



Grant Thornton
致同



宁德时代新能源科技股份有限公司

二〇一八年度

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：08AC280B80686312

报告文号：致同审字（2019）第351FA0003号

报告日期：2019年04月24日

报备时间：2019年04月24日 15:51:25

签字注师：殷雪芳，余丽娜

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	1-5
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	9-92



审计报告

致同审字（2019）第 351FA0003 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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、12 以及附注五、3。

1、 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，宁德时代公司合并财务报表应收账款余额 6,494,660,239.22 元，对合并财务报表总资产金额重大，应收款项减值准备的计提取决于管理层基于应收款项的账龄、是否存在回款纠纷、以往付款历史以及其他影响对方信用的信息的获取以及判断，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、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，复核其坏账准备计提是否充分；

（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，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）选择样本检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，并复核期末账龄划分是否准确；

（5）选择样本了解应收债权所涉及的债务人的财务状况、其经营所在的行业、账龄、历史及期后回款情况。

（6）重新计算宁德时代公司应收账款坏账准备。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 以及附注五、6。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，宁德时代公司合并财务报表存货余额 7,841,468,971.28 元，对合并财务报表总资产金额重大。管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照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

费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计，故我们将存货跌价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存货跌价准备的计提实施的程序主要包括：

(1) 对宁德时代存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估及测试；

(2) 对宁德时代的存货执行监盘程序，检查存货的数量及状况等；

(3) 对管理层计提存货跌价准备的方法进行复核；

(4) 我们取得宁德时代存货的跌价准备计算表，执行存货减值程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。

(5) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

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 2018 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，就可能导致对宁德时代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（包括披露），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）。

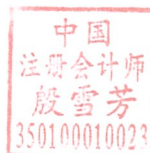
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



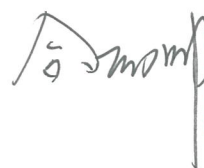
致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	27,731,189,739.92	25,766,498,988.04	14,080,936,626.30	11,898,978,062.55
衍生金融资产	五、2	512,661,245.82	512,661,245.82	13,744,559.02	13,744,559.02
应收票据及应收账款	五、3	15,967,748,024.97	16,577,288,392.78	12,376,856,841.25	12,043,138,841.46
其中：应收票据		9,742,890,628.44	9,615,737,653.06	5,458,335,290.35	5,083,319,659.61
应收账款		6,224,857,396.53	6,961,550,739.72	6,918,521,550.90	6,959,819,181.85
预付款项	五、4	864,640,798.47	581,581,118.28	305,835,456.79	178,258,786.44
其他应收款	五、5	682,089,431.99	3,646,482,185.07	142,941,354.82	1,152,202,123.83
其中：应收利息		92,808,117.05	83,773,196.91	52,310,504.72	51,622,509.22
应收股利					
存货	五、6	7,076,101,849.47	5,161,144,814.41	3,417,757,092.32	2,171,815,278.03
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	1,076,991,664.73	351,757,540.20	2,695,030,983.77	2,473,135,486.70
流动资产合计		53,911,422,755.37	52,597,414,284.60	33,033,102,914.27	29,931,273,138.03
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	1,516,521,098.20	1,016,521,098.20	1,961,291,000.00	1,461,291,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	965,198,180.81	3,875,795,794.05	791,027,220.90	3,650,011,255.39
投资性房地产					
固定资产	五、10	11,574,665,757.11	8,679,765,031.13	8,219,496,581.74	6,251,574,965.17
在建工程	五、11	1,623,838,222.94	490,974,072.32	2,974,364,031.46	2,605,267,583.30
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	1,346,171,137.42	554,955,510.03	1,408,760,249.33	598,185,804.32
开发支出					
商誉	五、13	100,419,270.78		100,419,270.78	
长期待摊费用	五、14	305,828,515.40	296,442,333.85	139,310,483.53	130,220,202.54
递延所得税资产	五、15	1,240,737,742.63	1,013,064,036.11	510,045,198.34	430,944,021.37
其他非流动资产	五、16	1,298,901,335.85	251,964,596.66	525,068,808.10	182,114,055.59
非流动资产合计		19,972,281,261.14	16,179,482,472.35	16,629,782,844.18	15,309,608,887.68
资产总计		73,883,704,016.51	68,776,896,756.95	49,662,885,758.45	45,240,882,025.71

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	1,180,092,100.11	400,000,000.00	2,245,096,000.70	1,433,420,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、18	314,247,518.10	314,247,518.10		
应付票据及应付账款	五、19	18,898,203,153.95	19,477,439,512.47	13,790,972,911.63	13,834,772,576.89
预收款项	五、20	4,994,400,867.91	4,972,349,951.67	203,165,478.74	140,545,283.09
应付职工薪酬	五、21	1,122,253,456.83	1,035,559,691.49	517,308,034.99	462,839,956.40
应交税费	五、22	722,536,564.72	550,225,157.18	436,196,766.94	317,918,122.53
其他应付款	五、23	2,924,184,174.56	2,921,015,709.95	332,362,146.18	776,241,244.25
其中：应付利息		19,842,845.23	5,909,220.61	15,205,262.28	3,552,062.84
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	929,024,032.37	854,963,872.53	364,944,599.97	287,733,159.28
其他流动负债					
流动负债合计		31,084,941,868.55	30,525,801,413.39	17,890,045,939.15	17,253,470,342.44
非流动负债：					
长期借款	五、25	3,490,767,815.96	3,055,648,551.22	2,129,095,275.13	1,956,411,275.13
应付债券					
长期应付款	五、26	943,414,523.31		895,045,177.66	4,380,225.08
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、27	2,512,382,681.52	2,510,119,964.81	1,789,007,284.61	1,786,744,567.90
递延收益	五、28	611,042,047.22	248,768,053.31	419,460,871.47	128,735,372.34
递延所得税负债	五、15	40,984,489.33	17,313,889.44	68,992,112.81	43,466,981.71
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,598,591,557.34	5,831,850,458.78	5,301,600,721.68	3,919,738,422.16
负债合计		38,683,533,425.89	36,357,651,872.17	23,191,646,660.83	21,173,208,764.60
股本	五、29	2,195,017,400.00	2,195,017,400.00	1,955,193,267.00	1,955,193,267.00
资本公积	五、30	21,372,918,712.25	21,373,521,961.36	15,354,587,816.94	15,350,055,973.17
减：库存股	五、31	793,701,060.00	793,701,060.00		
其他综合收益	五、32	-336,839,207.93	-347,951,961.22	248,500,011.58	246,312,896.33
专项储备					
盈余公积	五、33	985,878,418.69	992,832,799.14	638,253,676.69	645,208,057.14
未分配利润	五、34	9,515,006,632.30	8,999,525,745.50	6,504,904,798.90	5,870,903,067.47
归属于母公司股东权益合计		32,938,280,895.31	32,419,244,884.78	24,701,439,571.11	24,067,673,261.11
少数股东权益		2,261,889,695.31		1,769,799,526.51	
股东权益合计		35,200,170,590.62	32,419,244,884.78	26,471,239,097.62	24,067,673,261.11
负债和股东权益总计		73,883,704,016.51	68,776,896,756.95	49,662,885,758.45	45,240,882,025.71

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：




合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

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、34	29,611,265,434.22	26,344,471,861.07	19,996,860,806.33	17,968,581,577.90
减：营业成本	五、35	19,902,284,153.15	17,556,115,380.86	12,740,187,148.70	11,940,075,904.95
税金及附加	五、36	171,183,911.70	122,124,839.48	95,900,521.00	67,228,856.53
销售费用	五、37	1,378,868,425.55	1,344,865,382.96	795,766,091.83	765,608,386.04
管理费用	五、38	1,590,659,572.27	1,327,106,376.29	1,324,587,823.00	1,167,003,741.19
研发费用	五、39	1,991,000,384.84	1,862,453,440.42	1,631,900,455.51	1,537,285,478.15
财务费用	五、40	-279,733,226.14	-357,282,251.22	42,169,650.35	-6,426,874.97
其中：利息费用		204,435,332.83	172,609,521.83	98,824,909.51	70,009,410.51
利息收入		565,817,388.30	549,404,945.45	101,526,949.61	94,295,808.27
资产减值损失	五、41	974,912,150.01	816,452,321.57	244,744,030.88	242,328,646.27
加：其他收益	五、42	507,775,215.03	364,516,353.32	444,421,648.35	292,241,766.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	184,397,531.48	177,973,977.03	1,344,305,303.77	1,375,523,554.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,264,014.31	-9,973,479.61	-49,976,783.37	-10,777,490.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-314,247,518.10	-314,247,518.10		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-91,538,964.57	-89,527,192.07	-78,311,541.52	-47,113,944.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,168,476,326.68	3,811,351,990.89	4,832,020,495.66	3,876,128,816.22
加：营业外收入	五、46	62,303,262.42	57,817,617.27	18,655,542.93	16,852,447.89
减：营业外支出	五、47	25,966,337.17	6,950,010.66	2,575,814.31	757,082.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,204,813,251.93	3,862,219,597.50	4,848,100,224.28	3,892,224,181.29
减：所得税费用	五、48	468,916,764.21	385,972,177.47	654,043,646.62	508,100,303.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,735,896,487.72	3,476,247,420.03	4,194,056,577.66	3,384,123,877.92
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,735,896,487.72	3,476,247,420.03	4,194,056,577.66	3,384,123,877.92
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：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		348,861,280.08		316,101,707.96	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,387,035,207.64		3,877,954,869.70	
五、其他综合收益的税后净额		-585,339,219.51	-594,264,857.55	246,933,121.24	246,312,896.33
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-585,339,219.51	-594,264,857.55	246,933,121.24	246,312,896.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-585,339,219.51	-594,264,857.55	246,933,121.24	246,312,896.33
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-479,991,456.67	-479,991,456.67	238,010,625.00	238,010,625.00
2、现金流量套期损益的有效部分		-114,273,400.88	-114,273,400.88	8,302,271.33	8,302,271.33
3、外币财务报表折算差额		8,925,638.04		620,224.91	
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		3,150,557,268.21	2,881,982,562.48	4,440,989,698.90	3,630,436,774.25
归属于母公司股东的综合收益总额		2,801,695,988.13	2,881,982,562.48	4,124,887,990.94	3,630,436,774.25
归属于少数股东的综合收益总额		348,861,280.08		316,101,707.96	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.6412		2.0084	
（二）稀释每股收益		1.6407			

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：



合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

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		33,853,639,616.99	29,552,588,812.50	18,872,908,615.92	16,657,158,044.68
收到的税费返还		37,127,687.41	22,785,011.55	21,013,193.89	15,628,693.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	2,274,383,357.82	2,883,106,762.88	637,638,992.58	1,377,111,667.48
经营活动现金流入小计		36,165,150,662.22	32,458,480,586.93	19,531,560,802.39	18,049,898,405.16
购买商品、接受劳务支付的现金		19,041,614,626.94	15,886,574,627.09	12,357,592,298.17	10,488,443,708.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,299,961,469.07	1,928,878,296.62	2,122,637,417.20	1,664,576,870.96
支付的各项税费		1,868,081,717.00	1,463,021,730.59	1,493,296,692.69	1,228,047,083.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	1,639,227,148.68	2,548,020,712.28	1,108,823,984.08	1,932,714,827.46
经营活动现金流出小计		24,848,884,961.69	21,826,495,366.58	17,082,350,392.14	15,313,782,490.68
经营活动产生的现金流量净额		11,316,265,700.53	10,631,985,220.35	2,449,210,410.25	2,736,115,914.48
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		5,258,600.00		448,002,008.14	439,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,655,688.20	3,655,688.20	2,565,089.09	1,425,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,506.10	136,755,587.88	572,921.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	70,629,509.16	559,345,369.26	650,369,140.52	578,441,581.74
投资活动现金流入小计		79,838,303.46	699,756,645.34	1,101,509,159.69	1,019,366,681.74
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,629,274,672.98	4,109,626,573.17	7,180,281,117.24	5,837,065,340.26
投资支付的现金		192,025,942.30	242,250,000.00	1,665,503,314.78	2,990,723,400.00
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、49	12,746,210,861.04	13,175,592,238.97	656.00	671,109,125.91
投资活动现金流出小计		19,567,511,476.32	17,527,468,812.14	8,845,785,088.02	9,498,897,866.17
投资活动产生的现金流量净额		-19,487,673,172.86	-16,827,712,166.80	-7,744,275,928.33	-8,479,531,184.43
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,274,955,935.37	6,166,170,771.77	6,178,645,978.00	5,010,000,878.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		108,785,163.60		1,168,645,100.00	
取得借款收到的现金		4,123,196,326.07	2,489,020,949.24	4,476,769,278.83	3,509,551,275.13
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	510,282,473.44	512,282,473.44	9,028,894.69	592,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,908,434,734.88	9,167,474,194.45	10,664,444,151.52	9,111,552,153.13
偿还债务支付的现金		3,493,721,841.00	1,802,154,918.68	1,421,628,377.86	890,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,119,536.13	167,440,720.55	81,600,198.58	49,281,412.78
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	155,877,429.51	445,383,785.04	228,481,941.80	434,348,207.46
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,865,718,806.64	2,414,979,424.27	1,731,710,518.24	1,374,329,620.24
筹资活动产生的现金流量净额		7,042,715,928.24	6,752,494,770.18	8,932,733,633.28	7,737,222,532.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,440,781.07	18,869,618.64	-13,763,656.75	-9,893,181.72
五、现金及现金等价物净增加额		-1,101,250,763.02	575,637,442.37	3,623,904,458.45	1,983,914,081.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,789,905,412.05	2,804,459,001.81	1,166,000,953.60	820,544,920.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,688,654,649.03	3,380,096,444.18	4,789,905,412.05	2,804,459,001.81

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
2018年度

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,955,193,267.00	15,354,587,816.94	-	248,500,011.58	-	638,253,676.69	-	6,504,904,798.90	1,769,799,526.51
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、本年年年初余额	1,955,193,267.00	15,354,587,816.94	-	248,500,011.58	-	638,253,676.69	-	6,504,904,798.90	1,769,799,526.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	239,824,133.00	6,018,330,895.31	793,701,060.00	-585,339,219.51	-	347,624,742.00	-	3,010,101,833.40	492,090,168.80
（一）综合收益总额	239,824,133.00	6,020,322,877.04	793,701,060.00	-585,339,219.51	-	-	-	3,387,035,207.64	348,861,280.08
（二）股东投入和减少资本	239,824,133.00	5,905,940,080.05	793,701,060.00	-	-	-	-	-29,308,632.24	143,228,888.72
1. 股东投入的普通股		119,517,889.87							108,785,163.60
2. 股份支付计入股东权益的金额		-5,135,092.88						-29,308,632.24	34,443,725.12
3. 其他		-						-347,624,742.00	-
（三）利润分配		-						-347,624,742.00	-
1. 提取盈余公积								-347,624,742.00	-
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									-
（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	2,195,017,400.00	21,372,918,712.25	793,701,060.00	-336,839,207.93	-	985,878,418.69	-	9,515,006,632.30	2,261,889,695.31
		-1,991,981.73							-1,991,981.73
									35,200,170,580.62

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：

郑舒

郑舒

郑舒



2018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

上期金额

归属于母公司股东权益

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	613,321,800.00	11,608,553,987.09	-	1,566,890.34	-	299,841,288.90		2,965,362,316.99	302,472,760.51	15,791,119,043.83
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、本年初余额	613,321,800.00	11,608,553,987.09	-	1,566,890.34	-	299,841,288.90		2,965,362,316.99	302,472,760.51	15,791,119,043.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,341,871,467.00	3,746,033,829.85	-	246,933,121.24	-	338,412,387.79		3,539,542,481.91	1,487,326,766.00	10,680,120,053.79
（一）综合收益总额				246,933,121.24				3,877,954,869.70	316,101,707.96	4,440,989,698.90
（二）股东投入和减少资本	53,742,339.00	5,081,045,335.88	-	-	-	-		-	1,188,645,100.00	6,303,432,774.88
1. 股东投入的普通股	53,742,339.00	4,956,258,539.00							1,168,645,100.00	6,178,645,978.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		124,786,796.88								124,786,796.88
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	338,412,387.79		-338,412,387.79	-	-
1. 提取盈余公积						338,412,387.79		-338,412,387.79		-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	1,288,129,128.00	-1,283,836,506.03	-	-	-	-		-	-17,420,041.96	-13,127,419.99
1. 资本公积转增股本	1,288,129,128.00	-1,288,129,128.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他		4,292,621.97							-17,420,041.96	-13,127,419.99
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他		-51,175,000.00	-							-51,175,000.00
四、本年年末余额	1,955,193,267.00	15,354,587,816.94	-	248,500,011.58	-	638,253,676.69		6,504,904,798.90	1,769,799,526.51	26,471,239,097.62

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:

13/11/2019

五

鄭 斌

舒邦

3/15/19

舒邦



2018年度

编制单位： 宁德时代新能源科技股份有限公司

单位: 人民币元

		本期金额							
项 目		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		1,955,193,267.00	15,350,055,973.17	-	246,312,896.33	-	645,208,057.14	5,870,903,067.47	24,067,673,261.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		1,955,193,267.00	15,350,055,973.17	-	246,312,896.33	-	645,208,057.14	5,870,903,067.47	24,067,673,261.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		239,824,133.00	6,023,465,988.19	793,701,060.00	-594,264,857.55	-	347,624,742.00	3,128,622,678.03	8,351,571,623.67
（一）综合收益总额					-594,264,857.55			3,476,247,420.03	2,881,982,562.48
（二）股东投入和减少资本		239,824,133.00	6,025,457,969.92	793,701,060.00	-	-	-	-	5,471,581,042.92
1. 股东投入的普通股		239,824,133.00	5,905,940,080.05	793,701,060.00					5,352,063,153.05
2. 股份支付计入股东权益的金额			119,517,889.87						119,517,889.87
4. 其他									-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	347,624,742.00	-347,624,742.00	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配							347,624,742.00	-347,624,742.00	-
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									-
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		2,195,017,400.00	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
			-1,991,981.73						-1,991,981.73

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:

13/10/2019

周佳印

20/10/2019

舒邦

部

舒邦



公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	613,321,800.00	11,608,314,765.29	-	-	-	306,795,669.35	2,825,191,577.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	613,321,800.00	11,608,314,765.29	-	-	-	306,795,669.35	2,825,191,577.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,341,871,467.00	3,741,741,207.88	-	246,312,896.33	-	338,412,387.79	3,045,711,490.13
（一）综合收益总额				246,312,896.33			3,384,123,877.92
（二）股东投入和减少资本	53,742,339.00	5,081,045,335.88	-	-	-	-	3,630,436,774.25
1. 股东投入的普通股	53,742,339.00	4,956,258,539.00					5,134,787,674.88
2. 股份支付计入股东权益的金额		124,786,796.88					5,010,000,878.00
4. 其他							124,786,796.88
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						338,412,387.79	-338,412,387.79
2. 对股东的分配						338,412,387.79	-338,412,387.79
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	1,288,129,128.00	-1,288,129,128.00					
2. 盈余公积转增股本	1,288,129,128.00	-1,288,129,128.00					
3. 盈余公积弥补亏损							
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	1,955,193,267.00	15,350,055,973.17	-	246,312,896.33	-	645,208,057.14	5,870,903,067.47
		-51,175,000.00					-51,175,000.00
		15,350,055,973.17					24,067,673,261.11

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”）于 2011 年 12 月 16 日在福建宁德注册成立，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。公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，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，中国证券监督管理委员会《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，本公司公开发行 217,243,733 股普通股；本公司所发行人民币普通股 A 股，已于 2018 年 6 月 11 日在深圳证券交易所上市（股票代码：300750）。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 219,501.74 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。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

2018 年纳入合并范围的子公司为 37 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，具体会计政策详见附注三、15、附注三、17 和附注三、24。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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）合并成本

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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

（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（股本溢价），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个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司的金融资产于初始确认时主要为：应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

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。

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为远期外汇合约、期货合约。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，如未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，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

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损

失后的余额。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（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。

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高低层次输入值，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、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
应收退税款	资产类型	不计提坏账准备
应收本公司并表范围内公司款项	资产类型	不计提坏账准备
应收员工款项	资产类型	不计提坏账准备
应收保证金及押金	资产类型	不计提坏账准备
应收投资意向款	资产类型	不计提坏账准备

A、对应收账款中的账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	动力及储能电池业务	锂电池材料业务
3 个月以内（含 3 个月）		1.00
3 个月到 1 年（含 1 年）		5.00

账龄	动力及储能电池业务	锂电池材料业务
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	100.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	100.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他应收款中的账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	其他应收款计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	1.00
3 个月到 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	70.00
5 年以上	100.00

C、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、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、在产品、库存商品、发出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。

14、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

对于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；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、19。

15、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	4.75-5.00

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.00
电子设备	3-10	0.00-5.00	10.00-33.00
运输设备	3-10	0.00-5.00	10.00-33.00
其他设备	3-10	0.00	10.00-33.00

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 2014 年 1 月 1 日后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、19。

（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。

16、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、19。

17、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、19。

18、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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、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。

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。

20、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。

21、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。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

22、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。

23、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为基础确定其公允价值。本公司对于授予的不存在活跃市场的限制性股票，采用授予日同期外部投资者认购价格或合理的方法进行估值确定限制性股票的公允价值。

（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。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

在货物发运给客户，经客户验收并取得其他收货凭据时，确认为收入。

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。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

（1）本公司作为出租人

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，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

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。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金流量 108,462,200.00 元，调减 2017 年度收到其他与投资活动有关的现金流量 108,462,200.00 元。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2
企业所得税	应纳税所得额	注

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
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
香港邦普循环科技有限公司	16.5

纳税主体名称	所得税税率%
香港时代新能源科技有限公司	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
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
图林根时代新能源科技有限公司	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%	2017-2019 年
2	广东邦普循环科技有限公司	15%	2016-2018 年
3	湖南邦普循环科技有限公司（注）	15%	2016-2018 年
4	湖南邦普汽车循环有限公司	15%	2017-2019 年

注：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，本公司及子公司青海时代新能源科技有限公司（以下简称“青海时代”）的锂离子蓄电池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）的规定，子公司青海时代享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

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 2020 年 12 月

五、合并财务报表项目注释

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			243,994.99			251,932.56
人民币			92,346.87			121,101.88
美元	20,000.00	6.8632	137,264.00	20,000.00	6.5342	130,684.00
欧元	1,833.00	7.8473	14,384.12	18.80	7.8023	146.68
银行存款:			24,650,410,654.04			12,039,652,827.27
人民币			23,895,819,974.40			10,980,375,664.37
美元	61,319,482.40	6.8632	420,847,871.59	160,790,977.51	6.5342	1,050,640,405.26
欧元	42,374,710.83	7.8473	332,527,067.06	738,896.18	7.8023	5,765,089.66
日元	15,514,841.00	0.0619	960,166.96	48,122,420.00	0.0579	2,786,288.12
港币	287,596.10	0.8762	251,991.69	102,141.23	0.8359	85,379.86
加元	711.05	5.0381	3,582.34			
其他货币资金:			3,080,535,090.89			2,041,031,866.47
人民币			3,062,557,619.05			2,021,731,504.45
美元	2,619,400.84	6.8632	17,977,471.84	2,953,745.22	6.5342	19,300,362.02
合计			27,731,189,739.92			14,080,936,626.30
其中：存放在境外的款项总额			78,676,299.00			13,123,689.30

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包括：管理层拟持有到期的存款 2,096,200.00 万元，银行借款的质押存单 5,000.00 万元，保证金 303,053.51 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、衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
套期工具	512,661,245.82	13,744,559.02

说明：报告期内，公司开展套期保值业务，以金属期货合约和远期结售汇合约做为套期工具，期末余额系金属期末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、53 套期。

3、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	9,742,890,628.44	5,458,335,290.35

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
应收账款	6,224,857,396.53	6,918,521,550.90
合计	15,967,748,024.97	12,376,856,841.25

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,686,334,428.44	3,405,915,290.35
商业承兑汇票	56,556,200.00	2,052,420,000.00
合计	9,742,890,628.44	5,458,335,290.35

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

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	234,871,166.00

说明：期末，用于质押的应收票据（银行承兑汇票）合计 234,871,166.00 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	3,343,181,038.33	

说明：用于贴现的承兑汇票是由信用等级较高的银行进行承兑，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，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 应收账款按种类披露

种类	期末数		期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	419,600,580.68	6.46	225,539,146.64	53.75	194,061,434.04
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,075,059,658.54	93.54	44,263,696.05	0.73	6,030,795,962.49
组合小计	6,075,059,658.54	93.54	44,263,696.05	0.73	6,030,795,962.49
单项金额虽不重					

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,494,660,239.22	100.00	269,802,842.69	4.15	6,224,857,396.53

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,938,034,383.91	100.00	19,512,833.01	0.28	6,918,521,550.90
组合小计	6,938,034,383.91	100.00	19,512,833.01	0.28	6,918,521,550.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,938,034,383.91	100.00	19,512,833.01	0.28	6,918,521,550.90

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	184,803,109.69	92,401,554.85	50.00	预计难以全额收回
第二名	178,794,140.47	89,397,070.24	50.00	预计难以全额收回
第三名	18,102,033.35	9,051,016.68	50.00	预计难以全额收回
第四名	17,438,424.00	17,438,424.00	100.00	诉讼中，预计无法收回
第五名	14,039,288.57	14,039,288.57	100.00	预计无法收回
第六名	6,423,584.60	3,211,792.30	50.00	预计难以全额收回
合计	419,600,580.68	225,539,146.64	53.75	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	5,142,375,265.18	84.65	4,958,925.79	0.10	5,137,416,339.39

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
3 个月至 1 年	650,810,657.30	10.71	122,451.61	0.02	650,688,205.69
1 至 2 年	254,386,373.56	4.19	25,438,637.40	10.00	228,947,736.16
2 至 3 年	27,487,362.50	0.45	13,743,681.25	50.00	13,743,681.25
合计	6,075,059,658.54	100.00	44,263,696.05	0.73	6,030,795,962.49

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	5,105,205,276.73	73.58	1,773,553.86	0.03	5,103,431,722.87
3 个月至 1 年	1,694,359,524.20	24.42	2,193,570.82	0.13	1,692,165,953.38
1 至 2 年	136,582,082.98	1.97	13,658,208.33	10.00	122,923,874.65
3 至 4 年	1,887,500.00	0.03	1,887,500.00	100.00	
合计	6,938,034,383.91	100.00	19,512,833.01	0.28	6,918,521,550.90

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,290,009.68 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,266,285,647.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.29%，按照坏账准备计提政策，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,306,830.20 元

期末，本公司共有账面价值为 6,858,117.20 元的应收账款，账面余额为 6,858,117.20 元，已计提坏账准备 0.00 元，用于固定资产融资租赁质押。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	862,658,907.18	99.77	305,780,737.74	99.98
1 至 2 年	1,981,891.29	0.23	20,745.48	0.01
2 至 3 年			33,973.57	0.01
合计	864,640,798.47	100.00	305,835,456.79	100.00

（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 736,840,502.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.22%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	92,808,117.05	52,310,504.72
其他应收款	589,281,314.94	90,630,850.10
合计	682,089,431.99	142,941,354.82

（1）应收利息

项目	期末数	期初数
银行存款、理财产品等 利息收入	92,808,117.05	52,310,504.72

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,996,800.00	7.82	11,654,111.05	24.80	35,342,688.95
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	31,128.00		31,128.00	100.00	
应收员工款项	70,297,526.66	11.70			70,297,526.66
应收保证金及押金	91,944,074.93	15.30			91,944,074.93
应收投资意向款	391,697,024.40	65.18			391,697,024.40
组合小计	553,969,753.99	92.18	31,128.00	0.01	553,938,625.99
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	600,966,553.99	100.00	11,685,239.05	1.94	589,281,314.94

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	31,128.00	0.03	31,128.00	100.00	
应收员工款项	40,121,795.58	44.25			40,121,795.58
应收保证金及押金	50,509,054.52	55.72			50,509,054.52
组合小计	90,661,978.10	100.00	31,128.00	0.03	90,630,850.10
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	90,661,978.10	100.00	31,128.00	0.03	90,630,850.10

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	46,996,800.00	11,654,111.05	24.80	预计无法全部收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
5 年以上	31,128.00	100.00	31,128.00	100.00	

（续）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
5 年以上	31,128.00	100.00	31,128.00	100.00	

②本期计提坏账准备 11,654,111.05 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应收员工款项	70,297,526.66	40,121,795.58
保证金或押金	91,944,074.93	50,509,054.52
应收投资意向款	391,697,024.40	
其他	47,027,928.00	31,128.00
合计	600,966,553.99	90,661,978.10

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	应收意向投资款	291,697,024.40	3个月以内、3 个月至1年	48.54	
第二名	应收意向投资款	100,000,000.00	3个月至1年	16.64	
第三名	往来款	46,996,800.00	3个月至1年	7.82	11,654,111.05
第四名	保证金	20,152,400.00	3个月至1年	3.35	
第五名	保证金	19,000,000.00	3个月以内	3.16	
合计		477,846,224.40		79.51	11,654,111.05

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,144,698,302.89	293,155,588.08	851,542,714.81
在产品	303,155,749.65		303,155,749.65
周转材料	12,348,709.51	876,153.04	11,472,556.47
库存商品	1,521,853,988.02	317,979,896.41	1,203,874,091.61
发出商品	3,382,571,914.26	90,498,269.28	3,292,073,644.98
开发成本	689,644,121.62		689,644,121.62
自制半成品	607,694,783.83	56,114,951.53	551,579,832.30
委托加工物资	179,501,401.50	6,742,263.47	172,759,138.03
合计	7,841,468,971.28	765,367,121.81	7,076,101,849.47

(续)

存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	947,613,395.61	70,894,333.75	876,719,061.86
在产品	17,704,981.51		17,704,981.51
周转材料	6,359,306.89	759,564.37	5,599,742.52
库存商品	1,308,458,896.89	83,581,705.26	1,224,877,191.63
发出商品	605,803,546.01	34,430,590.45	571,372,955.56

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	363,392,806.81		363,392,806.81
自制半成品	274,942,855.45	38,219,255.17	236,723,600.28
委托加工物资	121,366,752.15		121,366,752.15
合计	3,645,642,541.32	227,885,449.00	3,417,757,092.32

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	70,894,333.75	254,216,192.98		31,954,938.65		293,155,588.08
周转材料	759,564.37	297,915.69		181,327.02		876,153.04
库存商品	83,581,705.26	249,047,502.44		14,649,311.29		317,979,896.41
发出商品	34,430,590.45	194,438,640.94		138,370,962.11		90,498,269.28
自制半成品	38,219,255.17	23,791,338.65		5,895,642.29		56,114,951.53
委托加工物资		6,742,263.47				6,742,263.47
合计	227,885,449.00	728,533,854.17		191,052,181.36		765,367,121.81

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

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
开发成本	2017 年 12 月	2020 年 8 月	1,233,840,100.00	689,644,121.62	363,392,806.81	

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	237,708,161.72	470,219,131.29
待认证进项税	285,520,419.22	303,061,641.13
短期理财产品投资款	552,300,000.00	1,914,500,000.00
预缴所得税	1,463,083.79	7,250,211.35
合 计	1,076,991,664.73	2,695,030,983.77

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	1,516,521,098.20	1,516,521,098.20	1,961,291,000.00	1,961,291,000.00
其中：按公允价值计量	588,642,598.20	588,642,598.20	935,512,500.00	935,512,500.00
按成本计量	927,878,500.00	927,878,500.00	1,025,778,500.00	1,025,778,500.00
合 计	1,516,521,098.20	1,516,521,098.20	1,961,291,000.00	1,961,291,000.00

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	权益工具的成本 A	公允价值 B	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 C	已计提减值金额 D
可供出售权益工具	873,325,929.58	588,642,598.20	-284,683,331.38	

说明：可供出售权益工具系本公司持有的上市公司广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“东方精工”）定向增发股票 11,400.00 万股，持股比例 6.20%；本公司持有的上市公司北汽蓝谷新能源科技股份有限公司（以下简称“北汽蓝谷”）定向增发股票 2,024.4045 万股，持股比例 0.60%。

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额		
	期初数	本期增加	本期减少
北京新能源汽车股份有限公司（注 1）	102,400,000.00		102,400,000.00
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
中法人寿保险有限责任公司	382,378,500.00		382,378,500.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州鹏程新能源科技有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00
合计	1,025,778,500.00	4,500,000.00	102,400,000.00	927,878,500.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京新能源汽车股份有限公司 (注 1)						
国联汽车动力电池研究院有限责任公司					4.3011%	449,438.20
中法人寿保险有限责任公司					19.90%	
长江晨道（湖北）新能源产业 投资合伙企业（有限合伙）					15.87%	
杭州鹏程新能源科技有限公司					10.00%	
合计						449,438.20

说明：

注 1：2018 年 8 月，本公司将持有的北京新能源汽车股份有限公司（以下简称“北京新能源”）0.76%的股权转让给北京前鋒电子股份有限公司（以下简称“前鋒电子”），用于置换前鋒电子的股权，2018 年 8 月 27 日前鋒电子更名为北汽蓝谷新能源科技股份有限公司（以下简称“北汽蓝谷”），截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有北汽蓝谷 20,244,045.00 股股份。

9、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益
		追加投资	减少投资	
①合营企业				
北京盛德大业新能源动力科 技有限公司	18,141,642.61			-6,170,054.96
小计	18,141,642.61			-6,170,054.96
②联营企业				
北京普莱德新材料有限公司	72,622,187.35			-1,541,252.71
ValmetAutomotiveOy	179,956,957.31			25,595,967.56
上汽时代动力电池系统有限 公司	145,928,349.68			1,442,058.07
宁波梅山保税港区晨道投资 合伙企业（有限合伙）	1,122,000.00		6,006,861.13	4,884,861.13

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
NorthAmericanLithiumInc.	373,256,083.95			-22,354,736.12
NorthAmericanNickellInc. (注 1)		73,842,000.00		-3,472,311.10
北京新能源汽车技术创新中心有限公司(注 2)		30,000,000.00		-3,239,147.59
晋江闽投电力储能科技有限公司(注 3)		26,400,000.00		
宜宾市天宜锂业科创有限公司(注 4)		26,250,000.00		
湖北格林邦普新能源材料有限公司(注 5)		16,000,000.00		7,341.77
宁乡金锂邦普环保科技有限公司(注 6)		10,000,000.00		-9,840.86
南京市卡睿创新创业管理服务服务有限公司(注 7)		5,000,000.00		-465,082.42
小计	772,885,578.29	187,492,000.00	6,006,861.13	847,857.73
合计	791,027,220.90	187,492,000.00	6,006,861.13	-5,322,197.23

续：

被投资单位	其他综合收益调整	本期增减变动				期末数	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		
①合营企业							
北京盛德大业新能源动力科技有限公司		-1,991,981.73				9,979,605.92	
小计		-1,991,981.73				9,979,605.92	
②联营企业							
北京普莱德新材料有限公司						71,080,934.64	
ValmetAutomotiveOy						205,552,924.87	
上汽时代动力电池系统有限公司						147,370,407.75	
宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）							
NorthAmericanLithiumInc.						350,901,347.83	
NorthAmericanNickellInc.						70,369,688.90	
北京新能源汽车技术创新中心有限公司						26,760,852.41	
晋江闽投电力储能科技有限公司						26,400,000.00	
宜宾市天宜锂业科创有限公司						26,250,000.00	

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动					减值准备 期末数
	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
湖北格林邦普新能源材料有限公司						16,007,341.77
宁乡金锂邦普环保科技有限公司						9,990,159.14
南京市卡睿创新创业管理服务有限 公司						4,534,917.58
小计						955,218,574.89
合计		-1,991,981.73				965,198,180.81

说明：

注 1：2018 年 4 月，本公司通过子公司加拿大时代新能源科技有限公司，投资 1,500.00 万加元参股 North American Nickel Inc.，持股比例为 25.38%，根据投资协议约定，本公司有权委派 1 位董事，本公司对 North American Nickel Inc.具有重大影响。

注 2：2017 年 11 月，本公司与北京汽车集团有限公司、北京新能源汽车股份有限公司、北京亦庄国际投资发展有限公司和北京世纪金光半导体有限公司共同出资设立北京新能源汽车技术创新中心有限公司（以下简称“北汽创新中心”），由本公司出资 3,000.00 万元，认缴出资额占比为 18.75%，根据公司章程规定，董事会 8 位成员，其中 1 位董事由本公司委派，本公司对北汽创新中心具有重大影响。

注 3：2018 年 6 月，本公司与福建省闽投配售电有限责任公司、中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司共同出资设立晋江闽投电力储能科技有限公司（以下简称“晋江闽投”），由本公司出资 4,400.00 万元，认缴出资额占比为 44%，根据公司章程规定，董事会 8 位成员，其中 3 位董事由本公司委派，本公司对晋江闽投具有重大影响。

注 4：2018 年 11 月，本公司与苏州天华超净科技股份有限公司等共同出资设立宜宾市天宜锂业科创有限公司（以下简称“宜宾市天宜锂业”），由本公司出资 10,500.00 万元，认缴出资额占比为 15%，根据投资协议约定，董事会 3 位成员，由本公司委派 1 位董事，本公司对宜宾市天宜锂业具有重大影响。

注 5：2017 年 11 月，子公司广东邦普与荆门格林美新材料有限公司等共同出资设立湖北格林邦普新能源材料有限公司（以下简称“湖北格林邦普”），由子公司广东邦普出资 3,200.00 万元，认缴出资额占比为 32%，根据公司章程规定，董事会 5 名董事，由子公司广东邦普委派 1 位董事，本公司对湖北格林邦普具有重大影响。

注 6：2018 年 9 月，子公司湖南邦普与长沙金洲新城开发建设投资有限公司共同出资设立宁乡金锂邦普环保科技有限公司（以下简称“宁乡金锂邦普”），由子公司湖南邦普出资 1,000.00 万元，认缴出资额占比为 25%，根据公司章程规定，董事会 3 名董事，由子公司湖南邦普委派 1 位董事，本公司对湖南宁乡金锂邦普具有重大影响。

注 7：2018 年 8 月，本公司与武汉卡睿通新能源汽车产业投资合伙企业（有限合伙）等共同出资设立南京市卡睿创新创业管理服务服务有限公司（以下简称“南京市卡睿创新”），

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

由本公司出资 1,500.00 万元，认缴出资额占比为 10%，根据投资协议约定，董事会 10 位成员，由本公司委派 1 位董事，本公司对南京市卡睿创新具有重大影响。

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	11,574,665,757.11	8,219,496,581.74

(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.期初余额	2,484,044,409.55	7,497,872,868.12	31,947,198.36	239,014,631.03	108,490,010.94	10,361,369,118.00
2.本期增加金额	2,382,373,538.18	3,188,141,053.21	10,920,459.96	112,429,082.05	8,433,025.16	5,702,297,158.56
(1) 购置		74,069,270.83	679,947.59	4,127,375.56	6,408,766.86	85,285,360.84
(2) 在建工程转入	2,382,373,538.18	3,114,071,782.38	10,240,512.37	108,301,706.49	2,024,258.30	5,617,011,797.72
3.本期减少金额		381,897,353.03	10,068,596.73	10,259,825.80	576,284.22	402,802,059.78
(1) 处置或报废		381,897,353.03	10,068,596.73	10,259,825.80	576,284.22	402,802,059.78
4.期末余额	4,866,417,947.73	10,304,116,568.30	32,799,061.59	341,183,887.28	116,346,751.88	15,660,864,216.78
二、累计折旧						
1.期初余额	112,214,874.81	1,932,188,546.93	13,417,842.14	70,889,189.17	13,162,083.21	2,141,872,536.26
2.本期增加金额	166,835,448.32	1,876,012,071.34	6,340,351.89	54,148,623.32	21,773,739.76	2,125,110,234.63
(1) 计提	166,835,448.32	1,876,012,071.34	6,340,351.89	54,148,623.32	21,773,739.76	2,125,110,234.63
3.本期减少金额		173,097,710.55	5,811,363.89	1,492,492.67	382,744.11	180,784,311.22
(1) 处置或报废		173,097,710.55	5,811,363.89	1,492,492.67	382,744.11	180,784,311.22
4.期末余额	279,050,323.13	3,635,102,907.72	13,946,830.14	123,545,319.82	34,553,078.86	4,086,198,459.67
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,587,367,624.60	6,669,013,660.58	18,852,231.45	217,638,567.46	81,793,673.02	11,574,665,757.11
2.期初账面价值	2,371,829,534.74	5,565,684,321.19	18,529,356.22	168,125,441.86	95,327,927.73	8,219,496,581.74

说明：本报告期末用于抵押或担保的固定资产详见附注五、51 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁德时代湖东园区建筑物	373,882,858.72	正在办理
宁德时代湖西园区建筑物	413,562,365.46	正在办理
青海时代西宁园区建筑物	19,169,294.29	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
2018 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
屏南时代屏南园区建筑物	53,632,149.77	正在办理
广东邦普三水园区建筑物	104,093,351.23	正在办理
湖南邦普园区建筑物	101,691,529.19	正在办理

11、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	1,623,838,222.94	2,974,364,031.46

（1）在建工程明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
宁德时代湖东园区项目	254,736,839.22		2,225,213,388.33	
宁德时代湖西园区项目	220,091,304.95		333,898,423.81	
宁德时代工程研究中心项目	16,145,928.15		46,155,771.16	
江苏时代溧阳园区项目	79,532,879.33		92,436,531.40	
青海时代西宁园区项目	106,524,554.57		11,519,240.29	
宁德锂动力产线投入项目	3,028,700.00		6,448,930.00	
屏南时代屏南园区项目	80,697,043.02		4,720,400.42	
广东邦普三水园区项目	145,549,001.78		149,722,919.81	
湖南邦普四期项目	7,084,041.81		6,429,387.01	
湖南邦普五期项目	87,667,411.67		58,392,454.30	
时代上汽溧阳园区项目	497,084,128.86		2,521,337.33	
宁德润源项目	116,241,760.10		32,116,442.22	
零星工程	9,454,629.48		4,788,805.38	
合计	1,623,838,222.94		2,974,364,031.46	

说明：本报告期末用于抵押或担保的在建工程详见附注五、51 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	期初数	本期增加	转入固定资产/ 无形资产/长期 待摊费用	其他减少
宁德时代湖东园区项目	2,225,213,388.33	892,547,806.90	2,863,024,356.01	
宁德时代湖西园区项目	333,898,423.81	1,236,770,108.12	1,350,577,226.98	
宁德时代工程研究中心项目	46,155,771.16	315,402,800.40	345,412,643.41	

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产/ 无形资产/长期 待摊费用	其他减少
江苏时代溧阳园区项目	92,436,531.40	668,871,155.01	681,774,807.08	
青海时代西宁园区项目	11,519,240.29	163,616,662.50	68,611,348.22	
宁德锂动力产线投入项目	6,448,930.00	9,777,309.40	13,197,539.40	
屏南时代屏南园区项目	4,720,400.42	151,857,093.75	75,880,451.15	
广东邦普三水园区项目	149,722,919.81	186,328,779.64	190,502,697.67	
湖南邦普四期项目	6,429,387.01	25,253,232.70	24,598,577.90	
湖南邦普五期项目	58,392,454.30	308,748,462.76	279,473,505.39	
时代上汽溧阳园区项目	2,521,337.33	497,928,941.43	3,366,149.90	
宁德润源项目	32,116,442.22	84,125,317.88		
合计	2,969,575,226.08	4,541,227,670.49	5,896,419,303.11	

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%	期末数
宁德时代湖东园区项目				254,736,839.22
宁德时代湖西园区项目				220,091,304.95
宁德时代工程研究中心项目				16,145,928.15
江苏时代溧阳园区项目				79,532,879.33
青海时代西宁园区项目				106,524,554.57
宁德锂动力产线投入项目				3,028,700.00
屏南时代屏南园区项目				80,697,043.02
广东邦普三水园区项目	6,260,592.69	1,621,237.30		145,549,001.78
湖南邦普四期项目				7,084,041.81
湖南邦普五期项目	5,445,774.57	5,445,774.57		87,667,411.67
时代上汽溧阳园区项目				497,084,128.86
宁德润源项目				116,241,760.10
合计	11,706,367.26	7,067,011.87		1,614,383,593.46

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
宁德时代湖东园区项目	12,891,571,736.61	89.84	建设中	自筹

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
宁德时代湖西园区项目	11,660,000,000.00	13.55	建设中	自筹及募 集资金
宁德时代工程研究中心项目	760,410,000.00	67.11	建设中	自筹
江苏时代溧阳园区项目	12,000,000,000.00	8.59	建设中	自筹
青海时代西宁园区项目	2,396,726,200.00	86.13	建设中	自筹
宁德锂动力产线投入项目	1,086,554,279.05	89.53	建设中	自筹
屏南时代屏南园区项目	897,270,000.00	22.13	建设中	自筹
广东邦普三水园区项目	1,372,802,900.00	36.49	建设中	自筹
湖南邦普四期项目	108,060,690.78	82.59	建设中	自筹
湖南邦普五期项目	1,300,000,000.00	39.49	建设中	自筹
时代上汽溧阳园区项目	7,000,000,000.00	9.01	建设中	自筹
宁德润源项目	309,740,000.00	37.53	建设中	自筹
合计	51,783,135,806.44			

12、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.期初余 额	1,047,431,281.82	105,450,000.00	217,926,068.81	174,201,355.69	52,160,000.00	10,570,000.00	1,607,738,706.32
2.本期增 加金额	1,237,083.52		5,509,360.00	26,398,300.76			33,144,744.28
(1)购置	1,237,083.52		5,509,360.00	26,398,300.76			33,144,744.28
3.本期减 少金额							
4.期末余 额	1,048,668,365.34	105,450,000.00	223,435,428.81	200,599,656.45	52,160,000.00	10,570,000.00	1,640,883,450.60
二、累计 摊销							
1.期初余 额	25,421,107.41	46,865,000.00	87,170,427.52	39,521,922.06			198,978,456.99
2.本期增 加金额	21,049,652.74	11,716,250.00	21,916,412.72	41,051,540.73			95,733,856.19
(1)本期 计提	21,049,652.74	11,716,250.00	21,916,412.72	41,051,540.73			95,733,856.19
3.本期减 少金额							
(1)其他 减少							
4.期末余 额	46,470,760.15	58,581,250.00	109,086,840.24	80,573,462.79			294,712,313.18
三、减值 准备							

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专有技术	技术许可	软件	商标	域名	合计
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,002,197,605.19	46,868,750.00	114,348,588.57	120,026,193.66	52,160,000.00	10,570,000.00	1,346,171,137.42
2.期初账面价值	1,022,010,174.41	58,585,000.00	130,755,641.29	134,679,433.63	52,160,000.00	10,570,000.00	1,408,760,249.33

说明：本报告期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五、51 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）本报告期末无未办妥产权的土地使用权。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末数
广东邦普循环科技股份有限公司	100,419,270.78			100,419,270.78

说明 1：本公司商誉形成系于 2015 年 1 月非同一控制下企业合并广东邦普循环科技股份有限公司（以下简称“广东邦普”）所形成。报告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：本集团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。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 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。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.95%（上期：12.04%），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）。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少 本期摊销 其他减少	期末数
项目改造支出	2,197,732.10	8,172,239.96	2,502,982.79	7,866,989.27
生产模具	9,990,991.24	45,433,286.55	14,240,816.48	41,183,461.31
室外设施	122,937,726.68	195,838,155.61	64,577,317.79	254,198,564.50
防腐地坪工程	1,410,105.81		763,601.22	646,504.59
其他	2,773,927.70	451,415.41	1,292,347.38	1,932,995.73
合计	139,310,483.53	249,895,097.53	83,377,065.66	305,828,515.40

15、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
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		期初数	
	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	829,107,601.36	127,039,534.62	708,446,517.56	106,266,977.64
预提费用	469,149,272.97	72,622,228.84	4,468,052.29	670,207.84
可抵扣亏损	4,030,890.56	1,007,722.64		
待支付职工薪酬	896,650,796.40	135,465,785.33	367,783,844.02	55,293,610.08
资产减值准备	900,687,419.89	135,131,905.39	247,187,676.95	37,081,917.83
公允价值变动损失	314,247,518.10	47,137,127.72		
股权激励费用	451,385,319.41	67,707,797.91		
预计售后综合服务费	1,683,275,080.16	252,491,262.03	1,080,560,767.05	162,084,115.06
内部交易未实现利润	549,406,982.99	85,717,762.43	7,331,398.56	1,099,709.78
已计入应纳税所得额的补助	340,104,681.07	70,420,917.10	173,841,879.12	26,076,281.87
会计折旧年限短于税法折旧年限差异	1,142,207,284.15	182,296,467.77	703,881,039.92	118,158,044.43
技术许可计税基础大于账面价值的差异	18,412,965.60	2,761,944.84	22,095,558.72	3,314,333.81
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	284,683,331.38	42,702,499.71		
计入其他综合收益的现金流量套期损益的有效部分变动	121,565,242.04	18,234,786.30		
小计	8,004,914,386.08	1,240,737,742.63	3,315,596,734.19	510,045,198.34
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	157,803,999.27	23,670,599.89	170,167,540.67	25,525,131.10
可供出售金融资产转让收益	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			9,767,378.04	1,465,106.71
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			280,012,500.00	42,001,875.00
小计	273,229,928.85	40,984,489.33	459,947,418.71	68,992,112.81

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	146,167,783.66	241,733.06
可抵扣亏损	64,723,316.25	19,525,826.26
内部交易未实现利润	10,594,636.53	
合计	221,485,736.44	19,767,559.32

(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	期末数	期初数
2019 年		2,106,737.09
2020 年	1,267,412.84	3,938,323.11
2021 年	763,506.86	2,321,937.52
2022 年	3,460,854.89	11,158,828.54
2023 年	59,231,541.66	
合计	64,723,316.25	19,525,826.26

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程、设备款	1,298,901,335.85	519,803,893.68
预付土地出让金		5,264,914.42
合计	1,298,901,335.85	525,068,808.10

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	817,400,000.00	1,308,350,024.12
质押借款	15,000,000.00	357,593,199.00
抵押借款		380,000,000.00
保证借款	232,692,100.11	20,000,000.00
抵押、质押及保证借款	115,000,000.00	179,152,777.58
合计	1,180,092,100.11	2,245,096,000.70

说明：

① 质押借款

子公司湖南邦普与招商银行股份有限公司长沙分行签订借款协议，以 1,500.00 万元银行承兑汇票作为质押，质押票据本期已到期转至保证金账户；截至期末，该借款尚余 15,000,000.00 元人民币未偿还。

② 保证借款

子公司广东邦普与中国银行股份有限公司佛山分行签订借款协议，由宁波盟创投资有限公司、子公司湖南邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 20,000,000.00 元人民币未偿还。

子公司湖南邦普与交通银行股份有限公司湖南省分行签订借款协议，由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 16,141,384.11 元人民币未偿还。

子公司湖南邦普与中国工商银行股份有限公司宁乡支行签订借款协议，由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 97,023,056.00 元人民币（人民币 45,000,000.00 元和外币 7,580,000.00 美元）未偿还。

子公司湖南邦普与中信银行股份有限公司长沙分行签订借款协议，由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 1,201,060.00 元人民币未偿还。

子公司湖南邦普与中国光大银行股份有限公司长沙宁乡支行签订借款协议，由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 56,326,600.00 元人民币（人民币 10,000,000.00 元和外币 6,750,000.00 美元）未偿还。

子公司湖南邦普与交通银行股份有限公司长沙东风路支行办理信用证贴现业务，由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 42,000,000.00 元人民币未偿还。

③ 抵押、质押及保证借款

子公司三水邦普与招商银行股份有限公司长沙分行签订委托借款协议，子公司湖南邦普以土地使用权(四期)(2018 年 12 月 31 日账面价值 9,128,889.11 元)及房产(2018 年 12 月 31 日账面价值 11,915,035.25 元)提供抵押担保，并由子公司湖南邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 55,000,000.00 元人民币未偿还。

子公司湖南邦普与长沙银行湘江新区支行、兴业银行股份有限公司长沙分行及上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订借款协议，子公司湖南邦普及汽车公司以土地使用权(2018 年 12 月 31 日账面价值 52,052,970.01 元)及房地产(2018 年 12 月 31 日账面价值 82,057,824.64 元人民币)提供抵押担保，并由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，兴业银行股份有限公司长沙分行的借款余额为 0 元，长沙银行股份有限公司湘江新区支行的借款尚余 20,000,000.00 元人民币未偿还，上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行的借款尚余 40,000,000.00 元人民币未偿还。

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	314,247,518.10	

说明：详见附注十四其他重要事项。

19、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	11,841,128,076.55	8,812,715,586.20
应付账款	7,057,075,077.40	4,978,257,325.43
合计	18,898,203,153.95	13,790,972,911.63

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,404,711,356.45	8,498,273,681.50
商业承兑汇票	436,416,720.10	314,441,904.70
合计	11,841,128,076.55	8,812,715,586.20

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	5,807,708,266.35	2,487,421,202.17
工程设备款	1,249,366,811.05	2,490,836,123.26
合计	7,057,075,077.40	4,978,257,325.43

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
第一名	50,991,180.00	未达到合同约定的支付条件
第二名	34,161,589.20	未达到合同约定的支付条件
第三名	29,958,770.09	未达到合同约定的支付条件
第四名	24,349,209.56	未达到合同约定的支付条件
第五名	20,923,081.69	未达到合同约定的支付条件
合计	160,383,830.54	

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	4,994,400,867.91	203,165,478.74

说明：本期末预收账款增加主要系市场需求增加，部分客户预先支付货款，预收货款增加。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	516,810,102.69	2,785,874,800.96	2,180,629,179.72	1,122,055,723.93
离职后福利-设定提存计划	497,932.30	136,695,058.18	136,995,257.58	197,732.90
合计	517,308,034.99	2,922,569,859.14	2,317,624,437.30	1,122,253,456.83

(1) 短期薪酬

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	516,671,491.35	2,395,834,613.12	1,894,259,799.18	1,018,246,305.29
职工福利费		244,780,332.05	141,791,298.71	102,989,033.34
社会保险费	31,890.25	86,387,191.45	86,271,796.56	147,285.14
其中：1. 医疗保险费	27,618.70	73,013,735.08	72,916,657.90	124,695.88
2. 工伤保险费	1,234.34	8,630,746.80	8,616,456.78	15,524.36
3. 生育保险费	3,037.21	4,742,709.57	4,738,681.88	7,064.90
住房公积金	21,058.00	56,084,014.38	56,031,391.38	73,681.00
工会经费和职工教育经费	85,663.09	2,788,649.96	2,274,893.89	599,419.16
合计	516,810,102.69	2,785,874,800.96	2,180,629,179.72	1,122,055,723.93

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	497,932.30	136,695,058.18	136,995,257.58	197,732.90
其中：1. 基本养老保险费	495,824.18	132,817,976.58	133,119,792.62	194,008.14
2. 失业保险费	2,108.12	3,858,770.10	3,857,153.46	3,724.76
3. 企业年金		18,311.50	18,311.50	
合计	497,932.30	136,695,058.18	136,995,257.58	197,732.90

22、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	626,958,383.46	415,650,887.04
个人所得税	7,239,791.10	8,558,879.58
增值税	66,473,037.08	1,995,400.61
印花税	1,678,028.41	1,920,206.13
房产税	8,506,030.99	4,559,958.05
防洪费	617,845.74	426,294.87
城市维护建设税	4,581,984.98	312,039.49
教育费附加	3,272,035.48	277,048.92
土地使用税	3,076,967.19	2,496,052.25
其他税种	132,460.29	
合计	722,536,564.72	436,196,766.94

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	19,842,845.23	15,205,262.28
其他应付款	2,904,341,329.33	317,156,883.90
合计	2,924,184,174.56	332,362,146.18

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	18,592,129.81	12,788,439.55
短期借款应付利息	1,250,715.42	2,416,822.73
合计	19,842,845.23	15,205,262.28

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
预提运费、水电费等	504,562,532.52	199,521,630.92
履约保证金	928,400,000.00	
限制性股票回购义务	785,571,000.25	
套期工具保证金	600,592,635.27	4,153,877.28
押金	31,734,659.94	30,055,023.10
其他	53,480,501.35	83,426,352.60
合计	2,904,341,329.33	317,156,883.90

说明 1：本期末公司向部分客户收取的履约保证金。

说明 2：限制性股票回购义务系公司实施股权激励计划授予被激励对象限制性股票而产生的回购义务。

说明 3：套期工具保证金系公司购买金属期货合约和远期结售汇合约做为套期工具所占用的银行授信额度。

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
意向金	25,750,001.00	未达到合同约定的支付条件

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	888,763,606.52	302,058,000.00
一年内到期的长期应付款	40,260,425.85	62,886,599.97
合计	929,024,032.37	364,944,599.97

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	579,832,420.52	171,800,000.00
抵押及保证借款	39,931,186.00	76,258,000.00
信用借款	269,000,000.00	54,000,000.00
合计	888,763,606.52	302,058,000.00

说明：质押及保证情况详见附注五、25。

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付租赁公司借款	40,260,425.85	62,886,599.97

25、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	2,855,480,971.74	3.00%-4.75%	1,579,211,275.13	3.00%~4.75%
信用借款	1,049,000,000.00	2.65%-4.90%	603,000,000.00	2.65%~4.50%
抵押及保证借款	475,050,450.74	4.90%~5.04%	248,942,000.00	4.75%~5.50%
小计	4,379,531,422.48		2,431,153,275.13	
减：一年内到期的长期借款	888,763,606.52		302,058,000.00	
合计	3,490,767,815.96		2,129,095,275.13	

说明：

① 抵押借款

本公司与兴业银行股份有限公司宁德分行签订借款协议，以机器设备（2018 年 12 月 31 日账面价值 391,524,524.42 元）作为抵押物；截至期末，该借款尚余 316,179,458.09 元人民币未偿还。

本公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订借款协议，以房产（2018 年 12 月 31 日账面价值 1,155,093,358.30 元）作为抵押物；截至期末，该借款尚余 711,018,947.37 元人民币未偿还。

本公司与中国工商银行股份有限公司宁德蕉城支行签订借款协议，以机器设备（2018 年 12 月 31 日账面价值 1,235,048,966.82 元）作为抵押物；截至期末，该借款尚余 908,282,566.28 元人民币未偿还。

本公司与与中国进出口银行福建省分行签订借款协议，以机器设备（2018 年 12 月 31 日账面价值 1,569,479,513.39 元）作为抵押物；截至期末，该借款尚余 920,000,000.00 元人民币未偿还。

② 抵押及保证借款

子公司屏南时代与中国工商银行股份有限公司屏南支行签订借款协议，以土地使用权（2018 年 12 月 31 日账面价值 42,150,478.99 元）和屏南园区固定资产项目（2018 年 12 月 31 日账面价值 74,029,840.10 元），在建工程（2018 年 12 月 31 日账面价值 80,697,043.02 元）作为抵押物，并由宁德时代提供连带责任保证，截至期末，该借款尚余 150,000,000.00 元人民币未偿还。

子公司广东邦普与中国工商银行股份有限公司佛山分公司签订借款合同，以土地使用权（2018 年 12 月 31 日账面价值 55,311,120.80 元）作为抵押物，并由子公司湖南邦普、湖南汽车提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 160,050,450.74 元人民币未偿还。

子公司湖南邦普与交通银行股份有限公司湖南省分行签订借款合同，以土地使用权（2018 年 12 月 31 日账面价值 146,112,194.54 元）及房产（2018 年 12 月 31 日账面价值 137,379,437.21 元人民币）作为抵押物，并由子公司广东邦普提供连带责任保证；截至期末，该借款尚余 165,000,000.00 元人民币未偿还。

26、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	943,414,523.31	895,045,177.66
(1) 长期应付款		
项目	期末数	期初数
招银金融租赁有限公司借款（注 1）	6,131,452.01	66,313,384.36
国开发展基金有限公司借款（注 2）	690,000,000.00	690,000,000.00
江苏中关村科技产业园管委会借款（注 3）	200,000,000.00	200,000,000.00
远东国际租赁有限公司融资租赁（注 4）	9,462,697.13	1,618,393.27
海兴邦金融租赁有限责任公司融资租赁（注 5）	78,080,800.02	
小计	983,674,949.16	957,931,777.63
减：一年内到期长期应付款	40,260,425.85	62,886,599.97
合计	943,414,523.31	895,045,177.66

说明：

注 1：本公司与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，本公司以应收账款（2018 年 12 月 31 日账面价值 6,858,117.20 元）提供质押担保，期末长期应付款余额为 6,131,452.01 元。

注 2：2015 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%。

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 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。

注 3：依据江苏中关村科技产业园管委会与本公司签订的《时代新能源江苏中关村锂离子电池项目投资协议书》，子公司江苏时代新能源科技有限公司（以下简称“江苏时代”）取得江苏中关村科技产业园管委会借款 200,000,000.00 元，借款期限自实际放款之日起至 2021 年 12 月 31 日，借款年利率为 3%。

注 4：子公司广东邦普与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，子公司广东邦普以机器设备（2018 年 12 月 31 日账面价值 15,581,030.32 元）提供抵押担保，并由子公司湖南邦普、三水邦普及孙公司汽车循环提供连带责任保证，期末长期应付款余额为 9,462,697.13 元。

注 5：子公司广东邦普与前海兴邦金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，子公司广东邦普以机器设备（2018 年 12 月 31 日账面价值 63,570,797.62 元）及在建工程（2018 年 12 月 31 日账面价值 45,673,175.92 元）提供抵押担保，并由子公司湖南邦普提供连带责任保证，期末长期应付款余额为 78,080,800.02 元。

27、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
售后综合服务费	1,683,275,080.16	1,080,560,767.05	根据质保协议预计承担的质量保证费用
销售返利	829,107,601.36	708,446,517.56	根据签订的具体返利协议或合同承担的返利
合计	2,512,382,681.52	1,789,007,284.61	

28、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	419,460,871.47	456,861,782.61	265,280,606.86	611,042,047.22

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助主要明细如下：

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
锂离子动力电池智能制造系统项目（注 1）	8,100,000.00	53,000,000.00	61,100,000.00			与收益相关
湖东动力电池项目（注 2）	31,543,783.83		21,029,189.18	10,514,594.65		与收益相关
新一代锂离子动力电池产业化技术开发项目（注 3）	50,540,305.22	3,600,000.00	11,572,211.70	42,568,093.52		与收益相关
新型锂电池规模储能技术开发及应用项目（注 4）	36,501,465.51	5,579,100.00	9,081,706.32	32,998,859.19		与收益相关
福建省电子信息集群专项（注 5）	9,600,000.00		9,600,000.00			与收益相关
动力及储能电池项目（注 6）	62,856,000.00		62,856,000.00			与收益相关
五期产业扶持资金（注 7）	48,000,000.00	33,000,000.00		81,000,000.00		与资产相关
南川工业园区项目扶持资金（注 8）	31,268,927.76		696,154.20	30,572,773.56		与资产相关
江苏时代生产基地项目（注 9）	50,000,000.00		1,250,000.00	48,750,000.00		与资产相关
江苏时代研发补助（注 10）	30,000,000.00		13,071,122.58	16,928,877.42		与收益相关
湖西动力电池项目（注 11）		152,910,000.00	6,116,400.00	146,793,600.00		与收益相关
时代上汽先进动力电池项目（注 12）		126,080,000.00	432,521.44	125,647,478.56		与资产相关
电动汽车用正极材料产业化项目	11,520,000.00	2,880,000.00	686,833.34	13,713,166.66		与资产相关
青海时代公用租赁住房建设项目	7,248,219.01	1,106,560.00	436,045.85	7,918,733.16		与资产相关
多模驱动插电式乘用车性能优化项目		7,880,000.00	1,064,470.59	6,815,529.41		与收益相关
合计	377,178,701.33	386,035,660.00	198,992,655.20	564,221,706.13		

注 1：2015 年 9 月本公司陆续收到补助款 2,700.00 万元，2018 年 8 月本公司陆续收到补助款 5,300.00 万元，用于锂离子动力电池智能制造系统项目补助，由于该项目补助难以区分与资产或与收益相关部分，本公司将其整体归类为与收益相关的政府补助。

注 2：2016 年 6 月本公司收到补助款 6,484.00 万元，用于湖东动力电池项目补助，由于该项目补助难以区分与资产或与收益相关部分，本公司将其整体归类为与收益相关的政府补助。

注 3：2016 年 8 月至 12 月本公司陆续收到补助款 2,905.20 万元，2017 年 2 月至 12 月陆续收到补助款 3,299.80 万元，2018 年 8 月至 12 月陆续收到补助款 360.00 万元，用于新一代锂离子动力电池产业化技术开发项目补助，由于该项目补助难以区分与资产或与收益相关部分，本公司将其整体归类为与收益相关的政府补助。

注 4：2016 年 9 月，本公司收到补助款 3,232.05 万元，2017 年 1 月至 12 月陆续收到补助款 1,189.13 万元，2018 年 9 月至 12 月陆续收到补助款 557.91 万元，用于新型锂电池规模

储能技术开发及应用项目补助，由于该项目补助难以区分与资产或与收益相关部分，本公司将其整体归类为与收益相关的政府补助。

注 5：2016 年 12 月，本公司收到补助款 2,000 万元，用于福建省电子信息产业集群创新发展专项补助资金，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

注 6：子公司青海时代于 2012 年 11 月起，陆续收到该补助款项，用于动力及储能电池项目补助，由于该项目补助难以区分与资产或与收益相关部分，青海时代将其整体归类为与收益相关的政府补助，于 2018 年按照已完成的比例确认政府补助收入 6,285.60 万元。

注 7：截至 2018 年 12 末，子公司湖南邦普收到补助款 8,100 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 8：2016 年 6 月，子公司青海时代收到补助款 3,225.70 万元，用于支持青海时代动力及储能锂电池研发与生产项目建设，青海时代将其作为与资产相关的政府补助。

注 9：2017 年 1 月，子公司江苏时代收到补助款 5,000 万元，用于支持江苏时代生产基地项目建设，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

注 10：2017 年 6 月，子公司江苏时代收到补助款 3,000 万元，用于项目研发与创新，将其作为与收益相关的政府补助，于 2018 年按照研发投入支出确认政府补助收入 13,071,122.58 元。

注 11：2018 年 12 月，本公司收到收到补助款 15,291.00 万元，用于支持湖西动力电池项目，由于该项目补助难以区分与资产或与收益相关部分，本公司将其整体归类为与收益相关的政府补助。

注 12：2018 年 11 月，子公司时代上汽收到补助款 12,608.00 万元，用于支持子公司时代上汽先进动力电池项目，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

29、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,955,193,267.00	239,824,133.00				239,824,133.00	2,195,017,400.00

说明：

①本年新增股本 21,724.3733 万元，系本公司于 2018 年 6 月首次公开发行人民币普通股（A 股）21,724.3733 万股，发行价格为每股人民币 25.14 元，每股面值 1 元，变更后的注

注册资本为人民币 217,243.70 万元，截止 2018 年 6 月 5 日，公司收到社会公众股东认缴股款 537,246.971177 万元（已扣除未支付的证券承销及保荐费人民币 8,903.77 万元（不含增值税）），其中：股本 21,724.3733 万元，资本公积 513,484.072231 万元，其他发行费用 2,038.525646 万元。上述新增股本情况业由致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（致同验字（2018）第 351ZB0007 号）”验资报告。

②本年新增股本 2,258.04 万元，系根据本公司于 2018 年 7 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会、于 2018 年 8 月 30 日召开第一届董事会第三十次会议决议，本公司确认以 2018 年 8 月 30 日为授予日，向 1,628 名激励对象授予限制性股票共计 2,258.04 万股，每股面值 1 元，授予价格为 35.15 元/股。2018 年 9 月，本公司已收到 1,628 名激励对象认缴股款人民币 79,370.106 万元，扣除股份登记费用 2.130226 万元；增加股本 2,258.04 万元，增加资本公积 77,109.935774 万元。上述新增股本情况业由致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（致同验字（2018）第 351ZB0017 号）”验资报告。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,119,534,493.06	5,960,193,823.87	5,135,092.88	21,074,593,224.05
其他资本公积	235,053,323.88	119,517,889.87	56,245,725.55	298,325,488.20
合计	15,354,587,816.94	6,079,711,713.74	61,380,818.43	21,372,918,712.25

说明：

①本期股本溢价增加 5,960,193,823.87 元，其中，5,905,940,080.05 元系新增股东溢价出资形成，另外，员工持股计划中达到规定解除限售条件的 54,253,743.82 元从其他资本公积转入股本溢价。本期股本溢价减少 5,135,092.88 元，其中，5,106,593.54 元系少数股东增资稀释本公司股份占比所致；28,499.34 元系转让宁德润源电能技术有限公司 5%股份所致。

②本期其他资本公积增加 119,517,889.87 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；其他资本公积减少 56,245,725.55 元，其中，1,991,981.73 元系确认联营公司其他权益变动增加所致，另外，员工持股计划中达到规定解除限售条件的 54,253,743.82 元从其他资本公积转入股本溢价。

31、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		793,701,060.00		793,701,060.00

说明：本期库存股增加 793,701,060.00 元系根据公司实施股权激励计划授予被激励对象限制性股票而产生的回购义务确认的金额。

32、其他综合收益

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数 (1)	本期所得税前 发生额	本期发生额		税后 归属于母 公司 (2)	税后 归属于少 数股 东	期末数 (3) = (1) + (2)
			减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得税费 用			
一、将重分类进 损益的其他综 合收益	248,500,011.58	-689,743,487.24		-104,404,267.73	-585,339,219.51		-336,839,207.93
1.可供出售金 融资产公允价 值变动损益	238,010,625.00	-564,695,831.38		-84,704,374.71	-479,991,456.67		-241,980,831.67
2.现金流量套 期损益的有效 部分	8,302,271.33	-133,973,293.90		-19,699,893.02	-114,273,400.88		-105,971,129.55
3.外币财务报 表折算差额	2,187,115.25	8,925,638.04			8,925,638.04		11,112,753.29
其他综合收益 合计	248,500,011.58	-689,743,487.24		-104,404,267.73	-585,339,219.51		-336,839,207.93

说明：其他综合收益的税后净额为-336,839,207.93，均归属于母公司。

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	638,253,676.69	347,624,742.00		985,878,418.69

说明：法定盈余公积系按当年净利润的 10%计提。

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	6,504,904,798.90	2,965,362,316.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,504,904,798.90	2,965,362,316.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,387,035,207.64	3,877,954,869.70
减：提取法定盈余公积	347,624,742.00	338,412,387.79
减：少数股东增资稀释本公司股份占比	29,308,632.24	
期末未分配利润	9,515,006,632.30	6,504,904,798.90

35、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	28,565,689,055.34	19,279,665,716.57	19,143,818,671.74	12,602,919,988.93
其他业务	1,045,576,378.88	622,618,436.58	853,042,134.59	137,267,159.77

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动力电池系统	24,515,429,941.23	16,155,468,173.06	16,656,829,935.16	10,784,983,032.76
锂电池材料	3,860,762,868.38	2,970,717,117.93	2,470,537,812.99	1,803,502,009.65
储能系统	189,496,245.73	153,480,425.58	16,450,923.59	14,434,946.52
合计	28,565,689,055.34	19,279,665,716.57	19,143,818,671.74	12,602,919,988.93

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	27,778,039,484.20	18,683,571,163.51	18,840,713,186.40	12,334,861,913.81
境外	787,649,571.14	596,094,553.06	303,105,485.34	268,058,075.12
合计	28,565,689,055.34	19,279,665,716.57	19,143,818,671.74	12,602,919,988.93

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,049,816.40	31,730,703.62
房产税	29,028,048.59	8,761,050.01
教育费附加	25,298,473.12	15,943,980.22
印花税	20,164,377.78	20,226,899.35
地方教育费附加	18,929,326.94	7,818,295.07
土地使用税	13,492,449.84	8,392,134.74
其他	5,221,419.03	3,027,457.99
合计	171,183,911.70	95,900,521.00

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后综合服务费	730,637,813.95	475,476,985.03
销售佣金	262,350,187.98	14,073,261.00
运输费	181,180,386.35	150,299,134.30
职工薪酬	104,623,993.95	52,328,107.89
差旅及招待费	41,927,257.48	27,845,371.65
租赁费	33,941,854.37	12,250,301.78
宣传推广费	8,811,633.18	25,781,358.68

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2018 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
股份支付费用	7,393,319.19	4,370,753.78
后勤及办公费	4,153,559.08	28,286,905.03
保险费	2,906,319.81	2,084,397.88
其他	942,100.21	2,969,514.81
合计	1,378,868,425.55	795,766,091.83

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	987,217,942.22	799,524,705.02
后勤及办公费	120,984,366.00	164,240,254.76
折旧和摊销费	278,824,881.91	165,559,746.20
股份支付费用	71,187,507.24	80,035,680.27
差旅及招待费	37,901,039.26	42,214,214.47
维修改造费	17,747,940.64	15,708,460.77
咨询服务费	41,619,571.49	22,548,513.42
保险费	9,724,491.95	7,238,992.21
租赁费	9,367,702.12	11,159,024.67
运输费	6,723,173.16	12,168,111.85
其他	9,360,956.28	4,190,119.36
合计	1,590,659,572.27	1,324,587,823.00

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	879,207,267.44	706,108,912.72
折旧及摊销	395,219,641.65	241,846,416.24
材料费	373,561,323.44	352,665,262.23
开发设计费等	110,295,026.24	134,869,094.17
后勤及办公费	66,321,236.74	56,171,274.71
差旅费及招待费	47,641,271.89	33,697,017.09
股份支付费用	40,937,063.44	40,380,362.83
其他	77,817,554.00	66,162,115.52
合计	1,991,000,384.84	1,631,900,455.51

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	211,502,344.70	102,828,951.31
减：利息资本化	7,067,011.87	4,004,041.80
利息费用	204,435,332.83	98,824,909.51
减：利息收入	565,817,388.30	101,526,949.61
承兑汇票贴息	77,589,206.71	25,464,780.41
汇兑损益	-19,765,946.75	6,168,339.53
手续费及其他	23,825,569.37	13,238,570.51
合计	-279,733,226.14	42,169,650.35

说明：利息收入主要为银行存款产生的利息收入。

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	261,944,120.73	12,547,261.20
存货跌价损失	712,968,029.28	232,196,769.68
合计	974,912,150.01	244,744,030.88

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	507,775,215.03	444,421,648.35

其中,政府补助主要明细如下:

项 目	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	213,212,390.20	235,876,113.16	与收益相关	注 1
动力及储能锂电池研发生产项目	62,856,000.00	111,744,000.00	与收益相关	注 2
锂离子动力电池智能制造系统项目	61,100,000.00	8,100,000.00	与收益相关	注 2
研发经费补助	31,426,322.58		与收益相关	注 1
上市奖励	23,770,000.00		与收益相关	注 1
湖东动力电池项目	21,029,189.18	21,029,189.16	与收益相关	注 2
中央投资预算产业振兴与技术改造 项目		10,613,508.76	与收益相关	注 2
新一代锂离子动力电池产业化技术 开发项目	11,572,211.70	9,752,092.58	与收益相关	注 2
引进重大研发机构资助项目	10,000,000.00		与收益相关	注 1
福建省电子信息集群专项	9,600,000.00	9,600,000.00	与收益相关	注 2

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
新型锂电池规模储能技术开发及应用项目	8,729,806.32	6,106,263.90	与收益相关	注 2
湖西动力电池项目	6,116,400.00		与收益相关	注 2
合计	459,412,319.98	412,821,167.56		

注 1：财政税费返还主要系本公司收到各地方政府机构的税费返还款项；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；上市奖励系本公司收到各地方政府机构对于本公司成功上市的奖励金；引进重大研发机构补助系收到福建省对于本公司引进中国科学院物理研究所的奖励。

注 2：详见附注五、28。

注 3：以上其他收益全部为非经常性损益。

43、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	-4,264,014.31	-49,976,783.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-748,261.13	1,038,588,846.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,655,688.20	1,425,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	115,425,929.58	
理财产品收益	70,328,189.14	354,268,241.06
合计	184,397,531.48	1,344,305,303.77

44、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-314,247,518.10	

45、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）	-91,538,964.57	-78,311,541.52

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	62,303,262.42	18,655,542.93

注 1：以上营业外收入全部为非经常性损益。

注 2：营业外收入主要是供应商及客户赔偿收入。

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	15,782,022.00	
其他	10,184,315.17	2,575,814.31
合计	25,966,337.17	2,575,814.31

注 1：以上营业外收入全部为非经常性损益。

48、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	1,123,212,664.25	901,781,836.93
递延所得税费用	-654,295,900.04	-247,738,190.31
合计	468,916,764.21	654,043,646.62

（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	4,204,813,251.93	4,848,100,224.28
按 15%的税率计算的所得税费用	630,721,987.78	727,215,033.62
某些子公司适用不同税率的影响	-25,210,258.51	421,751.58
对以前期间当期所得税的调整	14,693,653.33	1,074,072.03
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,310,763.58	7,625,191.47
无须纳税的收入（以“-”填列）	-8,418,116.61	-4,077,292.24
不可抵扣的成本、费用和损失	5,868,794.13	16,985,811.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-652,440.86
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）	-64,808,736.89	-1,817,458.59
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	57,301,823.60	5,918,737.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-155,418,964.34	-95,384,334.38
其他	9,875,818.14	-3,265,424.49
所得税费用	468,916,764.21	654,043,646.62

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到履约保证金	928,400,000.00	
收补助款	707,825,448.72	460,301,432.51
收到利息	544,418,296.66	40,966,997.48
收回保证金及押金(净额)		14,523,524.73
收到往来款及其他	93,739,612.44	121,847,037.86
合计	2,274,383,357.82	637,638,992.58

(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	985,918,064.94	880,180,245.80
支出保证金及押金（净额）	574,314,697.17	
支付套期工具保证金	33,633,852.59	
支付其他往来款	45,360,533.98	228,643,738.28
合计	1,639,227,148.68	1,108,823,984.08

(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）		289,738,189.04
理财产品投资收益	70,629,509.16	360,630,951.48
合计	70,629,509.16	650,369,140.52

(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
支付理财产品等投资（净额）	12,350,450,652.22	
支付投资意向款	395,760,208.82	
处置子公司现金净额		656.00
合计	12,746,210,861.04	656.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期质押存单本息	510,282,473.44	9,028,894.69

(6) 支付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
 2018 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
支付融资租赁款	86,350,595.88	71,685,151.91
用于质押的定期存单	50,000,000.00	4,559,094.69
支付股份回购款	8,130,059.75	
分期付款支付技术使用费		134,852,971.20
收购少数股权支付的现金		15,627,420.00
其他	11,396,773.88	1,757,304.00
合计	155,877,429.51	228,481,941.80

50、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	3,735,896,487.72	4,194,056,577.66
加：资产减值准备	974,912,150.01	244,744,030.88
固定资产折旧	2,125,110,234.63	1,279,538,608.41
无形资产摊销	95,733,856.19	75,101,189.69
长期待摊费用摊销	83,377,065.66	26,541,967.12
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）	91,538,964.57	78,311,541.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,782,022.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	314,247,518.10	
财务费用（收益以“-”号填列）	262,258,592.79	112,588,566.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-184,397,531.48	-1,344,305,303.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-669,755,258.27	-245,133,190.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,459,358.23	-2,604,999.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,371,312,786.43	-2,290,181,545.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,143,244,270.65	-5,075,995,986.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,851,141,407.59	5,271,762,158.56
其他	119,517,889.87	124,786,796.88
经营活动产生的现金流量净额	11,316,265,700.53	2,449,210,410.25
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		

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,688,654,649.03	4,789,905,412.05
减：现金的期初余额	4,789,905,412.05	1,166,000,953.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,101,250,763.02	3,623,904,458.45

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 2,491,471,792.11 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	136,188.70
其中：卢森堡时代新能源科技有限公司	136,188.70
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	96,133.20
其中：卢森堡时代新能源科技有限公司	96,133.20
取得子公司支付的现金净额	40,055.50

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	243,994.99	251,932.56
可随时用于支付的银行存款	3,688,410,654.04	4,789,653,479.49
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	3,688,654,649.03	4,789,905,412.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

51、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	24,042,535,090.89	管理层拟持有到期的存款；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
应收票据	234,871,166.00	已质押但尚未到期的应收票据
应收账款	6,858,117.20	截至 2018 年 12 月 31 日，以应收账款 685.81 万元为质押物取得招银金融租赁借款 613.15 万元。
固定资产	4,791,909,040.08	以机器设备及房屋建筑物作为抵押取得银行综合授

项目	期末账面价值	受限原因
		信及借款
售后租回的 固定资产	94,561,031.82	以标的固定资产作为抵押物向出租方取得借款
无形资产	342,772,326.38	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	126,370,218.94	以标的在建工程作为抵押物向出租方取得借款
合计	29,639,876,991.31	

52、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	63,958,883.24	6.8632	438,962,607.43
欧元	42,376,543.83	7.8473	332,541,451.18
日元	15,514,841.00	0.0619	960,166.96
港币	287,596.10	0.8762	251,991.69
加元	711.05	5.0381	3,582.34
应收账款			
其中：美元	11,178,639.75	6.8632	76,721,240.33
欧元	6,334,402.54	7.8473	49,707,957.05
日元	5,731,384.97	0.0619	354,698.22
应付账款			
其中：美元	17,247,447.25	6.8632	118,372,682.71
欧元	454,638.98	7.8473	3,567,688.46
日元	246,518,000.06	0.0619	15,256,259.47
其他应收款			
其中：港币	73,196.01	0.8762	64,134.34
加元	61,898,220.44	5.0381	311,849,424.40
美元	208,226.11	6.8632	1,429,097.44
欧元	224,781.47	7.8473	1,763,927.64
日元	18,089,630.06	0.0619	1,119,512.93
其他应付款			
其中：港币	3,000.00	0.8762	2,628.60
美元	16,156.28	6.8632	110,883.77
欧元	1,027,057.09	7.8473	8,059,625.10

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	220,000.00	0.0619	13,615.14
短期借款			
其中：美元	16,856,874.36	6.8632	115,692,100.11

53、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）报告期内，公司开展套期保值业务，以金属期货合约套期工具，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；本公司的套期均为现金流量套期。

（2）报告期内，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；本公司的套期均为现金流量套期。

本公司采用比率分析法评价套期有效性，截至 2018 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 -105,971,129.55 元（2017 年为 8,302,271.33 元）。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
卢森堡时代新能源科技有限公司	2018.9.1	136,188.70	100.00	现金	2018.9.1	股权转让款支付		-444,771.20

（2）合并成本及商誉

项目	卢森堡时代新能源科技有限公司
合并成本：	
现金	136,188.70
取得的可辨认净资产公允价值份额	136,188.70

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、其他

企业名称	变动原因
东风时代(武汉)电池系统有限公司	新设成立
宁德润和实业有限公司	新设成立
广州春和润合汽车销售有限公司	新设成立
深圳春和润合汽车销售有限公司	新设成立
广州春和润声汽车销售有限公司	新设成立
香港时代新能源矿业科技有限公司	新设成立
时代新能源矿业工程有限公司	新设成立
时代新能源矿业第一有限公司	新设成立
时代新能源矿业第二有限公司	新设成立
图林根时代新能源科技有限公司	新设成立
广州市尚轩汽车销售有限公司	新设成立
广州市兴欣汽车销售有限公司	新设成立
时代广汽动力电池有限公司	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	60.40		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
宁德和盛循环科技有限公司	宁德市	宁德市	投资	51.00		设立
广东邦普循环科技有限公司（注2）	佛山市	佛山市	制造业		66.7161	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		100.00	非同一控制下合并

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2018 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	
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
香港时代新能源科技有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
宁德润丰房地产开发有限公司	宁德市	宁德市	房地产	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	95.00		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	房地产	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	设立
时代新能源矿业工程有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
时代新能源矿业第一有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
时代新能源矿业第二有限公司	香港	香港	贸易		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
 2018 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	
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
图林根时代新能源科技有限公司	德国	德国	制造业		100.00	设立
广州市尚轩汽车销售有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	设立
广州市兴欣汽车销售有限公司	广州市	广州市	贸易		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

说明：

注 1：子公司其他股东为国开发展基金，不参与该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、26、长期应付款说明 2。

注 2：继 2015 年 1 月子公司宁德和盛持有广东邦普 69.022%股权后，经过多次变更，广东邦普注册资本增至 9,481.4778 万元，宁德和盛持股比例变更为 66.7161%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实缴出资占广东邦普实缴资本比例为 66.7161%。

(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	33.2839	17,944.85		47,862.19

(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	期末数					
	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	265,284.45	87,010.73	352,295.18	185,451.55	23,043.81	208,495.36

续①：

子公司名称	期初数					
	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	189,348.46	55,448.67	244,797.13	142,159.76	12,752.05	154,911.81

续②：

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
湖南邦普	466,531.08	53,914.50	53,914.50	44,027.84	266,696.28	49,274.59	49,274.59	-21,698.75

（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

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018 年 4 月和 8 月，广东邦普的少数股东增资，导致宁德和盛占广东邦普的股权比例下降 7.4129% 股权，该项交易导致少数股东权益增加 34,415,225.78 元，资本公积减少 5,106,593.54 元，未分配利润减少 29,308,632.24 元。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要联营企业

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
ValmetAutomotiveOy	芬兰	芬兰	制造业		23.08	权益法
North American Lithium Inc.	加拿大	加拿大	制造业		43.59	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	期末数	
		Valmet Automotive Oy	North American Lithium Inc.
流动资产	36,122.68	198,888.25	15,321.52
非流动资产	21,631.74	207,592.47	190,023.54
资产合计	57,754.42	406,480.72	205,345.06
流动负债	23,643.70	350,777.45	50,430.93
非流动负债	3,944.09	26,868.37	60,463.20
负债合计	27,587.79	377,645.82	110,894.13
净资产	30,166.63	28,834.90	94,450.93
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益	30,166.63	28,834.90	94,450.93
按持股比例计算的净资产份额	14,781.65	6,655.09	41,171.16
对联营企业权益投资的账面价值	14,737.04	20,555.29	35,090.13

续：

项目	上汽时代动力电池系统有限公司		Valmet Automotive Oy		North American Lithium Inc.	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	30,117.66	39.35	511,951.50	418,010.89	36,153.07	
净利润	330.26	-218.70	7,088.29	-16,518.24	-4,436.16	-1,767.10
其他综合收益						
综合收益总额	330.26	-218.70	7,088.29	-16,518.24	-4,436.16	-1,767.10

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	期末数/本期发生额
合营企业：	
投资账面价值合计	997.96
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-523.04
其他综合收益	
综合收益总额	-523.04
联营企业：	
投资账面价值合计	25,139.39
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-862.33
其他综合收益	
综合收益总额	-862.33

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、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（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方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和应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.29%（2017 年：42.79%）；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 79.51%（2017 年：46.80%）。

（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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,733,286.39 万元（2017 年 12 月 31 日：2,089,374.99 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、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）：

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
短期借款	118,009.21			118,009.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31,424.75			31,424.75
应付票据	1,184,112.81			1,184,112.81
应付账款	705,707.51			705,707.51
应付利息	1,984.28			1,984.28
其他应付款	130,557.15	159,876.98		290,434.13
一年内到期的非流动负债	92,902.40			92,902.40
长期借款		349,076.78		349,076.78
长期应付款		69,341.45	25,000.00	94,341.45
合计	2,264,698.11	578,295.21	25,000.00	2,867,993.32

期初，本公司持有的金融资产、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	期初数			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
短期借款	224,509.60			224,509.60
应付票据	881,271.56			881,271.56
应付账款	497,825.73			497,825.73
应付利息	1,520.53			1,520.53
其他应付款	31,715.69			31,715.69
一年内到期的非流动负债	36,494.46			36,494.46
长期借款		187,409.53	25,500.00	212,909.53
长期应付款		38,504.52	51,000.00	89,504.52
合计	1,673,337.57	225,914.05	76,500.00	1,975,751.62

（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长期应付款等长期带息债务。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。

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。

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或权益工具价格等的变化。

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、52、外币货币性项目说明。

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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 52.36%（2017 年 12 月 31 日：46.70%）。

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2018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：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）可供出售金融资产				
1.权益工具投资	58,864.26			58,864.26
持续以公允价值计量的资产总 额	58,864.26			58,864.26
（二）以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债				
1. 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			31,424.75	31,424.75
持续以公允价值计量的负债总 额			31,424.75	31,424.75
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		466,920.82		466,920.82
非持续以公允价值计量的资产 总额		466,920.82		466,920.82
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		287,740.28		287,740.28
非持续以公允价值计量的负债 总额		287,740.28		287,740.28

注1：本公司持有的可供出售金融资产系持有上市公司东方精工和北汽蓝谷定向增发股票。

注2：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所产生。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2018年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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 2018 年 12 月 31 日，持有本公司股权比例为 26.04%。

本公司实际控制人为曾毓群与李平，截至 2018 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 26.04%的股份；李平直接持有公司 5.10%的股份，两人为一致行动人，合计持有本公司股权比例为 31.14%。

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
ValmetAutomotiveOy	联营企业
NorthAmericanLithiumInc.	联营企业，公司财务总监郑舒担任其董事
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

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
AmperexTechnologyLimited	实际控制人之一曾毓群曾经任职总裁兼 CEO、董事，已于 2017 年 3 月辞任相关职务。
TDKCorporation	实际控制人之一曾毓群曾经任职 VicePresident、SeniorVicePresident 及 EnergyDevicesBusinessGeneralManager 等职务，已于 2016 年 6 月辞任相关职务。
东莞新能源科技有限公司	实际控制人之一曾毓群曾经任职董事长、经理，已于 2017 年 3 月辞任相关职务。
宁德新能源科技有限公司	实际控制人之一曾毓群曾经任职董事长，已于 2017 年 4 月辞任相关职务；持有子公司广东邦普 32.69%股份的股东。
东莞新能德科技有限公司	实际控制人之一曾毓群曾经任职执行董事，已于 2017 年 4 月辞任相关职务。
东莞新能源电子科技有限公司	实际控制人之一曾毓群曾经任职董事长、经理，已于 2017 年 3 月辞任相关职务。
黄世霖	持有公司 11.89%股份的股东
北京普莱德新能源电池科技有限公司	本公司曾经的联营企业，持股 23%；2017 年 4 月已转让给了广东东方精工科技股份有限公司。
常州普莱德新能源电池科技有限公司	本公司曾经的联营企业的子公司。

注：以上其他关联方中本期不构成关联关系的，本期不再披露关联关系终止之后发生的交易数据。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 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.	电池材料	418,792,012.40	
Valmet Automotive Oy	咨询服务费	1,869,473.72	
新能源科技有限公司及其子公司	电池材料、能源及其他； IT、后勤、咨询、加工 等服务		174,076,943.67

② 购置房产、设备及专利

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新能源科技有限公司及其子公司	购置物业、设备、软件 许可		1,209,058,143.16

③ 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	184,774,209.27	
盛德大业（成都）新能源科技有限公司	储能电池系统	10,017,094.01	
Valmet Automotive Oy	动力电池系统	3,753,334.65	
晋江闽投电力储能科技有限公司	咨询服务	173,788.92	
北京普莱德新能源电池科技有限公司 及其子公司	动力电池系统及其他		2,301,999,240.94
新能源科技有限公司及其子公司	动力电池系统、储能电池 系统、锂电池材料；厂房 建设、加工、测算及研发 等		329,172,929.37

④ 出售设备、技术许可

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新能源科技有限公司及其子公司	设备转售、技术许可		365,350,408.50

（2）关联租赁情况

① 公司出租

报告期内，无公司出租的关联租赁情况。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新能源科技有限公司及其子公司	房产租赁		83,497,563.74

（3）关键管理人员薪酬

本公司关键管理人员薪酬支付情况见下表：

项目	本期发生额		上期发生额	
	人数	薪酬支付额（万元）	人数	薪酬支付额（万元）
关键管理人员薪酬	13	1,570.50	13	1,198.77

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	上汽时代动力电池系统有限公司	98,025,682.08			
应收票据及应收账款	Valmet Automotive Oy	3,529,362.36			
应收票据及应收账款	北京普莱德新能源电池科技有限公司及其子公司			2,317,080,922.31	
应收票据及应收账款	新能源科技有限公司及其子公司			95,607,322.85	
预付款项	North American Lithium Inc.			115,517,500.00	
预付款项	新能源科技有限公司及其子公司			27,726.18	
其他应收款	North American Lithium Inc.	291,697,024.40			

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	North American Lithium	60,274,309.70	
应付票据及应付账款	新能源科技有限公司及其子公司		73,016,010.64
预收款项	北京普莱德新能源电池科技有限公司		100,561,557.64
预收款项	盛德大业（成都）新能源科技有限公司		2,930,000.00

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	416,801,396.99
公司本期行权的各项权益工具总额	54,253,743.82
公司本期失效的各项权益工具总额	47,229,997.54
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，合同剩

余期限不超过 2021 年 6 月。

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，合同剩余期限不超过 2023 年 8 月。

说明：根据本公司于 2018 年 7 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会、于 2018 年 8 月 30 日召开第一届董事会第三十次会议决议，本公司确认以 2018 年 8 月 30 日为授予日，向 1,628 名激励对象授予限制性股票共计 2,258.04 万股，每股面值 1 元，授予价格为 35.15 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 本期估计与上期估计有重大差异的原因	按预计离职率及可行权条件确定 不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	451,385,606.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	119,518,176.77

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 对外投资承诺

①2018 年 7 月 19 日本公司与广州汽车集团股份有限公司（以下称“广汽集团”）签订《时代广汽动力电池有限公司合资经营合同》、《广汽时代动力电池系统有限公司合资经营合同》，共同投资设立时代广汽动力电池有限公司（以下称“时代广汽”）和广汽时代动力电池系统有限公司（以下称“广汽时代”），对锂离子电池、动力电池、动力电池系统等业务进行合资经营。时代广汽注册资本 10 亿元，公司将出资 5.1 亿元，拟持股比例为 51%，广汽时代注册资本 1 亿元，公司将出资 0.49 亿元，拟持股比例为 49%。截至 2019 年 4 月 24 日，公司已完成对时代广汽投资 2.55 亿元，完成对广汽时代投资 0.49 亿元。

②2018 年 11 月 26 日本公司与中国第一汽车股份有限公司（以下称“中国一汽”）签订《时代一汽动力电池有限公司合资经营合同》，共同投资设立时代一汽动力电池有限公司（以下称“时代一汽”），对锂离子电池、动力电池、动力电池系统等业务进行合资经营。公司将出资 10.2 亿元投资时代一汽，拟持股比例为 51%，截至 2019 年 4 月 24 日，

公司已完成投资 2.04 亿元。

③2018 年 12 月 20 日本公司与浙江吉润汽车有限公司（以下称“浙江吉润”）签订《时代吉利动力电池有限公司合资经营合同》，共同投资设立时代吉利动力电池有限公司（以下称“时代吉利”），对锂离子电池、动力电池、动力电池系统等业务进行合资经营。公司将出资 5.1 亿元投资时代吉利，拟持股比例为 51%。截至 2019 年 4 月 24 日，公司尚未出资。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
宁德时代新能源科技股份有限公司	湖北风向保标新能源汽车发展有限公司	债权债务纠纷	福建省宁德市中级人民法院	17,964,000.00	法院受理中

说明 1：本公司与湖北风向保标新能源汽车发展有限公司（下称：风向保标）于 2017 年 2 月 14 日签订《销售合同》（“合同”），风向保标向本公司采购动力电池产品，合同项下货款总计人民币 17,964,000.00 元。根据合同约定，风向保标应自产品运离本公司处之日起一年结束后五个工作日内以电汇或转账方式向本公司一次性支付全部货款。合同生效后，本公司分批次对风向保标发货，于 2017 年 4 月 29 日完成全部发货。风向保标通过对账邮件及在送货单上签字的方式确认收货。按照合同约定，风向保标应至迟需于 2018 年 5 月 8 日一次性向本公司支付全部货款人民币 17,964,000.00 元。但风向保标未按照合同约定履行付款义务，至今未向本公司支付任何款项。该案已由宁德市中院受理，2019 年 3 月 12 日第一次开庭审理，2019 年 4 月 12 日第二次开庭审理。

（2）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 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外担保情况：

被担保单位名称	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	190,000,000.00	2016 年 03 月 21 日	8 年	否

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供保证：

被担保单位名称	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	150,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	8 年	否

截至 2018 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、公司拟变更折旧年限

根据 2019 年 4 月 24 日第二届董事会第二次会议决议，公司拟对基于早期技术开发的动力电池生产设备的折旧年限进行变更，年限由 5 年变更为 4 年，仍在公司机器设备折旧

年限区间范围（3-10 年）内，其它类别固定资产折旧年限不变。经公司财务部门测算，根据变更后的折旧年限，预计将增加本公司 2019 年折旧约 75,400 万元，对公司 2019 年度净利润的负面影响不超过 64,090 万元，由于产销率等因素，具体影响数额暂无法确定。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月 24 日，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 2,195,017,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.42 元（含税），合计派发现金股利 311,692,470.80 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、根据本公司与广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“东方精工”）签署的《广东东方精工科技股份有限公司与北京普莱德新能源电池科技有限公司全体股东发行股份及支付现金购买资产的利润补偿协议》，承诺普莱德 2018 年扣除非经常性损益后的净利润不低于 4.23 亿元，实际扣非净利润与承诺扣非净利润差额，本公司按 23%持股比例优先以取得的东方精工股份进行补偿（东方精工以 1 元回购），不足部分由本公司以现金方式补足。2019 年 4 月 17 日，东方精工披露《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺实现情况说明的公告》及公告了《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺实现情况的专项审核报告》，东方精工认为，“北京普莱德 2016 年至 2018 年累计实现扣非后净利润为 376,986,962.11 元，与交易对方 2016 年至 2018 年承诺累计扣非后净利润金额 998,000,000.00 元相比较，北京普莱德 2016 年至 2018 年的累计实现扣非后净利润未达到业绩承诺要求。”；本公司于 2019 年 4 月 23 日披露《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺相关事项的提示性公告》，认为“上述东方精工公告的普莱德 2018 年度业绩不符合实际情况，对普莱德与公司关联交易公允性的判断不客观，将严重损害本公司及股东的利益。”本公司未来实际履行的业绩补偿金额存在不确定性，基于目前可获取之信息及谨慎性原则预计有关金融负债 31,424.75 万元。

2、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、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	9,615,737,653.06	5,083,319,659.61
应收账款	6,961,550,739.72	6,959,819,181.85
合计	16,577,288,392.78	12,043,138,841.46

(1) 应收票据

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,559,181,453.06	3,030,899,659.61
商业承兑汇票	56,556,200.00	2,052,420,000.00
合计	9,615,737,653.06	5,083,319,659.61

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

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	149,187,135.00

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	1,263,057,456.79	

说明：用于贴现的承兑汇票是由信用等级较高的银行进行承兑，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，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应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	419,600,580.68	5.82	225,539,146.64	53.75	194,061,434.04
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,424,333,679.25	75.20	26,194,775.65	0.48	5,398,138,903.60
应收本公司并表范围内关联方款项	1,369,350,402.08	18.98			1,369,350,402.08
组合小计	6,793,684,081.33	94.18	26,194,775.65	0.39	6,767,489,305.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,213,284,662.01	100.00	251,733,922.29	3.49	6,961,550,739.72

应收账款按种类披露（续）

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,665,395,427.04	95.61	11,922,055.04	0.18	6,653,473,372.00
应收本公司并表范围内关联方款项	306,345,809.85	4.39			306,345,809.85
组合小计	6,971,741,236.89	100.00	11,922,055.04	0.17	6,959,819,181.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,971,741,236.89	100.00	11,922,055.04	0.17	6,959,819,181.85

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	184,803,109.69	92,401,554.85	50.00	预计难以全额收回
第二名	178,794,140.47	89,397,070.24	50.00	预计难以全额收回
第三名	18,102,033.35	9,051,016.68	50.00	预计难以全额收回
第四名	17,438,424.00	17,438,424.00	100.00	诉讼中，预计无法收回
第五名	14,039,288.57	14,039,288.57	100.00	预计无法收回
第六名	6,423,584.60	3,211,792.30	50.00	预计难以全额收回
合计	419,600,580.68	225,539,146.64	53.75	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	4,520,403,421.21	83.33			4,520,403,421.21
3 个月至 1 年	648,131,951.67	11.95			648,131,951.67
1 至 2 年	254,260,943.87	4.69	25,426,094.40	10.00	228,834,849.47
2 至 3 年	1,537,362.50	0.03	768,681.25	50.00	768,681.25
合计	5,424,333,679.25	100.00	26,194,775.65	0.48	5,398,138,903.60

（续）

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	4,912,674,268.97	73.70			4,912,674,268.97
3 个月至 1 年	1,650,488,107.67	24.76			1,650,488,107.67
1 至 2 年	100,345,550.40	1.51	10,034,555.04	10.00	90,310,995.36
3 至 4 年	1,887,500.00	0.03	1,887,500.00	100.00	
合计	6,665,395,427.04	100.00	11,922,055.04	0.18	6,653,473,372.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,811,867.25 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,689,774,545.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 333.00 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	83,773,196.91	51,622,509.22
其他应收款	3,562,708,988.16	1,100,579,614.61
合计	3,646,482,185.07	1,152,202,123.83

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
银行存款、理财产品等利息收入	83,773,196.91	51,622,509.22

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,996,800.00	1.32	11,654,111.05	24.80	35,342,688.95
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
应收员工款项	65,523,535.46	1.83			65,523,535.46

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收投资意向款	100,000,000.00	2.80			100,000,000.00
应收保证金及押金	10,459,763.08	0.29			10,459,763.08
应收本公司并表范围内关联方款项	3,351,383,000.67	93.76			3,351,383,000.67
组合小计	3,527,366,299.21	98.68			3,527,366,299.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,574,363,099.21	100.00	11,654,111.05	0.33	3,562,708,988.16

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
应收员工款项	37,903,900.67	3.44			37,903,900.67
应收保证金及押金	10,368,224.81	0.94			10,368,224.81
应收本公司并表范围内关联方款项	1,052,307,489.13	95.62			1,052,307,489.13
组合小计	1,100,579,614.61	100.00			1,100,579,614.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,100,579,614.61	100.00			1,100,579,614.61

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	46,996,800.00	11,654,111.05	24.80	预计无法全部收回

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,654,111.05 元。

③ 本期无实际核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应收员工款项	65,523,535.46	37,903,900.67
应收保证金及押金	10,459,763.08	10,368,224.81
应收投资意向款	100,000,000.00	
应收本公司并表范围内关联方款项	3,351,383,000.67	1,052,307,489.13
其他	46,996,800.00	
合计	3,574,363,099.21	1,100,579,614.61

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收本公司并表范围内关联方款项	1,118,569,990.68	1年以内、1-2年	31.29	
第二名	应收本公司并表范围内关联方款项	791,499,091.37	1年以内	22.14	
第三名	应收本公司并表范围内关联方款项	699,700,500.00	1年以内、1-2年、2-3年	19.58	
第四名	应收本公司并表范围内关联方款项	381,445,500.00	1年以内	10.67	
第五名	应收本公司并表范围内关联方款项	237,230,000.00	1年以内	6.64	
合计		3,228,445,082.05		90.32	

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,563,419,075.75		3,563,419,075.75	3,413,319,075.75		3,413,319,075.75
对合营企业投资	9,979,605.92		9,979,605.92	18,141,642.61		18,141,642.61
对联营企业投资	302,397,112.38		302,397,112.38	218,550,537.03		218,550,537.03
合计	3,875,795,794.05		3,875,795,794.05	3,650,011,255.39		3,650,011,255.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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			315,000,000.00		
宁德和盛循环科技有限公司	255,504,900.00			255,504,900.00		
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		

宁德时代新能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	8,501.00			8,501.00		
宁德润丰房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏时代新能源科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
屏南时代新材料技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
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			47,500,000.00		
宁德时代新能源供应链管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
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		100,000,000.00		100,000,000.00		
东风时代（武汉）电池系统有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
东莞市润源新能源科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	3,413,319,075.75	150,100,000.00		3,563,419,075.75		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
①联营企业					
北京普莱德新材料有限公司	72,622,187.35		-1,541,252.71		71,080,934.64
上汽时代动力电池系统有限公司	145,928,349.68		1,442,058.07		147,370,407.75
北京新能源汽车技术创新中心有限公司		30,000,000.00	-3,239,147.59		26,760,852.41
晋江闽投电力储能科技有限公司		26,400,000.00			26,400,000.00
宜宾市天宜锂业科创有限公司		26,250,000.00			26,250,000.00
南京市卡睿创新创业管理服务服务有限公司		5,000,000.00	-465,082.42		4,534,917.58
小计	218,550,537.03	87,650,000.00	-3,803,424.65		302,397,112.38
②合营企业					
北京盛德大业新能源动力科技有限公司	18,141,642.61		-6,170,054.96	-1,991,981.73	9,979,605.92
小计	18,141,642.61		-6,170,054.96	-1,991,981.73	9,979,605.92
合计	236,692,179.64	87,650,000.00	-9,973,479.61	-1,991,981.73	312,376,718.30

4、营业收入和营业成本

宁德时代新能源科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,799,403,399.42	17,049,613,939.87	16,666,173,648.02	11,391,426,379.66
其他业务	1,545,068,461.65	506,501,440.99	1,302,407,929.88	548,649,525.29

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	115,425,929.58	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,034,842,023.78
权益法核算的长期股权投资收益	-9,973,479.61	-10,777,490.69
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,655,688.20	1,425,000.00
理财产品收益	68,865,838.86	350,034,021.64
合计	177,973,977.03	1,375,523,554.73

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	7,356,681.88
计入当期损益的补助	507,775,215.03
委托他人投资或管理资产的损益	70,328,189.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-314,247,518.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,118,947.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	323,331,515.20
减：非经常性损益的所得税影响数	50,850,693.98
非经常性损益净额	272,480,821.22
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	13,760,396.96
归属于公司普通股股东的非经常性损益	258,720,424.26

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	11.75	1.6412	1.6407

宁德时代新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净 资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	10.85	1.5158	1.5153

宁德时代新能源科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

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

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

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

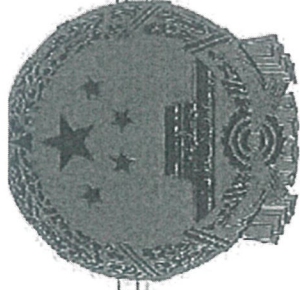
登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

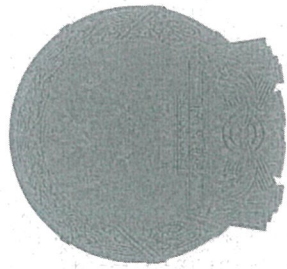
首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日



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）

主任会计师：徐华

办公场所：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

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

证书序号：NO. 019877

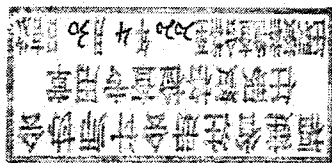
说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



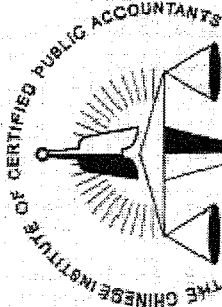
中华人民共和国财政部制

2019年3月18日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



殷雪芳

女

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

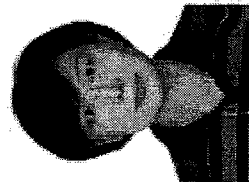
身份证号码

Identity card No.

1973年01月23日

福建瑞兴会计师事务所有限公司

410203197301232023



证书编号: 350100010023
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年12月31日
换证时间: 2012年3月12日
Date of issuance

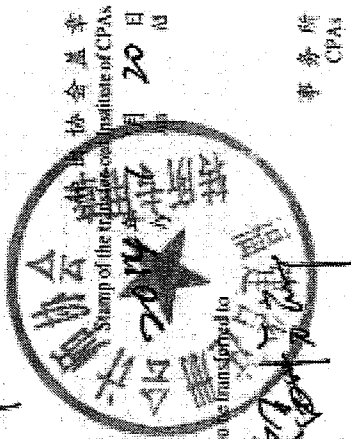
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

福建省

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

张同福

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年1月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of

年 月 日

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.

福建省注册会计师协会
任晓霞检验专用章
2019年3月18日

证书编号: 350100011455
No. of Certificate

批准注册单位: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2007年04月28日
Date of Issuance

换证日期: 2011年03月21日

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

姓名: 余丽娜
Full name: 余丽娜

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1980年02月12日
Date of birth: 1980年02月12日

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司

身份证号码: 350103198002122329
Identity card No. 350103198002122329

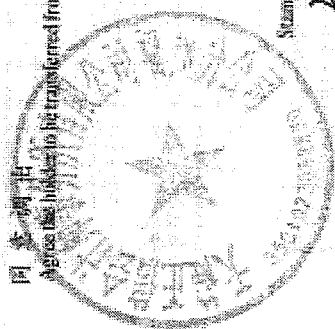
10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



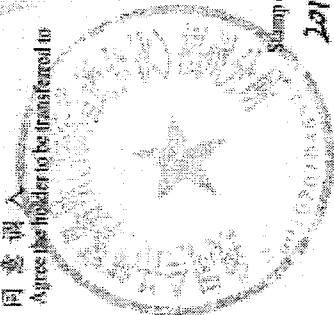
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
C

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
C

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of

年 月 日
y m d