32	2,654,851,447.88
离职后福利-设定提存计划	1,397,969.77	142,259,658.34	140,944,161.57	2,713,466.54
合 计	1,582,275,521.53	5,077,848,340.78	4,002,558,947.89	2,657,564,914.42

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,509,808,517.65	4,431,866,987.07	3,389,418,674.03	2,552,256,830.69
职工福利费	68,571,533.67	253,671,081.95	223,789,550.23	98,453,065.39
社会保险费	175,095.36	125,186,166.13	125,210,576.34	150,685.15
其中：1. 医疗保险费	153,943.48	107,149,405.25	107,158,913.05	144,435.68
2. 工伤保险费	14,861.73	9,648,759.44	9,660,883.55	2,737.62
3. 生育保险费	6,290.15	8,388,001.44	8,390,779.74	3,511.85
住房公积金	160,599.12	109,642,382.41	109,777,820.49	25,161.04
工会经费和职工教育经费	2,161,805.96	15,222,064.88	13,418,165.23	3,965,705.61
合 计	1,580,877,551.76	4,935,588,682.44	3,861,614,786.32	2,654,851,447.88

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	1,397,969.77	142,259,658.34	140,944,161.57	2,713,466.54
其中：1. 基本养老保险费	1,393,841.31	137,778,591.39	136,460,274.08	2,712,158.62
2. 失业保险费	4,128.46	4,481,066.95	4,483,887.49	1,307.92
合 计	1,397,969.77	142,259,658.34	140,944,161.57	2,713,466.54

29、应交税费

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	964,745,143.96	794,112,230.98
增值税	268,720,900.08	115,345,680.55
个人所得税	5,410,251.05	10,683,929.72
房产税	16,203,932.30	13,481,636.13
城市维护建设税	33,855,590.04	13,885,285.77
教育费附加	24,182,505.01	9,918,061.27
土地使用税	4,217,831.55	3,541,698.40
印花税	2,004,756.06	1,544,977.71
防洪费	415,994.51	277,155.00
其他税种	1,302,185.87	193,912.51
合 计	1,321,059,090.43	962,984,568.04

30、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	6,172,824.12	2,418,687.95
其他应付款	4,401,603,465.43	5,295,890,304.78
合 计	4,407,776,289.55	5,298,308,992.73

(1) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	6,172,824.12	2,418,687.95

(2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
套期工具保证金	1,026,673,346.73	1,470,211,660.73
限制性股票回购义务	694,562,922.70	1,044,392,836.00
预提运费、水电费等	1,002,731,014.36	661,559,073.33
履约保证金、押金	34,781,900.00	926,244,100.00
其他往来款	1,642,854,281.64	1,193,482,634.72
合 计	4,401,603,465.43	5,295,890,304.78

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
套期工具保证金	1,026,673,346.73	未达到合同约定的支付条件
限制性股票回购义务	694,562,922.70	未达到合同约定的支付条件
其他往来款	1,135,000,000.00	未达到合同约定的支付条件
合 计	2,856,236,269.43	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,259,871,096.47	982,795,678.22
一年内到期的长期应付款	89,167,600.02	94,672,816.87
合 计	1,349,038,696.49	1,077,468,495.09

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	859,481,603.49	668,999,028.30
抵押及保证借款	178,907,723.77	140,610,023.09
保证借款	63,616,862.51	32,126,226.82
信用借款	157,864,906.70	141,060,400.01
合 计	1,259,871,096.47	982,795,678.22

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁款	53,393,481.42	35,010,883.02
江苏中关村科技产业园管委会借款		19,344,767.28
宁德市金振投资有限公司	35,479,452.05	
国开发展基金有限公司借款	294,666.55	40,317,166.57
合 计	89,167,600.02	94,672,816.87

32、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	760,008,999.58	

33、长期借款

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
抵押借款	2,877,353,257.80	4.20%-4.75%	3,589,094,850.98	3.00%-4.755%
信用借款	2,461,167,237.27	1.00%-4.30%	781,060,400.01	2.65%-4.90%
抵押及保证借款	747,358,195.09	4.10%-5.1225%	1,503,087,497.38	4.75%-5.2725%
保证借款	1,242,155,660.51	3.80%-4.90%	90,116,111.11	4.75%
小计	7,328,034,350.67		5,963,358,859.48	
减：一年内到期的长期借款	1,259,871,096.47		982,795,678.22	
合 计	6,068,163,254.20		4,980,563,181.26	

说明：抵押的财产详见附注五、61 所有权或使用权受到限制的资产

34、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
公司债券	14,382,255,950.87	1,508,339,195.70

(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	1,500,000,000.00	2019/10/28	5 年	1,500,000,000.00
20CATL01	3,000,000,000.00	2020/1/16	5 年	3,000,000,000.00
15 亿美元境外债券	9,787,350,000.00	2020/9/10	5 年和 10 年	9,787,350,000.00
合计	14,287,350,000.00			14,287,350,000.00

(续上表)

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
19CATL01	1,508,339,195.70		64,400,000.00	7,098,678.37	55,200,000.00	1,510,440,517.33
20CATL01		3,000,000,000.00	99,825,000.00	-1,965,329.49		3,101,790,329.49
15 亿美元境外债券		9,787,350,000.00	60,661,179.69	77,986,075.64		9,770,025,104.05
合计	1,508,339,195.70	12,787,350,000.00	224,886,179.69	83,119,424.52	55,200,000.00	14,382,255,950.87

35、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	1,193,938,630.30	873,618,580.61

(1) 长期应付款

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
国开发展基金有限公司借款（注 1）	650,294,666.55	690,317,166.57
宁德市金振投资有限公司（注 2）	535,479,452.05	
江苏中关村科技产业园管委会借款		219,344,767.28
融资租赁款	97,332,111.72	58,629,463.63
小计	1,283,106,230.32	968,291,397.48
减：一年内到期长期应付款	89,167,600.02	94,672,816.87
合 计	1,193,938,630.30	873,618,580.61

注 1: 2015 年 10 月 23 日国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）和子公司宁德时代锂动力有限公司（以下简称“时代锂动力”）签署《国开发展基金投资合同》（以下简称“《投资合同》”），国开发展基金将投资时代锂动力的锂离子动力及储能电池系统生产线建设项目，以人民币 50,000.00 万元增资时代锂动力的方式进行投资，增资后时代锂动力注册资本从 60,000.00 万元变更为 110,000.00 万元，国开发展基金股权占比为 45.45%，本公司股权占比变更为 54.55%。增资后国开发展基金不派董事、监事及高级管理人员，双方约定股东会时代锂动力的最高权力机构，只有涉及到影响国开发展基金的重大事项时，才需要全部股东表决权 2/3 及以上通过，其他事项全体股东表决权一半以上通过。

2015 年 12 月 30 日国开发展基金和子公司青海时代签署《国开发展基金投资合同》（以下简称“《投资合同》”），国开发展基金将投资青海时代的动力及储能锂电池研发与生产项目，以人民币 19,000.00 万元增资青海时代的方式进行投资，增资后，青海时代注册资本从 10,000.00 万元变更为 29,000.00 万元。国开发展基金股权占比为 65.5%，本公司股权占比变更为 34.5%。增资后国开发展基金不派董事、监事及高级管理人员，涉及到影响国开发展基金的重大事项时，才需要全部股东表决权 2/3 及以上通过，其他事项全体股东表决权一半以上通过。2016 年 2 月，本公司对青海时代增资 19,000.00 万元，增资后本公司持股比例变更为 60.4%。2020 年 10 月，本公司与国开发展基金签署《股权转让协议》支付 4,000.00 万元回购 8.33% 股权，回购后公司持股比例变更为 68.75%。

国开发展基金对时代锂动力和青海时代进行的增资，每年按照固定收益分红，期限为 15 年，到期后本公司负有回购国开发展基金所持有时代锂动力和青海时代股份的义务。为保障国开发展基金的本金和投资收益，本公司将银行定期存单 50,000,000.00 元和 500,000,000.00 元的付款保函质押给国家开发银行福建省分行。本公司在合并财务报表层面将以上两项业务按“明股实债”进行处理。期末基于实际利率法计提的利息金额为 294,666.55 元。

注 2: 2020 年 03 月 20 日宁德市金振投资有限公司（以下简称“金振投资”）与本公司及子公司宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司（以下简称“问鼎投资”）签署《福建闽东时代乡村投资发展合伙企业有限合伙之合伙协议》（以下简称“《合伙协议》”），金振投资人民币 50,000.00 万元出资闽东时代，金振投资股权占比为 50.00%。金振投资为有限合伙人，不执行合伙事务。合伙协议期限为 10 年，保障金振投资的本金和期间的投资收益。本公司在合并财务报表层面将以上业务按“明股实债”进行处理。期末基于实际利率法计提的利息金额为 35,479,452.05 元。

36、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
售后综合服务费	3,930,102,079.01	2,796,129,527.67	根据质保协议预计承担的质量保证费用
销售返利	2,867,602,798.31	2,493,643,734.73	根据签订的具体返利协议或合同承担的返利
合 计	6,797,704,877.32	5,289,773,262.40	

37、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	813,236,654.86	3,528,368,122.84	422,665,579.99	3,918,939,197.71

政府补助主要明细如下：

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
时代上汽先进动力电池项目（注1）	123,052,349.92	173,810,500.00	6,905,115.99		289,957,733.93	与资产相关
湖南邦普五期产业扶持资金（注2）	81,000,000.00	22,000,000.00	2,970,833.35		100,029,166.65	与资产相关
江苏时代生产基地项目（注3）	46,250,000.04	989,036,300.00	117,252,977.24		918,033,322.80	与资产相关
时代吉利动力电池项目（注4）		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	与资产相关
总计	250,302,349.96	3,184,846,800.00	127,128,926.58		3,308,020,223.38	

说明：

注 1：2020 年 12 月子公司时代上汽收到补助款 17,381.05 万元，用于 2019 年设备投资额的补助，时代上汽将其作为与资产相关的政府补助。

注 2：2020 年 6-8 月子公司湖南邦普 2,200.00 万元，用于支持废旧电池资源循环利用项目建设，湖南邦普将其作为与资产相关的政府补助。

注 3：2020 年 1 月子公司江苏时代收到补助款 72,712.98 万元，2020 年 12 月，收到补助款 26,190.65 万元，用于支持江苏时代生产基地项目建设，江苏时代将其作为与资产相关的政府补助。

注 4：2020 年 9 月子公司时代吉利收到产业扶持资金 20.00 亿元，时代吉利将其作为与资产相关的政府补助。

38、股本（单位：股）

项 目	2019.12.31	本期增减(+、-)				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,208,399,700.00	122,360,248.00			-1,285,920.00	121,074,328.00	2,329,474,028.00

说明:

本期股本增加 12,236.0248 万元原因为：本公司根据 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕1268 号文核准，最终确定发行股数 12,236.0248 万股，其中增加股本 12,236.0248 万元，增加资本公积 1,949,541.1038 万元。上述非公开增发资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 7 月 10 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(2020)第 351ZC00213 号）。

本期减少股本 128.592 万元原因为：本公司于 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于减少公司注册资本及修订公司章程的议案》，2018 年和 2019 年激励计划中的 168 名激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，公司需对该部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销股份数量共计 128.592 万股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，本次回购注销部分限制性股票事宜已于 2020 年 5 月 22 日办理完成，减少股本 128.592 万元，减少资本公积 4,407.885426 万元，以及库存股 4,536.2348 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 2020 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(2020)第 351ZC0127 号）。

39、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	21,217,687,720.70	19,800,362,871.10	44,572,603.26	40,973,477,988.54
其他资本公积	412,760,856.89	580,864,590.50	304,951,832.85	688,673,614.54
合 计	21,630,448,577.59	20,381,227,461.60	349,524,436.11	41,662,151,603.08

说明:

①本期股本溢价增加 19,800,362,871.10 元，其中 19,495,411,038.25 元系新增股东溢价出资形成；员工持股计划中达到规定解除限售条件的 304,951,832.85 元从其他资本公积转入股本溢价。本期股本溢价减少 44,572,603.26 元，其中 493,749.00 元系收购子公司润源电能少数股东股权产生；44,078,854.26 元系回购注销 128.592 万股限制性股票所致。

②本期其他资本公积增加 580,864,590.50 元，其中 227,927,989.49 元系对本公司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，因授予的股权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；315,286,380.37 元为股份支付未来可超额税前扣除部分的所得税影响；37,650,220.64 元系确认合营及联营公司其他股东股权变动所致。本期其他资本公积减少 304,951,832.85 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。

40、库存股

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
库存股	1,074,894,790.00		364,874,237.18	710,020,552.82

说明：

本期库存股减少 364,874,237.18 元，其中 45,362,348.00 元系回购注销 128.592 万股限制性股票所致；319,511,889.18 元系公司于 2020 年 9 月 10 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》和《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第二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 2,940 名和 1,452 名，两次解除限售的限制性股票数量共计为 9,048,794 股，对应减少库存股 319,511,889.18 元。

41、其他综合收益

项 目	2019.12.31 (1)	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-230,010,600.75	267,170,494.58	74,935,691.52	40,075,574.15
1.其他权益工具投资公允价值变动	-230,010,600.75	267,170,494.58	74,935,691.52	40,075,574.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	850,830,245.68	350,004,719.02		-3,664,750.89
1.现金流量套期损益的有效部分	806,714,714.11	288,577,170.14		-3,664,750.89
2.外币财务报表折算差额	44,115,531.57	61,427,548.88		
其他综合收益合计	620,819,644.93	617,175,213.60	74,935,691.52	36,410,823.26

(续上表)

项 目	本期发生额		2020.12.31 (3) = (1) + (2)
	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	152,159,228.91		-77,851,371.84
1.其他权益工具投资公允价值变动	152,159,228.91		-77,851,371.84
二、将重分类进损益的其他综合收益	354,014,077.18	-344,607.27	1,204,844,322.86
1.现金流量套期损益的有效部分	292,241,921.03		1,098,956,635.14
2.外币财务报表折算差额	61,772,156.15	-344,607.27	105,887,687.72
其他综合收益合计	506,173,306.09	-344,607.27	1,126,992,951.02

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 505,828,698.82 元，506,173,306.09 元归属于母公司，-344,607.27 元归属于少数股东。

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,097,245,469.55	60,537,164.00		1,157,782,633.55

43、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	13,652,965,292.41	9,515,006,632.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	26,645,789.66		
调整后期初未分配利润	13,679,611,082.07	9,515,006,632.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,583,338,710.38	4,560,307,432.71	
减：提取法定盈余公积	60,537,164.00	111,367,050.86	母公司股本50%为限
应付普通股股利	486,558,233.18	310,981,721.74	
其他综合收益转入	74,935,691.52		
期末未分配利润	18,640,918,703.75	13,652,965,292.41	

说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润26,645,789.66元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、31。

44、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	44,798,397,504.58	32,926,652,226.00	43,498,780,906.35	31,238,467,731.27
其他业务	5,521,090,192.62	3,422,501,366.22	2,289,239,736.06	1,244,292,781.35
合计	50,319,487,697.20	36,349,153,592.22	45,788,020,642.41	32,482,760,512.62

(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
主营业务：				
动力电池系统	39,425,820,651.13	28,955,599,917.98	38,583,525,713.09	27,604,672,881.90
锂电池材料	3,429,126,665.71	2,727,766,641.10	4,305,172,766.24	3,254,774,690.62
储能系统	1,943,450,187.74	1,243,285,666.92	610,082,427.02	379,020,158.75

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小计	44,798,397,504.58	32,926,652,226.00	43,498,780,906.35	31,238,467,731.27
其他业务:				
其他	5,521,090,192.62	3,422,501,366.22	2,289,239,736.06	1,244,292,781.35
小计	5,521,090,192.62	3,422,501,366.22	2,289,239,736.06	1,244,292,781.35
合计	50,319,487,697.20	36,349,153,592.22	45,788,020,642.41	32,482,760,512.62

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	37,557,780,590.26	27,686,479,698.60	41,796,823,540.28	29,867,254,617.97
境外	7,240,616,914.32	5,240,172,527.40	1,701,957,366.07	1,371,213,113.30
小计	44,798,397,504.58	32,926,652,226.00	43,498,780,906.35	31,238,467,731.27

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	动力电池系统	锂电池材料	储能系统	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	39,425,820,651.13	3,429,126,665.71	1,943,450,187.74		44,798,397,504.58
其他业务收入				5,521,090,192.62	5,521,090,192.62
合计	39,425,820,651.13	3,429,126,665.71	1,943,450,187.74	5,521,090,192.62	50,319,487,697.20

(5) 履约义务的说明

公司主要业务为锂离子动力电池系统、储能系统以及应用电池回收技术形成的锂电池材料的开发、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。

(6) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为594,650.31万元。

45、税金及附加

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,832,316.50	96,099,695.87
房产税	68,614,000.87	51,766,688.17
教育费附加	39,813,400.89	41,188,241.83
印花税	34,846,419.21	32,861,969.15
地方教育费附加	24,442,088.60	27,458,827.83
土地使用税	26,977,033.36	15,711,561.23
其他	7,604,634.17	7,141,121.54
合 计	295,129,893.60	272,228,105.62

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

46、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后综合服务费	1,239,508,524.22	1,172,876,427.08
运输费		301,290,228.68
职工薪酬	321,430,416.81	172,976,605.44
销售佣金	175,931,000.31	240,912,113.79
物料消耗费	143,377,934.99	63,619,796.92
差旅及招待费	77,491,664.60	78,207,638.63
股份支付费用	29,415,461.82	28,464,046.37
其他	229,554,529.98	98,206,684.60
合 计	2,216,709,532.73	2,156,553,541.51

说明：由于会计政策变更，将销售费用-运输费重分类到营业成本及存货。会计政策变更对销售费用的影响参见附注三、31。

47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	885,591,947.00	980,583,919.43
后勤及办公费	165,798,812.45	169,158,412.71
折旧和摊销费	439,790,652.26	346,892,600.82
股份支付费用	127,088,640.62	147,564,198.57
差旅及招待费	43,688,113.60	63,359,526.32
咨询服务费	31,080,783.32	52,716,174.30

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
维修改造费	36,780,660.48	27,190,898.86
其他	38,295,631.16	45,208,198.86
合 计	1,768,115,240.89	1,832,673,929.87

48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,424,700,624.97	1,236,571,109.34
折旧及摊销	553,724,777.94	472,321,350.76
材料费	950,032,915.95	761,675,068.70
开发设计费	282,125,096.11	121,118,930.42
后勤办公及实验费	164,643,379.04	127,783,999.71
股份支付费用	72,833,618.64	90,631,127.84
差旅费及招待费	37,426,590.99	55,106,169.39
其他	83,890,690.39	126,899,760.36
合 计	3,569,377,694.03	2,992,107,516.52

49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	654,487,675.94	306,126,463.70
减：利息资本化	14,053,359.40	16,871,998.21
利息费用	640,434,316.54	289,254,465.49
减：利息收入	1,494,600,958.67	1,078,256,966.28
汇兑损益	117,907,179.28	-23,511,212.00
手续费及其他	23,617,041.40	30,892,413.26
合 计	-712,642,421.45	-781,621,299.53

50、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,135,940,385.95	646,371,587.96

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
财税返还	343,364,006.41	385,587,333.36	与收益相关	注 1
宁德生产基地项目	73,396,800.00	83,911,394.59	与收益相关	注 2

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	150,249,555.77	60,061,494.45	与收益相关	注 1
江苏时代生产基地项目	117,252,977.24	2,499,999.96	与资产相关	注 2
增产增效奖励资金	108,558,600.00	1,000,000.00	与收益相关	注 1
人才补助	62,562,391.13	2,882,500.00	与收益相关	注 1
合 计	855,384,330.55	535,942,722.36		

说明：

注 1：财政税费返还主要系本公司收到各地方政府机构的财政税费返还款项；研发经费补助主要系本公司收到各地方政府机构对于本公司研发投入经费的补助；增产增效奖励资金主要系本公司收到各地方政府机构对本公司增产增效奖励；人才补助主要系本公司收到各地方政府机构人才补助款。

注 2：详见附注五、37。

以上其他收益全部为非经常性损益。

51、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	-4,027,332.09	-11,899,568.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-91,456,141.35	-100,357,220.91
交易性金融资产持有期间的投资收益	163,639,065.07	28,956,329.68
处置长期股权投资产生的投资收益	2,509,242.74	3,695,558.05
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,608,723.63	
套期无效部分	114,322,526.68	
交易性金融负债终止确认收益	-313,244,692.48	
合 计	-117,648,607.80	-79,604,902.02

52、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
交易性金融负债	286,915,936.00	27,331,582.10
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	286,915,936.00	27,331,582.10

53、信用减值损失（损失以“—”号填列）

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-167,595,777.08	8,524,702.84
应收票据坏账损失	-852,752.55	
其他应收款坏账损失	-173,534,000.00	-244,201,088.95
合 计	-341,982,529.63	-235,676,386.11

54、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	-625,271,265.72	-739,928,320.36
固定资产减值损失	-142,614,212.00	-389,361,739.05
合同资产减值损失	-640,914.78	
长期股权投资减值损失	-58,963,026.54	-305,039,104.28
合 计	-827,489,419.04	-1,434,329,163.69

55、资产处置收益

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）	-9,890,379.23	607,801.86
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		-871,010.53
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		1,645,412.73
合 计	-9,890,379.23	1,382,204.06

56、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	200,000.00		200,000.00
其他	94,118,062.61	62,428,112.63	94,118,062.61
合 计	94,318,062.61	62,428,112.63	94,318,062.61

说明：以上营业外收入全部为非经常性损益。

57、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	12,674,889.44	259,000.00	12,674,889.44
非流动资产毁损报废损失	47,137,042.00	18,928,639.15	47,137,042.00

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,442,273.36	41,269,167.33	11,442,273.36
合 计	71,254,204.80	60,456,806.48	71,254,204.80

说明：以上营业外支出全部为非经常性损益。

58、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	1,680,329,684.27	1,546,709,540.66
递延所得税费用	-801,694,327.49	-798,618,874.28
合 计	878,635,356.78	748,090,666.38

(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	6,982,553,409.24	5,760,764,564.25
按 15%的税率计算的所得税费用	1,047,383,011.39	864,114,684.62
某些子公司适用不同税率的影响	-28,050,155.12	-90,295,862.55
对以前期间当期所得税的调整	14,691,239.30	-588,874.65
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,329,618.06	12,503,832.15
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,796,107.04	-8,379,497.58
不可抵扣的成本、费用和损失	9,342,850.64	18,299,317.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-9,843,843.78	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-10,095,825.51	-8,130,636.30
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	91,321,656.42	202,069,403.72
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-311,151,480.73	-240,016,068.05
其他	78,504,393.15	-1,485,632.59
所得税费用	878,635,356.78	748,090,666.38

59、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
收到履约保证金		495,000,000.00
收到保证金及押金（净额）	296,037,904.68	
收补助款	4,180,846,609.85	755,854,862.45
收到利息	1,295,044,330.62	1,029,513,137.24
收到往来款及其他	625,407,021.91	1,482,876,302.37
合 计	6,397,335,867.06	3,763,244,302.06

(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	1,671,806,004.62	1,474,331,568.84
支出保证金及押金（净额）		345,249,493.86
支付其他往来款	695,157,033.75	1,363,530,182.03
合 计	2,366,963,038.37	3,183,111,244.73

(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）	996,077,829.80	15,449,458,495.47
理财产品投资收益	172,704,940.53	26,750,636.67
购买子公司现金净额		1,193,616.35
收到退回的投资意向款	703,958,866.61	
收到其他往来款	863,132,773.64	
合 计	2,735,874,410.58	15,477,402,748.49

(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
支付投资意向款	2,000,000.00	3,114,021,020.85
融资租赁款	449,150,000.00	
其他	15,297,835.43	
合 计	466,447,835.43	3,114,021,020.85

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金	13,199,266,407.50	1,498,800,000.00

(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	34,791,823.17	49,503,965.86
支付股份回购款	30,102,338.97	42,653,335.50
履约保证金		68,479,321.82
其他	47,708,324.05	12,496,081.28
合 计	112,602,486.19	173,132,704.46

60、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,103,918,052.46	5,012,673,897.87
加：资产减值损失	827,489,419.04	1,434,329,163.69
信用减值损失	341,982,529.63	235,676,386.11
固定资产折旧	4,576,797,794.50	4,137,828,483.56
无形资产摊销	135,243,814.08	113,911,953.13
长期待摊费用摊销	155,847,906.24	157,299,905.57
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）	9,890,379.23	-1,382,204.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,137,042.00	18,928,639.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-286,915,936.00	-27,331,582.10
财务费用（收益以“-”号填列）	772,394,855.22	270,468,281.25
投资损失（收益以“-”号填列）	26,192,466.45	-20,752,318.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-772,834,310.15	-838,669,146.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,673,139.63	50,207,460.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,401,630,461.19	-5,775,387,378.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-3,415,569,969.88	-4,768,945,377.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	11,747,641,389.69	12,637,959,848.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	567,990,800.27	835,138,544.63
经营活动产生的现金流量净额	18,429,902,631.96	13,471,954,556.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,431,985,986.90	23,200,055,644.02
减：现金的期初余额	23,200,055,644.02	3,688,654,649.03
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	40,231,930,342.88	19,511,400,994.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	63,431,985,986.90	23,200,055,644.02
其中：库存现金	290,641.78	177,791.29
可随时用于支付的银行存款	63,431,695,345.12	23,199,877,852.73
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	63,431,985,986.90	23,200,055,644.02
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		

61、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	4,992,130,066.77	银行借款的质押存单及保证金；开具银行承兑汇票、保函、信用证的保证金；定期存款；实际利率法计提的银行存款的利息及其他
应收票据	130,741,229.52	已质押但尚未到期的应收票据
交易性金融资产	480,000,000.00	开具银行承兑汇票保证金及借款
存货	621,084,706.59	以仓单质押给银行取得借款

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,914,872,297.91	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	581,912,881.23	以土地使用权作为抵押取得银行综合授信及借款
在建工程	228,351,666.50	以在建工程作为抵押物向银行取得借款
合 计	9,949,092,848.52	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,512,427,832.87	6.5249	9,868,440,366.81
港币	273,986,931.82	0.8416	230,587,401.82
加元	593.24	5.1161	3,035.08
欧元	196,205,629.63	8.0250	1,574,550,177.78
日元	1,261,376,091.00	0.0632	79,764,378.49
新加坡元	2,741,993.07	4.9314	13,521,864.63
印尼盾元	9,363,369,331.42	0.0005	4,331,452.33
应收账款			
其中：美元	18,452,014.63	6.5249	120,396,979.89
欧元	62,756,215.88	8.0250	503,618,632.61
应付账款			
其中：美元	14,118,752.17	6.5249	92,123,446.05
欧元	1,802,848.16	8.0250	14,467,856.50
日元	15,332,000.00	0.0632	969,534.35
印尼盾元	146,685,026.00	0.0005	67,862.92
其他应收款			
其中：港币	106,029,711.51	0.8416	89,234,616.70
加元	60,000,000.00	5.1161	306,966,000.00
美元	24,913.16	6.5249	162,555.88
欧元	806,171.03	8.0250	6,469,522.52
日元	19,549,318.00	0.0632	1,236,220.67
印尼盾元	43,763,993,600.00	0.0005	20,247,141.37
其他应付款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	13,000.00	0.8416	10,941.14
美元	1,518,005.14	6.5249	9,904,831.73
欧元	1,231,122.69	8.0250	9,879,759.59
日元	2,413,481.00	0.0632	152,618.88
印尼盾元	1,025,941,037.68	0.0005	474,645.29
短期借款			
其中：美元	192,232,594.42	6.5249	1,254,301,011.95
欧元	129,000,000.00	8.0250	1,035,225,000.00
应付债券			
其中：美元	1,497,344,802.84	6.5249	9,770,025,104.05
长期借款			
其中：美元	215,380.00	6.5249	1,405,332.96
欧元	10,000,000.00	8.0250	80,250,000.00

63、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）本期公司开展套期保值业务，以金属远期合约套期工具，部分预期采购交易为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着存货市场价格的波动，存货预期采购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）本期公司开展套期保值业务，以金属期货远期套期工具，部分预期销售交易为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着存货市场价格的波动，存货预期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。

（3）本期公司开展套期保值业务，以远期结售汇合约套期工具，部分预期采购交易支出为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，存货预期采购支出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2020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1,098,956,635.14元（2019年为806,714,714.11元）。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

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

本报告期内未发生处置子公司。

4、其他

企业名称	变动原因
福建闽东时代乡村投资发展合伙企业（有限合伙）	新设成立
宁德润康科技有限公司	新设成立
时代瑞鼎发展有限公司	新设成立
厦门时代思康新能源研究院有限公司	新设成立
宁德时代新能源产业投资有限公司	新设成立
CATL US INC	新设成立
Contemporary Amperex Technology Kentucky, LLC	新设成立
宁波普勤时代有限公司	新设成立
时代吉利（四川）动力电池有限公司	新设成立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
青海时代新能源科技有限公司（注1）	西宁市	西宁市	制造业	68.75		设立
宁德时代锂动力有限公司（注1）	宁德市	宁德市	制造业	54.55		设立
广东邦普循环科技有限公司	佛山市	佛山市	制造业	52.8751		非同一控制下合并
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
湖南邦普汽车循环有限公司	长沙市	长沙市	制造业		100.00	非同一控制下合并
佛山三水邦普资源循环有限公司	佛山市	佛山市	贸易		100.00	非同一控制下合并
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
德国时代新能源科技有限公司	德国	德国	研发、销售	100.00		非同一控制下合并
北京锂时代新能源科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		设立
江苏时代新能源科技有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业	100.00		设立

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
香港时代新能源科技有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
屏南时代新材料技术有限公司	宁德市	宁德市	制造业	100.00		设立
宁德时代新能源供应链管理有限公司	宁德市	宁德市	服务业	100.00		设立
宁德润源电能技术有限公司	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
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
法国时代新能源科技有限公司	法国	法国	销售、研发		100.00	设立
东莞市润源新能源科技有限公司	东莞	东莞	服务业	100.00		设立
加拿大时代新能源科技有限公司	加拿大	加拿大	投资		100.00	设立
美国时代新能源科技有限公司	美国	美国	销售、研发		100.00	设立
日本时代新能源科技株式会社	日本	日本	销售、研发		100.00	设立
东风时代(武汉)电池系统有限公司	武汉市	武汉市	制造业	50.00		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
广州春和润合汽车销售有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	设立
深圳春和润合汽车销售有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	设立
广州春和润声汽车销售有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	设立
香港时代新能源矿业科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下合并
时代新能源矿业工程有限公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下合并
时代新能源矿业第一有限公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下合并
时代新能源矿业第二有限公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下合并
卢森堡时代新能源科技有限公司	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	非同一控制下合并
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
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

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
宁德邦普循环科技有限公司	宁德	宁德	制造业		100.00	设立
宁德安普环保科技有限公司	宁德	宁德	制造业		100.00	设立
香港邦普资源循环科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
宁波邦普循环科技有限公司	宁波	宁波	贸易		100.00	设立
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
宁波邦普时代新能源有限公司	宁波	宁波	贸易、投资	49.00	51.00	设立
印尼普青循环科技有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		70.00	设立
宁德时代科士达科技有限公司	宁德市	宁德市	制造业	51.00		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
宁德时代融资租赁有限公司	宁德市	宁德市	租赁业	75.00	25.00	设立
龙岩思康新材料有限公司	龙岩市	龙岩市	制造业	51.00		非同一控制下合并
时代思康新材料有限公司	龙岩市	龙岩市	制造业		100.00	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
时代吉利动力电池有限公司	杭州市	杭州市	制造业	51.00		设立
福建闽东时代乡村投资发展合伙企业（有限合伙）	宁德市	宁德市	投资	49.90	0.10	设立
宁德润康科技有限公司	宁德市	宁德市	制造业	100.00		设立
时代瑞鼎发展有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业		100.00	设立
厦门时代思康新能源研究院有限公司	厦门	厦门	销售, 研发	35.00	65.00	设立
宁德时代新能源产业投资有限公司	宁德市	宁德市	投资	100.00		设立
CATL US INC	美国	美国	制造业		100.00	设立
Contemporary Ampere Technology Kentucky, LLC	美国	美国	制造业		100.00	设立
宁波普勤时代有限公司	宁波市	宁波市	贸易、投资		60.00	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

说明：

注1：子公司青海时代及时代锂动力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，具体详见附注五、35、长期应付款说明1。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南邦普	47.1249	19,065.35		116,713.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南邦普	396,518.78	187,976.89	584,495.67	293,018.21	43,808.12	336,826.33

续(1)：

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南邦普	345,973.29	140,468.17	486,441.46	241,369.64	37,510.64	278,880.28

续(2)：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南邦普	453,884.76	40,457.11	40,038.27	-21,626.33	515,491.98	63,862.71	63,761.37	8,580.24

(4) 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

本公司原持有润源电能95%股权，2020年3月本公司收购润源电能剩余5%少数股东股权，该交易导致本公司资本公积减少493,749.00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

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	润源电能
购买成本:	2,500,000.00
现金	2,500,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,006,251.00
差额	493,749.00
其中: 调整资本公积	493,749.00

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	
上汽时代动力电池系统有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 万元

项 目	上汽时代动力电池系统有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	75,865.38	73,898.76
非流动资产	23,454.82	23,713.23
资产合计	99,320.20	97,611.99
流动负债	44,721.48	51,138.83
非流动负债	18,357.12	13,084.36
负债合计	63,078.60	64,223.19
净资产	36,241.60	33,388.80
其中: 少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	36,241.60	33,388.80
按持股比例计算的净资产份额	17,758.39	16,360.51
调整事项	-26.99	645.80
其中: 其他	-26.99	645.80
对联营企业权益投资的账面价值	17,731.40	17,006.31
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	上汽时代动力电池系统有限公司	
	本期发生额	本期发生额
营业收入	72,674.90	76,938.50
净利润	5,352.47	3,222.17
其他综合收益		
综合收益总额	5,352.47	3,222.17
企业本期收到的来自联营企业的股利		

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、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产和应付账款、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 48.06%（2019 年 39.51%）；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 78.75%（2019 年：92.82%）。

（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 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,008.02 亿元（2019 年 12 月 31 日 730.26 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（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
短期借款	633,508.02			633,508.02
应付票据	1,563,658.95			1,563,658.95
应付账款	1,563,484.43			1,563,484.43
其他应付款	323,826.44	116,951.19		440,777.63

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
一年内到期的非流动负债	134,903.87			134,903.87
长期借款		606,816.33		606,816.33
应付债券		1,112,082.32	326,143.28	1,438,225.60
长期应付款		44,393.86	75,000.00	119,393.86
合计	4,219,381.71	1,880,243.70	401,143.28	6,500,768.69

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
短期借款	212,564.67			212,564.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,691.59			28,691.59
应付票据	1,742,019.78			1,742,019.78
应付账款	1,069,213.75			1,069,213.75
其他应付款	335,808.52	194,022.38		529,830.90
一年内到期的非流动负债	107,746.85			107,746.85
长期借款		498,056.32		498,056.32
应付债券		150,833.92		150,833.92
长期应付款		62,361.86	25,000.00	87,361.86
合计	3,496,045.16	905,274.48	25,000.00	4,426,319.64

（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、62、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。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.82%（2019 年 12 月 31 日：58.37%）。

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 2020 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（单位：人民币万元）：

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		328,807.15		328,807.15
（二）衍生工具	133,034.71			133,034.71
（三）其他权益工具投资	39,355.57		160,347.13	199,702.70
持续以公允价值计量的资产总额	172,390.28	328,807.15	160,347.13	661,544.56
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产		1,596,361.75		1,596,361.75
非持续以公允价值计量的资产总额		1,596,361.75		1,596,361.75
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债		851,210.20		851,210.20
非持续以公允价值计量的负债总额		851,210.20		851,210.20

注1：本公司持有的非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产及负债，系非同一控制下合并广东邦普和龙岩思康所产生。

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 2020 年 12 月 31 日，持有本公司股权比例为 24.53%。

本公司实际控制人为曾毓群与李平，截至 2020 年 12 月 31 日，曾毓群持有公司控股股东瑞庭投资 100% 股权，间接持有本公司 24.53% 的股份；李平直接持有公司 4.81% 的股份，两人为一致行动人，合计持有本公司股权比例为 29.34%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

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、在合营企业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
VALMET AUTOMOTIVE OY	联营企业
NORTH AMERICAN LITHIUM INC	联营企业，公司财务总监郑舒担任其董事
福建时代星云科技有限公司	联营企业，公司副董事长、副总经理黄世霖担任董事长
宁乡金锂邦普环保科技有限公司	联营企业
广汽时代动力电池系统有限公司	联营企业，公司副总经理谭立斌担任董事长、监事冯春艳担任董事
曲靖市麟铁科技有限公司	联营企业
上海融和电科融资租赁有限公司	联营企业
上汽时代动力电池系统有限公司	联营企业，公司董事、总经理周佳担任其董事、公司副总经理吴凯担任其董事
晋江闽投电力储能科技有限公司	联营企业，公司财务总监郑舒担任其董事、监事冯春艳担任其董事
盛德大业（成都）新能源科技有限公司	合营企业的子公司
PT.QMB NEW ENERGY MATERIALS	联营企业
宜宾市天宜锂业科创有限公司	联营企业
新能易事特（扬州）科技有限公司	联营企业
VEINSTONE INVESTMENT LIMITED	联营企业
河南跃薪时代新能源科技有限公司	联营企业
福建永福电力设计股份有限公司	联营企业
福建宏大时代新能源科技有限公司	联营企业
安脉时代智能制造（宁德）有限公司	联营企业
福建宁德惠享无限科技有限公司	联营企业的子公司
广州讯德时代新能源科技有限公司	合营企业的子公司
上海图金新能源科技有限公司	联营企业的子公司

4、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

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
NORTH AMERICAN LITHIUM INC	锂辉石		83,949,317.24
福建时代星云科技有限公司	储能电气相关产品、项目建设服务	3,758,539.80	16,190,000.00
曲靖市麟铁科技有限公司	电池材料	42,117,518.80	
福建永福电力设计股份有限公司	采购设备	35,000.00	
宜宾市天宜锂业科创有限公司	电池材料	1,893,803.23	
宁乡金锂邦普环保科技有限公司	废水处理	22,930,737.51	2,672,170.63
VALMET AUTOMOTIVE OY	咨询服务费		39,799,177.00

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
上汽时代动力电池系统有限公司	动力电池系统、咨询服务	327,034,451.73	544,891,765.71
盛德大业（成都）新能源科技有限公司	储能电池系统		2,504,273.51
福建时代星云科技有限公司	储能电池系统	38,613,124.99	3,495,575.23
广汽时代动力电池系统有限公司	咨询服务	943,396.23	1,179,245.28
新能易事特（扬州）科技有限公司	储能电池系统	1,343,462.39	
福建宁德惠享无限科技有限公司	动力电池系统	503,871,680.94	
广州讯德时代新能源科技有限公司	租金收入、售后服务收入	22,546.90	
上海图金新能源科技有限公司	动力电池系统	3,557,003.56	
上海融和电科融资租赁有限公司	动力电池系统	300,765,401.84	
曲靖市麟铁科技有限公司	咨询服务	1,583,847.34	
晋江闽投电力储能科技有限公司	储能电池系统、咨询服务	408,974.25	141,415,276.13

(2) 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（万元）	人数	薪酬支付额（万元）
关键管理人员薪酬	13	1,364.50	13	2,009.93

(3) 关联担保情况

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
晋江闽投电力储能科技有限公司	100,000,000.00	2019年07月12日	15年	否

(4) 其他关联交易

项目	被投资方	投资金额	股权占比
关联共同投资	宁波普勤时代有限公司	60,000,000.00	60%

说明：公司控股子公司宁波邦普时代新能源科技有限公司与瑞庭投资、宁波力勒新能源有限公司在宁波市共同投资设立宁波普勤时代有限公司，注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中宁波邦普时代新能源科技有限公司现金出资 6,000.00 万元，持股占比 60%，瑞庭投资现金出资 1,000.00 万元，持股占比 10%。因瑞庭投资系公司控股股东，本次投资交易构成关联共同投资。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上汽时代动力电池系统有限公司	126,906,164.48	1,002,482.29	167,379,411.02	9,736.74
应收账款	福建时代星云科技有限公司	7,000,729.32	59,107.82		
应收账款	上海融和电科融资租赁有限公司	15,209,445.00	128,414.78		
应收账款	盛德大业（成都）新能源科技有限公司			2,904,957.27	5,645.98
应收账款	晋江闽投电力储能科技有限公司	16,362,987.10	2,986,186.56	63,717,897.60	123,839.99
应收账款	广汽时代动力电池系统有限公司			500,000.00	971.78
应收账款	曲靖市麟铁科技有限公司	643,979.07	5,437.18		
应收账款	新能易事特（扬州）科技有限公司	151,811.25	1,281.76		
预付款项	曲靖市麟铁科技有限公司	121,155,218.00		92,600,000.00	
预付款项	宜宾市天宜锂业科创有限公司	241,595.00			
合同资产	福建时代星云科技有限公司	395,000.00	3,335.02		
合同资产	上海融和电科融资租赁有限公司	2,000,000.00	16,886.19		

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	VEINSTONEINVESTMENT LIMITED	89,148,307.54			
其他应收款	河南跃薪时代新能源科技有限公司	10,000,000.00			
其他应收款	PT.QMBNEWENERGY MATERIALS	16,490,476.48			
其他应收款	North American Lithium Inc.	286,501,600.00	286,501,600.00	299,157,600.00	192,315,600.00
其他非流动资产	安脉时代智能制造（宁德）有限公司	28,560,595.00			
其他非流动资产	福建永福电力设计股份有限公司	5,317,160.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	North American Lithium Inc.	5,279,866.87	5,645,053.14
应付账款	福建时代星云科技有限公司	889,087.78	4,790,634.81
应付账款	曲靖市麟铁科技有限公司	25,048,106.30	
应付账款	福建永福电力设计股份有限公司	344,000.00	
预收款项	福建时代星云科技有限公司		8,435,000.00
预收款项	上海融和电科融资租赁有限公司		143,033,280.00
合同负债	福建宁德惠享无限科技有限公司	135,361,998.73	
合同负债	福建宏大时代新能源科技有限公司	7,098,964.25	
其他应付款	新能易事特（扬州）科技有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	宁乡金锂邦普环保科技有限公司	602,311.98	820,305.16

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	104,764,287.00
公司本期行权的各项权益工具总额	304,951,832.85
公司本期失效的各项权益工具总额	20,578,548.36
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1) 2015年12月，公司通过博瑞荣合、博瑞荣通、润泰宏裕、恒源瑞华、荣源宏顺、恒泰瑞福授予的股权激励的行权价格为2.125元/股。2) 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。3) 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。

说明：根据本公司于 2020 年 10 月 29 日召开 2020 年第三次临时股东大会、于 2020 年 11 月 4 日召开第二届董事会第二十四次会议，本公司确认以 2020 年 11 月 4 日为授予日，向 4,573 名激励对象授予限制性股票共计 452.06 万股，每股面值 1 元，授予价格为 231.86 元/股。

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“合理业绩期间扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润”乘以“参考授予日近似期间同行业可比公司股权交易时所采用的市盈率确定的合理市盈率”确定公司的合理估值，进而确定授予股份的公允价值，减去授予员工的价格；或采用授予日同期外部投资者认股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		944,713,723.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		227,927,989.49

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
对外投资承诺	310,722.26 万元	612,244.98 万元

说明：其中截止 2020 年 12 月 31 日已支付投资保证金为 242,136.47 万元。

2、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 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外担保情况：

单位：万元

被担保单位名称	实际担保金额	实际发生日期	担保期限	是否履行完毕
青海兴川开发建设有 限公司	19,000.00	2016年03月21日	8年	否
晋江闽投电力储能科 技有限公司	10,000.00	2019年07月12日	15年	否

截至2020年12月31日，本公司为子公司贷款提供保证：

单位：万元

被担保单位名称	实际担保金额	实际发生日期	担保期限	是否履行完毕
屏南时代新材料有限 公司	26,555.77	2018年12月18日	8年	否
江苏时代新能源科技 有限公司	11,704.48	2020年7月13日	6.5年	否
德国时代新能源科技 (图林根)有限公司	111,968.81	2020年06月29日	3、4年	否
龙岩思康新材料有限 公司	2,357.98	2020年06月24日	3.5、6年	否
时代思康新材料有限 公司	1,853.88	2020年12月08日	7年	否
四川时代新能源科技 有限公司	101,500.00	2020年10月12日	8年	否
时代瑞鼎发展有限公 司	5亿美元	2020年09月17日	10年	否
时代瑞鼎发展有限公 司	10亿美元	2020年09月17日	5年	否

截至2020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

2021年4月26日，第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》，以2020年12月31日公司总股本2,329,474,028股为基数，向全体股东每10股派发现金2.4元（含税），合计派发现金股利559,073,766.72元。本次利润分配预案须经股东大会审议批准后实施。

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，无需编制分部报告，因此公司无需披露分部数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	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	9,315,893,993.88		9,315,893,993.88	8,839,043,601.11		8,839,043,601.11
商业承兑 汇票	101,000,000.00	852,752.55	100,147,247.45			
合计	9,416,893,993.88	852,752.55	9,416,041,241.33	8,839,043,601.11		8,839,043,601.11

(1) 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	1,651,171,046.59	
商业承兑票据	145,017,534.48	
合计	1,796,188,581.07	

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；商业承兑票据其中客户A用于贴现于客户A关联的财务公司，客户A关联的财务公司已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客户A关联的财务公司；客户B用于贴现，银行免除追索；可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	9,900,756,882.94	7,576,897,599.15
1至2年	345,206,495.12	88,247,017.30
2至3年	40,940,502.96	267,306,418.92
3年以上	219,753,947.99	1,449,437.00
小计	10,506,657,829.01	7,933,900,472.37
减：坏账准备	418,037,934.15	235,230,491.98
合计	10,088,619,894.86	7,698,669,980.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	账面余额		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	160,840,618.40	1.53	160,840,618.40	100.00	
按组合计提坏账准备	10,345,817,210.61	98.47	257,197,315.75	2.49	10,088,619,894.86
其中：应收外部客户	9,856,516,006.08	93.81	257,197,315.75	2.61	9,599,318,690.33
应收并表内关联方	489,301,204.53	4.66			489,301,204.53
合计	10,506,657,829.01	100.00	418,037,934.15	3.98	10,088,619,894.86

续

类别	2019.12.31				
	账面余额		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	193,239,360.21	2.44	153,527,329.30	79.45	39,712,030.91
按组合计提坏账准备	7,740,661,112.16	97.56	81,703,162.68	1.06	7,658,957,949.48
其中：应收外部客户	7,122,324,614.63	89.77	81,703,162.68	1.15	7,040,621,451.95
应收并表内关联方	618,336,497.53	7.79			618,336,497.53
合计	7,933,900,472.37	100.00	235,230,491.98	2.96	7,698,669,980.39

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
第一名	88,533,109.69	88,533,109.69	100.00	预计无法收回
第二名	18,002,033.35	18,002,033.35	100.00	预计无法收回
第三名	17,438,424.00	17,438,424.00	100.00	预计无法收回
第四名	16,337,499.76	16,337,499.76	100.00	预计无法收回
第五名	13,879,208.57	13,879,208.57	100.00	预计无法收回
其他汇总	6,650,343.03	6,650,343.03	100.00	预计无法收回
合计	160,840,618.40	160,840,618.40	100.00	

续

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
第一名	137,496,109.69	109,996,887.75	80.00	预计难以全额收回
第二名	18,002,033.35	9,001,016.68	50.00	预计难以全额收回
第三名	17,438,424.00	17,438,424.00	100.00	诉讼中，预计无法收回
第四名	13,879,208.57	13,879,208.57	100.00	预计无法收回
第五名	6,423,584.60	3,211,792.30	50.00	预计难以全额收回
合计	193,239,360.21	153,527,329.30	79.45	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,411,562,278.30	79,462,709.94	0.84
1至2年	328,535,637.04	61,512,776.64	18.72
2至3年	6,820,876.71	6,624,615.14	97.12
3年以上	109,597,214.03	109,597,214.03	100.00
合计	9,856,516,006.08	257,197,315.75	2.61

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,963,091,194.41	13,533,232.43	0.19
1至2年	49,597,298.26	4,210,822.27	8.49
2至3年	108,186,684.96	62,509,670.98	57.78
3年以上	1,449,437.00	1,449,437.00	100.00
合计	7,122,324,614.63	81,703,162.68	1.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	235,230,491.98
本期计提	204,271,220.23
本期收回或转回	21,463,778.06

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2020.12.31	418,037,934.15

(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 4,959,037,508.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 53,877,913.36 元。

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	6,285,015,827.63	4,340,618,298.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,298,051,802.04	3,508,610,080.91
1 至 2 年	1,440,109,260.71	808,292,775.41
2 至 3 年	657,518,630.87	68,106,089.77
3 年以上	6,332,934.01	2,606,152.24
小计	6,402,012,627.63	4,387,615,098.33
减：坏账准备	116,996,800.00	46,996,800.00
合 计	6,285,015,827.63	4,340,618,298.33

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	301,142,038.02		301,142,038.02	70,727,030.33		70,727,030.33
应收保证金或押金	39,054,290.49		39,054,290.49	35,284,885.68		35,284,885.68
应收并表内关联方	5,738,882,424.92		5,738,882,424.92	3,135,905,824.72		3,135,905,824.72
应收其他款项	322,933,874.20	116,996,800.00	205,937,074.20	1,145,697,357.60	46,996,800.00	1,098,700,557.60
合 计	6,402,012,627.63	116,996,800.00	6,285,015,827.63	4,387,615,098.33	46,996,800.00	4,340,618,298.33

③坏账准备计提情况

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,255,015,827.63		6,255,015,827.63
第二阶段			
第三阶段	146,996,800.00	116,996,800.00	30,000,000.00
合计	6,402,012,627.63	116,996,800.00	6,285,015,827.63

截至 2020 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	301,142,038.02			301,142,038.02	
应收保证金或押金	39,054,290.49			39,054,290.49	
应收并表内关联方	5,738,882,424.92			5,738,882,424.92	
应收其他款项	175,937,074.20			175,937,074.20	
合计	6,255,015,827.63		6,255,015,827.63		

截至 2020 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	100,000,000.00	70.00	70,000,000.00	30,000,000.00	预计无法全部收回
第二名	46,996,800.00	100.00	46,996,800.00		预计无法收回
合计	146,996,800.00	79.59	116,996,800.00	30,000,000.00	

B. 截至 2019 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	4,340,618,298.33		4,340,618,298.33
第二阶段			
第三阶段	46,996,800.00	46,996,800.00	
合计	4,387,615,098.33	46,996,800.00	4,340,618,298.33

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
按组合计提坏账准备					
应收员工款项	70,727,030.33			70,727,030.33	
应收保证金或押金	35,284,885.68			35,284,885.68	
应收并表内关联方	3,135,905,824.72			3,135,905,824.72	
应收其他款项	1,098,700,557.60			1,098,700,557.60	
合计	4,340,618,298.33			4,340,618,298.33	

截至 2019 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	46,996,800.00	100.00	46,996,800.00		预计无法收回

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)	
2019年12月31日余额			46,996,800.00	46,996,800.00
--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			70,000,000.00	70,000,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			116,996,800.00	116,996,800.00

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,738,100,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	27.15	
第二名	应收并表内关联方	1,289,011,740.65	1年以内、1-2年、2-3年	20.13	
第三名	应收并表内关联方	998,021,520.69	1年以内	15.59	
第四名	应收并表内关联方	375,724,341.63	1年以内	5.87	
第五名	应收并表内关联方	349,150,000.00	1年以内	5.45	
合计		4,750,007,602.97		74.19	

4、长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	9,841,487,186.37		9,841,487,186.37	8,524,614,941.55		8,524,614,941.55
对合营企业投资	38,533,244.13	8,963,026.55	29,570,217.58	13,755,084.98		13,755,084.98
对联营企业投资	5,277,700,982.36		5,277,700,982.36	2,554,623,282.57		2,554,623,282.57
合计	15,157,721,412.86	8,963,026.55	15,148,758,386.31	11,092,993,309.10		11,092,993,309.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海时代新能源科技股份有限公司	315,000,000.00	40,000,000.00		355,000,000.00		
北京锂时代新能源科技有限公司	10,348,000.00			10,348,000.00		
德国时代新能源科技有限公司	4,957,674.75			4,957,674.75		
宁德时代锂动力有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
香港时代新能源科技有限公司	418,046,501.00	77,059,000.00		495,105,501.00		
江苏时代新能源科技有限公司	1,003,782,412.28	9,003,244.82		1,012,785,657.10		
屏南时代新材料技术有限公司	120,000,000.00	410,000,000.00		530,000,000.00		

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
时代上汽动力电池有限公司	1,020,000,000.00			1,020,000,000.00		
宁德润源电能技术有限公司	47,500,000.00	2,500,000.00		50,000,000.00		
宁德时代新能源供应链管理有限公司	100,000,000.00		93,000,000.00	7,000,000.00		
宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
宁德润合实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东风时代（武汉）电池系统有限公司	100,000.00			100,000.00		
东莞市润源新能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广东邦普循环科技有限公司	3,196,850,353.52			3,196,850,353.52		
宁德时代科士达科技有限公司	25,500,000.00	51,000,000.00		76,500,000.00		
时代广汽动力电池有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
龙岩思康新材料有限公司	133,530,000.00			133,530,000.00		
四川时代新能源科技有限公司	65,000,000.00	470,000,000.00		535,000,000.00		
时代一汽动力电池有限公司	204,000,000.00	295,800,000.00		499,800,000.00		
宁德时代融资租赁有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
时代吉利动力电池有限公司		51,510,000.00		51,510,000.00		
宁德润康科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	8,524,614,941.55	1,409,872,244.82	93,000,000.00	9,841,487,186.37		

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	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 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益变 动		
①联营企业								
北京普莱德新材料有限公司	76,928,306.66		1,850,942.98					78,779,249.64
上汽时代动力电池系统有限公司	170,063,098.15		9,701,533.91			-2,450,661.70		177,313,970.36
北京新能源汽车技术创新中心有限公司	16,477,725.95		4,627,202.98		7,380,810.14			28,485,739.07
晋江闽投电力储能科技有限公司	26,400,000.00							26,400,000.00
南京市卡睿创新创业管理有限公司	4,411,762.27		251,359.41					4,663,121.68
宜宾市天宜锂业科创有限公司	63,422,293.28	42,000,000.00	568,679.15					105,990,972.43
宁波邦普时代新能源有限公司	1,764,000,000.00							1,764,000,000.00
福建宁德时代智享无限科技有限公司	328,374,455.32	118,000,000.00	-20,449,362.92		29,397,976.75			455,323,069.15
福建时代星云科技有限公司	19,314,018.33		-2,626,232.56			88,407.42		16,776,193.19
广汽时代动力电池系统有限公司	46,583,569.20		-1,180,425.93					45,403,143.27
曲靖市麟铁科技有限公司	38,648,053.41	48,000,000.00	-5,835,574.70					80,812,478.71
河南跃薪时代新能源科技有限公司		20,000,000.00	-5,973,048.58					14,026,951.42
安脉时代智能制造（宁德）有限公司		9,800,000.00	-1,244,517.06					8,555,482.94
天津市滨海产业基金管理有限公司		20,000,000.00	300,287.38					20,300,287.38
武汉蔚能电池资产有限		200,000,000.00	1,292,445.59					201,292,445.59

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	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 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益变 动		
新能易事特（扬州）科技 有限公司		5,000,000.00		-95,988.52			4,904,011.48	
福建闽东时代乡村投资 发展合伙企业（有限合 伙）		499,000,000.00					499,000,000.00	
福建永福电力设计股份 有限公司		190,373,866.05					190,373,866.05	
福建宏大时代新能源科 技有限公司		7,800,000.00					7,800,000.00	
常州孟腾智能装备有限 公司		7,500,000.00					7,500,000.00	
中法人寿保险有限责任 公司		900,000,000.00					900,000,000.00	
重庆蚂蚁消费金融有限 公司		640,000,000.00					640,000,000.00	
小计	2,554,623,282.57	2,707,473,866.05		-18,812,698.87	36,867,194.31	-2,450,661.70	5,277,700,982.36	
②合营企业								
深圳盛德大业新能源动 力科技有限公司	13,755,084.98			-5,575,084.76	783,026.33		-8,963,026.55	8,963,026.55
国网时代（福建）储能发 展有限公司		16,000,000.00		-966,215.44			15,033,784.56	
上海快卜新能源科技有 限公司		14,700,000.00		-163,566.98			14,536,433.02	
小计	13,755,084.98	30,700,000.00		-6,704,867.18	783,026.33	-8,963,026.55	29,570,217.58	8,963,026.55
合计	2,568,378,367.55	2,738,173,866.05		-25,517,566.05	37,650,220.64	-2,450,661.70	5,307,271,199.94	8,963,026.55

5、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	39,434,225,550.54	31,598,104,825.39	37,490,596,344.81	28,580,655,382.07
其他业务	2,680,745,196.13	760,335,498.33	2,004,402,794.11	864,839,276.67
合计	42,114,970,746.67	32,358,440,323.72	39,494,999,138.92	29,445,494,658.74

与履约义务相关的信息：

公司主要业务为锂离子动力电池系统、储能系统的开发、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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为534,751.95万元。

6、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	-25,517,566.05	3,743,614.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-40,984,320.63	-72,377,518.71
成本法核算的长期股权投资收益	8,145,265.15	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,530,000.00
套期无效部分	64,167,614.22	
交易性金融负债终止确认收益	-313,244,692.48	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,697,155.26	19,872,660.10
合 计	-271,736,544.53	-47,231,244.10

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-54,518,178.49
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）	1,135,940,385.95
委托他人投资或管理资产的损益	163,639,065.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	-26,328,756.48

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 以及处置交易性金融负债	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,463,778.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,200,899.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	411,424,190.55
非经常性损益总额	1,721,821,384.47
减：非经常性损益的所得税影响数	277,761,166.31
非经常性损益净额	1,444,060,218.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	125,415,883.75
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,318,644,334.41

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.27	2.4942	2.4848
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	8.61	1.9051	1.8979

宁德时代新能源科技股份有限公司

2021 年 04 月 26 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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



经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；出具审计报告、纳税申报、其他会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2021年03月18日

证书序号 0014469



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》。

会计师事务所 执业证书

名 称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李惠琦

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

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、殷雪芳等六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：2021年1月1日至2021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

2021年1月1日

10

注册会计工作单位变更为事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意退出
Agree the holder to be transferred from

姓名
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

姓名
CPA

Stamp of the transfer-in Institute of CPA

年 月 日

Stamp of the transfer-out Institute of CPA

年 月 日

11

福建省注册会计师协会
Fujian Institute of Certified Public Accountants

证书编号: 350100010013

发证日期: 1999年12月31日

换证时间: 2012年3月12日

Authorized Institute of CPAs

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.

2020年7月1日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 蔡其良

性别: 男

出生日期: 1987年10月06日

工作单位: 福建兴发会计师事务所有限公司

身份证号码: 35010219871006063X

3



姓名 陈劲腾
 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·特殊普通合伙
 Working unit
 身份证号码 35018119851110163X
 Identity card No.



43

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.



2020年7月1日
 2020 / 7 / 1

证书编号: 11010159024
 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: 2015年07月03日
 Date of issuance