Grant Thornton
致同

四川时代新能源科技有限公司
2021 年度及 2022 年 1-9 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：闽223QKPCNLS

目　录

审计报告	1-3
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
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-51

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
福州分所
福州市台江区宁化街道西二环南路西侧
阳光假日广场22楼01单元
邮编 350002
电话 +86 0591 87270677
传真 +86 0591 87270678
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2022）第351A025281号

四川时代新能源科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川时代新能源科技有限公司（以下简称四川时代公司）财务报表，包括2021年12月31日、2022年9月30日的合并及公司资产负债表，2021年度、2022年1-9月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了四川时代公司2021年12月31日、2022年9月30日的合并及公司财务状况以及2021年度、2022年1-9月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川时代公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

四川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，管理层负责评估四川时代公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川时代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川时代公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对四川时代公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川时代公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就四川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）。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）
福州分所

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国
注册会计师
殷雪芳
350100010023

中国注册会计师

中国
注册会计师
施旭锋
110101560224

中国·福州

二〇二二年十月二十日

合并及公司资产负债表

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,035,700,569.20	1,033,855,795.96	5,412,876.09	4,600,988.05
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	6,188,735,790.65	5,212,304,236.25	2,155,149,302.64	2,047,143,790.40
应收款项融资	五、3	1,248,967,198.45	811,974,736.21	377,034,058.56	360,423,113.36
预付款项	五、4	506,212,048.58	500,161,648.83	359,693,308.74	359,015,336.94
其他应收款	五、5	503,930,100.08	503,930,100.08	18,904,347.52	18,904,347.52
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	7,458,687,862.06	7,392,747,918.73	2,755,771,721.88	1,946,813,461.44
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	1,846,040,196.55	1,778,333,562.61	927,676,779.66	922,931,405.16
流动资产合计		18,788,273,765.57	17,233,307,998.67	6,599,642,395.09	5,659,832,442.87
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			1,100,000,000.00		100,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、8	14,467,532,837.21	14,467,532,837.21	4,839,983,210.88	4,839,983,210.88
在建工程	五、9	4,552,183,310.21	3,683,834,926.88	7,105,894,103.95	7,105,894,103.95
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、10	531,459,013.96	291,315,369.36	293,252,778.35	293,252,778.35
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	382,031,719.02	382,031,719.02	327,735,325.03	327,735,325.03
递延所得税资产	五、12	117,682,764.81	117,682,764.81	34,050,232.82	34,050,232.82
其他非流动资产	五、13	431,758,749.53	426,065,785.03	838,138,683.94	838,138,683.92
非流动资产合计		20,482,648,394.74	20,468,463,402.31	13,439,054,334.97	13,539,054,334.95
资产总计		39,270,922,160.31	37,701,771,400.98	20,038,696,730.06	19,198,886,777.82

公司法定代表人：杨峰　　主管会计工作的公司负责人：吴婧　　公司会计机构负责人：吴婧

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年9月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14			477,747,661.98	477,747,661.98
交易性金融负债					
应付票据	五、15	816,276,666.80	816,276,666.80		
应付账款	五、16	15,405,783,687.73	15,454,643,255.67	7,436,606,341.07	6,908,641,476.89
预收款项					
合同负债	五、17	70,656,559.05	70,656,559.05		
应付职工薪酬	五、18	230,354,587.95	230,354,587.95	136,282,639.63	136,282,639.63
应交税费	五、19	616,071,325.84	589,798,860.32	83,176,970.61	35,411,229.00
其他应付款	五、20	1,469,758,512.18	238,005,743.28	522,932,173.46	496,806,555.79
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	8,769,561.39	8,769,561.39	6,279,574.02	6,279,574.02
其他流动负债	五、22	275,880,188.73	275,880,188.73		
流动负债合计		18,893,551,089.67	17,684,385,423.19	8,663,025,360.77	8,061,169,137.31
非流动负债：					
长期借款	五、23	8,026,995,029.69	8,026,995,029.69	3,398,571,426.00	3,398,571,426.00
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债	五、24	16,252,433.03	16,252,433.03		
递延收益	五、25	8,246,689,152.96	8,246,689,152.96	5,932,004,190.54	5,932,004,190.54
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		16,289,936,615.68	16,289,936,615.68	9,330,575,616.54	9,330,575,616.54
负债合计		35,183,487,705.35	33,974,322,038.87	17,993,600,977.31	17,391,744,753.85
实收资本	五、26	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,815,000,000.00	1,815,000,000.00
资本公积	五、27	13,638,654.15	13,638,654.15	2,479,755.30	2,479,755.30
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、28	2,073,795,800.81	1,713,810,707.96	227,615,997.45	-10,337,731.33
归属于母公司股东权益合计		4,087,434,454.96	3,727,449,362.11	2,045,095,752.75	1,807,142,023.97
少数股东权益					
股东（或所有者）权益合计		4,087,434,454.96	3,727,449,362.11	2,045,095,752.75	1,807,142,023.97
负债和股东（或所有者）权益总计		39,270,922,160.31	37,701,771,400.98	20,038,696,730.06	19,198,886,777.82

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

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年1-9月 合并	2022年1-9月 公司	2021年度 合并	2021年度 公司
一、营业收入	五、29	39,760,112,985.33	34,859,572,273.20	7,843,511,020.05	6,081,883,576.80
减：营业成本	五、29	36,146,500,397.86	31,571,218,645.30	7,128,862,099.06	5,658,483,292.90
税金及附加	五、30	78,802,858.67	66,028,660.81	31,963,086.60	24,319,618.21
销售费用	五、31	944,744,815.64	813,793,377.45	76,055.65	76,055.65
管理费用	五、32	239,167,450.25	237,348,763.26	78,170,770.63	78,170,770.63
研发费用	五、33	441,958,764.01	441,958,764.01	375,439,910.54	375,439,910.54
财务费用	五、34	208,610,897.28	173,420,896.79	143,588,823.36	139,929,217.97
其中：利息费用		276,188,693.03	240,965,137.18	153,609,022.72	149,933,670.57
利息收入		2,597,975.58	2,559,591.92	9,875,755.52	9,856,517.78
加：其他收益	五、35	599,706,776.95	599,706,776.95	192,675,767.69	192,675,767.69
投资收益(损失以"-"号填列)	五、36	-2,608,096.10	-2,608,096.10	2,375,442.76	2,375,442.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、37	-8,301,361.96	-8,301,361.96		
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、38	-128,424,335.41	-128,401,564.40	-1,684,843.83	-1,684,843.83
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、39	683,592.47	683,592.47		
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		2,161,384,577.57	2,016,882,512.54	278,776,640.83	-1,168,922.48
加：营业外收入	五、40	16,026,064.16	15,155,129.47	2,071,281.25	2,071,281.25
减：营业外支出	五、41	3,512,755.05	3,512,754.72	177,591.40	177,591.36
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		2,173,897,886.68	2,028,524,887.29	280,670,330.68	724,767.41
减：所得税费用	五、42	327,718,083.32	304,376,448.00	42,330,254.31	338,419.82
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		1,846,179,803.36	1,724,148,439.29	238,340,076.37	386,347.59
（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）		1,846,179,803.36	1,724,148,439.29	238,340,076.37	386,347.59
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）					
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（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					
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		1,846,179,803.36	1,724,148,439.29	238,340,076.37	386,347.59
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

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

2022年1-9月

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-9月		2021年度	
		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		2,374,801,529.42	2,154,943,615.98	1,003,618,106.12	419,306,668.06
收到的税费返还		810,442,949.19	810,442,949.19	6,788,172.61	6,788,172.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,920,566,610.20	2,920,523,226.44	7,093,494,366.86	7,093,478,869.13
经营活动现金流入小计		6,105,811,088.81	5,885,909,791.61	8,103,900,645.59	7,519,573,709.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,190,926,600.39	1,129,258,768.58	393,616,560.52	331,474,165.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,292,501,515.90	1,292,501,515.90	427,905,091.34	427,905,091.34
支付的各项税费		556,995,444.51	486,725,781.76	94,439,293.98	29,081,569.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	40,419,480.36	40,194,282.30	1,271,385,551.00	1,271,382,060.02
经营活动现金流出小计		3,080,843,041.16	2,948,680,348.54	2,187,346,496.84	2,059,842,887.15
经营活动产生的现金流量净额		3,024,968,047.65	2,937,229,443.07	5,916,554,148.75	5,459,730,822.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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、43			769,166,514.25	765,957,050.63
投资活动现金流入小计				769,166,514.25	765,957,050.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,266,264,131.13	2,224,557,729.37	9,348,707,089.17	9,348,707,089.17
投资支付的现金			1,000,000,000.00		100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、43			641,547,252.39	609,341,528.78
投资活动现金流出小计		3,266,264,131.13	3,224,557,729.37	9,990,254,341.56	10,058,048,617.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,266,264,131.13	-3,224,557,729.37	-9,221,087,827.31	-9,292,091,567.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		185,000,000.00	185,000,000.00	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
取得借款收到的现金		5,973,423,790.69	5,973,423,790.69	2,862,230,000.00	2,862,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	5,664,120,054.20	5,501,685,054.20	5,133,090,018.56	5,050,399,482.18
筹资活动现金流入小计		11,822,543,844.89	11,660,108,844.89	9,275,320,018.56	9,192,629,482.18
偿还债务支付的现金		1,823,658,761.00	1,823,658,761.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,247,657.60	210,247,657.60	110,626,841.95	110,626,841.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	9,093,645,741.98	8,886,211,424.36	6,129,913,045.01	5,520,207,330.56
筹资活动现金流出小计		11,127,552,160.58	10,920,117,842.96	6,240,539,886.96	5,630,834,172.51
筹资活动产生的现金流量净额		694,991,684.31	739,991,001.93	3,034,780,131.60	3,561,795,309.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,981,592.65	16,981,592.65	164,449.74	164,449.74
五、现金及现金等价物净增加额		470,677,193.48	469,644,306.28	-269,589,097.22	-270,400,985.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,412,876.09	4,600,988.05	275,001,973.31	275,001,973.31
六、期末现金及现金等价物余额		476,090,069.57	474,245,296.33	5,412,876.09	4,600,988.05

公司法定代表人：杨涛　　主管会计工作的公司负责人：吴婧　　公司会计机构负责人：吴婧

合并所有者权益变动表

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-9月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	实收资本	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	1,815,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	227,615,997.45	-	2,045,095,752.75
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	1,815,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	227,615,997.45	-	2,045,095,752.75
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	185,000,000.00	11,158,898.85	-	-	-	-	1,846,179,803.36	-	2,042,338,702.21
（一）综合收益总额							1,846,179,803.36		1,846,179,803.36
（二）所有者投入和减少资本	185,000,000.00	11,158,898.85	-	-	-	-	-	-	196,158,898.85
1. 股东投入的普通股	185,000,000.00								185,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		11,158,898.85							11,158,898.85
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
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（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	13,638,654.15	-	-	-	-	2,073,795,800.81	-	4,087,434,454.96

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：

合并所有者权益变动表

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	实收资本	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	535,000,000.00						-10,724,078.92		524,275,921.08
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	535,000,000.00	-	-	-	-	-	-10,724,078.92	-	524,275,921.08
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,280,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	238,340,076.37	-	1,520,819,831.67
（一）综合收益总额							238,340,076.37		238,340,076.37
（二）所有者投入和减少资本	1,280,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	-	-	1,282,479,755.30
1. 股东投入的普通股	1,280,000,000.00								1,280,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,479,755.30							2,479,755.30
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
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（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,815,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	227,615,997.45	-	2,045,095,752.75

公司法定代表人：朱印峰　　主管会计工作的公司负责人：吴婧　　公司会计机构负责人：吴婧

公司所有者权益变动表

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-9月							
	实收资本	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	1,815,000,000.00	2,479,755.30					-10,337,731.33	1,807,142,023.97
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,815,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	-10,337,731.33	1,807,142,023.97
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	185,000,000.00	11,158,898.85	-	-	-	-	1,724,148,439.29	1,920,307,338.14
（一）综合收益总额							1,724,148,439.29	1,724,148,439.29
（二）所有者投入和减少资本	185,000,000.00	11,158,898.85	-	-	-	-	-	196,158,898.85
1. 股东投入的普通股	185,000,000.00							185,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		11,158,898.85						11,158,898.85
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	13,638,654.15	-	-	-	-	1,713,810,707.96	3,727,449,362.11

公司法定代表人：朱云峰　　主管会计工作的公司负责人：吴婧　　公司会计机构负责人：吴婧

公司所有者权益变动表

编制单位：四川时代新能源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度							
	实收资本	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	535,000,000.00						-10,724,078.92	524,275,921.08
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	535,000,000.00	-	-	-	-	-	-10,724,078.92	524,275,921.08
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,280,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	386,347.59	1,282,866,102.89
（一）综合收益总额							386,347.59	386,347.59
（二）所有者投入和减少资本	1,280,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	-	1,282,479,755.30
1. 股东投入的普通股	1,280,000,000.00							1,280,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,479,755.30						2,479,755.30
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,815,000,000.00	2,479,755.30	-	-	-	-	-10,337,731.33	1,807,142,023.97

公司法定代表人：朱云峰　　主管会计工作的公司负责人：吴婧　　公司会计机构负责人：吴婧

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

四川时代新能源科技有限公司（以下简称“本公司”）于 2019 年 10 月 15 日在四川省宜宾市注册成立，取得宜宾市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91511500MA69NGB13M 的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 200,000.00 万元，法定代表人朱云峰，营业地址为四川省宜宾市临港经开区长江北路西段附三段 17 号企业服务中心 520 室，2021 年 1 月 29 日，营业地址变更为四川省宜宾市临港经开区产业大道 1 号。

本公司的经营范围为：锂离子电池制造；电池制造；新能源技术推广服务；新兴能源技术研发；新型材料技术开发、转让、咨询、服务及相关产品研发、制造；货物进出口；软件开发。

2、合并财务报表范围

本公司截止 2022 年 9 月末纳入合并集团范围的子公司共 2 家，分别是宜宾时代储能科技有限公司（以下简称宜宾储能）、宜宾三江时代新能源科技有限公司（以下简称三江时代）。合并范围的变动详见本附注六、合并报表范围的变动，各家子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、12 和附注三、18。

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 2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-9 月的合并及公司经营成果和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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）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、7。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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。

7、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

8、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

9、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

10、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	0.00-5.00	5.00-4.75
机器设备	3-10	0.00-5.00	33.00-9.50
电子设备	3-10	0.00-5.00	33.00-9.50
运输设备	3-10	0.00-5.00	33.00-9.50
其他设备	3-10	0.00	33.33-10.00

其中，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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（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。

11、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、14。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直接法	

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、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

14、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、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。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

18、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

在货物发运给客户或提供服务，经客户验收并取得其他收货凭据时，确认为收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、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。

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。

21、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。

（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%
企业所得税	应纳税所得额	15.00
增值税	应税收入	13.00

2、税收优惠及批文

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）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，企业所得税的优惠政策将延续至 2030 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2022.9.30	2021.12.31
银行存款	476,090,069.57	5,412,876.09
其他货币资金	559,610,499.63	
合　计	**1,035,700,569.20**	**5,412,876.09**

受限制的货币资金明细如下：

项　目	2022.9.30	2021.12.31
票据保证金	557,610,499.63	
保函保证金	2,000,000.00	
合　计	**559,610,499.63**	

注：期末其他货币资金中银行承兑票据保证金、保函保证金因使用受限制，本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	6,197,037,152.61	2,155,149,302.64
减：坏账准备	8,301,361.96	
合 计	**6,188,735,790.65**	**2,155,149,302.64**

（2）按坏账计提方法分类披露

	2022.9.30				
类　别	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备	6,197,037,152.61	100.00	8,301,361.96	0.13	6,188,735,790.65
其中：					
应收并表内关联方	5,558,470,848.30	89.70			5,558,470,848.30
应收其他客户	638,566,304.31	10.30	8,301,361.96	1.30	630,264,942.35
合　计	**6,197,037,152.61**	**100.00**	**8,301,361.96**	**0.13**	**6,188,735,790.65**

续：

	2021.12.31				
类　别	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备	2,155,149,302.64	100.00			2,155,149,302.64
其中：					
应收并表内关	2,037,031,999.44	94.52			2,037,031,999.44

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
联方					
应收其他客户	118,117,303.20	5.48			118,117,303.20
合　计	**2,155,149,302.64**	**100.00**			**2,155,149,302.64**

（3）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 5,677,595,229.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,234,319.74 元。

3、应收款项融资

项　目	2022.9.30	2021.12.31
应收票据	1,248,967,198.45	377,034,058.56
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,248,967,198.45	377,034,058.56

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 9 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）　期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,242,460,965.28	

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，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。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2022.9.30		2021.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	506,187,848.57	100.00	359,693,308.74	100.00
1 至 2 年	24,200.01			
合 计	**506,212,048.58**	**100.00**	**359,693,308.74**	**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 223,344,623.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.12%。

5、其他应收款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
其他应收款	503,930,100.08	18,904,347.52

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	500,957,353.08	17,018,617.52
1-2 年	2,972,747.00	1,885,730.00
减：坏账准备		
合 计	**503,930,100.08**	**18,904,347.52**

②按款项性质披露

项　目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收并表内关联方	479,306,798.62		479,306,798.62	2,047,445.95		2,047,445.95
应收保证金或押金	5,492,694.17		5,492,694.17	6,507,286.00		6,507,286.00
应收员工款项	19,130,607.29		19,130,607.29	10,349,615.57		10,349,615.57
合　计	**503,930,100.08**		**503,930,100.08**	**18,904,347.52**		**18,904,347.52**

③坏账准备计提情况

截至 2022 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收保证金或押金	5,492,694.17			5,492,694.17	信用风险较低
应收员工款项	19,130,607.29			19,130,607.29	信用风险较低
应收并表内关联方	479,306,798.62			479,306,798.62	信用风险较低
合　计	**503,930,100.08**			**503,930,100.08**	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收保证金或押金	6,507,286.00			6,507,286.00	信用风险较低
应收员工款项	10,349,615.57			10,349,615.57	信用风险较低
应收并表内关联方	2,047,445.95			2,047,445.95	信用风险较低
合　计	**18,904,347.52**			**18,904,347.52**	

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收并表内关联方	465,783,786.31	1 年以内	92.43	
第二名	应收员工款项	7,714,464.07	1 年以内	1.53	
第三名	应收并表内关联方	7,117,233.00	1 年以内	1.41	
第四名	应收员工款项	7,058,649.00	1 年以内；1-2 年	1.40	
第五名	应收员工款项	4,004,499.98	1 年以内	0.79	
合　计		**491,678,632.36**		**97.57**	

6、存货

（1）存货分类

项　目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,618,785,996.70	15,088,849.17	1,603,697,147.53	1,031,514,504.50	1,578,970.25	1,029,935,534.25
在产品	38,253,794.12		38,253,794.12	9,957,811.97		9,957,811.97
周转材料	3,232,620.44	363,667.23	2,868,953.21	2,606,449.17	105,873.58	2,500,575.59
库存商品	1,914,328,937.23	107,668,203.40	1,806,660,733.83	625,361,810.38		625,361,810.38
发出商品	2,074,294,623.32	460,113.67	2,073,834,509.65	367,815,225.11		367,815,225.11
自制半成品	1,825,461,447.87	6,528,345.77	1,818,933,102.10	667,237,224.30		667,237,224.30
委托加工物资	113,010,230.69		113,010,230.69	51,105,143.99		51,105,143.99
合同履约成本	1,429,390.93		1,429,390.93	1,858,396.29		1,858,396.29
合　计	**7,588,797,041.30**	**130,109,179.24**	**7,458,687,862.06**	**2,757,456,565.71**	**1,684,843.83**	**2,755,771,721.88**

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项　目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,578,970.25	13,509,878.92				15,088,849.17
周转材料	105,873.58	257,793.65				363,667.23
库存商品		107,668,203.40				107,668,203.40
发出商品		460,113.67				460,113.67
自制半成品		6,528,345.77				6,528,345.77
合　计	1,684,843.83	128,424,335.41				130,109,179.24

7、其他流动资产

项　目	2022.9.30	2021.12.31
未终止确认的应收票据（背书）	266,694,836.05	
进项税额	1,573,869,443.07	621,563,242.91
其他	5,475,917.43	485,484.98
合　计	1,846,040,196.55	927,676,779.66

8、固定资产

项　目	2022.9.30	2021.12.31
固定资产	14,467,532,837.21	4,839,983,210.88

（1）固定资产

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：						
1.2021.12.31	1,376,235,302.87	3,599,235,298.08	756,137.08	60,410,227.03	226,773.00	5,036,863,738.06
2.本期增加金额	2,297,852,734.18	8,400,910,035.14	2,637,530.60	66,291,985.81	100,590.00	10,767,792,875.73
（1）在建工程转入	2,297,852,734.18	8,400,910,035.14	1,575,221.24	66,291,985.81	100,590.00	10,766,730,566.37
（2）购置			1,062,309.36			1,062,309.36
3.本期减少金额		1,901,837.73				1,901,837.73
（1）处置或报废		1,901,837.73				1,901,837.73
4.2022.9.30	3,674,088,037.05	11,998,243,495.49	3,393,667.68	126,702,212.84	327,363.00	15,802,754,776.06
二、累计折旧						
1.2021.12.31	15,051,542.11	165,632,507.27	68,143.21	16,122,187.02	6,147.57	196,880,527.18
2.本期增加金额	86,536,527.83	1,028,445,272.79	352,482.94	23,189,032.04	53,365.95	1,138,576,681.55

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合　计
（1）计提	86,536,527.83	1,028,445,272.79	352,482.94	23,189,032.04	53,365.95	1,138,576,681.55
3.本期减少金额		235,269.88				235,269.88
（1）处置或报废		235,269.88				235,269.88
4.2022.9.30	101,588,069.94	1,193,842,510.18	420,626.15	39,311,219.06	59,513.52	1,335,221,938.85
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2022.9.30 账面价值	3,572,499,967.11	10,804,400,985.31	2,973,041.53	87,390,993.78	267,849.48	14,467,532,837.21
2.2021.12.31 账面价值	1,361,183,760.76	3,433,602,790.81	687,993.87	44,288,040.01	220,625.43	4,839,983,210.88

①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
四川时代园区建筑物	3,572,499,967.11	正在办理

9、在建工程

项　目	2022.9.30	2021.12.31
在建工程	4,552,183,310.21	7,105,894,103.95

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四川时代动力电池项目	3,683,834,926.88		3,683,834,926.88	7,105,894,103.95		7,105,894,103.95
三江时代动力电池项目	868,348,383.33		868,348,383.33			
合　计	**4,552,183,310.21**		**4,552,183,310.21**	**7,105,894,103.95**		**7,105,894,103.95**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产/无形资产/长期待摊费用	其他减少
四川时代动力电池项目	7,105,894,103.95	7,471,595,527.76	10,893,654,704.83	
三江时代动力电池项目		1,110,103,730.25	241,755,346.92	
合　计		**8,581,699,258.01**	**11,135,410,051.75**	

重要在建工程项目变动情况（续 1）：

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%	2022.9.30
四川时代动力电池项目				3,683,834,926.88
三江时代动力电池项目				868,348,383.33
合　计				**4,552,183,310.21**

重要在建工程项目变动情况（续 2）：

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
四川时代动力电池项目	32,000,000,000.00	60.90%	建设中	自筹、募集资金
三江时代动力电池项目	24,000,000,000.00	4.63%	建设中	自筹
合　计	**56,000,000,000.00**			

10、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1.2021.12.31	297,578,498.31		297,578,498.31
2.本期增加金额	241,755,346.92	2,903,712.14	244,659,059.06
（1）在建工程转入	241,755,346.92	2,903,712.14	244,659,059.06
3.本期减少金额			
4.2022.9.30	539,333,845.23	2,903,712.14	542,237,557.37
二、累计摊销			
1.2021.12.31	4,325,719.96		4,325,719.96
2.本期增加金额	6,075,550.17	377,273.28	6,452,823.45
（1）计提	6,075,550.17	377,273.28	6,452,823.45
3.本期减少金额			
4.2022.9.30	10,401,270.13	377,273.28	10,778,543.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022.9.30 账面价值	528,932,575.10	2,526,438.86	531,459,013.96
2.2021.12.31 账面价值	293,252,778.35		293,252,778.35

说明：本报告期末不存在用于抵押或担保的无形资产。

11、长期待摊费用

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.9.30
			本期摊销	其他减少	
室外设施	314,259,298.68	123,400,426.32	67,452,091.46		370,207,633.54
其他	13,476,026.35	620,000.00	2,271,940.87		11,824,085.48
合　计	**327,735,325.03**	**124,020,426.32**	**69,724,032.33**		**382,031,719.02**

12、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异明细

项　目	2022.9.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
待支付职工薪酬	93,320,838.65	13,998,125.80	52,578,102.08	7,886,715.31
预提返利	16,252,433.03	2,437,864.95		
资产减值准备	138,387,770.19	20,758,165.53	1,684,843.83	252,726.57
股权激励费用	13,638,654.15	2,045,798.12		
已计入应纳税所得额的补助	81,622,621.96	12,243,393.29	95,886,890.02	14,383,033.50
会计折旧年限短于税法折旧年限差异	441,329,447.45	66,199,417.12	76,851,716.29	11,527,757.44
小　计	**784,551,765.43**	**117,682,764.81**	**227,001,552.22**	**34,050,232.82**

13、其他非流动资产

项　目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	431,758,749.53		431,758,749.53	688,280,563.94		688,280,563.94
预付土地出让金				149,858,120.00		149,858,120.00
合　计	**431,758,749.53**		**431,758,749.53**	**838,138,683.94**		**838,138,683.94**

14、短期借款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
信用借款		477,747,661.98

15、应付票据

种　类	2022.9.30	2021.12.31
商业承兑汇票	279,155,285.07	
银行承兑汇票	537,121,381.73	

种　类	2022.9.30	2021.12.31
合　计	816,276,666.80	

16、应付账款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
货款	7,418,393,056.59	3,907,947,257.98
工程设备款	6,050,416,087.00	3,043,081,555.99
关联方款项	1,936,974,544.14	485,577,527.10
合　计	15,405,783,687.73	7,436,606,341.07

说明：关联方款项中包括货款及工程设备款。

17、合同负债

项　目	2022.9.30	2021.12.31
预收货款（根据合同）	70,656,559.05	

18、应付职工薪酬

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
短期薪酬	136,281,113.90	1,294,170,698.93	1,200,097,224.88	230,354,587.95
离职后福利-设定提存计划	1,525.73	93,066,211.70	93,067,737.43	
合　计	136,282,639.63	1,387,236,910.63	1,293,164,962.31	230,354,587.95

（1）短期薪酬

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
工资、奖金、津贴和补贴	130,055,949.38	1,102,729,841.25	1,006,480,475.75	226,305,314.88
职工福利费		95,321,811.85	95,321,811.85	
社会保险费	193,416.13	57,142,293.94	57,335,710.07	
其中：1. 医疗保险费		49,842,375.73	49,842,375.73	
2. 工伤保险费	232.05	7,293,392.04	7,293,624.09	
3. 生育保险费	193,184.08	6,526.17	199,710.25	
住房公积金		26,620,167.40	26,620,167.40	
工会经费和职工教育经费	6,031,748.39	12,356,584.49	14,339,059.81	4,049,273.07
合　计	136,281,113.90	1,294,170,698.93	1,200,097,224.88	230,354,587.95

（2）设定提存计划

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
离职后福利	1,525.73	93,066,211.70	93,067,737.43	
其中：1. 基本养老保险费	1,479.52	89,882,868.80	89,884,348.32	
2. 失业保险费	46.21	3,183,342.90	3,183,389.11	
合　计	**1,525.73**	**93,066,211.70**	**93,067,737.43**	

19、应交税费

税　项	2022.9.30	2021.9.30
企业所得税	345,531,252.20	68,072,738.00
其他税费	270,540,073.64	15,104,232.61
合　计	**616,071,325.84**	**83,176,970.61**

20、其他应付款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
其他应付款	1,469,758,512.18	522,932,173.46

（1）其他应付款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
集团并表内关联方往来款	1,229,611,581.53	459,281,465.51
预提费用	226,948,633.65	60,802,846.40
履约保证金、押金	50,000.00	220,000.00
其他往来款	13,148,297.00	2,627,861.55
合　计	**1,469,758,512.18**	**522,932,173.46**

21、一年内到期的非流动负债

项　目	2022.9.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	8,769,561.39	6,279,574.02

（1）一年内到期的长期借款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
保证借款	8,769,561.39	6,279,574.02

22、其他流动负债

项　目	2022.9.30	2021.12.31
待转销项税额	9,185,352.68	
未终止确认的应收票据	266,694,836.05	

项　目	2022.9.30	2021.12.31
合　计	275,880,188.73	

23、长期借款

项　目	2022.9.30	利率区间	2021.12.31	利率区间
保证借款	8,035,764,591.08	3.05%~4.90%	3,404,851,000.02	3.78%-4.90%
减：一年内到期的长期借款	8,769,561.39		6,279,574.02	
合　计	8,026,995,029.69		3,398,571,426.00	

24、预计负债

项　目	2022.9.30	2021.12.31	形成原因
销售返利	16,252,433.03		根据签订的具体返利协议或合同承担的返利

25、递延收益

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
政府补助	5,932,004,190.54	2,891,501,659.00	576,816,696.58	8,246,689,152.96

政府补助主要明细如下：

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2022.9.30	与资产相关/与收益相关
四川时代动力电池项目	5,932,004,190.54	2,891,501,659.00	576,816,696.58		8,246,689,152.96	与资产相关

26、实收资本

投资方名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
宁德时代新能源科技股份有限公司	1,815,000,000.00	185,000,000.00		2,000,000,000.00

说明：本期实收资本增加 185,000,000.00 元系公司收到股东实缴注册资本。

27、资本公积

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
其他资本公积	2,479,755.30	11,158,898.85		13,638,654.15

说明：本期其他资本公积增加 11,158,898.85 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。

28、未分配利润

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
调整前上期末未分配利润	227,615,997.45	-10,724,078.92
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	227,615,997.45	-10,724,078.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,846,179,803.36	238,340,076.37
期末未分配利润	2,073,795,800.81	227,615,997.45

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,162,251,865.93	34,798,299,509.47	7,403,642,356.31	7,118,212,761.92
其他业务	3,597,861,119.40	1,348,200,888.39	439,868,663.74	10,649,337.14
合计	**39,760,112,985.33**	**36,146,500,397.86**	**7,843,511,020.05**	**7,128,862,099.06**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
动力电池系统	24,287,419,763.95	23,324,550,005.02	3,641,037,390.56	3,719,674,043.69
储能系统	11,874,832,101.98	11,473,749,504.45	3,762,604,965.75	3,398,538,718.23
小计	**36,162,251,865.93**	**34,798,299,509.47**	**7,403,642,356.31**	**7,118,212,761.92**
其他业务：				
其他	3,597,861,119.40	1,348,200,888.39	439,868,663.74	10,649,337.14
小计	**3,597,861,119.40**	**1,348,200,888.39**	**439,868,663.74**	**10,649,337.14**
合　计	**39,760,112,985.33**	**36,146,500,397.86**	**7,843,511,020.05**	**7,128,862,099.06**

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	35,001,738,022.90	33,688,942,628.56	7,403,642,356.31	7,118,212,761.92
境外	1,160,513,843.03	1,109,356,880.91		
合计	**36,162,251,865.93**	**34,798,299,509.47**	**7,403,642,356.31**	**7,118,212,761.92**

（4）营业收入分解信息

	2022 年 1-9 月				
	动力电池系统	锂电池材料	储能系统	其他	合 计
主营业务收入	24,287,419,763.95		11,874,832,101.98		36,162,251,865.93
其中：在某一时点确认	24,287,419,763.95		11,874,832,101.98		36,162,251,865.93
其他业务收入				3,597,861,119.40	3,597,861,119.40
合 计	**24,287,419,763.95**		**11,874,832,101.98**	**3,597,861,119.40**	**39,760,112,985.33**

30、税金及附加

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
房产税	23,546,776.92	5,135,872.09
印花税	27,891,882.63	6,632,179.27
土地使用税	26,052,364.03	13,846,177.33
其他	1,311,835.09	6,348,857.91
合 计	**78,802,858.67**	**31,963,086.60**

31、销售费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
综合销售服务费	941,383,260.48	
后勤及办公费	2,035,563.03	
其他	1,325,792.13	76,055.65
合 计	**944,744,615.64**	**76,055.65**

32、管理费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
职工薪酬	149,587,471.91	29,180,857.64
折旧和摊销费	63,354,084.62	29,867,889.50
后勤及办公费	13,241,109.14	15,578,147.82
保险费	5,275,158.57	578,273.81
其他	7,709,626.01	2,965,601.86
合 计	**239,167,450.25**	**78,170,770.63**

33、研发费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
材料费	251,687,543.65	88,729,945.49
职工薪酬	129,550,830.47	243,787,720.14
其他	60,720,389.89	42,922,244.91
合　计	**441,958,764.01**	**375,439,910.54**

34、财务费用

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
利息支出	276,188,693.03	153,609,022.72
利息收入	2,597,975.68	9,875,755.52
汇兑损益	-64,492,616.88	-223,875.42
手续费及其他	-487,203.19	79,431.58
合　计	**208,610,897.28**	**143,588,823.36**

35、其他收益

补助项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
政府补助	599,706,776.95	192,675,767.69

其中,政府补助主要明细如下：

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年 1-9 月	2021 年度	与资产相关/与收益相关
专项补助款	576,816,696.58	192,675,767.69	与资产相关
其他	22,890,080.37		与收益相关
合　计	**599,706,776.95**	**192,675,767.69**	

36、投资收益

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益		2,375,442.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,608,096.10	
合　计	**-2,608,096.10**	**2,375,442.76**

37、信用减值损失（损失以"—"号填列）

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
应收账款坏账损失	-8,301,361.96	

38、资产减值损失（损失以"-"号填列）

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
存货跌价损失	-128,424,335.41	-1,684,843.83

39、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	683,592.47	

40、营业外收入

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	15,938,671.28	1,999,186.21	15,938,671.28
其他	87,392.88	72,095.04	87,392.88
合　计	**16,026,064.16**	**2,071,281.25**	**16,026,064.16**

41、营业外支出

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	2,590,535.95		2,590,535.95
非流动资产毁损报废损失	886,485.32		886,485.32
其他	35,733.78	177,591.36	35,733.78
合　计	**3,512,755.05**	**177,591.36**	**3,512,755.05**

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	411,350,615.31	67,825,051.85
递延所得税费用	-83,632,531.99	-25,494,797.54
合　计	**327,718,083.32**	**42,330,254.31**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
利润总额	2,173,897,886.68	280,670,330.68
按 15%的税率计算的所得税费用	326,084,683.00	42,100,549.60
对以前期间当期所得税的调整	186,155.18	-6,667,758.89
不可抵扣的成本、费用和损失	97,714.92	21,861.58
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵		-1,679,833.27

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,349,530.23	
其他	-0.01	8,555,435.29
所得税费用	327,718,083.32	42,330,254.31

43、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	2022 年 1-9 月	2021 年度
收回保证金及押金（净额）	1,464,189.10	147,809.00
收补助款	2,913,705,065.53	6,067,643,580.00
收到利息	2,469,295.59	9,872,015.51
收到往来款及其他	2,928,059.98	1,015,830,962.35
合　计	**2,920,566,610.20**	**7,093,494,366.86**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
营业费用、管理费用及金融机构手续费等付现费用	38,274,280.36	21,587,609.34
支出保证金及押金（净额）	2,145,200.00	2,694,800.00
支付其他往来款		1,247,103,141.66
合　计	**40,419,480.36**	**1,271,385,551.00**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
收回理财产品等投资（净额）		761,100,000.00
理财产品投资收益		4,857,050.63
收到其他往来款		3,209,463.62
合　计		**769,166,514.25**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
支付理财产品等投资（净额）		609,300,000.00
支付其他往来款		32,247,252.39

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
合　计		641,547,252.39

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
收到其他往来款	5,664,120,054.20	5,133,090,018.56

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
支付其他往来款	9,093,645,741.98	6,129,913,045.01

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,846,179,803.36	238,340,076.37
加：资产减值损失	128,424,335.41	1,684,843.83
信用减值损失	8,301,361.96	
固定资产折旧	1,138,576,681.55	196,875,148.82
无形资产摊销	6,452,823.45	3,115,231.84
长期待摊费用摊销	69,724,032.33	21,630,309.66
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）	-683,592.47	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	886,485.32	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	211,696,076.15	153,385,147.30
投资损失（收益以“—”号填列）		-2,375,442.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-83,632,531.99	-25,494,797.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,822,046,689.53	-2,772,534,068.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,521,188,705.29	-4,943,834,396.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,031,119,068.55	13,043,282,341.18
其他	11,158,898.85	2,479,755.30
经营活动产生的现金流量净额	3,024,968,047.65	5,916,554,148.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	476,090,069.57	5,412,876.09
减：现金的期初余额	5,412,876.09	275,001,973.31
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	470,677,193.48	-269,589,097.22

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2022 年 1-9 月	2021 年度
一、现金	476,090,069.57	5,412,876.09
其中：可随时用于支付的银行存款	476,090,069.57	5,412,876.09
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	476,090,069.57	5,412,876.09

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、新设公司

2022 年 1 月，本公司设立宜宾三江时代新能源科技有限公司，持股比例 100%。

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	
宜宾时代储能科技有限公司	四川成都	四川宜宾	制造业	100%		设立
宜宾三江时代新能源科技有限公司	四川宜宾	四川宜宾	制造业	100%		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
宁德时代新能源科技股份有限公司	福建宁德	锂离子电池制造	244,047.1007	100.00	100.00

报告期内，母公司股本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,330,851,200.00	109,756,097.00	136,290.00	2,440,471,007.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
香港时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
成都市新津时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
江苏时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
湖南邦普循环科技有限公司	受同一控制关联方
成都金堂时代新材料科技有限公司	受同一控制关联方
时代吉利（四川）动力电池有限公司	受同一控制关联方
青海时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
时代广汽动力电池有限公司	受同一控制关联方
德国时代新能源科技（图林根）有限公司	受同一控制关联方
时代一汽动力电池有限公司	受同一控制关联方
瑞庭时代（上海）新能源科技有限公司	受同一控制关联方
福鼎时代新能源科技有限公司	受同一控制关联方
宁德时代润智软件科技有限公司	受同一控制关联方
广东瑞庆时代新能源有限公司	受同一控制关联方
广东邦普循环科技有限公司	受同一控制关联方
宁波邦普循环科技有限公司	受同一控制关联方

关联方名称	与本公司关系
时代上汽动力电池有限公司	受同一控制关联方
屏南时代电子科技有限公司	受同一控制关联方
宁德润康科技有限公司	受同一控制关联方
屏南时代新材料技术有限公司	受同一控制关联方
成都市新津时代新能源工厂	受同一控制关联方
深圳鼎阳智能电气有限公司	受同一控制关联方
四川富临新能源科技有限公司	母公司联营企业的子公司
上海图金新能源科技有限公司	母公司联营企业的子公司
珠海泰坦新动力电子有限公司	母公司联营企业的子公司
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	母公司联营企业的子公司
上海杉杉新材料有限公司	母公司联营企业的子公司
江西升华新材料有限公司	母公司联营企业
无锡先导智能装备股份有限公司	母公司联营企业
曲靖市麟铁科技有限公司	母公司联营企业
深圳吉阳智能科技有限公司	母公司联营企业
安脉时代智能制造（宁德）有限公司	母公司联营企业

3、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	2022 年 1-9 月	2021 年度
宁德时代集团内关联方	采购电芯、材料、设备、接受劳务、综合销售服务费、外协加工、关联方借款利息支出	6,284,368,625.23	536,731,735.90
宁德时代集团外关联方	采购材料、设备	5,890,815,745.67	2,308,117,101.81

②出售商品、提供劳务

关　联　方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度
宁德时代集团内关联方	销售电芯、电池、原材料等	26,318,812,302.85	7,470,454,055.51
宁德时代集团外关联方	销售原材料	199,510,088.50	

说明：对宁德时代集团内关联方的销售收入中不包含对第三方的代销收入，2022 年 1-9 月，本公司通过宁德时代向第三方销售的收入金额为 11,410,715,661.25 元。2021 年度，本公司不存在通过宁德时代向第三方销售的收入。

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否履行完毕
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,247,000,000.00	2022 年 2 月 24 日	2033 年 2 月 23 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	521,900,078.14	2022 年 3 月 11 日	2033 年 3 月 11 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	350,000,000.00	2022 年 3 月 25 日	2033 年 3 月 25 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	99,543,712.55	2022 年 5 月 13 日	2033 年 3 月 25 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	635,530,000.00	2022 年 5 月 27 日	2033 年 9 月 29 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	1,853,571,239.00	2020 年 10 月 21 日	2030 年 10 月 20 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	1,400,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	2033 年 5 月 26 日	否
宁德时代新能源科技股份有限公司	919,450,000.00	2021 年 12 月 10 日	2033 年 12 月 8 日	否

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.9.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁德时代集团内关联方	5,558,470,848.30		2,037,031,999.44	
应收账款	宁德时代集团外关联方	225,446,400.00	2,930,803.20		
应收票据	宁德时代集团内关联方	803,096,244.15		220,499,362.29	
预付款项	宁德时代集团内关联方	4,725,891.24			
其他应收款	宁德时代集团内关联方	479,306,798.62		2,047,445.95	
其他应收款	宁德时代集团外关联方	750,000.00		750,000.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.9.30	2021.12.31
应付账款	宁德时代集团外关联方	1,994,141,099.17	897,510,485.10
应付账款	宁德时代集团内关联方	1,936,974,544.14	485,577,527.10
应付票据	宁德时代集团外关联方	164,700,248.16	
合同负债	宁德时代集团内关联方	70,656,559.05	
其他应付款	宁德时代集团内关联方	1,229,611,581.53	459,281,465.51

七、资产负债表日后事项

2022 年 10 月 14 日，本公司注册资本由 200,000 万元变更为 420,000 万元，增幅 110%。

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	5,220,605,598.21	2,047,143,790.40
减：坏账准备	8,301,361.96	
合 计	**5,212,304,236.25**	**2,047,143,790.40**

（2）按坏账计提方法分类披露

2022.9.30					
类　别	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备	5,220,605,598.21	100.00	8,301,361.96	0.16	5,212,304,236.25
其中：					
应收并表内关联方	4,582,039,293.90	87.77			4,582,039,293.90
应收其他客户	638,566,304.31	12.23	8,301,361.96	1.30	630,264,942.35
合　计	**5,220,605,598.21**	**100.00**	**8,301,361.96**	**0.16**	**5,212,304,236.25**

续：

2021.12.31					
类　别	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备	2,047,143,790.40	100.00			2,047,143,790.40
其中：					
应收并表内关联方	2,033,948,510.37	99.36			2,033,948,510.37
应收其他客户	13,195,280.03	0.64			13,195,280.03
合　计	**2,047,143,790.40**	**100.00**			**2,047,143,790.40**

（3）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 4,950,465,185.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,165,122.94 元。

2、应收款项融资

项　目	2022.9.30	2021.12.31
应收票据	811,974,736.21	360,423,113.36
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	811,974,736.21	360,423,113.36

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 9 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,218,136,198.24	

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，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。

3、其他应收款

项　目	2022.9.30	2021.12.31
其他应收款	503,930,100.08	18,904,347.52

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	500,957,353.08	17,018,617.52
1-2 年	2,972,747.00	1,885,730.00
减：坏账准备		
合　计	**503,930,100.08**	**18,904,347.52**

②按款项性质披露

项　目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收并表内关联方	479,306,798.62		479,306,798.62	2,047,445.95		2,047,445.95
应收保证金或押金	5,492,694.17		5,492,694.17	6,507,286.00		6,507,286.00
应收员工款项	19,130,607.29		19,130,607.29	10,349,615.57		10,349,615.57

合　计	**503,930,100.08**	**503,930,100.08**	**18,904,347.52**	**18,904,347.52**

③坏账准备计提情况

截至 2022 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收保证金或押金	5,492,694.17			5,492,694.17	信用风险较低
应收员工款项	19,130,607.29			19,130,607.29	信用风险较低
应收并表内关联方	479,306,798.62			479,306,798.62	信用风险较低
合　计	**503,930,100.08**			**503,930,100.08**	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收保证金或押金	6,507,286.00			6,507,286.00	信用风险较低
应收员工款项	10,349,615.57			10,349,615.57	信用风险较低
应收并表内关联方	2,047,445.95			2,047,445.95	信用风险较低
合　计	**18,904,347.52**			**18,904,347.52**	

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收并表内关联方	465,783,786.31	1 年以内	92.43	关联方往来款
第二名	应收员工款项	7,714,464.07	1 年以内	1.53	应收员工款项
第三名	应收并表内关联方	7,117,233.00	1 年以内	1.41	关联方往来款
第四名	应收员工款项	7,058,649.00	1 年以内；1-2 年	1.40	应收员工款项
第五名	应收员工款项	4,004,499.98	1 年以内	0.79	应收员工款项
合　计		**491,678,632.36**		**97.57**	

4、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾时代储能科技	100,000,000.00			100,000,000.00		

有限公司			
宜宾三江时代新能源科技有限公司		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合　计	100,000,000.00	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,639,267,260.95	31,239,800,107.15	5,720,421,188.85	5,630,279,167.17
其他业务	2,220,305,012.25	331,418,538.15	361,462,387.95	28,204,125.73
合计	**34,859,572,273.20**	**31,571,218,645.30**	**6,081,883,576.80**	**5,658,483,292.90**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
动力电池系统	23,162,400,364.62	22,328,220,794.22	3,661,030,326.54	3,750,308,001.39
储能系统	9,476,866,896.33	8,911,579,312.93	2,059,390,862.31	1,879,971,165.78
小计	**32,639,267,260.95**	**31,239,800,107.15**	**5,720,421,188.85**	**5,630,279,167.17**
其他业务：				
其他	2,220,305,012.25	331,418,538.15	361,462,387.95	28,204,125.73
小计	**2,220,305,012.25**	**331,418,538.15**	**361,462,387.95**	**28,204,125.73**
合　计	**34,859,572,273.20**	**31,571,218,645.30**	**6,081,883,576.80**	**5,658,483,292.90**

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	31,478,753,417.92	30,130,443,226.24	5,720,421,188.85	5,630,279,167.17
境外	1,160,513,843.03	1,109,356,880.91		
合计	**32,639,267,260.95**	**31,239,800,107.15**	**5,720,421,188.85**	**5,630,279,167.17**

（4）营业收入分解信息

	2022 年 1-9 月				
	动力电池系统	锂电池材料	储能系统	其他	合 计
主营业务收入	23,162,400,364.62		9,476,866,896.33		32,639,267,260.95
其中：在某一时点确认	23,162,400,364.62		9,476,866,896.33		32,639,267,260.95
其他业务收入				2,220,305,012.25	2,220,305,012.25
合 计	**23,162,400,364.62**		**9,476,866,896.33**	**2,220,305,012.25**	**34,859,572,273.20**

6、投资收益

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益		2,375,442.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,608,096.10	
合 计	**-2,608,096.10**	**2,375,442.76**

四川时代新能源科技有限公司

2022 年 10 月 29 日

增值税一般纳税人

营业执照

（副本）副本编号：1－1

统一社会信用代码 91350103597894720L

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　福建省福州市台江区宁化街道西二环南路西侧阳光假日广场22楼01单元

负 责 人　林新田

成立日期　2012年06月27日

营业期限

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登 记 机 关

福州市台江区工商行政管理局

2016 年 4 月 8 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示

企业信用信息公示系统网址：http://wsgs.fjaic.gov.cn/creditpub

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

负 责 人：林新国

办 公 场 所：福建省福州市台江区宁化街道西二环南路西侧阳光假日广场22楼01单元

分 所 编 号：11010156351 2

批准设立文号：闽财会[2012]23号

批准设立日期：2012-05-08

证书序号：NO.502948

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一二年五月六日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 殷雪芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1973-01-23

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

身份证号码 Identity card No. 410203197301232923

证书编号：No. of Certificate 350100010023

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

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

换发时间：2021 年 12 月 10 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.

姓名:殷雪芳

注册编号:350100010023

年 月 日

/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 施旭锋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-11-10

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

身份证号码 Identity card No. 350181198511101 63X

证书编号：No. of Certificate 110101560224

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

发证日期：Date of Issuance 2015年 y 07月 m 03日 d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名:施旭锋

注师编号:110101560224

年 y 月 m 日 d