

富士康工业互联网股份有限公司

2021年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202213357H

被审计单位名称： 富士康工业互联网股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第10011号

签字注册会计师： 张津

注 师 编 号： 310000070298

签字注册会计师： 高文俊

注 师 编 号： 310000070452

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

富士康工业互联网股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-7
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6-134
财务报表补充资料	1-2



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10011 号
(第一页, 共七页)

富士康工业互联网股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了富士康工业互联网股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 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财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天审字(2022)第 10011 号
(第二页, 共七页)

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 收入确认: 销售产品
- (二) 存货跌价准备的计提

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)收入确认: 销售产品 财务报表附注三(21)、附注三(27)(a)(iii)及附注五(34) 于 2021 年度, 贵公司及子公司(以下合称“贵集团”)的主营业务收入为人民币 438,344,873 千元, 其中绝大部分为产品销售收入, 包括通信及移动网络设备产品销售收入 258,965,977 千元和云计算产品销售收入 177,693,706 千元。 贵集团生产产品并销售予各地客户。对于境内销售, 贵集团在将产品交付客户指定的承运人, 或将产品按照协议合同规定运至约定交货地点并由客户确认接收后, 确认收入。对于境外销售, 贵集团根据销售合同或订单规定的国际贸易条款, 将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装船后或运至指定的交货地点后, 确认收入。满足上述销售实现条件的情况下, 客户具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。	我们了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制, 包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制, 与产品销售收入确认相关的信息系统一般控制。 我们抽取了贵集团主要客户和供应商的销售及采购主合同, 检查贵集团与客户和供应商的主要合作条款, 包括订单开立、产品交付、开票及付款等, 评估贵集团收入确认相关会计政策; 检查并评估贵集团在“Buy and Sell”模式下对销售业务主要责任人的判断、存货一般风险及信用风险承担方的判断, 以及独立确定价格能力的判断等。 我们采用抽样测试的方法, 对不同地区、不同客户及不同销售模式下的产品销售收入进行测试并检查相关收入确认的支持性文件, 如销售订单、出货单、货运单据及收货签收记录等。

普华永道中天审字(2022)第 10011 号
(第三页, 共七页)

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)收入确认：销售产品(续) 由于贵集团的产品销售收入来源于向数量众多、分布于全球不同地区的客户提供的各种产品，不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同，具有一定的复杂性。另外，在客户同时是部分原材料供应商的情况，即“Buy and Sell”模式下，销售收入按照总额确认在以下方面涉及重要会计判断：销售业务的主要责任人、存货一般风险及信用风险的承担方，以及独立确定价格的能力。因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。	我们基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样的方式向特定客户函证应收账款的余额。 我们针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试，将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行核对，评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。 根据我们所执行的审计工作，我们发现贵集团的产品销售收入确认与贵集团的会计政策一致。

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二)存货跌价准备的计提 财务报表附注三 (9)、附注三 (27)(b)(iii)及附注五(6) 于 2021 年 12 月 31 日, 贵集团存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 72,734,261 千元和 806,424 千元。 贵集团对存货按成本与可变现净值孰低计量, 包括对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货品类估计其可变现净值计提存货跌价准备。 由于贵集团存货金额重大、品类众多、存在过时或毁损的可能, 且存货可变现净值的确定通常会涉及管理层的主观估计, 具有一定程度的不确定性。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。	我们了解贵集团与存货跌价准备计提有关的内部控制和评估过程。我们通过考虑与存货跌价准备有关的会计估计不确定性程度和其他固有风险因素的等级, 以评估导致重大错报的固有风险。 我们就本年度存货的实际报废及损失结果与以前年度计提的存货跌价准备相比较, 以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见, 以及评价管理层评估过程的有效性。 我们评估和测试与存货跌价准备计提有关的关键控制, 包括管理层用以估计存货跌价准备的报表系统一般控制、报表逻辑及报表自动计算。 我们在存货监盘过程中关注滞销、过量、陈旧或者损毁的存货项目, 并在存在此类存货项目时, 将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。 我们通过抽样测试的方式, 将存货跌价准备报表系统中使用的可变现净值核对至最近销售情况和最近销售价格, 以确定可变现净值估计的合理性。 我们复核由可变现净值而计算的存货跌价准备的准确性。 根据我们所执行的审计工作, 我们发现贵集团的存货跌价准备的计提可以被我们所获取的证据支持。

普华永道中天审字(2022)第 10011 号
(第五页, 共七页)

四、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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。基于我们已经执行的工作, 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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

贵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, 管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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,就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就贵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,以对合并财务报表发表审计意见。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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明,并与审计委员会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)。



普华永道

普华永道中天审字(2022)第 10011 号
(第七页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与审计委员会沟通的事项中, 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。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022 年 3 月 22 日



注册会计师

张津
张津(项目合伙人)



注册会计师

高文俊
高文俊



富士康工业互联网股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	82,877,051	78,056,602	17,579,390	20,795,507
衍生金融资产	五(2)	246,014	467,888	-	-
应收票据		4,146	100	-	-
应收账款	五(3)、十五(1)	87,029,697	86,827,495	66,392	72,189
预付款项	五(4)	241,612	171,467	1,812	679
其他应收款	五(5)、十五(2)	2,516,749	395,724	9,277,463	5,426,221
存货	五(6)	71,927,837	45,353,900	-	-
一年内到期的非流动资产		31,518	-	-	-
其他流动资产	五(7)	2,283,751	1,980,764	305	3,544
流动资产合计		247,158,375	213,253,940	26,925,362	26,298,139
非流动资产					
其他债权投资		10,000	40,000	-	-
长期股权投资	五(9)、十五(3)	3,167,922	1,167,690	48,432,259	40,152,263
其他权益工具投资	五(8(a))	128,747	74,943	-	-
其他非流动金融资产	五(8(b))	-	280,196	-	-
固定资产	五(10)	9,493,537	7,123,034	18,169	1,289
在建工程	五(11)	1,414,692	643,821	-	-
使用权资产	五(12)	2,119,621	-	2,325	-
无形资产	五(13)	407,013	405,317	-	6
长期待摊费用	五(14)	1,255,753	935,728	853	-
递延所得税资产	五(15)	1,030,287	1,189,043	15,544	9,115
其他非流动资产		422,828	400,232	-	-
非流动资产合计		19,450,400	12,260,004	48,469,150	40,162,673
资产总计		266,608,775	225,513,944	75,394,512	66,460,812

负 债 及 股 东 权 益	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(17)	52,136,654	44,222,934	-	-
衍生金融负债	五(2)	13,889	-	-	-
应付票据	五(18)	250,000	100,000	-	-
应付账款	五(19)	71,736,730	62,144,793	-	-
合同负债	五(20)	112,436	97,595	-	-
应付职工薪酬	五(21)	4,889,968	5,106,573	12,590	9,189
应交税费	五(22)	1,865,047	1,967,584	159,959	88,079
其他应付款	五(23)	8,808,538	6,372,910	582,863	861,127
一年内到期的非流动负债	五(25)、五(26)	1,062,072	327	1,731	-
其他流动负债	五(24)	463,197	512,496	-	-
流动负债合计		141,328,531	120,525,212	757,143	958,395
非流动负债					
长期借款	五(25)	3,814,347	225	-	-
租赁负债	五(26)	1,187,146	-	891	-
预计负债	五(28)	437,165	535,305	-	-
递延收益	五(27)	303,703	273,307	21,448	-
递延所得税负债	五(15)	50,193	139,197	17,321	87,061
非流动负债合计		5,792,554	948,034	39,660	87,061
负债合计		147,121,085	121,473,246	796,803	1,045,456
股东权益					
股本	一、五(29)	19,865,070	19,870,646	19,865,070	19,870,646
资本公积	五(30)	28,297,428	27,758,040	39,027,334	38,508,388
减: 库存股	五(50)	(518,907)	(808,531)	(518,907)	(808,531)
其他综合收益	五(49)	(17,550)	424,914	-	-
盈余公积	五(31)	2,771,638	1,437,435	2,771,638	1,437,435
未分配利润	五(32)	68,782,923	55,070,045	13,452,574	6,407,420
归属于母公司股东权益合计		119,180,602	103,752,549	74,597,709	65,415,356
少数股东权益	五(33)	307,088	288,149	-	-
股东权益合计		119,487,690	104,040,698	74,597,709	65,415,356
负债及股东权益总计		266,608,775	225,513,944	75,394,512	66,460,812

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李军旗

李军旗

主管会计工作的负责人: 郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人: 黄昭期

黄昭期

富士康工业互联网股份有限公司

2021年度合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
		合并	合并 (经重列)	公司	公司
一、营业收入	五(34)、十五(4)	439,557,195	431,785,888	126,955	128,879
减：营业成本	五(34)、五(40)、十五(4)	(403,041,967)	(396,947,811)	(102,763)	(101,713)
税金及附加	五(35)	(595,884)	(723,237)	(160)	(178)
销售费用	五(36)、五(40)	(896,045)	(895,942)	-	-
管理费用	五(37)、五(40)	(4,157,148)	(4,502,723)	(20,048)	(23,218)
研发费用	五(38)、五(40)	(10,835,032)	(10,037,729)	-	-
财务收入	五(39)	826,389	236,295	537,153	660,046
其中：利息费用		(492,427)	(589,493)	-	-
利息收入		1,793,476	1,652,588	537,338	660,219
加：其他收益	五(43)	1,371,300	1,577,340	1,802	10,941
投资收益	五(44)、十五(5)	979,147	329,483	13,010,890	6,500,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,046	2,233	10,890	-
公允价值变动(损失)/收益	五(45)	(481,483)	312,832	-	-
信用减值损失(损失)	五(41)	65,111	(119,851)	1,904	(4,521)
资产减值损失	五(42)	(407,573)	(1,332,979)	-	-
资产处置收益	五(46)	13,590	34,091	-	-
二、营业利润		22,397,600	19,715,657	13,555,733	7,170,236
加：营业外收入	五(47(a))	83,798	91,955	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	五(47(b))	(163,652)	(81,724)	(100,316)	(26,632)
三、利润总额		22,317,746	19,745,888	13,455,417	7,143,604
减：所得税费用	五(48)	(2,293,010)	(2,319,196)	(113,390)	(171,392)
四、净利润		20,024,736	17,426,692	13,342,027	6,972,212
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		20,024,736	17,426,692	13,342,027	6,972,212
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		20,009,751	17,430,783	13,342,027	6,972,212
少数股东损益		14,985	(4,091)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	五(49)	(442,464)	(203,830)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(442,464)	(203,830)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		(442,464)	(203,830)	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益		(656)	(989)	-	-
现金流量套期储备		5,359	-	-	-
套期的时间价值部分		39,733	-	-	-
外币财务报表折算差额		(486,900)	(202,841)	-	-
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		19,582,272	17,222,862	13,342,027	6,972,212
归属于母公司股东的综合收益总额		19,567,287	17,226,953	13,342,027	6,972,212
归属于少数股东的综合收益总额		14,985	(4,091)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(元)	五(51)	1.01	0.88	-	-
稀释每股收益(元)	五(51)	1.01	0.88	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李军旗

李军旗

主管会计工作的负责人：郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人：黄昭期

黄昭期

富士康工业互联网股份有限公司

2021年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
		合并	合并	公司	公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售产品、提供劳务收到的现金		450,521,140	439,888,967	140,461	114,348
收到的税费返还		4,762,371	4,745,529	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(52(a))	7,164,413	3,430,860	1,271,828	454,548
经营活动现金流入小计		462,447,924	448,065,356	1,412,289	568,896
购买商品、接受劳务支付的现金		(419,360,435)	(407,117,486)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(24,931,687)	(21,865,653)	(67,460)	(48,131)
支付的各项税费		(3,559,322)	(3,914,716)	(122,815)	(125,529)
支付其他与经营活动有关的现金	五(52(b))	(5,871,895)	(7,473,763)	(87,636)	(51,337)
经营活动现金流出小计		(453,723,339)	(440,371,618)	(277,911)	(224,997)
经营活动产生的现金流量净额	五(53(a))	8,724,585	7,693,738	1,134,378	343,899
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		965,101	327,251	10,900,000	4,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,791	110,405	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(52(c))	2,306,524	116,260	-	-
投资活动现金流入小计		3,325,416	553,916	10,900,000	4,000,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,035,315)	(3,606,281)	(19,206)	(277)
投资支付的现金		(1,798,609)	(983,207)	(8,002,000)	(2,500,998)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(70,465)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(52(d))	(2,591,292)	(2,353,818)	(1,050,000)	-
投资活动现金流出小计		(10,425,216)	(7,013,771)	(9,071,206)	(2,501,275)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(7,099,800)	(6,459,855)	1,828,794	1,498,725
三、筹资活动产生(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		27,413	336,153	27,413	128,653
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	207,500	-	-
取得借款收到的现金		157,283,504	124,970,428	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	404,549
筹资活动现金流入小计		157,310,917	125,306,581	27,413	533,202
偿还债务支付的现金		(144,780,429)	(107,984,036)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,360,861)	(4,597,764)	(5,010,915)	(3,949,540)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(52(e))	(2,403,431)	(4,568,914)	(914,501)	(36,540)
筹资活动现金流出小计		(152,544,721)	(117,150,714)	(5,925,416)	(3,986,080)
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		4,766,196	8,155,867	(5,898,003)	(3,452,878)
四、汇率变动对现金的影响		(613,101)	(668,120)	-	-
五、现金净增加(减少)额	五(53(a))	5,777,880	8,721,630	(2,934,831)	(1,610,254)
加:年初现金余额		75,293,257	66,571,627	20,447,262	22,057,516
六、年末现金余额	五(53(b))	81,071,137	75,293,257	17,512,431	20,447,262

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:李军旗

李军旗

主管会计工作的负责人:郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人:黄昭期

黄昭期

富士康工业互联网股份有限公司
2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	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	盈余公积	未分配利润	合计	
2019年12月31日年末余额		19,854,832	26,692,249	(942,148)	628,744	740,214	42,306,789	89,280,680	89,348,691
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	17,430,783	(4,091)	17,426,692
其他综合收益		-	-	-	(203,830)	-	-	(203,830)	(203,830)
综合收益总额合计		-	-	-	(203,830)	-	17,430,783	(4,091)	17,222,862
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	224,229
股份支付计入股东权益的金额	五(30)、五(50)	19,480	109,290	86,539	-	-	-	215,309	215,309
股份支付摊销的金额	五(50)	-	973,657	-	-	-	-	973,657	973,657
其他		(3,886)	(17,156)	22,100	-	-	-	1,278	1,278
利润分配									
提取盈余公积	五(31)	-	-	-	-	697,221	(697,221)	-	-
对股东的分配	五(32)	-	-	-	-	-	(3,974,421)	-	(3,974,421)
限制性股票之可撤销现金股利		-	-	24,978	-	-	4,115	29,093	29,093
2020年12月31日年末余额		19,870,646	27,758,040	(808,531)	424,914	1,437,435	55,070,045	103,752,549	104,040,698
2020年12月31日年末余额		19,870,646	27,758,040	(808,531)	424,914	1,437,435	55,070,045	103,752,549	104,040,698
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	20,009,751	14,985	20,024,736
其他综合收益		-	-	-	(442,464)	-	-	(442,464)	(442,464)
综合收益总额合计		-	-	-	(442,464)	-	20,009,751	19,567,287	19,582,272
股东投入和减少资本									
股份支付计入股东权益的金额	五(30)、五(50)	2,334	24,962	218,570	-	-	-	245,866	245,866
股份支付摊销的金额	五(50)	-	533,550	-	-	-	-	533,550	533,550
其他		(7,910)	(19,124)	47,474	-	-	-	20,440	24,394
利润分配									
提取盈余公积	五(31)	-	-	-	-	1,334,203	(1,334,203)	-	-
对股东的分配	五(32)	-	-	-	-	-	(4,966,790)	-	(4,966,790)
限制性股票之可撤销现金股利		-	-	23,580	-	-	4,120	27,700	27,700
2021年12月31日年末余额		19,865,070	28,297,428	(518,907)	(17,550)	2,771,638	68,782,923	119,180,602	119,487,690

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李军旗

主管会计工作的负责人: 郭俊宏

会计机构负责人: 黄昭期

2021年12月31日

富士康工业互联网股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额	19,854,832	37,443,873	(942,148)	740,214	4,102,735	61,199,506
2020年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	-	6,972,212	6,972,212
净利润	-	-	-	-	6,972,212	6,972,212
综合损益总额合计	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本	19,480	109,290	86,539	-	-	215,309
股份支付计入股东权益的金额	-	973,657	-	-	-	973,657
股份支付摊销的金额	(3,666)	(18,434)	22,100	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	697,221	(697,221)	-
提取盈余公积	-	-	-	-	(3,974,421)	(3,974,421)
对股东的分配	-	-	-	-	4,115	29,093
限制性股票之可撤销现金股利	-	-	24,978	-	-	-
2020年12月31日年末余额	19,870,646	38,508,386	(808,531)	1,437,435	6,407,420	65,415,356
2020年12月31日年末余额	19,870,646	38,508,386	(808,531)	1,437,435	6,407,420	65,415,356
2021年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	-	13,342,027	13,342,027
净利润	-	-	-	-	13,342,027	13,342,027
综合损益总额合计	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本	2,334	24,962	218,570	-	-	245,866
股份支付计入股东权益的金额	-	533,550	-	-	-	533,550
股份支付摊销的金额	(7,910)	(39,564)	47,474	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	1,334,203	(1,334,203)	-
提取盈余公积	-	-	-	-	(4,966,790)	(4,966,790)
对股东的分配	-	-	-	-	4,120	27,700
限制性股票之可撤销现金股利	-	-	23,580	-	-	-
2021年12月31日年末余额	19,865,070	39,027,334	(518,907)	2,771,638	13,452,574	74,597,709

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李军旗

李军旗

主管会计工作的负责人: 郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人: 黄昭明

黄昭明

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

富士康工业互联网股份有限公司(以下简称“本公司”)最初系由 Robot Holding Co., Ltd.于 2015 年 3 月 6 日在中华人民共和国广东省深圳市注册成立的外商独资企业，经批准的经营期限为 50 年，注册资本为 15,000,000 美元。Robot Holding Co., Ltd.为注册在中国台湾的鸿海精密工业股份有限公司(以下简称“鸿海精密”)间接全资持有。

于 2017 年度内，本公司通过一系列股权变更，整体改制变更为股份有限公司。同年，鸿海精密将下属部分核心业务(通信网络设备、云服务设备、精密工具和工业机器人等)(“重组业务”)转入本公司，本公司以增资扩股和支付现金的方式取得重组业务，并于 2017 年 12 月 31 日完成重组(“重组”)。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司股本变更为 17,725,770,199 元，股份总数变更为 17,725,770,199 股，每股面值 1 元。重组完成后，本公司的控股股东为注册在中国香港的中坚企业有限公司(英文名 China Galaxy Enterprises Limited，以下简称“中坚公司”)。中坚公司为鸿海精密间接全资持有。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2018]815 号”文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 1,969,530,023 股，并于 2018 年 6 月 8 日在上海证券交易所上市交易。公开发行完成后，本公司股本变更为 19,695,300,222 元，股份总数变更为 19,695,300,222 股，每股面值 1 元。

本公司根据《富士康工业互联网股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“《激励计划(草案修订稿)》”)的相关规定和本公司 2019 年第一次临时股东大会授权，分别于 2019 年 4 月 30 日、2019 年 9 月 11 日、2019 年 12 月 31 日召开董事会审议通过授予计划，累计向 4,763 名激励对象授予 179,319,758 股限制性人民币普通股(A 股)，累计向 986 名激励对象授予 32,433,776 份股票期权。截止 2020 年 4 月 14 日止，本公司累计收到 4,685 名实际认购人支付的限制性股票出资款共计人民币 1,061,613,656 元，增加注册资本及股本人民币 176,642,773 元，增加资本公积人民币 884,970,883 元。上述增资完成后，本公司股本更变为 19,871,942,995 元，股份总数变更为 19,871,942,995 股，每股 1 元。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于 2021 年 12 月 31 日，因股票期权激励对象行权和限制性股票回购注销，本公司股本变更为 19,865,070,441 元，股份总数变更为 19,865,070,441 股，每股面值 1 元(附注五(29))。

本公司的经营范围为：工业互联网技术研发；通讯系统研发；企业管理服务；从事电子产品及其零配件的进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 22 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财务部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》以及各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 主要会计政策和会计估计

本公司及子公司(以下合称“本集团”)根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注三(8))、存货的计价方法(附注三(9))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注三(11)、(14)、(24))、收入的确认和计量(附注三(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注三(27)。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度的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 日的合并及公司财务状况，以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(2) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 记账本位币

本公司及子公司根据其经营所处经济环境中的主要货币确定为记账本位币。本公司及本集团中国境内子公司以人民币为记账本位币，本集团新加坡、美国地区子公司以美元为记账本位币，本集团中国香港地区子公司以美元或港币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

- 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

- 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方式如下：

组合一	应收银行存款利息、保证金(含押金)、退税款、应收集团内委托贷款及股利
组合二	银行承兑汇票
组合三	除上述组合外的其他款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本集团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。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(d) 套期工具

为规避某些特定风险，本集团将某些金融工具指定为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团用套期会计方法进行处理。

衍生工具于合同签订日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

本集团的套期主要系现金流量套期。衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。本集团将某些衍生工具指定用于：

- 对已确认资产或负债、对极可能发生的预期交易进行现金流量套期；
 - 对极可能发生的预期交易及其随后确认的资产组合进行现金流量套期；
- 在套期开始时，本集团完成了套期相关文档，内容包括被套期项目与套期工具的关系，以及各种套期交易对应的风险管理目标和策略。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

套期有效性

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

现金流量套期

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(d) 套期工具(续)

现金流量套期(续)

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时，已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

远期外汇合约及外汇期权的时间价值

对于远期外汇合约及外汇期权，本集团将即期价格变动和时间价值分开，仅就即期价格变动指定为套期工具，将时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。同时，本集团将套期开始日的时间价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益的期间内进行摊销，摊销金额从其他综合收益中转出，确认为当期损益。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、半成品、产成品、在途材料以及发出商品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品、半成品和发出商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括本集团对子公司及联营企业的长期股权投资。

子公司为本集团能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以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。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指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。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(16))。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

除具有永久性产权的土地外，其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。具有永久性产权的土地不计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

除具有永久性产权的土地外，其他固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	1 元	3.3%至 5.0%
房屋及建筑物-附属设施	6-11 年	1 元	9.1%至 16.7%
机器设备	3-12 年	1 元	8.3%至 33.3%
运输工具	5-6 年	1 元	16.7%至 20.0%
办公及电子设备	4-6 年	1 元	16.7%至 25.0%
其他设备	5-6 年	1 元	16.7%至 20.0%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(16))。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(16))。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 35-50 年平均摊销。外购土地使用权及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按实际支付的价款入账，按预计可使用年限 3-7 年平均摊销。

(c) 商标

商标按实际支付的价款入账，按预计可使用年限 2-10 年平均摊销。

(d) 专利权

专利权按实际支付的价款入账，按预计可使用年限 2-10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、中国台湾地区的全民健康保险、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和海外地区的退休金，均属于设定提存计划。

(c) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(18) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本公司及子公司或本公司的母公司的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划及股票期权计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益，相应增加资本公积。

本集团根据不同情况，根据授予日股价、现金流量折现模型、布莱克-斯科尔斯期权定价模型、实施股权激励获得的对价等综合考虑确定所授予权益工具的公允价值。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未被解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股票。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售产品

本集团生产产品并销售予各地客户。对于境内销售，本集团在将产品交付客户指定的承运人，或将产品按照协议合同规定运至约定交货地点并由客户确认接收后，确认收入。对于境外销售，本集团根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装船后或运至指定的交货地点后，确认收入。满足上述销售实现条件的情况下，客户具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团根据产品为客户提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注三(20))。

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

(b) 提供劳务

本集团对外提供加工及研发服务，于劳务提供期间确认收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注三(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(b) 提供劳务(续)

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供加工劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。如果合同履行成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润(损失)包括其经营损益和处置损益。

(26) 分部信息

本集团根据内部组织形式、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

由于本集团收入及业绩超过 90%源自电子产品业务，因此并未呈列分部信息。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 收入的确认

本集团部分业务中存在客户同时是部分原材料供应商的情况(“Buy and Sell 模式”), 这种 Buy and Sell 模式是在电子产品制造行业中广泛存在的业务模式。本集团综合考虑以下情况, 判断本集团在 Buy and Sell 模式下的业务中属于主要责任人, 并相应根据销售交易对价的总额确认收入:

- 根据有关合同条款, 本集团是主要的义务人, 负有向客户销售产品的首要责任, 包括确保所销售的产品可以被客户接受;
- 本集团在交易过程中承担了所交易的产品所有权上的主要风险和报酬;
- 本集团能够独立协商并确定对客户最终销售产品的销售价格; 以及
- 本集团承担了与产品销售有关的主要信用风险。

本集团在向客户采购原材料时, 会产生应付客户对价。该等应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团向客户采购原材料的订单与向客户销售产品的订单不存在对应关系。

(iv) 附有产品质量保证的销售

本集团为部分通信及移动网络设备、云计算产品提供一定约定期间的产品质量保证, 该产品质量保证的期限和条款是按照与通信及移动网络设备、云计算产品相关的法律法规的要求而提供的, 本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证, 故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。于 2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%(2020 年度：80%、10%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
全球生产总值	4.10%	3.27%	4.93%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
全球生产总值	4.00%	3.88%	4.12%

(ii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税和递延所得税(续)

如附注四(b)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iii) 存货可变现净值

存货按成本与可变现净值孰低计量，包括对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货品类估计其可变现净值并计提存货跌价准备。存货可变现净值为一般业务中存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。该些估计主要根据当时市况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(iv) 固定资产及无形资产的预计净残值及使用寿命或预计受益期

本集团对固定资产及无形资产等的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质、功能的投资性房地产、固定资产及无形资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧及摊销费用。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
			2021 年 1 月 1 日	
			本集团	本公司
	对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	2,308,629	3,975
		租赁负债	(1,441,004)	(2,486)
		一年内到期的非流动负债	(867,625)	(1,489)

剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，根据与租赁负债相等的金额和预付租金情况确定使用权资产的账面价值。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更 (续)

(a) 租赁(续)

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.97%—5.11%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	2,365,814	4,183
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	2,149,413	3,975
加：其他(注 1)	308,607	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(148,502)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(889)	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)		
(附注三(28)(a)(i))	2,308,629	3,975

注 1：本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年度	
		本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用	(1,228,585)	-
	营业成本	1,228,585	-

(c) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

于 2021 年度，本集团无借款利率所涉 LIBOR 于 2021 年 12 月 31 日停用的借款，因此本集团截至 2021 年 12 月 31 日尚无需完成参考基准利率的替换(附注十二(1)(b))。《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理对本集团 2021 年度财务报表没有影响。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税		
-中国大陆(a)	15%(b)， 25%	应纳税所得额
-中国港澳台地区	16.5%， 20%	应纳税所得额
-海外地区	0%-36.88%	应纳税所得额
增值税	3%-13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)
城市维护建设税	5%-7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税税额

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 税收优惠及批文

- (1) 富泰华精密电子(郑州)有限公司系设立于河南省郑州市的有限责任公司。公司于 2012 年被认定为高新技术企业，于 2015 年 11 月、2018 年 11 月和 2021 年 10 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (2) 鸿富锦精密电子(天津)有限公司系设立于天津市的有限责任公司。公司于 2012 年被认定为高新技术企业，于 2015 年 8 月、2018 年 11 月和 2021 年 10 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项(续)

(b) 税收优惠及批文(续)

- (3) 南宁富联富桂精密工业有限公司(曾用名：南宁富桂精密工业有限公司)系设立于广西省南宁市的有限责任公司。公司自 2012 年起享受西部大开发的优惠政策。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (4) 国基电子(上海)有限公司系设立于上海市的有限责任公司。公司于 2012 年被认定为高新技术企业，于 2015 年 10 月、2018 年 11 月和 2021 年 11 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (5) 基准精密工业(惠州)有限公司系设立于广东省惠州市的有限责任公司。公司于 2016 年被认定为高新技术企业，于 2019 年 12 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (6) 晋城富联鸿刃科技有限公司(曾用名：晋城鸿刃科技有限公司)系设立于山西省晋城市的有限责任公司。公司于 2016 年被认定为高新技术企业。于 2019 年 11 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (7) 成都富联准刃科技有限公司(曾用名：成都准刃科技有限公司)系设立于四川省成都市的有限责任公司。公司自 2015 年起享受西部大开发的优惠政策。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (8) 富联科技(济源)有限公司(曾用名：富泰华精密电子(济源)有限公司)系设立于河南省济源市的有限责任公司。公司于 2017 年被认定为高新技术企业。于 2020 年 9 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (9) 鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司系设立于贵州省贵阳市的有限责任公司。公司自 2018 年起享受西部大开发的优惠政策。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (10) 重庆富桂电子有限公司系设立于重庆市的有限责任公司。公司自 2018 年起享受西部大开发的优惠政策。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项(续)

(b) 税收优惠及批文(续)

- (11) 深圳市裕展精密科技有限公司系设立于深圳市的有限责任公司。公司于 2018 年被认定为高新技术企业。于 2021 年 12 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (12) 晋城富泰华精密电子有限公司系设立于山西省晋城市的有限责任公司。公司于 2018 年被认定为高新技术企业。于 2021 年 12 月 7 日，在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对山西省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》中被公示为高新技术企业。该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (13) 河南裕展精密科技有限公司系设立于河南省郑州市的有限责任公司。公司于 2018 年被认定为高新技术企业。于 2021 年 10 月通过复审再次被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (14) 富联科技(山西)有限公司(曾用名：山西裕鼎精密科技有限公司)系设立于山西省太原市的有限责任公司。公司于 2019 年被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (15) 深圳精匠云创科技有限公司系设立于深圳市的有限责任公司。公司于 2019 年被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (16) 富联科技(鹤壁)有限公司(曾用名：鹤壁裕展精密科技有限公司)系设立于河南省鹤壁市的有限责任公司。公司于 2020 年被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。
- (17) 富联科技(武汉)有限公司(曾用名：武汉裕展精密科技有限公司)系设立于湖北省武汉市的有限责任公司。公司于 2021 年被认定为高新技术企业。经税务机关批准，该公司 2021 年度实际适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：25%)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	569	653
银行存款	82,576,222	77,342,545
其他货币资金	201,197	327,602
存款应收利息	99,063	385,802
	<u>82,877,051</u>	<u>78,056,602</u>
其中：存放在境外的款项	<u>19,853,685</u>	<u>11,692,094</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金主要包括 166,197 千元本集团向银行存入并由银行向海关开具保函的保证金(2020 年 12 月 31 日：63,725 千元)，及 34,000 千元本集团向银行存入用以进行远期结售汇业务的保证金(2020 年 12 月 31 日：263,877 千元)等。

上述保函保证金、结汇保证金等为受限制存款。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
远期外汇合约-套期工具(a)	246,014	-
远期外汇合约-非套期工具(b)	-	467,888
外汇期权-套期工具(c)	-	-
	<u>246,014</u>	<u>467,888</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融负债—		
远期外汇合约-非套期工具(b)	<u>13,889</u>	<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

(a) 远期外汇合约- 套期工具

于 2021 年 12 月 31 日，本集团未到期的远期外汇合约的主要信息如下：

名义金额合计	到期日范围	人民币兑美元汇率范围
	2022 年 1 月 20 日至 2022 年	
卖出美元 3,590,000 千元	5 月 26 日	6.4320 至 6.4830

于 2021 年度，本集团为管理外汇风险，将：1、集团内记账本位币为人民币的子公司应收美元应收款；2、集团内公司间很可能发生的预期交易及其随后确认的记账本位币为人民币的子公司应收美元应收款组合，指定为被套期项目，将上述购入的远期外汇合约的即期要素的价值变动指定为现金流量套期的套期工具，将远期外汇合约的远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关部分计入其他综合收益，并在相应期间内摊销计入当期损益。套期工具和被套期项目之间存在经济关系，该等远期外汇合约与对应以美元计价的金融资产的币种、金额等主要条款相匹配(2020 年度：无)。

于 2021 年度，作为现金流量套期工具的远期外汇合约，其即期要素的公允价值变动中的有效部分 142,961 千元计入其他综合收益，即期要素在套期关系影响损益的期间自其他综合收益转入主营业务收入 51,245 千元，转入财务费用 85,410 千元(附注五(39))，用于抵消被套期项目对当期损益的影响(2020 年度：无)；远期要素的公允价值变动部分 363,481 千元计入其他综合收益，远期要素在套期关系影响损益的期间自其他综合收益转入主营业务成本 175,797 千元，转入财务费用 140,926 元(2020 年度：无)。

(b) 远期外汇合约- 非套期工具

于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为本集团持有的远期外汇合约，其名义金额为美元 150,000 千元 (2020 年 12 月 31 日：无)。远期外汇合约包括根据合约确定的远期汇率与到期实际即期汇率之间的差额以净额进行结算的无本金远期外汇交易合约，以及根据合同约定未来某一时间交割一定外汇的远期购汇合约。本集团按照外汇市场公开报价折算到现值确定其公允价值。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

(c) 外汇期权 - 套期工具

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无未到期的重大外汇期权。

于 2021 年度，本集团将集团内公司间很可能发生的预期交易指定为被套期项目，将上述购入的外汇期权的内在价值指定为现金流量套期工具，将外汇期权的时间价值的公允价值变动计入其他综合收益，并在相应期间内摊销计入当期损益。套期工具和被套期项目之间存在经济关系，该等外汇期权与对应货币项目、外币借款或债券的币种、金额等主要条款相匹配(2020 年度：无)。

于 2021 年度，作为现金流量套期工具的外汇期权，已交割部分公允价值变动损益中的有效部分 156,001 千元计入营业收入，用于抵消被套期项目对当期损益的影响(2020 年度：无)，已交割部分的时间价值在套期关系影响损益的期间转入营业成本 21,340 千元(2020 年度：无)；

(3) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	87,818,351	87,757,582
减：坏账准备	(788,654)	(930,087)
	<u>87,029,697</u>	<u>86,827,495</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	87,801,639	87,747,429
一到二年	11,799	7,589
二到三年	4,565	1,933
三年以上	348	631
	<u>87,818,351</u>	<u>87,757,582</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款主要系应收货款，汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	61,751,816	522,121	70%

- (c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团对应收账款进行了无追索权的保理，相应终止确认的应收账款账面余额为 1,686,335 千元，坏账准备为 17,522 千元 (2020 年 12 月 31 日：终止确认的应收账款账面余额为 2,126,301 千元，坏账准备为 22,326 千元)。

- (d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	26,825	100%	(26,825)	经评估，个别认定
应收账款 2	6,352	100%	(6,352)	经评估，个别认定
应收账款 3	2,551	100%	(2,551)	经评估，个别认定
应收账款 4	1,717	100%	(1,717)	经评估，个别认定
应收账款 5	1,576	100%	(1,576)	经评估，个别认定
应收账款 6	1,235	100%	(1,235)	经评估，个别认定
应收账款 7	629	100%	(629)	经评估，个别认定
应收账款 8	462	100%	(462)	经评估，个别认定
应收账款 9	370	100%	(370)	经评估，个别认定
应收账款 10	348	100%	(348)	经评估，个别认定
应收账款 11	318	100%	(318)	经评估，个别认定
应收账款 12	262	100%	(262)	经评估，个别认定
应收账款 13	214	100%	(214)	经评估，个别认定
应收账款 14	200	100%	(200)	经评估，个别认定
应收账款 15	158	100%	(158)	经评估，个别认定
应收账款 16	105	100%	(105)	经评估，个别认定
其他	451	100%	(451)	经评估，个别认定
	<u>43,773</u>		<u>(43,773)</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	86,575,626	0.84%	(726,397)	86,677,136	1.05%	(908,358)
逾期一年以内	1,186,266	1.29%	(15,263)	1,066,610	1.22%	(13,013)
逾期一到二年	9,345	14.93%	(1,395)	5,270	14.99%	(790)
逾期二到三年	3,341	54.65%	(1,826)	984	34.96%	(344)
	<u>87,774,578</u>		<u>(744,881)</u>	<u>87,750,000</u>		<u>(922,505)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 2021 年度，本集团无计提的坏账准备，转回的坏账准备金额为 119,739 千元(2020 年度：本集团计提的坏账准备金额为 117,072 千元，转回的坏账准备金额为 1,007 千元)。

(iv) 2021 年度，本集团实际核销的应收账款账面余额为 993 千元，坏账准备金额为 993 千元(2020 年度：本集团实际核销的应收账款账面余额为 198 千元，坏账准备金额为 198 千元)。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	241,612	100%	171,467	100%

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预付款项 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项主要系预付材料款及税金，分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
余额前五名的预付账款总额	第三方	82,831	34%	一年以内	未到预定的 交货期

于 2020 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项主要系预付材料款及税金，分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
余额前五名的预付账款总额	第三方	62,264	36%	一年以内	未到预定的 交货期

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收保证金(i)	1,943,698	1,346
应收租金返还	244,070	-
应收关联方款项(附注七(5))	157,578	70,452
应收代付款	113,631	95,805
应收退税款	31,790	126,375
其他	105,371	126,507
	<u>2,596,138</u>	<u>420,485</u>
减：坏账准备	<u>(79,389)</u>	<u>(24,761)</u>
	<u>2,516,749</u>	<u>395,724</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收保证金主要系本集团支付的投资保证金 1,050,000 千元和股权回购保证金 880,000 千元。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,534,738	367,773
一到两年	15,982	8,971
两到三年	1,787	31,481
三年以上	43,631	12,260
	<u>2,596,138</u>	<u>420,485</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	408,225	(12,501)	-	-	(12,501)	12,260	(12,260)	(24,761)
本年新增的款项	1,931,583	(2,407)	244,070	(30,261)	(32,668)	-	(21,960)	(54,628)
转入第三阶段	(31,371)	9,411	-	-	9,411	31,371	(9,411)	-
2021 年 12 月 31 日	2,308,437	(5,497)	244,070	(30,261)	(35,758)	43,631	(43,631)	(79,389)

(i) 本年无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化，而转回的坏账准备。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
第一阶段：				
其他应收款 1	<u>244,070</u>	12%	<u>(30,261)</u>	诉讼争议
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率	坏账准备	理由
第三阶段：				
其他应收款 1	29,487	100%	(29,487)	预期无法收回
其他应收款 2	9,908	100%	(9,908)	预期无法收回
其他	<u>4,236</u>	100%	<u>(4,236)</u>	预期无法收回
	<u>43,631</u>		<u>(43,631)</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率	坏账准备	理由
第三阶段：				
其他应收款 1	9,908	100%	(9,908)	预期无法收回
其他	<u>2,352</u>	100%	<u>(2,352)</u>	预期无法收回
	<u>12,260</u>		<u>(12,260)</u>	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	金额	账面余额	损失准备	金额
	金额	计提比例		金额	计提比例	
应收保证金(含押金)、应 收退税款账龄组合：						
一年以内	1,975,488	0.00%	-	127,721	0.00%	-
其他款项账龄组合：						
一年以内	315,180	1.07%	(3,363)	240,052	0.90%	(2,160)
一到二年	15,982	10.00%	(1,598)	8,971	10.00%	(897)
二到三年	1,787	30.00%	(536)	31,481	30.00%	(9,444)
	<u>2,308,437</u>		<u>(5,497)</u>	<u>408,225</u>		<u>(12,501)</u>

(c) 于 2021 年度，本集团计提的坏账准备金额为 54,628 千元，本年无转回的坏账准备(2020 年度：本集团计提的坏账准备金额为 3,786 千元，无转回的坏账准备)。

(d) 于 2021 年度，无实际核销的其他应收款(2020 年度：无)。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收保证金	1,050,000	一年以内	40%	-
其他应收款 2	应收保证金	880,000	一年以内	34%	-
其他应收款 3	应收租金返还	244,070	一年以内	9%	(30,261)
其他应收款 4	应收关联方款项	83,396	一年以内	3%	(834)
其他应收款 5	应收关联方款项	71,284	一年以内	3%	(713)
		<u>2,328,750</u>		<u>89%</u>	<u>(31,808)</u>

(f) 于2021年12月31日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,727,604	(537,787)	38,189,817
产成品	12,487,187	(138,174)	12,349,013
半成品	10,107,941	(130,463)	9,977,478
在途材料	9,634,090	-	9,634,090
发出商品	1,760,692	-	1,760,692
合同履约成本	16,747	-	16,747
	<u>72,734,261</u>	<u>(806,424)</u>	<u>71,927,837</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,465,984	(819,806)	22,646,178
产成品	9,833,721	(717,441)	9,116,280
半成品	8,031,375	(151,128)	7,880,247
在途材料	3,333,990	-	3,333,990
发出商品	2,340,801	-	2,340,801
合同履约成本	36,404	-	36,404
	<u>47,042,275</u>	<u>(1,688,375)</u>	<u>45,353,900</u>

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年 (计提)/转回	本年 转销	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
原材料	(819,806)	(328,619)	601,218	9,420	(537,787)
半成品	(151,128)	(79,201)	97,807	2,059	(130,463)
产成品	(717,441)	247	577,982	1,038	(138,174)
	<u>(1,688,375)</u>	<u>(407,573)</u>	<u>1,277,007</u>	<u>12,517</u>	<u>(806,424)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的 具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	出售、使用或报废
半成品	所生产的产成品的估计售价减去进一步加工的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	出售、使用或报废
产成品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	出售或报废

(7) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	2,155,772	1,781,004
待摊销模具	79,753	129,005
预缴企业所得税	48,226	70,755
	<u>2,283,751</u>	<u>1,980,764</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他权益工具投资和其他非流动金融资产

(a) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
-非上市公司股权	<u>128,747</u>	<u>74,943</u>
		其他权益工具投资
2020 年 12 月 31 日		74,943
—自其它非流动金融资产转入		27,208
—本年其他新增		28,608
—外币报表折算差异		<u>(2,012)</u>
2021 年 12 月 31 日		<u>128,747</u>

(b) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
-非上市公司股权	<u>-</u>	<u>280,196</u>
		其他非流动金融资产
2020 年 12 月 31 日		280,196
—转入长期股权投资 (附注五(9))		(250,000)
—转入其他权益工具投资 (附注五(8)(a))		(27,208)
—转入一年内到期的非流动 资产		<u>(2,988)</u>
2021 年 12 月 31 日		<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,167,922	1,167,690
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>3,167,922</u>	<u>1,167,690</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动										2021 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
		追加投资	其他非流动 金融资产 转入 (附注五(8))	减少 投资	按权益法调 整的净损益 (附注五(44))	外币折算 差异	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		
AMAX Engineering Corporation	121,773	-	-	-	11,321	(3,555)	(656)	-	-	-	-	128,883	-
随锐科技集团股份有限公司	270,352	-	-	-	(3,894)	-	-	24,394	-	-	-	290,852	-
北京天泽智云科技有限公司	114,475	-	-	-	(1,590)	-	-	-	-	-	-	112,885	-
上海东方富联科技有限公司	21,464	-	-	-	(6,390)	-	-	-	-	-	-	15,074	-
深圳市龙华区新一代通信与智能 计算研究院	259	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	251	-
河南众驰富联精工科技有限公司	20,977	-	-	-	4,639	-	-	-	-	-	-	25,616	-
深圳市信润富联数字科技有限公司	58,792	-	-	-	(5,758)	-	-	-	-	-	-	53,034	-
鼎捷软件股份有限公司	559,598	-	-	-	10,890	-	-	-	(3,997)	-	-	566,491	-
北京凌云光股份有限公司	-	-	250,000	-	4,836	-	-	-	-	-	-	254,836	-
晟丰(广州)产业投资合伙企业 (有限合伙)	-	1,720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,720,000	-
	<u>1,167,690</u>	<u>1,720,000</u>	<u>250,000</u>	<u>-</u>	<u>14,046</u>	<u>(3,555)</u>	<u>(656)</u>	<u>24,394</u>	<u>(3,997)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,167,922</u>	<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 2021 年 12 月 9 日，本公司与北京智路资产管理有限公司、东莞科技创新金融集团有限公司、珠海发展投资基金(有限合伙)签订《晟丰(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》(以下简称“合伙协议”)，本公司作为有限合伙人向晟丰(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“晟丰基金”)出资人民币 17.20 亿元，占该投资基金份额的 66.65%。由于根据合伙协议和相关章程约定，本公司未取得晟丰基金的控制权或者共同控制权，但存在重大影响，因此在本财务报表中将晟丰基金作为联营企业进行核算。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋及建筑物	土地	机器设备	运输工具	其他设备	办公及电子设备	合计
原价							
2020 年 12 月 31 日	2,754,094	35,497	23,639,856	98,306	2,598,141	1,138,394	30,264,288
本年增加							
购置	7,695	-	2,881,457	22,302	348,933	160,238	3,420,625
在建工程转入(附注五(11))	957,031	-	187,655	447	4,002	7,647	1,156,782
本年减少							
处置及报废	-	-	(1,008,429)	(3,427)	(39,983)	(28,648)	(1,080,487)
外币报表折算差异	(48,766)	(2,472)	(45,684)	(609)	(4,149)	(14,218)	(115,898)
2021 年 12 月 31 日	3,670,054	33,025	25,654,855	117,019	2,906,944	1,263,413	33,645,310
累计折旧							
2020 年 12 月 31 日	(1,035,100)	-	(19,527,512)	(77,025)	(1,656,872)	(844,745)	(23,141,254)
本年增加							
计提	(141,281)	-	(1,532,316)	(6,404)	(284,442)	(132,835)	(2,097,278)
本年减少							
处置及报废	-	-	969,184	3,261	34,690	28,099	1,035,234
外币报表折算差异	14,884	-	23,610	380	1,784	10,867	51,525
2021 年 12 月 31 日	(1,161,497)	-	(20,067,034)	(79,788)	(1,904,840)	(938,614)	(24,151,773)
减值准备							
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	2,508,557	33,025	5,587,821	37,231	1,002,104	324,799	9,493,537
2020 年 12 月 31 日	1,718,994	35,497	4,112,344	21,281	941,269	293,649	7,123,034

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2021 年度，固定资产计提的折旧金额为 2,097,278 千元(2020 年度：2,111,077 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,490,144 千元，8,948 千元，110,144 千元和 488,042 千元(2020 年度：1,667,079 千元，3,574 千元，81,575 千元和 358,849 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团约有 70%以上(2020 年 12 月 31 日：74%以上)的固定资产及在建工程位于中国境内地区。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产具体分析如下：

	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	<u>127,640</u>	<u>291,215</u>

(11) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信及移动网络设备	1,369,059	-	1,369,059
云计算	34,412	-	34,412
工业互联网	11,221	-	11,221
	<u>1,414,692</u>	<u>-</u>	<u>1,414,692</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信及移动网络设备	619,579	-	619,579
云计算	7,292	-	7,292
工业互联网	16,950	-	16,950
	<u>643,821</u>	<u>-</u>	<u>643,821</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(10))	本年转入 长期待摊 费用	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
通信及移动网 络设备	619,579	1,214,079	(437,449)	(22,219)	(4,931)	1,369,059	-	-	-	自有资金
云计算	7,292	733,994	(705,329)	(1,021)	(524)	34,412	-	-	-	自有资金
工业互联网	16,950	8,275	(14,004)	-	-	11,221	-	-	-	自有资金
合计	643,821	1,956,348	(1,156,782)	(23,240)	(5,455)	1,414,692	-	-	-	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	2,247,010	57,077	4,542	2,308,629
2021 年 1 月 1 日	2,247,010	57,077	4,542	2,308,629
本年增加				
新增租赁合同	1,188,930	87,028	8,702	1,284,660
外币报表折算差异	(13,423)	(54)	(343)	(13,820)
2021 年 12 月 31 日	3,422,517	144,051	12,901	3,579,469
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-
本年增加				
计提	(1,382,051)	(74,618)	(5,386)	(1,462,055)
外币报表折算差	2,139	(28)	96	2,207
2021 年 12 月 31 日	(1,379,912)	(74,646)	(5,290)	(1,459,848)
减值准备				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	2,042,605	69,405	7,611	2,119,621
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	355,546	189,811	24,183	45,597	615,137
本年增加					
购置	-	41,996	-	813	42,809
本年减少					
处置	-	(1,132)	-	-	(1,132)
外币报表折算差异	(741)	(5,768)	(5)	(354)	(6,868)
2021 年 12 月 31 日	354,805	224,907	24,178	46,056	649,946

累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	(44,811)	(153,136)	(1,473)	(10,400)	(209,820)
本年增加					
计提	(8,818)	(15,982)	(3,096)	(11,182)	(39,078)
本年减少					
处置	-	1,132	-	-	1,132
外币报表折算差异	126	4,573	5	129	4,833
2021 年 12 月 31 日	(53,503)	(163,413)	(4,564)	(21,453)	(242,933)

减值准备					
2020 年 12 月 31 日 及 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

账面价值					
2021 年 12 月 31 日	301,302	61,494	19,614	24,603	407,013
2020 年 12 月 31 日	310,735	36,675	22,710	35,197	405,317

2021 年度本集团无形资产的摊销金额为 39,078 千元(2020 年度：37,864 千元)。

(14) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良 (i)	916,603	702,508	(360,188)	(3,170)	1,255,753
其他	19,125	-	(19,125)	-	-
	<u>935,728</u>	<u>702,508</u>	<u>(379,313)</u>	<u>(3,170)</u>	<u>1,255,753</u>

(i) 使用权资产改良支出主要系本集团对租入厂房的装修支出和租入设备改造支出。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得 税资产
租赁负债	2,236,439	338,949	—	—
固定资产折旧	1,252,802	202,623	1,522,662	239,315
坏账准备	857,053	158,279	954,848	163,081
应付职工薪酬	877,269	138,279	1,046,695	170,195
存货跌价准备	806,424	148,263	1,688,375	283,643
股权激励	696,738	117,501	648,812	111,230
预提费用	683,589	118,868	1,036,107	170,698
抵消内部未实现利润	474,173	79,717	224,475	40,551
可抵扣亏损	559,496	107,899	547,200	137,162
递延收益	303,703	65,586	273,307	61,331
未实现汇兑损失	67,877	13,575	49,428	9,886
	<u>8,815,563</u>	<u>1,489,539</u>	<u>7,991,909</u>	<u>1,387,092</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转回 的金额		1,038,527		1,053,922
预计 1 年后转回的金额		<u>451,012</u>		<u>333,170</u>
		<u>1,489,539</u>		<u>1,387,092</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	2,117,068	320,857	—	—
固定资产折旧	743,246	111,943	743,543	155,918
衍生金融资产公允价值				
变动	244,692	36,704	434,361	69,869
暂估利息收入	186,085	34,834	467,574	104,961
非同一控制企业合并形 成的被合并方可辨认 资产公允价值与账面 价值的差异	19,728	4,932	25,647	6,412
其他	818	175	288	86
	<u>3,311,637</u>	<u>509,445</u>	<u>1,671,413</u>	<u>337,246</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转 回的金额		212,236		192,900
预计 1 年后转回的金额		<u>297,209</u>		<u>144,346</u>
		<u>509,445</u>		<u>337,246</u>

(c) 本集团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分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	11,004	-
可抵扣亏损	<u>747,212</u>	<u>364,973</u>
	<u>758,216</u>	<u>364,973</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
无到期日的可抵扣亏损	<u>747,212</u>	<u>364,973</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于其他境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 10,536,971 千元(2020 年 12 月 31 日：7,842,972 千元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(459,252)	1,030,287	(198,049)	1,189,043
递延所得税负债	459,252	50,193	198,049	139,197

(16) 资产减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本年 计提/(转回)	本年转销	外币 折算差异	2021 年 12 月 31 日
存货跌价准备	1,688,375	407,573	(1,277,007)	(12,517)	806,424
坏账准备	954,848	(65,111)	(933)	(20,761)	868,043
其中：应收账款	930,087	(119,739)	(933)	(20,761)	788,654
其他应收款	24,761	54,628	-	-	79,389
	2,643,223	342,462	(1,277,940)	(33,278)	1,674,467

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	人民币	2,000	-
信用借款	美元	49,399,746	41,259,162
	新台币	1,406,913	1,226,523
	人民币	580,000	900,000
	捷克克朗	706,994	508,508
	欧元	-	283,508
应付利息	美元	22,961	13,423
	人民币	16,471	30,282
	新台币	1,569	1,528
		<u>52,136,654</u>	<u>44,222,934</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行质押借款 2,000 千元(2020 年 12 月 31 日：无)系由包括银行承兑汇票贴现取得的短期借款 2,000 千元(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 2021 年度，人民币短期借款的利率区间为 2.40%至 3.15%，非人民币短期借款的利率区间为 0.36%至 3.86%。

2020 年度，人民币短期借款的利率区间为 2.60%至 3.95%，非人民币短期借款的利率区间为 0.50%至 4.25%。

(18) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>250,000</u>	<u>100,000</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	<u>71,736,730</u>	<u>62,144,793</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 42,529 千元(2020 年 12 月 31 日：48,631 千元)，主要为应付材料款，由于材料质量问题有争议，该款项尚未进行最后清算。

(20) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	88,561	92,552
预收劳务费	<u>23,875</u>	<u>5,043</u>
	<u>112,436</u>	<u>97,595</u>

于 2021 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 97,595 千元，其中 92,713 千元已于 2021 年度转入营业收入。

(21) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,815,400	5,037,069
应付设定提存计划(b)	<u>74,568</u>	<u>69,504</u>
	<u>4,889,968</u>	<u>5,106,573</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差异	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	4,781,657	21,593,103	(21,804,767)	(21,236)	4,548,757
职工福利费	34,783	242,531	(240,195)	(633)	36,486
社会保险费	26,974	534,302	(531,791)	-	29,485
其中：医疗保险费	16,434	460,851	(458,048)	-	19,237
工伤保险费	5,085	29,973	(30,159)	-	4,899
生育保险费	5,455	43,478	(43,584)	-	5,349
住房公积金	30,271	406,064	(405,742)	(99)	30,494
工会经费和职工教 育经费	109,363	263,521	(262,862)	(30)	109,992
海外社保	54,021	239,015	(232,347)	(503)	60,186
	<u>5,037,069</u>	<u>23,278,536</u>	<u>(23,477,704)</u>	<u>(22,501)</u>	<u>4,815,400</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差异	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	40,290	1,181,237	(1,177,881)	-	43,646
失业保险费	5,332	43,338	(44,226)	-	4,444
海外退休金	23,882	236,357	(231,876)	(1,885)	26,478
	<u>69,504</u>	<u>1,460,932</u>	<u>(1,453,983)</u>	<u>(1,885)</u>	<u>74,568</u>

(22) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,560,349	1,682,659
应交增值税	166,199	177,698
应交城市维护建设税	55,048	46,575
应交教育费附加	37,255	30,760
应交个人所得税	29,708	12,737
其他	16,488	17,155
	<u>1,865,047</u>	<u>1,967,584</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	3,444,457	505,998
应付关联方款项(附注七(5))		
-应付劳务、固定资产、 商标使用权费等	1,520,552	1,846,146
-重组业务的合并成本(i)	-	59,022
应付工程设备款	587,003	496,665
预收代购设备款	564,237	686,193
限制性股票回购义务(附注五(50))	509,922	789,056
应付维护修缮费	431,812	410,427
代收代垫款项	213,895	116,426
应付模具费用	89,624	200,581
应付租金	65,692	134,857
应付限制性股票股利	59,642	44,590
应付技术使用费	50,983	188,702
暂收款	34,891	21,835
其他	1,235,828	872,412
	<u>8,808,538</u>	<u>6,372,910</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 303,154 千元，主要系保证金和应付关联方款项(2020 年 12 月 31 日：273,069 千元，主要系应付重组业务的合并成本和应付关联方款项)。

(i) 应付重组业务的合并成本

根据上市重组方案，本公司通过支付现金方式收购的重组资产包括若干境内外公司股权及境内外重组业务相关的经营性资产(主要包括生产经营设备、模具及存货等)。

于 2017 年 12 月 31 日(重组完成日)，根据重组方案和签署的股权及资产转让协议，就合并对价确认应付鸿海精密及其子公司(含税)合计人民币 22,954,739 千元，并按照同一控制下企业合并的规定将合并对价(不含税)折合人民币 22,001,858 千元冲减股东权益。于 2021 年 12 月 31 日，本集团已支付所有重组业务的合并成本。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期票券(i)	367,171	275,438
预计将于一年内支付的产品质量保 证(附注五(28))	85,861	228,301
其他	10,165	8,757
	<u>463,197</u>	<u>512,496</u>

- (i) 本集团之子公司于 2021 年 12 月 2 日折价发行面值金额为新台币 400,000 千元(折合人民币 91,880 千元)的短期票券，发行价格为 9999.56 元/每万元。该短期票券期限为 33 天，发行利率为 0.848%。该短期票券已于 2022 年 1 月到期偿还。

本集团之子公司于 2021 年 12 月 3 日折价发行面值金额为新台币 400,000 千元(折合人民币 91,880 千元)的短期票券，发行价格为 9999.51 元/每万元。该短期票券期限为 31 天，发行利率为 0.848%。该短期票券已于 2022 年 1 月到期偿还。

本集团之子公司于 2021 年 12 月 10 日折价发行面值金额为新台币 400,000 千元(折合人民币 91,880 千元)的短期票券，发行价格为 9998.93 元/每万元。该短期票券期限为 28 天，发行利率为 0.848%。该短期票券已于 2022 年 1 月到期偿还。

本集团之子公司于 2021 年 12 月 15 日折价发行面值金额为新台币 100,000 千元(折合人民币 22,970 千元)的短期票券，发行价格为 9999.56 元/每万元。该短期票券期限为 20 天，发行利率为 0.848%。该短期票券已于 2022 年 1 月到期偿还。

本集团之子公司于 2021 年 12 月 15 日折价发行面值金额为新台币 300,000 千元(折合人民币 68,910 千元)的短期票券，发行价格为 9999.40 元/每万元。该短期票券期限为 20 天，发行利率为 0.848%。该短期票券已于 2022 年 1 月到期偿还。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款(a)	3,814,347	-
抵押借款(b)	213	552
	<u>3,814,560</u>	<u>552</u>
减：一年内到期的长期借款	(213)	(327)
	<u>3,814,347</u>	<u>225</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行保证借款美元 600,000 千元(折合人民币 3,814,347 千元)系本公司全资子公司 Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.之借款，由本公司提供担保(附注七(6)(iv))，利息每 3 个月支付一次，本金应于 2023 年 11 月 24 日偿还。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 213 千元(2020 年 12 月 31 日：552 千元)系由账面价值为 212 千元(原价 1,485 千元)的固定资产作抵押，利息每月支付一次，本金应于借款日起 5 年内分期偿还，并于 2022 年 8 月 15 日偿还完成。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.32%至 3.47%(2020 年 12 月 31 日：3.47%)。

(26) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	2,239,005	—
减：一年内到期的非流动负债	(1,051,859)	—
	<u>1,187,146</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 4,094 千元和 355 千元，均为一年内支付。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	<u>273,307</u>	<u>165,723</u>	<u>(135,327)</u>	<u>303,703</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额 (附注五(43))	本年其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
政府补助项目						
企业扶持资金	113,061	3,715	(7,104)	-	109,672	与收益相关
技术改造补助	56,923	90,100	(67,597)	-	79,426	与资产相关
研发项目补贴	53,087	54,820	(40,207)	-	67,700	与收益相关
科技研发补助	<u>50,236</u>	<u>17,088</u>	<u>(2,919)</u>	<u>(17,500)</u>	<u>46,905</u>	与资产相关
	<u>273,307</u>	<u>165,723</u>	<u>(117,827)</u>	<u>(17,500)</u>	<u>303,703</u>	

(28) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>763,606</u>	<u>59,696</u>	<u>(300,276)</u>	<u>523,026</u>
减：预计将于一年内支 付的预计负债 (附注五(24))	<u>(228,301)</u>			<u>(85,861)</u>
	<u>535,305</u>			<u>437,165</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动(附注一)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股(ii)	送股	公积金转股	其他(iii)	小计	
人民币普通股	19,870,646	2,334	-	-	(7,910)	(5,576)	19,865,070
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动(附注一)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股(i)	送股	公积金转股	其他(i)	小计	
人民币普通股	19,854,832	19,480	-	-	(3,666)	15,814	19,870,646

- (i) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司2019年第一次临时股东大会授权，于2019年12月31日召开董事会审议通过《关于向公司2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予剩余部分预留权益的议案》，拟向474名限制性股票激励对象授予18,881,226股限制性股票(A股)，授予价格为每股人民币5.901元，拟向20名激励对象授予6,013,755份股票期权。本公司实际收到428名认购人出资款合计为人民币100,973千元，其中增加股本17,111千元，增加资本公积人民币83,862千元。本次股本变动已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具了普华永道中天验字(2020)第0305号验资报告。

2020 年度，因股票期权激励对象行权，增加注册资本及股本人民币 2,369 千元，增加资本公积人民币 25,428 千元。于 2020 年度，本公司收到行权股权款人民币 27,680 千元，另有人民币 117 千元于 2021 年 1 月收到。

2020年度，因限制性股票激励对象离职或未达到个人考核指标，本公司回购限制性股票而支付股权人民币22,100千元，相应减少注册资本及股本人民币3,666千元，减少资本公积人民币18,434千元。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本(续)

(ii) 于 2021 年度，因股票期权激励对象行权，本公司增加注册资本及股本人民币 2,334 千元，增加资本公积人民币 24,962 千元。于 2021 年度，本公司收到行权股权款人民币 27,413 千元(含 2021 年 1 月收到的 2020 年度行权股权款 117 千元)，另有行权股权款人民币 574 元于 2022 年 1 月收到。

(iii) 于 2021 年度，因限制性股票注销，本公司减少注册资本及股本人民币 7,910 千元，减少资本公积人民币 39,564 千元。上述注销包括本公司于 2020 年 9 月 11 日公告回购的限制性股票 2,427,240 股(回购款 14,608 千元实际于 2020 年度支付)、于 2020 年 12 月 31 日公告回购的限制性股票 1,644,660 股、于 2021 年 4 月 30 日公告回购的限制性股票 1,473,216 股和于 2021 年 9 月 11 日公告回购的限制性股票 2,364,550 股(回购款项 32,866 千元于 2021 年支付)。

(30) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年重分类	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价					
- 发行新股 (附注五(29))	25,952,677	24,962	385,192	(39,564)	26,323,267
其他资本公积					
- 其他 (附注五(9)、 附注五(50))	1,805,363	553,990	(385,192)	-	1,974,161
	<u>27,758,040</u>	<u>578,952</u>	<u>-</u>	<u>(39,564)</u>	<u>28,297,428</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年重分类	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价					
- 发行新股 (附注五(29))	25,548,018	109,290	295,369	-	25,952,677
其他资本公积					
- 其他 (附注五(9)、 附注五(50))	1,144,231	956,501	(295,369)	-	1,805,363
	<u>26,692,249</u>	<u>1,065,791</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,758,040</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,437,435	1,334,203	-	2,771,638
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	740,214	697,221	-	1,437,435

(a) 于 2021 年 1 月 1 日，首次执行新租赁准则未调整盈余公积(附注三(28))。

(b) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2021 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,334,203 千元(2020 年：697,221 千元)。

(32) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	55,070,045	42,306,789
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,009,751	17,430,783
减：普通股股利(a)	(4,966,790)	(3,974,421)
减：提取法定盈余公积(附注五(31))	(1,334,203)	(697,221)
加：限制性股票之可撤销现金股利	4,120	4,115
年末未分配利润	68,782,923	55,070,045

(a) 根据 2021 年 6 月 8 日的股东大会决议和 2021 年 7 月 20 日的 2020 年度权益分派实施公告，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)，按照股权登记日当日已发行股份 19,867,159,541 股计算，共计人民币 4,966,790 千元(含税)。

根据 2020 年 5 月 28 日的股东大会决议和 2020 年 6 月 20 日的 2019 年度权益分派实施公告，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元(含税)，按照股权登记日当日已发行股份 19,872,102,687 股计算，共计人民币 3,974,421 千元(含税)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	64,668	50,060
深圳市富联凌云光科技有限公司	53,476	49,085
工业富联佛山智造谷有限公司	48,572	49,267
晋城富士康智能制造职业培训学 校有限公司	44,403	44,146
晋城鸿硕智能科技有限公司	38,884	38,130
工业富联衡阳智造谷有限公司	20,547	19,180
深圳富联智能制造产业创新中心 有限公司	21,046	19,232
LEAPSY INTERNATIONAL LTD	8,979	9,316
广西富梦创新科技有限责任公司	3,102	3,549
其他	3,411	6,184
	<u>307,088</u>	<u>288,149</u>

(34) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	438,344,873	430,765,749
其他业务收入	1,212,322	1,020,139
	<u>439,557,195</u>	<u>431,785,888</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	(402,204,695)	(396,284,845)
其他业务成本	(837,272)	(662,966)
	<u>(403,041,967)</u>	<u>(396,947,811)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

2021 年度，本集团前两大客户的单个营业收入均占集团总收入的 10%以上，上述两大客户合计营业收入约占集团总收入的 43%以上(2020 年度，本集团前两大客户的单个营业收入均占集团总收入的 10%以上，上述两大客户合计营业收入约占集团总收入的 42%以上。)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 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
通信及移动网络设备	258,965,977	(230,921,510)	254,018,496	(227,380,050)
云计算	177,693,706	(170,337,253)	175,305,896	(168,023,590)
工业互联网	1,685,190	(945,932)	1,441,357	(881,205)
	<u>438,344,873</u>	<u>(402,204,695)</u>	<u>430,765,749</u>	<u>(396,284,845)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及废料	623,536	(452,648)	370,488	(254,213)
服务收入	300,539	(239,545)	271,332	(216,266)
租金收入	278,056	(127,906)	253,315	(115,558)
其他	10,191	(17,173)	125,004	(76,929)
	<u>1,212,322</u>	<u>(837,272)</u>	<u>1,020,139</u>	<u>(662,966)</u>

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度				
	通信及移动 网络设备	云计算	工业互联网	其他	合计
主营业务收入	258,965,977	177,693,706	1,685,190	-	438,344,873
其中：在某一时点 确认	258,965,977	177,693,706	1,685,190	-	438,344,873
其他业务收入	798,581	329,038	-	84,703	1,212,322
	<u>259,764,558</u>	<u>178,022,744</u>	<u>1,685,190</u>	<u>84,703</u>	<u>439,557,195</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入，本公司预计将均于 2022 年度确认收入。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	238,194	316,973
教育费附加	164,473	219,915
印花税	138,997	133,133
房产税	9,808	11,842
其他	44,412	41,374
	<u>595,884</u>	<u>723,237</u>

(36) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	561,829	457,103
租赁及仓储费用	69,283	74,630
包装费	116,403	91,599
使用权资产折旧	17,384	—
业务推广费	46,103	91,438
其他	85,043	181,172
	<u>896,045</u>	<u>895,942</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,893,158	3,114,902
管理服务费	394,565	347,899
折旧及摊销	179,826	278,216
使用权资产折旧	176,141	—
能源费	73,207	70,427
修理费	33,228	140,336
租赁费	49,184	265,451
环境保护费	23,084	26,412
保险费	14,920	13,136
其他	319,835	245,944
	<u>4,157,148</u>	<u>4,502,723</u>

2021 年度，本集团将因响应国家和地方相关防疫政策、员工无法按时返岗而暂停营业、延迟开工等原因造成的停工损失 72,508 千元计入管理费用(2020 年度：998,688 千元)，其中包括职工薪酬 55,602 千元，折旧及摊销 12,633 千元和租赁费 4,273 千元(2020 年度包括职工薪酬 705,114 千元、折旧及摊销 186,920 千元和租赁费 106,654 千元)。

(38) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,714,301	4,758,815
物料消耗费	2,301,406	2,670,883
技术服务费	1,484,561	1,620,806
折旧和摊销	429,998	370,740
修理费	385,200	168,692
检测费	84,327	68,441
使用权资产折旧	75,858	—
加工费	71,720	115,280
租赁费	58,175	115,738
其他	229,486	148,334
	<u>10,835,032</u>	<u>10,037,729</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 财务收入-净额

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出(i)	403,502	589,493
加：租赁负债利息支出	88,925	-
利息费用	492,427	589,493
减：利息收入	(1,793,476)	(1,652,588)
汇兑损失/(收益)	458,352	803,765
其中：被套期项目汇兑损失	85,410	-
套期工具有效套期部分	(85,410)	-
时间价值摊销	(140,926)	-
其他外币项目汇兑净损失	599,278	803,765
其他	16,308	23,035
	<u>(826,389)</u>	<u>(236,295)</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注五(17))，并按实际利率法计算利息费用 16 千元，计入借款利息支出。

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、研发费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品、发出商品及在产品存货变动耗用的原材料、模治具、低值易耗品和加工费等低值易耗品等	(4,149,923)	716,734
职工薪酬	382,443,301	374,653,382
物流费用	25,273,018	23,021,630
折旧和摊销	3,123,150	1,744,074
管理服务费	2,515,669	2,432,955
能源费	2,469,058	2,521,023
使用权资产折旧费	2,214,331	1,685,211
修理费	1,462,055	—
安保服务费	1,089,434	1,224,171
租赁、仓储及物业管理费(i)	284,258	237,534
环境保护费	241,454	1,759,069
包装费	210,274	184,585
其他	186,670	148,022
	<u>1,567,443</u>	<u>2,055,815</u>
	<u>418,930,192</u>	<u>412,384,205</u>

- (i) 如附注三(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度的金额为 184,474 千元。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 信用减值(转回)/损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账(转回)/计提	(119,739)	116,065
其他应收款坏账计提	54,628	3,786
	<u>(65,111)</u>	<u>119,851</u>

(42) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	<u>407,573</u>	<u>1,332,979</u>

(43) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持资金	1,124,376	1,319,009	与收益相关
技术改造补贴(附注五(27))	67,597	4,389	与资产相关
研发项目补贴(附注五(27))	40,207	12,743	与收益相关
物流补贴	21,556	81,041	与收益相关
出口增量补贴	12,402	12,080	与收益相关
科技研发补助(附注五(27))	2,919	3,916	与资产相关
其他	102,243	144,162	与收益相关
	<u>1,371,300</u>	<u>1,577,340</u>	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
处置衍生金融资产(负债)产生的投资收益	964,301	325,388
权益法核算的长期股权投资收益 (附注五(9))	14,046	2,233
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	800	1,862
	<u>979,147</u>	<u>329,483</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(45) 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
外汇远期合约	<u>(481,483)</u>	<u>312,832</u>

(46) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得	26,580	87,118
其中：固定资产处置利得	26,580	87,118
非流动资产处置损失	(12,990)	(53,027)
其中：固定资产处置损失	(12,990)	(53,027)
	<u>13,590</u>	<u>34,091</u>

(47) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
违约金补偿收入	33,197	37,637
保险赔偿收入	17,293	25,694
无需支付的款项	876	290
其他	32,432	28,334
	<u>83,798</u>	<u>91,955</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	134,417	26,704
非流动资产报废损失	10,741	5,835
罚款及滞纳金	628	483
其他	17,866	28,702
	<u>163,652</u>	<u>61,724</u>

(48) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,231,230	2,369,878
递延所得税	61,780	(50,682)
	<u>2,293,010</u>	<u>2,319,196</u>

将合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>22,317,746</u>	<u>19,745,888</u>
按本公司适用法定税率计算的所得税	5,579,437	4,936,472
税率差异的影响	(2,251,931)	(2,060,460)
研发费用加计扣除	(1,122,910)	(633,818)
其他所得税汇算清缴差异	(35,050)	(12,623)
残疾人员费用加计扣除	(10,456)	(8,318)
不得扣除的成本、费用和损失	19,880	44,649
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	-	(52,548)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异和可抵扣亏损	114,040	105,842
所得税费用	<u>2,293,010</u>	<u>2,319,196</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合损益			2021年度				
	2020年 12月31日	税后归属 于母公司	2021年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动	(37,760)	-	(37,760)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综 合收益								
权益法下可转损益的 其他综合收益	(1,296)	(656)	(1,952)	(656)	-	-	(656)	-
现金流量套期储备	-	5,359	5,359	(13,040)	19,346	(947)	5,359	-
套期的时间价值部分	-	39,733	39,733	384,821	(338,063)	(7,025)	39,733	-
外币报表折算差额	463,970	(486,900)	(22,930)	(486,900)	-	-	(486,900)	-
	<u>424,914</u>	<u>(442,464)</u>	<u>(17,550)</u>	<u>(115,775)</u>	<u>(318,717)</u>	<u>(7,972)</u>	<u>(442,464)</u>	<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合损益			2020年度				
	2019年 12月31日	税后归属 于母公司	2020年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动	(37,760)	-	(37,760)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其 他综合收益								
权益法下可转损益的 其他综合收益	(307)	(989)	(1,296)	(989)	-	-	(989)	-
外币报表折算差额	666,811	(202,841)	463,970	(202,841)	-	-	(202,841)	-
	<u>628,744</u>	<u>(203,830)</u>	<u>424,914</u>	<u>(203,830)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(203,830)</u>	<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付

以权益结算的股份支付

(a) 限制性股票激励计划概况

	2021 年度	2020 年度
年初发行在外的限制性股票(股)	283,240,643	400,884,283
本年授予的限制性股票总额(股)	-	17,111,096
本年转入的限制性股票总额(股)	23,614,833	-
本年解除限售的限制性股票总额(股)	(110,952,936)	(114,912,126)
减：本年失效的限制性股票总额(股)	(11,206,821)	(19,842,610)
年末发行在外的限制性股票(股)	<u>184,695,719</u>	<u>283,240,643</u>
年末确认的金融负债	509,922	789,056
年末确认的库存股	518,907	808,531
本年股份支付费用	504,679	909,532
累计股份支付费用	2,495,963	1,991,284

- (i) 经2017年12月6日第一届董事会第二次会议决议及2017年第二次临时股东大会决议批准，本集团部分员工于重组完成日(2017年12月31日)，透过若干有限合伙企业，合计间接持有本公司1.4625%的发行在外的人民币普通股259,240,433股。该等人民币普通股存在限制性条件(“附条件权益工具”)，员工在上述有限合伙协议中约定的服务期满后后方可解锁。

于授予日，上述附条件权益工具的公允价值为2,143,141千元。该公允价值由具有相应资质的专业机构采用估值技术评估得出。附条件权益工具公允价值和员工取得权益工具所支付对价之间的差异，将在自授予日起约3-5年不等的服务期内摊销。

结合员工离职及绩效考核情况，2021年度，本集团解除上述附条权权益工具限售74,526,561股。

2021年度，因上述股份支付而确认的费用金额为213,209千元(2020年度:390,432千元)，计入资本公积的金额为213,209千元(2020年度:390,432千元)。

- (ii) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司2019年第一次临时股东大会授权，于2019年4月30日召开董事会审议通过首次授予计划，向3,893名拟激励对象授予149,183,352股限制性人民币普通股，授予价格为每股人民币6.03元，收到出资款合计为人民币899,576千元，本公司同时就限制性股票的回购义务确认负债人民币899,576千元，做收购库存股处理。员工入股价低于授予日本公司限制性股票的公允价值的部分构成股份支付。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划概况(续)

- (ii) 本次授予的限制性股票于授予日的公允价值，根据《企业会计准则第11号——股份支付》等规定，公司以授予日公司股票收盘价为基础，对授予的限制性股票的公允价值进行了测算，测算得出每股限制性股票的股份支付公允价值为9.39元。

根据限制性股票激励计划的规定，持股员工受严格的服务期限制，限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售 安排	解除限售时间	解除限售 比例
第一个解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个解除限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个解除限售期	自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第五个解除限售期	自首次授予日起 60 个月后的首个交易日起至首次授予日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	20%

据此，本集团确定相应的 20%、20%、20%、20%、20%持股份额的股份支付费用摊销期限分别为 1 年、2 年、3 年、4 年和 5 年。本集团在自授予日开始的最长 5 年服务期内的每个资产负债表日，根据最新取得的职工离职率、业绩指标完成情况等后续信息对预计可解除限售的股份数量作出最佳估计，修正预计可解除限售的权益工具数量，并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划概况(续)

- (ii) 基于 2019 年及 2020 年的业绩情况，本集团已满足第一个、第二个解除限售期的业绩条件。因此，结合限制性股票激励对象的离职情况和个人绩效考核情况，于 2021 年度，本集团解除限制性股票限售 28,045,338 股，回购限制性股票 4,753,986 股。于 2021 年 12 月 31 日，1,741,260 股尚未完成回购登记手续。

基于本集团的 2021 的业绩情况和 2022 年至 2023 年的盈利预测，本集团预计能够满足第三个、第四个及第五个解除限售期的业绩条件。因此，于 2021 年 12 月 31 日，本集团预计剩余最终可解除限售的股份数量为 111,672,647 股。2021 年度，因上述股份支付而确认的费用金额为 227,059 千元(2020 年度：392,153 千元)，计入资本公积的金额为 227,059 千元(2020 年度：392,153 千元)。

- (iii) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司 2019 年第一次临时股东大会授权，于 2019 年 9 月 11 日召开董事会审议通过《关于向公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予部分预留权益的议案》，拟向 396 名拟激励对象授予 11,255,180 股限制性人民币普通股，授予价格为每股人民币 5.901 元。截至 2019 年 9 月 25 日止，实际认购人数为 364 名，共计认购 10,348,325 股，收到出资款合计为人民币 61,065 千元，本公司同时就限制性股票的回购义务确认负债人民币 61,065 千元，做收购库存股处理。员工入股价低于授予日本公司限制性股票的公允价值的部分构成股份支付。

本次授予的限制性股票于授予日的公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定，公司以授予日公司股票收盘价为基础，对授予的限制性股票的公允价值进行了测算，测算得出每股限制性股票的股份支付公允价值为 9.31 元。

根据限制性股票激励计划的规定，持股员工受严格的服务期限限制，限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划概况(续)

(iii)	解除限售 安排	解除限售时间	解除限售 比例
第一个解除限售期	自预留部分授予日起 12 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 24 个月内的最后一个交易日当 日止		20%
第二个解除限售期	自预留部分授予日起 24 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 36 个月内的最后一个交易日当 日止		20%
第三个解除限售期	自预留部分授予日起 36 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 48 个月内的最后一个交易日当 日止		20%
第四个解除限售期	自预留部分授予日起 48 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 60 个月内的最后一个交易日当 日止		20%
第五个解除限售期	自预留部分授予日起 60 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 72 个月内的最后一个交易日当 日止		20%

据此，本集团确定相应的 20%、20%、20%、20%、20%持股份额的股份支付费用摊销期限分别为 1 年、2 年、3 年、4 年和 5 年。本集团在自授予日开始的最长 5 年服务期内的每个资产负债表日，根据最新取得的职工离职率、业绩指标完成情况等后续信息对预计可解除限售的股份数量作出最佳估计，修正预计可解除限售的权益工具数量，并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划概况(续)

- (iii) 基于 2019 年、2020 年的业绩情况，本集团已满足第一个、第二个解除限售期的业绩条件。因此，结合限制性股票激励对象的离职情况和个人绩效考核情况，于 2021 年度，本集团解除限制性股票限售 1,753,945 股，回购限制性股票 548,260 股。于 2021 年 12 月 31 日，92,820 股尚未完成回购登记手续。

基于本集团 2021 的业绩情况和 2022 年至 2023 年的盈利预测，本集团预计能够满足第三个、第四个及第五个解除限售期的业绩条件。因此，于 2021 年 12 月 31 日，本集团预计最终可解除限售的股份数量为 5,642,726 股。2021 年度，因上述股份支付而确认的费用金额为 16,230 千元(2020 年度：34,899 千元)，计入资本公积的金额为 16,230 千元(2020 年度：34,899 千元)。

- (iv) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司 2019 年第一次临时股东大会授权，于 2019 年 12 月 31 日召开董事会审议并通过《关于向公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予剩余部分预留权益的议案》，拟向 474 名限制性股票激励对象授予 18,881,226 股限制性股票，授予价格为每股人民币 5.901 元。截至 2020 年 4 月 14 日止，实际认购人数为 428 名，共计认购 17,111,096 股，收到出资款合计人民币 100,973 千元。本公司同时就限制性股票的回购义务确认负债人民币 100,973 千元，做收购库存股处理。员工入股价低于授予日本公司限制性股票的公允价值的部分构成股份支付。

本次授予的限制性股票于授予日的公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定，公司以授予日公司股票收盘价为基础，对授予的限制性股票的公允价值进行了测算，测算得出每股限制性股票的股份支付公允价值为 12.37 元。

根据限制性股票激励计划的规定，持股员工受严格的服务期限限制，限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划概况(续)

(iv)	解除限售 安排	解除限售时间	解除限售 比例
第一个解除限售期	自预留部分授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止		20%
第二个解除限售期	自预留部分授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止		20%
第三个解除限售期	自预留部分授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止		20%
第四个解除限售期	自预留部分授予日起 48 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止		20%
第五个解除限售期	自预留部分授予日起 60 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 72 个月内的最后一个交易日当日止		20%

据此，本集团确定相应的 20%、20%、20%、20%、20%持股份额的股份支付费用摊销期限分别为 1 年、2 年、3 年、4 年和 5 年。本集团在自授予日开始的最长 5 年服务期内的每个资产负债表日，根据最新取得的职工离职率、业绩指标完成情况等后续信息对预计可解除限售的股份数量作出最佳估计，修正预计可解除限售的权益工具数量，并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划概况(续)

- (iv) 基于 2019 年、2020 年的业绩情况，本集团已满足第一个、第二个解除限售期的业绩条件。因此，结合限制性股票激励对象的离职情况和个人绩效考核情况，于 2021 年度，本集团解除限制性股票限售 6,627,092 股，回购限制性股票 644,508 股。于 2021 年 12 月 31 日，274,908 股尚未完成回购登记手续。

基于本集团的 2021 年的业绩情况和 2022 年至 2023 年的盈利预测，本集团预计能够满足第三个、第四个及第五个解除限售期的业绩条件。因此，于 2021 年 12 月 31 日，本集团预计最终可解除限售的股份数量为 7,764,536 股。2021 年度，因上述股份支付而确认的费用金额为 48,181 千元(2020 年度: 92,048 千元)，计入资本公积的金额为 48,181 千元(2020 年度: 92,048 千元)。

(b) 股票期权计划概况

(i) 2021 年度内发行在外的股票期权变动情况表

	2021 年度	2020 年度
年初发行在外的股票期权份数	27,788,881	25,263,446
本年授予的股票期权份数	-	6,013,755
本年行权的股票期权份数	(4,703,542)	(2,368,860)
本年失效的股票期权份数	(2,862,946)	(1,119,460)
年末发行在外的股票期权份数	20,222,393	27,788,881
本年股份支付费用	28,871	64,125
累计股份支付费用	134,382	105,511

当年行权的股票期权以行权日价格计算的加权平均价格为 11.71 元。

- (ii) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司 2019 年第一次临时股东大会授权，于 2019 年 4 月 30 日召开董事会审议通过首次授予计划，以 2019 年 4 月 30 日为授予日，向 892 名股票期权激励对象授予 25,947,021 份股票期权，授予日的行权价格为每股 12.05 元。股票期权在行权前并不赋予持有人享有股息或于股东大会上投票的权利。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权计划概况(续)

(ii) 该次发行在外的股票期权计划的服务期分为5个阶段：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个行权期	自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第五个行权期	自首次授权日起 60 个月后的首个交易日起至首次授权日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	20%

基于2019年、2020年业绩情况，本集团已满足第一个、第二个行权期的业绩条件。因此，结合股票期权激励对象的离职情况和个人绩效考核情况，自2020年6月11日起至2021年4月30日止和自2021年6月7日起至2022年4月30日止，本集团分别有4,863,194股和108,875股票期权进入可行权期。于2021年度，实际已有2,146,682股股票期权完成行权和股份过户登记手续，本集团增加股本2,146千元，增加资本公积22,963千元。于2021年度，本集团实际收到相关激励对象支付的股权款25,108千元，另有574元于2022年1月收到。

授予日股票期权公允价值的确定方法

2021 年度，本集团确认了股份支付费用 20,572 千元(2020 年度: 42,206 千元)，本集团在自授予日开始最长 5 年服务期内的每个资产负债表日，根据最新取得的员工离职率、业绩指标完成情况等后续信息对预计可行权的购股权数量作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

授予的股票期权于授予日的公允价值，采用Black-Scholes期权定价模型，结合股票期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权计划概况(续)

(ii) 预计股息率(i)	0.00%
股价预计波动率	35.00%-39.57%
期权有效期内的无风险利率	2.72%-3.22%
授予日的行权价格(人民币/股)	12.05 元

(i)若在激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，本公司有派息、配股等事项，应对股票期权行权价格进行相应的调减。因此，本公司在计算授予日股票期权公允价值时输入的预计股息率为零。

(iii) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司 2019 年第一次临时股东大会授权，于 2019 年 9 月 13 日召开董事会审议通过《关于向公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予部分预留权益的议案》，以 2019 年 9 月 11 日为授予日，向 74 名股票期权激励对象授予 473,000 份股票期权，授予日的行权价格为每股 11.921 元。股票期权在行权前并不赋予持有人享有股息或于股东大会上投票的权利。

该次发行在外的股票期权计划的服务期分为 5 个阶段：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自预留部分授予日起 12 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 24 个月内的最后一个交易日当 日止	20%
第二个行权期	自预留部分授权日起 24 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 36 个月内的最后一个交易日当 日止	20%
第三个行权期	自预留部分授权日起 36 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 48 个月内的最后一个交易日当 日止	20%
第四个行权期	自预留部分授权日起 48 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 60 个月内的最后一个交易日当 日止	20%
第五个行权期	自预留部分授权日起 60 个月后的首个交易日起至 预留部分授予日起 72 个月内的最后一个交易日当 日止	20%

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权计划概况(续)

- (iii) 基于2019年、2020年业绩情况，本集团已满足第一个、第二个行权期的业绩条件。因此，结合股票期权激励对象的离职情况和个人绩效考核情况，自2020年11月2日起至2021年9月11日止和自2021年11月1日起至2022年9月11日止，本集团分别有70,520股和63,820股股票期权进入可行权期。于2021年度，实际已有36,000股股票期权完成行权和股份过户登记手续。于2021年度，本集团收到相关激励对象支付的股权款419千元，增加股本36千元，增加资本公积383千元。

授予日股票期权公允价值的确定方法

2021 年度，本集团确认了股份支付费用 357 千元(2020 年度: 686 千元)，本集团在自授予日开始最长 5 年服务期内的每个资产负债表日，根据最新取得的员工离职率、业绩指标完成情况等后续信息对预计可行权的购股权数量作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

授予的股票期权于授予日的公允价值，采用Black-Scholes期权定价模型，结合股票期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

预计股息率(i)	0.00%
股价预计波动率	35.67%-39.73%
期权有效期内的无风险利率	2.62%-3.03%
授予日的行权价格(人民币/股)	11.921 元

(i)若在激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，本公司有派息、配股等事项，应对股票期权行权价格进行相应的调减。因此，本公司在计算授予日股票期权公允价值时输入的预计股息率为零。

- (iv) 本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和本公司 2019 年第一次临时股东大会授权，于 2019 年 12 月 31 日召开董事会审议通过《关于向公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予部分预留权益的议案》，向 20 名股票期权激励对象授予 6,013,755 份股票期权，授予日的行权价格为每股 11.921 元。股票期权在行权前并不赋予持有人享有股息或于股东大会上投票的权利。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权计划概况(续)

(iv) 该次发行在外的股票期权计划的服务期分为 5 个阶段：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自预留部分授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自预留部分授权日起 24 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个行权期	自预留部分授权日起 36 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个行权期	自预留部分授权日起 48 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第五个行权期	自预留部分授权日起 60 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	20%

基于 2019 年、2020 年业绩情况，本集团已满足第一个、第二个行权期的业绩条件。因此，结合股票期权激励对象的离职情况和个人绩效考核情况，自 2021 年 2 月 9 日起至 2021 年 12 月 31 日止，本集团有 1,192,752 股股票期权进入可行权期。于 2021 年度，实际已有 152,000 股股票期权完成行权和股份过户登记手续。于 2021 年度，本集团收到相关激励对象支付的股权款 1,768 千元，增加股本 152 千元，增加资本公积 1,616 千元。

授予日股票期权公允价值的确定方法

2021 年度，本集团确认了股份支付费用 7,942 千元(2020 年度: 21,233 千元)，本集团在自授予日开始最长 5 年服务期内的每个资产负债表日，根据最新取得的员工离职率、业绩指标完成情况等信息对预计可行权的购股权数量作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

(b) 股票期权计划概况(续)

(iv) 该次发行在外的股票期权计划的服务期分为 5 个阶段(续):

授予的股票期权于授予日的公允价值，采用Black-Scholes期权定价模型，结合股票期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

预计股息率(i)	0.00%
股价预计波动率	35.64%-39.31%
期权有效期内的无风险利率	2.42%-2.93%
授予日的行权价格(人民币/股)	11.921 元

(i)若在激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，本公司有派息、配股等事项，应对股票期权行权价格进行相应的调减。因此，本公司在计算授予日股票期权公允价值时输入的预计股息率为零。

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(扣除当年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利)	19,985,639	17,404,818
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	19,750,001	19,715,377
基本每股收益(人民币：元)	1.01	0.88
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.01	0.88

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2021 年 12 月 31 日，本公司已累计向员工授予 179,319,758 股限制性人民币普通股和 32,433,776 份股票期权，此部分限制性股票和股票期权对于归属于母公司普通股的合并净利润具有稀释性。报告期稀释每股收益为 1.01 元(2020 年度：0.88 元)。

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到保证金、押金	2,955,523	-
利息收入	2,080,215	1,477,950
收到补贴款	1,401,696	1,831,844
套期合约收益	565,425	-
保函保证金的收回	61,960	1,932
赔偿收入	33,197	37,637
其他	66,397	81,497
	<u>7,164,413</u>	<u>3,430,860</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
研发及管理服务费	2,519,461	2,913,964
能源费	2,075,639	1,806,880
租赁及仓储费	484,807	2,270,771
环境保护费	210,274	184,585
套期期权支付的权利金	174,738	-
保函保证金	165,445	-
其他	241,531	297,563
	<u>5,871,895</u>	<u>7,473,763</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
到期收回定期存款	2,042,648	116,260
收回受限资金	263,876	-
	<u>2,306,524</u>	<u>116,260</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
存出定期存款	1,505,654	2,089,942
支付投资保证金	1,050,000	-
支付受限资金	35,638	263,876
	<u>2,591,292</u>	<u>2,353,818</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	1,431,543	—
股票回购保证金	880,000	—
支付应付重组成本	59,022	4,532,374
限制性股票回购款	32,866	36,540
	<u>2,403,431</u>	<u>4,568,914</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 1,616,017 千元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	20,024,736	17,426,692
加：资产减值损失	407,573	1,332,979
信用减值(转回)/损失	(65,111)	119,851
使用权资产折旧	1,462,055	—
长期资产的折旧与摊销	2,515,669	2,432,955
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的收益	(13,590)	(34,091)
固定资产报废损失	10,741	5,835
股份支付的费用摊销	533,550	973,657
公允价值变动损失/(收益)	481,483	(312,832)
财务费用	492,427	589,493
投资收益	(979,147)	(329,483)
递延所得税资产的减少/(增加)	158,756	(99,137)
递延所得税负债的(减少)/增加	(96,976)	48,455
存货的增加	(26,968,993)	(5,005,534)
经营性应收项目的增加	(2,494,859)	(5,739,978)
经营性应付项目的增加/(减少)	13,256,271	(3,715,124)
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,724,585</u>	<u>7,693,738</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	81,071,137	75,293,257
减：现金的年初余额	<u>(75,293,257)</u>	<u>(66,571,627)</u>
现金净增加额	<u>5,777,880</u>	<u>8,721,630</u>

(b) 现金

	2021 年度	2020 年度
现金		
其中：库存现金	569	653
可随时用于支付的银行存款	81,070,568	75,292,604
年末现金余额	<u>81,071,137</u>	<u>75,293,257</u>

不可随时用于支付的银行存款主要系三个月以上的定期存款。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

		2021年12月31日		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—				
美元	3,352,994	6.3757		21,377,681
越南盾	14,775,446,667	0.0003		4,432,634
日元	8,622,762	0.0554		477,701
新加坡币	41,499	4.7179		195,789
印度卢比	1,389,190	0.0852		118,359
港币	140,089	0.8176		114,537
欧元	9,793	7.2197		70,706
新台币	297,810	0.2297		68,407
澳币	11,936	4.6220		55,166
其他				74,492
				<u>26,985,472</u>
应收款项—				
美元	12,257,630	6.3757		78,150,973
印度卢比	6,203,286	0.0852		528,520
韩元	82,777,037	0.0054		446,996
澳币	49,815	4.6220		230,247
日元	3,777,762	0.0554		209,288
欧元	28,814	7.2197		208,030
捷克克朗	716,451	0.2899		207,699
新加坡币	40,908	4.7179		193,002
新台币	140,226	0.2297		32,210
其他				121,491
				<u>80,328,456</u>
短期借款—				
美元	7,751,730	6.3757		49,422,707
新台币	6,131,833	0.2297		1,408,482
捷克克朗	2,438,751	0.2899		706,994
				<u>51,538,183</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

		2021年12月31日		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
应付款项—				
美元	10,001,567	6.3757		63,766,988
新台币	3,249,177	0.2297		746,336
越南盾	1,418,900,000	0.0003		425,670
捷克克朗	487,896	0.2899		141,441
日元	1,793,249	0.0554		99,346
欧元	6,446	7.2197		46,539
其他				754,443
				<u>65,980,763</u>
租赁负债—				
美元	50,774	6.3757		323,718
新台币	950,087	0.2297		218,235
越南盾	238,326,667	0.0003		71,498
捷克克朗	12,328	0.2899		3,574
其他				1,545
				<u>618,570</u>
长期借款—				
美元	600,000	6.3757		<u>3,814,347</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

2020年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,494,505	6.5249	16,276,398
越南盾	8,469,740,000	0.0003	2,540,922
日元	4,292,959	0.0632	271,315
新加坡币	26,130	4.9314	128,856
印度卢比	1,262,444	0.0896	113,115
新台币	417,239	0.2296	95,798
港币	89,325	0.8416	75,176
欧元	7,299	8.0250	58,578
澳币	634	5.0163	3,180
其他			57,907
			<u>19,621,245</u>
应收款项—			
美元	11,977,311	6.5249	78,150,759
欧元	55,277	8.0250	443,597
日元	4,743,244	0.0632	299,773
韩元	42,738,833	0.0060	256,433
捷克克朗	784,388	0.3054	239,552
新加坡币	43,624	4.9314	215,127
印度卢比	1,405,502	0.0896	125,933
新台币	519,512	0.2296	119,280
澳币	20,519	5.0163	102,928
其他			190,056
			<u>80,143,438</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

2020年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
美元	6,325,397	6.5249	41,272,585
新台币	5,348,654	0.2296	1,228,051
捷克克朗	1,665,056	0.3054	508,508
欧元	35,328	8.0250	283,508
			<u>43,292,652</u>
应付款项—			
美元	7,694,987	6.5249	50,209,018
越南盾	1,223,910,000	0.0003	367,173
捷克克朗	726,067	0.3054	221,741
新台币	867,003	0.2296	199,064
欧元	11,541	8.0250	92,614
日元	542,358	0.0632	34,277
其他			120,412
			<u>51,244,299</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成

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	
国基电子(上海)有限公司	中国,上海	中国,上海	网络设备、电信设备、通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
基准精密工业(惠州)有限公司	中国,惠州	中国,惠州	精密工具	100%		同一控制下企业合并
百佳泰信息技术(北京)有限公司	中国,北京	中国,北京	服务器	100%		同一控制下企业合并
富联科技(济源)有限公司 (原名: 富泰华精密电子(济源)有限公司)	中国,济源	中国,济源	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
Focus PC Enterprises Limited	中国,香港	中国,香港	控股平台公司	100%		同一控制下企业合并
富联统合电子(杭州)有限公司 (原名: 统合电子(杭州)有限公司)	中国,杭州	中国,杭州	网络设备	100%		同一控制下企业合并
南宁富联富桂精密工业有限公司 (原名: 南宁富桂精密工业有限公司)	中国,南宁	中国,南宁	网络设备、电信设备、通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
国宙电子(上海)有限公司	中国,上海	中国,上海	网络设备、电信设备、通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
富联富翼精密工业(东莞)有限公司 (原名: 东莞市富翼精密工业有限公司)	中国,东莞	中国,东莞	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
河南裕展精密科技有限公司	中国,郑州	中国,郑州	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
晋城富泰华精密电子有限公司	中国,晋城	中国,晋城	通信网络高精密机构件、机器人	100%		同一控制下企业合并
富泰华精密电子(郑州)有限公司	中国,郑州	中国,郑州	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	中国,天津	中国,天津	服务器、存储设备、云端运算高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
深圳富联富桂精密工业有限公司 (原名: 深圳富桂精密工业有限公司)	中国,深圳	中国,深圳	网络设备、电信设备、网络电信设备高精密机构件、服务器、存储设备	100%		新设

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

子公司名称 (承上页)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都富联準刃科技有限公司 (原名：成都准刃科技有限公司)	中国,成都	中国,成都	精密工具		100%	同一控制下企业合并
晋城富联鸿刃科技有限公司 (原名：晋城鸿刃科技有限公司)	中国,晋城	中国,晋城	精密工具		100%	同一控制下企业合并
郑州富联鸿刃科技有限公司 (原名：郑州鸿刃切削工具有限公司)	中国,郑州	中国,郑州	精密工具		100%	同一控制下企业合并
基准精密(香港)有限公司	中国,香港	中国,香港	精密工具		100%	同一控制下企业合并
深圳市裕展精密科技有限公司	中国,深圳	中国,深圳	通信网络高精机构件、工业机器人		100%	同一控制下企业合并
廊坊裕展科技有限公司	中国,廊坊	中国,廊坊	通信网络高精机构件		100%	同一控制下企业合并
Foxconn Precision International Limited	中国,香港	中国,香港	通信网络高精机构件		100%	同一控制下企业合并
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	中国,贵阳	中国,贵阳	服务器、存储设备		80%	同一控制下企业合并
佰昌科技服务(天津)有限公司	中国,天津	中国,天津	服务器、存储设备		100%	同一控制下企业合并
富华科精密工业(深圳)有限公司	中国,深圳	中国,深圳	通信网络设备		64.2%	同一控制下企业合并
富联科技(山西)有限公司 (原名：山西裕鼎精密科技有限公司)	中国,太原	中国,太原	通信网络高精机构件	44.5%	55.5%	同一控制下企业合并
重庆富桂电子有限公司	中国,重庆	中国,重庆	网络设备		100%	同一控制下企业合并
广西富梦创新科技有限责任公司	中国,南宁	中国,南宁	通信网络设备		51%	同一控制下企业合并
富联科技(鹤壁)有限公司 (原名：鹤壁裕展精密科技有限公司)	中国,鹤壁	中国,鹤壁	通信网络高精机构件		100%	子公司新设

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

子公司名称 (承上页)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
富联科技(武汉)有限公司 (原名: 武汉裕展精密科技有限公司)	中国,武汉	中国,武汉	通信网络高精密机构件		100%	子公司新设
Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
Rich Excel International Limited	萨摩亚	萨摩亚	控股平台公司		100%	同一控制下企业合并
Glory Star Investments Limited	萨摩亚	萨摩亚	控股平台公司		100%	同一控制下企业合并
Ingrasys (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务器、存储器		100%	同一控制下企业合并
Cloud Network Technology Kft	匈牙利	匈牙利	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
Funing Precision Component Co., Ltd.	越南	越南	网络设备		100%	同一控制下企业合并
Fuhong Precision Component (Bac Giang) Limited	越南	越南	网络设备		100%	同一控制下企业合并
Mega Well Limited	萨摩亚	萨摩亚	贸易		100%	同一控制下企业合并
Foxconn Technology (India) Private Limited	印度	印度	通信网络高精密机构件	99.9994%		同一控制下企业合并
Ingrasys Technology Korea, Inc.	韩国	韩国	服务器、存储器		100%	同一控制下企业合并
日本裕展贸易株式会社	日本	日本	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
Foxconn Industrial Internet (Japan) Co.,Ltd.	日本	日本	精密工具		100%	同一控制下企业合并
Profit New Limited	萨摩亚	萨摩亚	贸易		100%	同一控制下企业合并
IPL International Limited	萨摩亚	萨摩亚	贸易		100%	同一控制下企业合并
Cloud Network Technology (Samoa) Limited	萨摩亚	萨摩亚	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
Scientific Atlanta de Mexico S. de R.L de C.V.	墨西哥	墨西哥	网络设备	99.9667%		同一控制下企业合并
NWE Technology Inc.	美国	美国	提供管理服务		100%	同一控制下企业合并

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

子公司名称 (承上页)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Foxconn Technology CZ s.r.o.	捷克	捷克	服务器、存储设备		100%	同一控制下企业合并
Foxconn CZ s.r.o.	捷克	捷克	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
NSG Technology Inc.	美国	美国	网络设备		100%	同一控制下企业合并
Ingrasys Technology USA Inc.	美国	美国	服务器、存储器		100%	同一控制下企业合并
PCE Paragon Solutions (USA) Inc.	美国	美国	提供管理、IT 服务		100%	同一控制下企业合并
Foxconn Assembly LLC	美国	美国	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
NWEA LLC	美国	美国	网络设备		100%	同一控制下企业合并
Cloud Network Technology USA Inc.	美国	美国	服务器、存储器、网络设备		100%	同一控制下企业合并
鸿佰科技股份有限公司	中国,台湾	中国,台湾	服务器、存储设备、云端运算		100%	同一控制下企业合并
深圳精匠云创科技有限公司	中国,深圳	中国,深圳	精密工具		100%	子公司新设
深圳智源工业互联网创新中心有限公司 (原名: 富联智能工坊(深圳)有限公司)	中国,深圳	中国,深圳	精密工具		100%	子公司新设
Likom De Mexico De C.V-Mexico	墨西哥	墨西哥	服务器、存储器、网络设备	99.99998%		非同一控制下企业合并
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	中国,深圳	中国,深圳	精密工具	80.81%		新设
富联鸿智汇科技(深圳)有限公司 (原名: 鸿智汇科技(深圳)有限公司)	中国,深圳	中国,深圳	网络设备、服务器		60%	子公司新设
富甲智创工业富联(深圳)科技有限公司 (原名: 富甲智创(深圳)科技有限公司)	中国,深圳	中国,深圳	服务器、存储器、网络设备	100%		新设
富联富集云工业富联(深圳)科技有限公司 (原名: 富集云(深圳)科技有限公司)	中国,深圳	中国,深圳	服务器、存储器、网络设备		100%	子公司新设

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

子公司名称 (承上页)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
富联统合电子(海宁)有限公司 (原名: 海宁市统合电子科技有限公司)	中国,海宁	中国,海宁	网络设备、服务器	100%		新设
富联智能工坊(郑州)有限公司 (原名: 郑州富联智能工坊有限公司)	中国,郑州	中国,郑州	软件开发、互联网信息服务		100%	子公司新设
富联科技(兰考)有限公司 (原名: 兰考裕展智造科技有限公司)	中国,兰考	中国,兰考	网络设备		100%	子公司新设
FII USA Inc.	美国	美国	软件开发、云计算		100%	子公司新设
ICSA, Inc.	美国	美国	软件开发、云计算		100%	子公司新设
富联智能工坊(太原)有限公司 (原名: 太原富联智能工坊有限公司)	中国,太原	中国,太原	软件开发、数据服务		100%	子公司新设
晋城鸿硕智能科技有限公司	中国,晋城	中国,晋城	工程机械设备、矿用设备		51%	子公司新设
深圳智造谷工业互联网创新中心有限公司	中国,深圳	中国,深圳	管理咨询、教学设备	100%		新设
晋城鸿智纳米光机电研究院有限公司	中国,晋城	中国,晋城	技术研发、技术咨询		80%	子公司新设
晋城富士康智能制造职业培训学校有限公司	中国,晋城	中国,晋城	技术咨询		51%	子公司新设
富智造(福建)数字科技有限公司	中国,福州	中国,福州	技术研发、技术咨询	100%		新设
工业富联(杭州)资料科技有限公司	中国,杭州	中国,杭州	技术研发、技术咨询	100%		新设
富裕精密组件有限公司	越南	越南	网络设备、电信设备、通信网 络高精密机构件		100%	子公司新设

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2021 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

子公司名称 (承上页)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
工业富联衡阳智造谷有限公司	中国,衡阳	中国,衡阳	信息系统、技术开发	51%		新设
Vault DX s.o.r.	捷克	捷克	租赁服务		100%	同一控制下企业合并
Safe DX s.o.r.	捷克	捷克	软件开发、云计算		100%	非同一控制下企业合并
LEAPSY INTERNATIONAL LTD	开曼	开曼	管理服务		73%	非同一控制下企业合并
深圳宇博先进科技有限公司	中国,深圳	中国,深圳	智能穿戴设备、软件开发		73%	非同一控制下企业合并
工业富联佛山智造谷有限公司	中国,佛山	中国,佛山	高端研发, 机械销售	51%		新设
深圳市富联凌云光科技有限公司	中国,深圳	中国,深圳	技术研发, 硬件研发		51%	子公司新设
富鸿云计算(天津)有限公司	中国,天津	中国,天津	云计算		100%	子公司新设
佛山智造谷产业示范基地有限公司	中国,佛山	中国,佛山	高端制造, 5G 实验室		51%	子公司新设
佛山智造谷创新中心有限公司	中国,佛山	中国,佛山	高端制造, 5G 实验室		66%	子公司新设
衡阳市裕展精密科技有限公司	中国,衡阳	中国,衡阳	通讯类高精机构件、自动化、模具		100%	子公司新设
富联科技(周口)有限公司 (原名: 周口裕展精密科技有限公司)	中国,周口	中国,周口	网络设备、电信设备、通信网络高精机构件		100%	子公司新设
宇博先进科技股份有限公司	中国,台湾	中国,台湾	技术开发		100%	子公司新设
衡阳智造谷职业培训学校有限公司	中国,衡阳	中国,衡阳	教育咨询、职业培训、教具销售		73%	子公司新设
Ingrasys Technology Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	服务器、内存		100%	子公司新设
Foxconn Technology Service and Logistics Limited	中国,香港	中国,香港	技术服务、物流		100%	子公司新设

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重大少数股东权益的子公司

2021 年度，本集团无存在重大少数股东权益的子公司。

(2) 联营企业中的权益

	2021 年度	2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	3,167,922	1,167,690
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	14,046	2,233
其他综合收益	(4,211)	(8,865)
综合收益总额/(损失)	9,835	(6,632)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
中坚公司	中国,香港	投资控股

中坚公司为鸿海精密间接全资持有。

(b) 控股股东实收资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
	港币			港币
中坚公司	32,263,250 千元	-	-	32,263,250 千元

(c) 鸿海精密对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
鸿海精密	84.08%	84.08%	84.05%	84.05%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 其他关联方情况

在报告期内，存在关联交易但不存在控制关系的关联方包含以下类别：中坚公司之子公司、中坚公司之合(联)营企业、持有本公司 5%以上股份的股东、本集团之联营企业、鸿海精密之子公司、鸿海精密之合(联)营企业，和其他关联方。

其他关联方包括：由关联自然人直接或者间接控制的，或者由其担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。关联自然人包括间接持有本公司 5%以上股份的自然人及其关系密切的家庭成员、本公司董事、监事和高级管理人员、本公司控股股东的董事、监事和高级管理人员，以及鸿海精密之董事、监事和高级管理人员。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	采购货物	协议定价	9,085,343	6,639,844
鸿海精密及其子公司	接受劳务及服务	协议定价	5,015,447	4,866,591
鸿海精密之合(联)营企业	采购货物	协议定价	2,964,166	4,409,598
中坚公司之子公司	采购货物	协议定价	769,399	1,555,692
中坚公司之子公司	接受劳务及服务	协议定价	461,595	325,252
持有本公司 5%以上股份的股东	采购货物	协议定价	187,174	315,988
其他关联方	采购货物	协议定价	134,370	108,273
中坚公司之合(联)营企业	采购货物	协议定价	87,613	322,451
持有本公司 5%以上股份的股东	接受劳务及服务	协议定价	54,835	51,962
鸿海精密及其子公司	采购设备	协议定价	32,264	223,148
中坚公司之合(联)营企业	接受劳务及服务	协议定价	25,889	91,739
本集团之联营企业	采购货物	协议定价	22,079	-
中坚公司之子公司	采购设备	协议定价	18,483	76,962
鸿海精密之合(联)营企业	接受劳务及服务	协议定价	6,626	8,356
鸿海精密之合(联)营企业	采购设备	协议定价	3,115	7,913
中坚公司之合(联)营企业	采购设备	协议定价	379	173
持有本公司 5%以上股份的股东	采购设备	协议定价	313	14,328
			<u>18,869,090</u>	<u>19,018,270</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	销售货物	协议定价	2,164,837	2,930,321
鸿海精密之合(联)营企业	销售货物	协议定价	485,405	831,127
中坚公司之子公司	销售货物	协议定价	241,939	346,264
鸿海精密及其子公司	提供劳务及服务	协议定价	130,510	411,273
持有本公司 5%以上股份的股东	销售货物	协议定价	128,995	118,618
中坚公司之子公司	提供劳务及服务	协议定价	105,984	75,238
中坚公司之合(联)营企业	提供劳务及服务	协议定价	48,235	11,465
鸿海精密之合(联)营企业	提供劳务及服务	协议定价	18,094	14,796
持有本公司 5%以上股份的股东	提供劳务及服务	协议定价	10,668	8,510
中坚公司之合(联)营企业	销售货物	协议定价	4,465	138,485
本集团之联营企业	销售货物	协议定价	1,453	-
其他关联方	销售货物	协议定价	1,131	-
			<u>3,341,716</u>	<u>4,886,097</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中坚公司之子公司	房屋	24,485	29,110
鸿海精密之合(联)营企业	设备	12,405	5,873
鸿海精密及其子公司	设备	4,753	19,701
鸿海精密及其子公司	房屋	4,416	21,425
中坚公司之子公司	设备	26	472
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	-	296
		<u>46,085</u>	<u>76,877</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	房屋	1,215	116,740
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	-	1,681
持有本公司 5%以上股份 的股东	房屋	-	146,608
中坚公司之子公司	设备	-	382
持有本公司 5%以上股份 的股东	设备	-	10
中坚公司之子公司	房屋	-	148,339
中坚公司之合(联)营企业	房屋	-	118,559
鸿海精密及其子公司	设备	-	17,557
		<u>1,215</u>	<u>549,876</u>

本集团作为承租方当年增加的使用权资产：

出租方名称	租赁资产 种类	2021 年度	2020 年度
中坚公司之子公司	房屋	179,248	—
持有本公司 5%以上股份的 股东	房屋	178,465	—
鸿海精密及其子公司	房屋	159,187	—
中坚公司之合(联)营企业	房屋	81,295	—
鸿海精密及其子公司	设备	31,296	—
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	14,838	—
		<u>644,329</u>	<u>—</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产 种类	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	房屋	14,384	—
中坚公司之合(联)营企业	房屋	12,851	—
持有本公司 5%以上股份 的股东	房屋	6,031	—
中坚公司之子公司	房屋	3,936	—
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	225	—
鸿海精密及其子公司	设备	58	—
		<u>37,485</u>	<u>—</u>

(c) 资产转让

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	采购固定资产	协议定价	611,302	100,407
鸿海精密之合(联)营企业	采购固定资产	协议定价	92,534	57,996
中坚公司之合(联)营企业	采购固定资产	协议定价	51,466	1,124
中坚公司之子公司	采购固定资产	协议定价	23,788	83,302
持有本公司 5%以上股份 的股东	采购固定资产	协议定价	12,934	3,530
			<u>792,024</u>	<u>246,359</u>

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	处置固定资产	协议定价	4,024	16,889
中坚公司之合(联)营企业	处置固定资产	协议定价	782	96
中坚公司之子公司	处置固定资产	协议定价	242	9,312
鸿海精密之合(联)营企业	处置固定资产	协议定价	96	644
持有本公司 5%以上股份 的股东	处置固定资产	协议定价	59	12
			<u>5,203</u>	<u>26,953</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>70,880</u>	<u>74,909</u>

(e) 关联方代本集团支付的款项

	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	39,803	15,057
中坚公司之合(联)营企业	-	16,892
中坚公司之子公司	-	7,042
	<u>39,803</u>	<u>38,991</u>

(f) 商标使用权费

	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>

(g) 关联方代本集团采购设备

	2021 年度	2020 年度
鸿海精密及其子公司	<u>-</u>	<u>138,975</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鸿海精密及其子公司	917,441	(10,367)	747,868	(8,227)
	鸿海精密之合(联)营企业	242,219	(2,737)	383,856	(4,222)
	中坚公司之子公司	103,066	(1,165)	154,332	(1,698)
	持有本公司 5%以上股份的 股东	35,675	(403)	39,982	(440)
	中坚公司之合(联)营企业	1,212	(14)	90,416	(995)
	其他关联方	791	(9)	-	-
	本集团之联营企业	117	(1)	-	-
		<u>1,300,521</u>	<u>(14,696)</u>	<u>1,416,454</u>	<u>(15,582)</u>

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	鸿海精密及其子公司	86,057	(861)	28,836	(288)
	中坚公司之子公司	71,284	(713)	43	-
	中坚公司之合(联)营企业	131	(1)	9	-
	鸿海精密之合(联)营企业	106	(1)	41,500	(415)
	持有本公司 5%以上股份的 股东	-	-	64	(1)
		<u>157,578</u>	<u>(1,576)</u>	<u>70,452</u>	<u>(704)</u>

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	鸿海精密及其子公司	28,009	5,016
	中坚公司之子公司	443	157
	鸿海精密之合(联)营企业	41	-
		<u>28,493</u>	<u>5,173</u>

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	鸿海精密及其子公司	2,873,642	2,236,463
	鸿海精密之合(联)营企业	1,248,917	1,972,341
	中坚公司之子公司	202,201	554,946
	其他关联方	57,924	55,006
	持有本公司 5%以上股份 的股东	53,483	203,602
	本集团之联营企业	11,345	-
	中坚公司之合(联)营企业	1,683	105,416
		<u>4,449,195</u>	<u>5,127,774</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	鸿海精密及其子公司	1,020	21,510
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	鸿海精密及其子公司	922,394	1,277,278
	中坚公司之子公司	322,113	358,416
	鸿海精密之合(联)营企业	137,213	102,114
	持有本公司 5%以上股份 的股东	127,328	92,561
	中坚公司之合(联)营企业	8,925	73,662
	其他关联方	2,579	1,137
		1,520,552	1,905,168
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	鸿海精密及其子公司	355,493	—
	中坚公司之合(联)营企业	289,883	—
	持有本公司 5%以上股份 的股东	109,053	—
	中坚公司之子公司	31,692	—
	鸿海精密之合(联)营企业	12,778	—
		798,899	—

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(i) 租赁

出租方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中坚公司之合(联)营企业	租赁-租入	
	一年以内	7,200
	一到二年	7,200
	二到三年	7,200
	三年以上	7,200
	-	28,800
出租方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中坚公司之子公司	租赁-租入	
	一年以内	26,121
	一到二年	30
	二到三年	15
	-	26,166
出租方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	租赁-租入	
	一年以内	43,099
	一到二年	24,826
	二到三年	11,480
	三年以上	59,767
	1,215	139,172
出租方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
持有本公司 5%以上股份的股东	租赁-租入	
	一年以内	91,834
	一到二年	53,841
	-	145,675

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(i) 租赁(续)

承租方		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中坚公司之子公司	租赁-租出		
	一年以内	5,567	26,992
	一到二年	38	5,526
	二到三年	38	-
	三年以上	28	-
		<u>5,671</u>	<u>32,518</u>

承租方		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	租赁-租出		
	一年以内	79	6,486
	一到二年	24	336
	二到三年	24	336
	三年以上	24	588
		<u>151</u>	<u>7,746</u>

(ii) 商标使用权

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	一年以内	2,500	2,500
	一到二年	2,500	2,500
	二到三年	2,500	2,500
	三年以上	7,500	10,000
		<u>15,000</u>	<u>17,500</u>

(iii) 资本性承诺

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司		390	44,464
中坚公司之子公司		5	14,489
鸿海精密之合(联)营企业		-	3,205
		<u>395</u>	<u>62,158</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(iv) 担保

于 2021 年 12 月 31 日，根据本公司与中国工商银行签署的贷款担保协议，本公司为本公司之子公司 Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd. 提供担保，担保起始日 2020 年 11 月 25 日，担保到期日 2023 年 11 月 24 日，担保金额为 600,000,000 美元。

八 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	187,107	356,827
无形资产	11,411	8,855
	<u>198,518</u>	<u>365,682</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,448	918,660
一到二年	74	616,547
二到三年	3	334,323
三年以上	-	496,284
	<u>4,525</u>	<u>2,365,814</u>

(3) 对外投资承诺事项

- (i) 根据本公司之子公司深圳市裕展精密科技有限公司(以下简称“深圳裕展”)与深圳市恒驱电机股份有限公司(以下简称“恒驱电机”)的原股东于 2021 年 9 月签订的股份转让协议，深圳裕展将支付不超过人民币 3.78 亿元取得恒驱电机 30,775,500 股股份，持股比例为 63%。截止 2021 年 12 月 31 日，深圳裕展尚未完成出资。于 2022 年 1 月 18 日，深圳裕展支付了 2.64 亿元人民币，占交易价款的 70%。于 2022 年 1 月末，深圳裕展完成对恒驱电机的控制权交接和工商变更。后续出资将根据股份转让协议的约定，在扣除协议约定的业绩补偿价款(如需)后，深圳裕展继续履行剩余 30%的股权受让价款的出资义务。
- (ii) 本公司于 2021 年 12 月 9 日与北京智路资产管理有限公司(以下简称“智路资本”)、东莞科技创新金融集团有限公司、珠海发展投资基金(有限合伙)签订了《晟丰(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》(以下简称“合伙协议”)，本公司作为有限合伙人认缴晟丰(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“晟丰基金”)基金份额 22.2 亿元，占该投资基金份额的 66.65%。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已经支付人民币 17.2 亿元。后续出资将根据《合伙协议》约定，由普通合伙人按照各方另行约定的时间发出付款通知，公司继续履行出资义务。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 资产负债表日后事项

(1) 股利分配情况说明

根据 2022 年 3 月 22 日的董事会决议，本公司以实施 2021 年度权益分派股权登记日登记的总股本(扣除拟回购注销的限制性股票、回购专用账户已回购的股份)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元(含税)。截至 2021 年 3 月 22 日，因股票期权激励对象行权，本公司总股本增加 34 千股，变更为 19,865,104 千股，同时扣除拟回购注销的限制性股票 2,109 千股，回购专用账户已回购的股份 27,773 千股，以 19,835,222 千股为基数计算，合计拟派发现金红利 9,917,611 千元(含税)，未在本财务报表中确认为负债。

(2) 股份回购情况说明

截止 2022 年 2 月 28 日，本公司通过股票回购专用证券账户在二级市场以集中竞价交易方式已累计回购股票 27,773 千股，约占公司总股本的 0.14%，回购股份的最高成交价为 11.60 元/股、最低成交价为 11.01 元/股，支付总金额为人民币 314,279 千元(不含交易费用)。

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	98,959
一到二年	62
二到三年	62
三到四年	53
	<u>99,136</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国大陆、中国香港和新加坡。在中国境内的经营主要业务以人民币结算，在中国香港地区的经营主要业务以美元或港币结算，在新加坡的经营主要业务以美元结算。本集团已确认的非本位币资产和非本位币负债及未来的交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团非本位币交易和非本位币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约、外汇期权合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注五 (2))。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债(集团内往来余额除外)折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他非本位币项目	
非本位币金融资产 —				
货币资金	7,174,339	6,035	6,633	7,187,007
应收账款	948,069	-	2,258	950,327
其他应收款	73	-	-	73
	<u>8,122,481</u>	<u>6,035</u>	<u>8,891</u>	<u>8,137,407</u>
非本位币金融负债 —				
短期借款	19,781,569	-	-	19,781,569
应付账款	10,125,135	7,350	7,285	10,139,770
其他应付款	522,005	11,254	74	533,333
	<u>30,428,709</u>	<u>18,604</u>	<u>7,359</u>	<u>30,454,672</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他非本位币项目	
非本位币金融资产 —				
货币资金	7,928,560	17,917	3,704	7,950,181
应收账款	1,038,849	-	-	1,038,849
其他应收款	107,192	-	1	107,193
	<u>9,074,601</u>	<u>17,917</u>	<u>3,705</u>	<u>9,096,223</u>
非本位币金融负债 —				
短期借款	20,253,447	-	-	20,253,447
应付账款	8,500,710	7,233	36,665	8,544,608
其他应付款	223,228	5,646	1,858	230,732
	<u>28,977,385</u>	<u>12,879</u>	<u>38,523</u>	<u>29,028,787</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司持有的美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润人民币约 716,306 千元；对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 388 千元。

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司持有的美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润人民币约 647,367 千元；对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 148 千元。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为美元计价挂钩 3 个月 LIBOR 的浮动利率合同，金额为美元 600,000 千元(折合人民币 3,814,347 千元)(2020 年 12 月 31 日：无)(附注五(25))，截至 2021 年 12 月 31 日尚未完成参考基准利率替换。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于本报告期内本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 3 个月 LIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 17,014,236 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	52,201,770	-	-	-	52,201,770
应付票据	250,000	-	-	-	250,000
应付账款	71,736,730	-	-	-	71,736,730
其他应付款	8,808,538	-	-	-	8,808,538
其他流动负债	377,685	-	-	-	377,685
租赁负债	1,102,507	596,611	477,574	189,602	2,366,294
长期借款	52,138	3,861,975	-	-	3,914,113
	<u>134,529,368</u>	<u>4,458,586</u>	<u>477,574</u>	<u>189,602</u>	<u>139,655,130</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	44,322,296	-	-	-	44,322,296
应付票据	100,000	-	-	-	100,000
应付账款	62,144,793	-	-	-	62,144,793
其他应付款	6,372,910	-	-	-	6,372,910
其他流动负债	284,277	-	-	-	284,277
长期借款	342	228	-	-	570
	<u>113,224,618</u>	<u>228</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>113,224,846</u>

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-				
衍生金融资产	-	246,014	-	246,014
其他债权投资	-	-	10,000	10,000
其他权益工具投资	-	-	128,747	128,747
一年内到期的非流动资产	-	-	31,518	31,518
	-	246,014	170,265	416,279

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-				
衍生金融资产	-	467,888	-	467,888
其他债权投资	-	-	40,000	40,000
其他权益工具投资	-	-	74,943	74,943
其他非流动金融资产	-	-	280,196	280,196
	-	467,888	395,139	863,027

本集团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。2021 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益 工具投资	其他非流动 金融资产	其他债权 投资	一年内到 期的非流动 资产	合计
2020 年 12 月 31 日	74,943	280,196	40,000	-	395,139
购买	28,608	-	-	-	28,608
转至长期股权投资	-	(250,000)	-	-	(250,000)
重分类	27,208	(30,196)	(30,000)	32,988	-
外币报表折算差异	(2,012)	-	-	(1,470)	(3,482)
2021 年 12 月 31 日	<u>128,747</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>31,518</u>	<u>170,265</u>

	其他权益 工具投资	其他非流动 金融资产	其他债权投资	合计
2019 年 12 月 31 日	16,928	-	-	16,928
购买	60,050	280,395	40,000	380,445
外币报表折算差异	(2,035)	(199)	-	(2,234)
2020 年 12 月 31 日	<u>74,943</u>	<u>280,196</u>	<u>40,000</u>	<u>395,139</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 非持续性的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债和长期借款，均不以公允价值计量。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>55%</u>	<u>54%</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	67,063	72,916
减：坏账准备	(671)	(728)
	<u>66,392</u>	<u>72,188</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	<u>67,063</u>	<u>72,916</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款主要系应收关联方管理服务费，汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>46,995</u>	<u>(470)</u>	<u>70%</u>

(c) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(671)</u>	<u>(728)</u>

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	<u>67,063</u>	1%	<u>(671)</u>	<u>72,916</u>	1%	<u>(728)</u>

(ii) 2021 年度转回的坏账准备金额为 57 千元。

(iii) 2021 年度无核销的应收账款。

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	7,100,000	5,000,000
保证金	1,930,000	-
应收子公司股权激励款	245,424	429,962
其他	4,492	559
	<u>9,279,916</u>	<u>5,430,521</u>
减：坏账准备	<u>(2,453)</u>	<u>(4,300)</u>
	<u>9,277,463</u>	<u>5,426,221</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	<u>9,279,916</u>	<u>5,430,521</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(2) 其他应收账款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收股利账龄组合：						
一年以内	7,100,000	-	0%	5,000,000	-	0%
应收保证金账龄组合：						
一年以内	1,930,000	-	0%	-	-	0%
其他款项账龄组合：						
一年以内	249,916	(2,453)	1%	430,521	(4,300)	1%
	<u>9,279,916</u>	<u>(2,453)</u>	<u>0%</u>	<u>5,430,521</u>	<u>(4,300)</u>	<u>0%</u>

(c) 2021 年度，本公司转回的坏账准备金额为 1,847 千元(2020 年度：计提 4,300 千元)。

(d) 2021 年度，无实际核销的其他应收款(2020 年度：无)。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1 应收股利	3,500,000	一年以内	38%	-
其他应收款 2 应收股利	3,110,500	一年以内	34%	-
其他应收款 3 保证金	1,050,000	一年以内	11%	-
其他应收款 4 保证金	880,000	一年以内	9%	-
其他应收款 5 应收股利	489,500	一年以内	5%	-
	<u>9,030,000</u>		<u>97%</u>	<u>-</u>

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助(2020 年 12 月 31 日：无)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	46,145,768	39,592,665
联营企业	2,286,491	559,598
	<u>48,432,259</u>	<u>40,152,263</u>

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他			
富泰华精密电子(郑州)有限公司	10,039,949	1,116,500	-	-	6,505	11,162,954	-	3,827,000
富联科技(济源)有限公司	8,599,412	500,000	-	-	232	9,099,644	-	3,200,000
南宁富联富桂精密工业有限公司	3,678,347	-	-	-	-	3,678,347	-	250,000
国基电子(上海)有限公司	2,352,023	-	-	-	-	2,352,023	-	-
基准精密工业(惠州)有限公司	1,898,606	-	-	-	39,417	1,938,023	-	-
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	2,696,939	-	-	-	-	2,696,939	-	-
河南裕展精密科技有限公司	4,567,290	3,387,000	-	-	47,816	8,002,106	-	4,350,000
晋城富泰华精密电子有限公司	1,499,790	465,000	-	-	827	1,965,617	-	750,000
富联科技(山西)有限公司	1,256,822	133,500	-	-	-	1,390,322	-	623,000
富联统合电子(杭州)有限公司	387,343	80,000	-	-	-	467,343	-	-
国宙电子(上海)有限公司	155,256	-	-	-	-	155,256	-	-
百佳泰信息技术(北京)有限公司	27,072	-	-	-	-	27,072	-	-
Focus PC Enterprises Limited	722,079	-	-	-	175,280	897,359	-	-
深圳富联富桂精密工业有限公司	1,443,145	600,000	-	-	550	2,043,695	-	-
富联富翼精密工业(东莞)有限公司	10,087	-	-	-	-	10,087	-	-
富甲智创工业富联(深圳)科技有限 公司	1,180	-	-	-	-	1,180	-	-
深圳富士康工业互联网咨询有限公 司	50,000	-	-	-	286	50,286	-	-
深圳富联智能制造产业创新中心有 限公司	60,000	-	-	-	738	60,738	-	-
工业富联(杭州)资料科技有限公司	5,925	-	-	-	(548)	5,377	-	-
富智造(福建)数字科技有限公司	10,000	-	-	-	-	10,000	-	-
工业富联衡阳智造谷有限公司	20,400	-	-	-	-	20,400	-	-
工业富联佛山智造谷有限公司	51,000	-	-	-	-	51,000	-	-
富甲智创(深圳)科技有限公司	60,000	-	-	-	-	60,000	-	-
	<u>39,592,665</u>	<u>6,282,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>271,103</u>	<u>46,145,768</u>	<u>-</u>	<u>13,000,000</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	<u>126,955</u>	<u>128,879</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	<u>102,763</u>	<u>101,713</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 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
提供劳务	<u>126,955</u>	<u>102,763</u>	<u>128,879</u>	<u>101,713</u>

(b) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度 服务	2020 年度 服务
主营业务收入	126,955	128,879
其中：在某一时点确认	-	-
在某一时段内确认	<u>126,955</u>	<u>128,879</u>
	<u>126,955</u>	<u>128,879</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入，本公司预计将均于 2021 年度确认收入。

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	10,890	-
成本法核算的长期股权投资收益	<u>13,000,000</u>	<u>6,500,000</u>
	<u>13,010,890</u>	<u>6,500,000</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	13,590	34,091
计入当期损益的政府补助	1,371,300	1,577,340
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产和衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债、其他债权投资、其他非流动金融资产和其他权益工具投资的投资收益	482,818	638,220
疫情期间停工损失及防疫支出	(72,508)	(1,080,163)
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	4,768	317
除上述各项之外的其他营业外收入	(79,854)	30,231
	<u>1,720,114</u>	<u>1,200,036</u>
所得税影响额	(273,329)	(152,103)
少数股东权益影响额(税后)	(18,060)	(3,340)
	<u>1,428,725</u>	<u>1,044,593</u>

(i) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司股东的净利润	18.02%	18.13%
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	16.73%	17.04%
	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2021 年度	2021 年度
归属于公司股东的净利润(元)	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润(元)	0.94	0.94