

富士康工业互联网股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

富士康工业互联网股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2019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 - 118
财务报表补充资料	1 - 2

## 审计报告

普华永道中天审字(2020)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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况,2019 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(2020)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
<p><b>(一)收入确认: 销售产品</b></p> <p>财务报表附注三(21)、附注三(27)(a)(iii)及附注五(31)</p> <p>于 2019 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 408,100,651 千元, 其中绝大部分为产品销售收入。</p> <p>贵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, 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。对于上述销售, 客户在确认接收后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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

普华永道中天审字(2020)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
<p><b>(一)收入确认：销售产品(续)</b></p> <p>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；以及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。</p>	<p>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交易金额及应收账款的余额。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

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
<p><b>(二)存货跌价准备的计提</b></p> <p>财务报表附注三(9)、附注三(27)(b)(iii)及附注五(6)</p> <p>于 2019 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 42,832,949 千元和 1,186,998 千元。</p> <p>贵集团对存货按成本与可变现净值孰低计量, 并对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货项目计提存货跌价准备。</p> <p>由于贵集团存货金额重大、项目众多, 且过时或毁损存货项目的可变现净值通常会涉及管理层的主观判断, 属于重大会计估计及判断。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评估与测试与存货跌价准备计提有关的内部控制, 包括管理层用以估计存货跌价准备的报表系统的一般控制、报表逻辑及报表自动计算。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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原材料的最近采购价格或产成品的最近销售价格。</p> <p>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。</p>

普华永道中天审字(2020)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 2019 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:

普华永道中天审字(2020)第 10011 号  
(第六页, 共七页)

## 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)。



普华永道中天审字(2020)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过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





中国·上海市  
2020年3月29日

注册会计师



朱 伟(项目合伙人)

注册会计师



高文俊

富士康工业互联网股份有限公司

2019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	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	66,901,133	62,293,132	22,189,148	17,321,850
衍生金融资产	五(2)	157,110	-	-	-
应收票据		-	923	-	-
应收账款	五(3)、十五(1)	84,643,735	86,116,982	50,119	15,793
预付款项	五(4)	228,837	215,215	266	166
其他应收款	五(5)、十五(2)	455,959	1,354,727	2,500,154	4,882,847
存货	五(6)	41,645,951	37,467,635	-	-
其他流动资产	五(7)	1,657,398	2,478,701	9,101	21,625
<b>流动资产合计</b>		<b>195,690,123</b>	<b>189,927,315</b>	<b>24,748,788</b>	<b>22,242,281</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	-	40,760	-	-
长期股权投资	五(10)、十五(3)	533,446	393,664	37,549,961	36,302,879
其他权益工具投资	五(9)	16,928	-	-	-
固定资产	五(11)	6,644,364	7,596,072	1,047	1,168
在建工程	五(12)	445,902	501,073	279	-
无形资产	五(13)	185,727	196,982	14	23
长期待摊费用	五(14)	664,612	549,145	2,332	2,860
递延所得税资产	五(15)	1,089,906	1,283,248	10,379	4,381
其他非流动资产		341,937	115,065	1,924	1,924
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,922,822</b>	<b>10,676,009</b>	<b>37,565,936</b>	<b>36,313,235</b>
<b>资产总计</b>		<b>205,612,945</b>	<b>200,603,324</b>	<b>62,314,724</b>	<b>58,555,516</b>

负 债 及 股 东 权 益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(17)	28,271,285	22,490,216	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	117	-	-
应付账款	五(18)	67,321,345	69,730,796	-	-
预收款项	五(19)	103,398	57,971	-	-
应付职工薪酬	五(20)	4,973,173	4,382,173	6,703	4,973
应交税费	五(21)	2,322,273	3,079,926	96,195	50,116
其他应付款	五(22)	12,595,820	27,897,455	979,412	4,182
其他流动负债	五(23)	385,314	347,193	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>115,972,608</b>	<b>127,985,847</b>	<b>1,082,310</b>	<b>59,271</b>
<b>非流动负债</b>					
预计负债	五(25)	189,498	174,549	-	-
递延收益	五(24)	18,804	6,983	-	-
递延所得税负债	五(15)	83,344	91,305	32,908	20,700
<b>非流动负债合计</b>		<b>291,646</b>	<b>272,837</b>	<b>32,908</b>	<b>20,700</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,264,254</b>	<b>128,258,684</b>	<b>1,115,218</b>	<b>79,971</b>
<b>股东权益</b>					
股本	一、五(26)	19,854,832	19,695,300	19,854,832	19,695,300
资本公积	五(27)	26,692,249	25,121,959	37,443,873	35,888,416
减: 库存股	五(47)	(942,148)	-	(942,148)	-
其他综合收益	五(46)	628,744	477,370	-	-
盈余公积	五(28)	740,214	289,183	740,214	289,183
未分配利润	五(29)	42,306,789	26,710,822	4,102,735	2,602,646
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>89,280,680</b>	<b>72,294,634</b>	<b>61,199,506</b>	<b>58,475,545</b>
少数股东权益	五(30)	68,011	50,006	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>89,348,691</b>	<b>72,344,640</b>	<b>61,199,506</b>	<b>58,475,545</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>205,612,945</b>	<b>200,603,324</b>	<b>62,314,724</b>	<b>58,555,516</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

富士康工业互联网股份有限公司

2019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)

项 目	附注	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	五(31)、十五(4)	408,697,581	415,377,697	109,764	49,130
减: 营业成本	五(31)、五(37)、十五(4)	(374,450,968)	(379,485,979)	(57,665)	(27,967)
税金及附加	五(32)	(641,577)	(456,033)	(365)	(137)
销售费用	五(33)、五(37)	(1,732,902)	(1,791,128)	-	-
管理费用	五(34)、五(37)	(3,521,068)	(4,351,957)	(47,696)	(34,174)
研发费用	五(35)、五(37)	(9,427,180)	(8,998,879)	-	-
财务收入	五(36)	735,316	324,098	525,802	364,438
其中: 利息费用		(753,125)	(682,611)	-	-
利息收入		1,524,448	988,745	525,802	364,332
加: 其他收益	五(40)	1,606,321	493,092	19,234	5,000
投资收益/(损失)	五(41)、十五(5)	161,460	(420,162)	4,131,670	2,624,186
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		2,167	(1,672)	-	-
公允价值变动收益/(损失)	五(42)	156,692	(115)	-	-
信用减值转回/(损失)	五(38)	69,973	—	(348)	—
资产减值(损失)/转回	五(39)	(502,012)	(736,312)	-	124
资产处置(损失)/收益	五(43)	(45,067)	128,307	-	-
二、营业利润		21,106,569	20,082,629	4,680,396	2,980,600
加: 营业外收入	五(44(a))	85,168	38,100	-	-
减: 营业外支出	五(44(b))	(59,301)	(49,242)	-	-
三、利润总额		21,132,436	20,071,487	4,680,396	2,980,600
减: 所得税费用	五(45)	(2,526,388)	(3,163,930)	(170,090)	(90,132)
四、净利润		18,606,048	16,907,557	4,510,306	2,890,468
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		18,606,048	16,907,557	4,510,306	2,890,468
终止经营净损失		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		18,606,184	16,902,307	4,510,306	2,890,468
少数股东损益		(136)	5,250	-	-
五、其他综合损益的税后净额	五(46)	151,374	139,779	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		151,374	139,779	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(37,760)	—	-	—
其他权益工具投资公允价值变动		(37,760)	—	-	—
将重分类进损益的其他综合收益		189,134	139,779	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益		(307)	-	-	-
外币财务报表折算差额		189,441	139,779	-	-
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		18,757,422	17,047,336	4,510,306	2,890,468
归属于母公司股东的综合收益总额		18,757,558	17,042,086	4,510,306	2,890,468
归属于少数股东的综合损益总额		(136)	5,250	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(元)	五(48)	0.94	0.90	—	—
稀释每股收益(元)	五(48)	0.94	0.90	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

富士康工业互联网股份有限公司

2019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	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
		合并	合并	公司	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售产品、提供劳务收到的现金		422,177,744	414,230,214	90,580	64,720
收到的税费返还		4,667,007	5,250,537	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49(a))	2,902,096	1,531,397	491,792	291,029
经营活动现金流入小计		429,746,847	421,012,148	582,372	355,749
购买商品、接受劳务支付的现金		(391,348,183)	(367,695,676)	-	(4,367)
支付给职工以及为职工支付的现金		(19,889,607)	(21,247,342)	(29,262)	(22,994)
支付的各项税费		(4,742,107)	(2,777,954)	(117,915)	(38,049)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49(b))	(7,327,663)	(7,285,589)	(38,746)	(39,367)
经营活动现金流出小计		(423,307,560)	(399,006,561)	(185,923)	(104,777)
经营活动产生的现金流量净额	五(50(a))	6,439,287	22,005,587	396,449	250,972
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	700,000	4,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		165,213	142,548	4,135,855	120,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		328,392	995,550	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,308,190	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(49(c))	11,512	208,696	-	-
投资活动现金流入小计		505,117	3,354,984	8,135,855	120,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,058,426)	(3,680,488)	(406)	(4,102)
投资支付的现金		(153,045)	(851,042)	(2,216,180)	(9,850,000)
支付其他与投资活动有关的现金	五(49(d))	(111,282)	(191,687)	-	-
投资活动现金流出小计		(3,322,753)	(4,723,217)	(2,216,586)	(9,854,102)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,817,636)	(1,368,233)	5,919,269	(9,734,102)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		978,782	26,780,656	960,641	26,780,656
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,141	-	-	-
取得借款收到的现金		58,516,568	60,246,268	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49(e))	2,133,082	5,243,622	-	-
筹资活动现金流入小计		61,628,432	92,270,546	960,641	26,780,656
偿还债务支付的现金		(52,800,364)	(44,444,332)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,368,348)	(698,297)	(2,540,693)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49(f))	(2,739,832)	(22,243,229)	-	(46,669)
筹资活动现金流出小计		(58,908,544)	(67,385,858)	(2,540,693)	(46,669)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		2,719,888	24,884,688	(1,580,052)	26,733,987
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		96,822	425,967	-	-
<b>五、现金净增加额</b>					
	五(50(b))	6,438,361	45,948,009	4,735,666	17,250,857
加: 年初现金余额		60,133,266	14,185,257	17,321,850	70,993
<b>六、年末现金余额</b>					
	五(50(c))	66,571,627	60,133,266	22,057,516	17,321,850

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

富士康工业互联网股份有限公司

2019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		
2017年12月31日年末余额		17,725,770	-	-	337,591	-	10,097,698	28,161,059	28,182,588
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润									
其他综合收益					139,779			16,902,307	16,902,307
综合损益总额合计					139,779			139,779	139,779
股东投入和减少资本									
发行股份	五(26)	1,969,530	24,746,909	-	-	-	-	26,716,439	26,716,439
股份支付计入股东权益的金额			368,790	-	-	-	-	368,790	368,790
其他			6,260	-	-	-	-	6,260	23,227
利润分配									
提取盈余公积	五(28)				-	289,183	(289,183)	-	-
其他									
2018年12月31日年末余额		19,695,300	25,121,959	-	477,370	289,183	26,710,822	72,294,634	72,344,640
2018年12月31日年末余额		19,695,300	25,121,959	-	477,370	289,183	26,710,822	72,294,634	72,344,640
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润									
其他综合收益									
综合损益总额合计					151,374			18,606,184	18,606,048
股东投入和减少资本									
股东投入资本									
股份支付计入股东权益的金额	五(26)	159,532	801,109	(960,641)	-	-	-	151,374	151,374
股份支付摊销的金额			754,348	-	-	-	-	18,606,184	(136)
其他			14,833	-	-	-	-	18,757,558	(136)
利润分配									
提取盈余公积	五(28)				-	451,031	(451,031)	-	-
对股东的分配	五(29)				-	-	(2,559,938)	(2,559,938)	-
限制性股票之撤销现金股利					-	-	752	19,245	19,245
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

富士康工业互联网股份有限公司

2019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
2017年12月31日年末余额	17,725,770	10,772,717	-	-	1,361	28,499,848
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	2,890,468	2,890,468
综合损益总额合计	-	-	-	-	2,890,468	2,890,468
股东投入和减少资本						
发行股份	1,969,530	24,746,909	-	-	-	26,716,439
股份支付计入股东权益的金额		368,790	-	-	-	368,790
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	289,183	(289,183)	-
2018年12月31日年末余额	19,695,300	35,888,416	-	289,183	2,602,646	58,475,545
2018年12月31日年末余额	19,695,300	35,888,416	-	289,183	2,602,646	58,475,545
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	4,510,306	4,510,306
综合损益总额合计	-	-	-	-	4,510,306	4,510,306
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	159,532	801,109	(960,641)	-	-	-
股份支付摊销的金额	-	754,348	-	-	-	754,348
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	451,031	(451,031)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(2,559,938)	(2,559,938)
限制性股票之可撤销现金股利	-	-	18,493	-	752	19,245
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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。

根据本公司 2017 年 3 月 25 日的董事会决议和公司章程，本公司引入鸿富锦精密工业(深圳)有限公司作为新的投资方，由外商独资企业变更为中外合资企业；并将注册资本由 15,000,000 美元增加至 20,000,000 美元。于 2017 年 2 月 24 日及 2017 年 3 月 29 日，本公司实际收到 Robot Holding Co., Ltd.认缴的 15,000,000 美元以及鸿富锦精密工业(深圳)有限公司以等值人民币认缴的 5,000,000 美元注册资本。鸿富锦精密工业(深圳)有限公司为鸿海精密间接全资持有。

根据本公司全体股东于 2017 年 7 月 10 日签署的发起人协议，本公司整体改制变更为股份有限公司，并以本公司 2017 年 3 月 31 日经审计的账面净资产人民币 137,853,442.57 元为基础折算股本人民币 137,778,000 元，每股面值 1 元，共计 137,778,000 股，未折算为股本的部分 75,442.57 元计入资本公积。申请变更登记后的注册资本和股本为人民币 137,778,000 元。上述股本变化业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2017 年 7 月 10 日出具了验资报告(普华永道中天验字(2017)第 528 号)。于 2017 年 7 月 21 日，本公司获得新的营业执照，正式变更为股份有限公司并更名为富士康工业互联网股份有限公司。

本公司于 2017 年 12 月 6 日召开董事会及股东大会，审议通过了《富士康工业互联网股份有限公司重组方案》(“重组方案”)及《关于富士康工业互联网股份有限公司增加注册资本的议案》(“增资议案”)。根据重组方案，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中相关股权和经营性资产(主要包括生产经营设备、模具及存货等)(“重组资产”)并于 2017 年 12 月 31 日完成重组(“重组”)。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

重组完成后，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。上述股本变化业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2018 年 1 月 31 日出具了验资报告(普华永道中天验字(2018)第 0022 号)。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，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 名激励对象授予 149,183,352 股限制性人民币普通股(A 股)，授予价格为每股人民币 6.03 元；向 892 名激励对象授予 25,947,021 份股票期权，股票期权在授予日的行权价格为每股 12.05 元。截至 2019 年 4 月 30 日止，本公司已收到上述 3,893 名限制性股票激励对象缴纳的出资款共计人民币 899,575,613 元，增加注册资本及股本人民币 149,183,352 元、增加资本公积人民币 750,392,261 元。上述股本变化业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2019 年 4 月 30 日出具了验资报告(普华永道中天验字(2019)第 0282 号)。上述增资完成后，本公司股本变更为 19,844,483,574 元，股份总数变更为 19,844,483,574 股，每股面值 1 元。



# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

本公司根据《激励计划(草案修订稿)》的相关规定和 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 名限制性股票激励对象授予 11,255,180 股限制性人民币普通股(A 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，相应认购出资款合计 61,065,466 元，增加注册资本及股本人民币 10,348,325 元，增加资本公积人民币 50,717,141 元。上述股本变化业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2019 年 9 月 26 日出具了验资报告(普华永道中天验字(2019)第 0577 号)。上述增资完成后，本公司股本变更为 19,854,831,899 元，股份总数变更为 19,854,831,899 股，每股面值 1 元。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议并通过了《关于向本公司 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》。根据该议案，本公司拟于 2020 年度分别授予 20 名员工 6,013,755 份股票期权及 474 名员工 18,881,226 股限制性股票。相关员工将于 2020 年完成认缴出资。

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 2020 年 3 月 29 日批准报出。

### 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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

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))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(11)、(14))、收入的确认(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详见附注三(27)。

#### (1) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，以及 2019 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。

#### (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。人民币为本公司及本集团中国境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及本集团中国境内子公司以人民币为记账本位币。美元为本集团新加坡、美国地区子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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经营所处的主要经济环境中的货币为美元或港币，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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

#### (4) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方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。合并方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

购买方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

2019 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。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；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

2019 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，主要系以摊余成本计量。

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。

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)

- 权益工具

本集团将部分非交易性权益工具投资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。

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

对于因销售商品、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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

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。

##### (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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

##### (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。



## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

2019 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

##### (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。

##### (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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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

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。

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

2019 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))。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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(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。

#### (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。

## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2019 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(续)

##### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 45-50 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 2-5 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 2-5 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。

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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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(续)

##### (f) 研究与开发(续)

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

长期待摊费用包括经营租入固定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。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。

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。

## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

2019 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)

#### (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。报告期内，本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

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相关成本或费用，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相关成本或费用，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，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。

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

如果本公司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，本公司就回购义务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

2019 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，列示其他流动负债。

#### (21) 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

##### (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，或按照协议合同规定运至约定交货地点，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。对于上述销售，客户在确认接收后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。

##### (b) 提供劳务

本集团对外提供加工及研发服务，于劳务提供完毕时确认收入。

#### (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。

### 三 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 政府补助(续)

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，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。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

#### (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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

#### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。

#### (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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

#### (25) 持有待售及终止经营(续)

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。

#### (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

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：

##### (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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

##### (i) 金融资产的分类(续)

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与成本和利润的对价。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。

##### (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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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

##### (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，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

##### (ii) 所得税及递延所得税资产和递延所得税负债

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。

本集团管理层根据预计未来期间很可能取得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额确认递延所得税资产。如果未来期间预计的应纳税所得额发生变化，本集团管理层将相应调整递延所得税资产的账面价值。

##### (iii) 存货可变现净值

存货按成本与可变现净值孰低计量，并对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货项目计提存货跌价准备。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。这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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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

2019 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 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据项目和应收账款项目。	应收票据 应收账款 应收票据及应收账款	923 86,116,982 (86,117,905)	- 78,513,196 (78,513,196)
本集团将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据项目和应付账款项目。	应付账款 应付票据及应付账款	69,730,796 (69,730,796)	76,809,307 (76,809,307)



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 一般企业报表格式的修改(续)

对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	影响金额
本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据项目和应收账款项目。	应收账款	15,793	28,061	28,061
	应收票据及应收账款	(15,793)	(28,061)	(28,061)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	-	4,366	4,366
	应付票据及应付账款	-	(4,366)	(4,366)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日, 本集团和本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产或金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	列报项目	账面价值	列报项目	账面价值
货币资金	摊余成本	62,293,132	货币资金	62,293,132
应收票据	摊余成本	923	应收票据	923
应收账款	摊余成本	86,116,982	应收账款	86,116,982
其他应收款	摊余成本	1,354,727	其他应收款	1,354,727
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	40,760	其他权益工具投资	40,760
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	(117)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	(117)
			以公允价值计量且其变动计入当期损益	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019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) 金融工具(续)

(i) 于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融资产准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	17,321,850	货币资金	摊余成本
应收账款	摊余成本	15,793	应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	4,882,847	其他应收款	摊余成本
				账面价值
				17,321,850
				15,793
				4,882,847

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产或金融负债账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	表 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	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		62,293,132	17,321,850
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		62,293,132	17,321,850
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		87,472,632	4,898,640
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		87,472,632	4,898,640
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		149,765,764	22,220,490

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款和其他应收款。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	注释	账面价值	
		合并	公司
衍生金融负债			
2018 年 12 月 31 日		-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转入(原金融工具准则)	i)	(117)	-
2019 年 1 月 1 日		(117)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计(新金融工具准则)		(117)	-

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		40,760	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)	ii)	(40,760)	-
2019 年 1 月 1 日		-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		40,760	-

i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的远期外汇合约账面金额合计为负债 117 千元。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债，列示为衍生金融负债。

ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 40,760 千元，累计计提减值准备零元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略的考虑，本集团选择将该股权投资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。

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的相关规定，执行新金融工具准则的企业，其他应收款科目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。其他应付款科目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将基于实际利率法计提的金融工具的应收利息 166,075 千元、应付利息 160,887 千元分别调整至货币资金科目和短期借款科目，本公司将基于实际利率法计提的金融工具的应收利息 78,362 千元调整至货币资金科目。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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		
-中国境内(a)	15%(c), 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%-35.64%	应纳税所得额
增值税(b)	3%-16%	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)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020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) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本集团下子公司的销售商品业务收入、加工修理修配业务收入、有形动产租赁业务收入适用的增值税税率为13%，2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%；不动产租赁收入、销售不动产收入适用的增值税税率为9%，2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为10%。
- (c) 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月和2018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2019年度实际适用的企业所得税税率为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月和2018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2019年度实际适用的企业所得税税率为15%。

## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 税项(续)

##### (c) 税收优惠及批文(续)

- (3) 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)第二十九条规定，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。自治州，自治县决定减征或者免征的，须报省、自治区、直辖市人民政府批准。又根据该公司与广西壮族自治区人民政府和南宁市人民政府签订的《富士康南宁科技园千亿电子信息产业园投资协议》的规定，对该公司免征地方分享部分的企业所得税。

- (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 月和 2018 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 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，该公司于 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (6) 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (7) 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (8) 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。经税务机关批准，该公司 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。

## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 税项(续)

##### (c) 税收优惠及批文(续)

- (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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (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。经税务机关批准，该公司 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 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。经税务机关批准，该公司 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 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。经税务机关批准，该公司 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (14) 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 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 2019 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	543	783
银行存款	66,581,115	60,148,973
其他货币资金	108,311	2,143,376
存款应收利息	211,164	—
	<u>66,901,133</u>	<u>62,293,132</u>
其中：存放在境外的款项	<u>8,197,052</u>	<u>12,569,396</u>

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 2,082 千元为本集团向银行存入并由银行向海关开具保函的保证金(2018 年 12 月 31 日：10,294 千元)，106,229 千元为本集团向银行存入用以进行远期结售汇业务的保证金。

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 2,133,082 千元为本集团将定期存款质押给银行作为 1,723,444 千元短期借款的担保(附注五(17))。

上述保函保证金、结汇保证金和作为借款质押物的定期存款为受限制存款。

(2) 衍生金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合约	<u>157,110</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，衍生金融资产主要为本集团持有的远期外汇合约，其名义金额为美元 2,785,000 千元、澳元 9,000 千元。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

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	85,503,801	87,023,807
减：坏账准备	(860,066)	(906,825)
	<u>84,643,735</u>	<u>86,116,982</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	85,482,661	86,931,269
一到二年	15,663	91,655
二到三年	4,816	14
三年以上	661	869
	<u>85,503,801</u>	<u>87,023,807</u>

(b) 于 2019 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	<u>58,637,041</u>	<u>(586,346)</u>	<u>69%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 2,313,873 千元，坏账准备为 23,139 千元 (2018 年 12 月 31 日：终止确认的应收账款账面余额为 2,747,240 千元，坏账准备为 27,472 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

2019 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 2019 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	383	100%	(383)	经评估，个别认定
应收账款 2	174	100%	(174)	经评估，个别认定
应收账款 3	74	100%	(74)	经评估，个别认定
应收账款 4	30	100%	(30)	经评估，个别认定
	<u>661</u>		<u>(661)</u>	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收账款组合：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
未逾期	84,071,423	1.00%	(842,281)
逾期一年以内	1,416,073	1.20%	(14,596)
逾期一到二年	10,828	10.00%	(1,083)
逾期二到三年	4,816	30.00%	(1,445)
	<u>85,503,140</u>		<u>(859,405)</u>

(iii) 2019 年度，本集团转回的坏账准备金额为 139,871 千元，计提的坏账准备金额为 83,442 千元。

2018 年度，本集团转回的坏账准备金额为 5,051 千元，计提的坏账准备金额为 69,636 千元。

(iv) 2019 年度，本集团无实际核销的应收账款准备(2018 年度：无)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	228,837	100%	215,215	100%

(b) 于 2019 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	92,761	41%	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

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收退税款	157,046	77,618
应收代付款	155,222	350,944
应收关联方款项(i)	84,549	665,015
保证金	3,978	44,064
应收银行存款利息	—	166,075
其他	76,139	85,530
	<u>476,934</u>	<u>1,389,246</u>
减：坏账准备	<u>(20,975)</u>	<u>(34,519)</u>
	<u>455,959</u>	<u>1,354,727</u>

(i) 截至本报告批准报出日止，应收关联方款项已收回 53,600 千元。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	386,023	1,344,545
一到两年	78,587	23,101
两到三年	1,438	9,664
三年以上	10,886	11,936
	<u>476,934</u>	<u>1,389,246</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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			
	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)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	1,377,310	(22,583)	-	-	11,936	(11,936)	(22,583)	(34,519)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	1,377,310	(22,583)	-	-	11,936	(11,936)	(22,583)	(34,519)
本年减少	(911,262)	-	-	-	(1,050)	-	-	-
本年转回 i)	-	12,494	-	-	-	1,050	12,494	13,544
2019 年 12 月 31 日	466,048	(10,089)	-	-	10,886	(10,886)	(10,089)	(20,975)

i) 除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外, 本年无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化, 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

2019 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 2019 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：

(i) 于 2019 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	978	100%	(978)	预期无法收回
	<u>10,886</u>		<u>(10,886)</u>	

(ii) 于 2019 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：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备	
	金额	计提比例	金额
应收保证金(含押金)、应收退税款账龄组合：			
一年以内	161,024	0.00%	-
其他款项账龄组合：			
一年以内	226,437	0.98%	(2,230)
一到二年	78,587	10.00%	(7,859)
	<u>466,048</u>		<u>(10,089)</u>

(c) 2019 年度，本集团转回的坏账准备金额为 13,544 千元(2018 年度，转回的坏账准备金额为 12,126 千元。)

(d) 2019 年度，无实际核销的其他应收款(2018 年度：无)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(e) 于 2019 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	应收退税款	61,876	一年以内	13%	-
其他应收款 2	应收退税款	54,580	一年以内	11%	-
其他应收款 3	应收股权款	29,487	一到二年	6%	(2,949)
其他应收款 4	应收关联方款项	24,150	一年以内	5%	(242)
其他应收款 5	应收退税款	18,785	一年以内	4%	-
		<u>188,878</u>		<u>39%</u>	<u>(3,191)</u>

(f) 于2019年12月31日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,363,104	(739,489)	17,623,615
产成品	10,737,466	(212,449)	10,525,017
半成品	8,801,437	(235,060)	8,566,377
在途材料	3,547,214	-	3,547,214
发出商品	1,383,728	-	1,383,728
	<u>42,832,949</u>	<u>(1,186,998)</u>	<u>41,645,951</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,396,548	(1,126,083)	13,270,465
产成品	10,083,347	(392,020)	9,691,327
半成品	9,587,051	(173,698)	9,413,353
在途材料	2,743,549	-	2,743,549
发出商品	2,348,941	-	2,348,941
	<u>39,159,436</u>	<u>(1,691,801)</u>	<u>37,467,635</u>



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年 计提	本年 转销	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
原材料	(1,126,083)	(199,732)	593,615	(7,289)	(739,489)
半成品	(173,698)	(161,813)	103,053	(2,602)	(235,060)
产成品	(392,020)	(122,159)	305,003	(3,273)	(212,449)
	<u>(1,691,801)</u>	<u>(483,704)</u>	<u>1,001,671</u>	<u>(13,164)</u>	<u>(1,186,998)</u>

(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	年后出售、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	年后出售、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	年后出售或报废

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(7) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,466,280	1,907,618
待摊销模具	135,140	527,225
预缴企业所得税	55,978	43,858
	<u>1,657,398</u>	<u>2,478,701</u>

(8) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	40,760
	—	40,760
减：减值准备	—	-
	—	40,760
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	—	-
	—	40,760

(9) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
- 非上市公司股权 (附注三(28)(b))	16,928	—

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他权益工具投资(续)

	其他权益工具投资
2018 年 12 月 31 日	—
会计政策变更(附注三(28)(b))	40,760
2019 年 1 月 1 日	40,760
— 购买	13,405
— 公允价值变动	(37,760)
— 外币报表折算差异	523
2019 年 12 月 31 日	16,928

(10) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业(a)	551,754	393,664
减：长期股权投资减值准备	(18,308)	-
	<u>533,446</u>	<u>393,664</u>

上述联营企业的长期股权投资无公开报价的公允价值。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动										2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益 (附注五(41))	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				
和冲移动股份有限公司	18,308	-	-	-	-	-	-	-	(18,308)	-	-	-	(18,308)	-
AMAX Engineering Corporation	125,344	-	-	1,669	1,757	(307)	-	-	-	-	-	-	-	128,463
随锐科技股份有限公司	250,012	-	-	3,037	-	-	14,833	-	-	-	-	-	-	267,882
北京天泽智云科技有限公司	-	122,989	-	(5,667)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,322
上海东方富联科技有限公司	-	16,351	-	3,128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,479
深圳市龙华区新一代通信与智能 计算研究院	-	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300
	393,664	139,640	-	2,167	1,757	(307)	14,833	-	(18,308)	-	-	-	(18,308)	533,446
														(18,308)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019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) 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							
2018年12月31日	2,175,015	22,675	23,692,983	78,245	2,282,195	909,077	29,160,190
本年增加							
购置	47,641	-	1,022,286	799	116,795	104,157	1,291,678
在建工程转入(附注五(12))	33,392	-	523,797	378	29,107	29,049	615,723
本年减少							
处置及报废	-	-	(1,747,110)	(2,420)	(75,278)	(44,426)	(1,869,234)
外币报表折算差异	12,622	969	83,450	68	3,951	3,881	104,941
2019年12月31日	2,268,670	23,644	23,575,406	77,070	2,356,770	1,001,738	29,303,298
累计折旧							
2018年12月31日	(850,663)	-	(18,748,344)	(66,016)	(1,224,888)	(674,207)	(21,564,118)
本年增加							
计提	(90,958)	-	(2,033,340)	(8,674)	(262,055)	(125,319)	(2,520,346)
本年减少							
处置及报废	-	-	1,418,899	1,395	55,711	36,041	1,512,046
外币报表折算差异	(5,077)	-	(75,272)	(55)	(2,984)	(3,128)	(86,516)
2019年12月31日	(946,698)	-	(19,438,057)	(73,350)	(1,434,216)	(766,613)	(22,658,934)
减值准备							
2018年12月31日及 2019年12月31日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2019年12月31日	1,321,972	23,644	4,137,349	3,720	922,554	235,125	6,644,364
2018年12月31日	1,324,352	22,675	4,944,639	12,229	1,057,307	234,870	7,596,072

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 固定资产(续)

2019 年度，固定资产计提的折旧金额为 2,520,346 千元(2018 年度：3,630,813 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 2,076,633 千元，3,437 千元，90,897 千元和 349,379 千元(2018 年度：3,138,352 千元，5,235 千元，115,287 千元和 371,939 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团约有 82%以上(2018 年 12 月 31 日：84%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 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产具体分析如下：

	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	1,203	1,295

截至 2019 年 12 月 31 日，上述房屋及建筑物的产权证书尚在办理中。

(12) 在建工程

	2019 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	431,100	-	431,100
云计算	13,239	-	13,239
精密工具和工业机器人	1,563	-	1,563
	445,902	-	445,902
	2018 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	494,260	-	494,260
云计算	6,078	-	6,078
精密工具和工业机器人	735	-	735
	501,073	-	501,073

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	2018年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(11))	本年转入 长期待摊 费用	外币报表 折算差异	2019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	494,260	488,068	(548,055)	(5,647)	2,474	431,100	-	-	-	自有资金
云计算 精密工具和工 业机器人	6,078	73,962	(66,686)	-	(115)	13,239	-	-	-	自有资金
	735	1,810	(982)	-	-	1,563	-	-	-	自有资金
合计	501,073	563,840	(615,723)	(5,647)	2,359	445,902	-	-	-	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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					
2018 年 12 月 31 日	174,468	154,898	191	5,988	335,545
本年增加					
购置	10,398	20,435	-	-	30,833
本年减少					
处置	-	(1,880)	-	-	(1,880)
外币报表折算差异	439	684	2	105	1,230
2019 年 12 月 31 日	185,305	174,137	193	6,093	365,728
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	(32,325)	(104,785)	(110)	(1,343)	(138,563)
本年增加					
计提	(3,908)	(35,158)	(70)	(2,395)	(41,531)
本年减少					
处置	-	901	-	-	901
外币报表折算差异	(97)	(679)	(2)	(30)	(808)
2019 年 12 月 31 日	(36,330)	(139,721)	(182)	(3,768)	(180,001)
减值准备					
2018 年 12 月 31 日及					
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	148,975	34,416	11	2,325	185,727
2018 年 12 月 31 日	142,143	50,113	81	4,645	196,982

2019 年度无形资产的摊销金额为 41,531 千元(2018 年度：31,310 千元)。

(14) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资					
产改良支出(i)	511,609	296,683	(173,841)	1,980	636,431
预付租赁费	23,110	-	(9,563)	-	13,547
其他	14,426	10,362	(10,322)	168	14,634
	<u>549,145</u>	<u>307,045</u>	<u>(193,726)</u>	<u>2,148</u>	<u>664,612</u>

(i) 经营租入固定资产改良支出主要系本集团对经营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

2019 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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
固定资产折旧	1,931,396	300,147	2,126,659	353,961
存货跌价准备	1,186,998	241,644	1,691,801	341,171
应付职工薪酬	1,308,083	215,850	1,205,005	200,332
预提费用	994,796	164,899	419,816	75,508
坏账准备	881,041	154,397	941,344	160,248
可抵扣亏损	441,691	110,782	34,524	6,604
抵消内部未实现 利润	249,327	47,571	591,791	99,981
未实现汇兑损失	-	-	16,093	3,219
其他	148,736	26,362	374,574	57,893
	<u>7,142,068</u>	<u>1,261,652</u>	<u>7,401,607</u>	<u>1,298,917</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转回的金额		908,432		922,459
预计 1 年后转回 的金额		<u>353,220</u>		<u>376,458</u>
		<u>1,261,652</u>		<u>1,298,917</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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
固定资产折旧	923,887	193,365	503,245	86,166
暂估利息收入	149,707	35,619	82,799	20,700
衍生金融资产公允 价值变动	89,389	14,781	-	-
未实现汇兑利益	56,227	11,232	-	-
其他	315	93	417	108
	<u>1,219,525</u>	<u>255,090</u>	<u>586,461</u>	<u>106,974</u>
其中:				
预计 1 年内(含 1 年)转回的金额		81,601		28,859
预计 1 年后转回 的金额		<u>173,489</u>		<u>78,115</u>
		<u>255,090</u>		<u>106,974</u>

(c) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无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(2018 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 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:

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	(171,746)	1,089,906	(15,669)	1,283,248
递延所得税负债	<u>171,746</u>	<u>83,344</u>	<u>15,669</u>	<u>91,305</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(16) 资产减值准备

	2018 年 12 月 31 日	本年计提 /(转回)	本年转销	外币 折算差异	2019 年 12 月 31 日
存货跌价准备	1,691,801	483,704	(1,001,671)	13,164	1,186,998
坏账准备	941,344	(69,973)	-	9,670	881,041
其中：应收账款	906,825	(56,429)	-	9,670	860,066
其他应收款	34,519	(13,544)	-	-	20,975
长期股权投资减值 准备	-	18,308	-	-	18,308
	<u>2,633,145</u>	<u>432,039</u>	<u>(1,001,671)</u>	<u>22,834</u>	<u>2,086,347</u>

(17) 短期借款

	币种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	美元	-	73,444
	人民币	-	1,650,000
信用借款	美元	25,952,581	16,777,376
	人民币	800,000	2,460,000
	捷克克朗	642,479	517,773
	新台币	778,205	951,418
	欧元	11,686	60,205
应付利息	美元	70,917	—
	人民币	14,640	—
	新台币	777	—
		<u>28,271,285</u>	<u>22,490,216</u>

(a) 2019 年度，人民币短期借款的利率区间为 3.90%至 4.99%，非人民币短期借款的利率区间为 0.45%至 4.50%。

2018 年度，人民币短期借款的利率区间为 3.92%至 5.66%，非人民币短期借款的利率区间为 0.45%至 4.50%。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，银行质押借款 1,723,444 千元系由 2,133,082 千元定期存款作为质押物(附注五(1))。上述借款已于 2019 年度内到期偿还。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(18) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	<u>67,321,345</u>	<u>69,730,796</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,354,437 千元(2018 年 12 月 31 日：1,395,399 千元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(19) 预收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收账款	<u>103,398</u>	<u>57,971</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 8,494 千元(2018 年 12 月 31 日：477 千元)，主要为预收货款，鉴于业务尚未完成，该款项尚未结清。

(20) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,893,918	4,304,910
应付设定提存计划(b)	79,255	77,263
	<u>4,973,173</u>	<u>4,382,173</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差异	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	4,138,109	17,752,227	(17,248,571)	6,271	4,648,036
职工福利费	13,384	183,077	(175,123)	15	21,353
社会保险费	26,126	558,860	(552,937)	-	32,049
其中：医疗保险费	15,074	487,939	(484,895)	-	18,118
工伤保险费	5,422	24,397	(23,714)	-	6,105
生育保险费	5,630	46,524	(44,328)	-	7,826
住房公积金	23,111	358,905	(348,761)	46	33,301
工会经费和职工教 育经费	51,688	250,169	(197,865)	8	104,000
海外社保	52,492	192,234	(189,672)	125	55,179
	<u>4,304,910</u>	<u>19,295,472</u>	<u>(18,712,929)</u>	<u>6,465</u>	<u>4,893,918</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差异	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	51,733	992,715	(998,705)	-	45,743
失业保险费	2,369	37,600	(33,412)	-	6,557
海外退休金	23,161	148,295	(144,561)	60	26,955
	<u>77,263</u>	<u>1,178,610</u>	<u>(1,176,678)</u>	<u>60</u>	<u>79,255</u>

(21) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,812,028	2,669,285
应交增值税	248,566	234,480
应交城市维护建设税	133,135	38,491
应交教育费附加	92,716	27,156
应交个人所得税	10,935	10,378
其他	24,893	100,136
	<u>2,322,273</u>	<u>3,079,926</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(22) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付重组业务的合并成本(i)(附注八(5))	4,591,396	7,331,228
应付关联方款项(附注八(5))	3,245,035	16,120,360
限制性股票回购义务(附注五(47))	941,396	-
应付租金	494,527	516,345
保证金	481,257	423,092
应付维护修缮费	326,247	520,811
应付工程设备款	228,241	439,962
应付技术使用费	155,772	129,291
代收代垫款项	151,189	128,958
应付模具费用	96,425	97,474
应付限制性股票股利	19,245	-
应付关联方利息(附注八(5))	16,755	16,524
应付短期借款利息	—	160,887
其他	1,848,335	2,012,523
	<u>12,595,820</u>	<u>27,897,455</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 6,121,103 千元，主要系应付重组业务的合并成本和应付关联方款项(2018 年 12 月 31 日：8,706,123 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 2019 年 12 月 31 日，本集团已支付重组业务的合并成本折合人民币 18,363,343 千元，应付重组业务的合并成本余额为折合人民币 4,591,396 千元。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期票券(i)	209,320	179,079
预计将于一年内支付的产品质量 保证(附注五(25))	173,239	167,267
其他	2,755	847
	<u>385,314</u>	<u>347,193</u>

- (i) 本集团之子公司鸿佰科技股份有限公司于 2019 年 12 月 5 日折价发行面值金额为新台币 100,000 千元(折合人民币 23,258 千元)的短期票券，发行价格为 9995.92 元/每万元。该短期票券期限为 30 天，发行利率为 0.938%。该短期票券已于 2020 年 1 月到期偿还。

本集团之子公司鸿佰科技股份有限公司于 2019 年 12 月 6 日折价发行面值金额为新台币 400,000 千元(折合人民币 93,031 千元)的短期票券，发行价格为 9995.92 元/每万元。该短期票券期限为 29 天，发行利率为 0.938%。该短期票券已于 2020 年 1 月到期偿还。

本集团之子公司鸿佰科技股份有限公司于 2019 年 12 月 23 日折价发行面值金额为新台币 400,000 千元(折合人民币 93,031 千元)的短期票券，发行价格为 9995.92 元/每万元。该短期票券期限为 22 天，发行利率为 0.938%。该短期票券已于 2020 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

2019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) 递延收益

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
政府补助	6,983	19,594	(7,773)	18,804

政府 补助项目	2018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(40))	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
科技研发补助	2,476	17,625	(5,753)	14,348	与资产相关
技术改造贴息资金	4,507	1,969	(2,020)	4,456	与资产相关
	6,983	19,594	(7,773)	18,804	

(25) 预计负债

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
产品质量保证	341,816	244,798	(223,877)	362,737
减：预计将于一年内支付的 预计负债 (附注五(23))	(167,267)			(173,239)
	174,549			189,498



## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2019 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)

#### (26) 股本

	2018 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	发行新股(ii)	本年增减变动(附注一)	发行新股(i)	本年增减变动
		送股	送股	送股
		公积金转股	公积金转股	公积金转股
		其他	其他	其他
		小计	小计	小计
人民币普通股	159,532	-	1,969,530	-
	<u>19,695,300</u>	<u>159,532</u>	<u>17,725,770</u>	<u>19,695,300</u>

(i) 根据中国证券监督管理委员会于2018年5月11日出具的证监许可[2018] 815号文《关于核准富士康工业互联网有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股1,969,530,023股，每股发行价格为人民币13.77元，募集资金总额为27,120,428千元。上述募集资金在扣除发行费用后，净募集资金总额为26,716,439千元，其中计入股本1,969,530千元，计入资本公积24,746,909千元。本次公开发行股票增加股本业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2018)第0163号验资报告。

(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。本公司收到出资款合计为人民币899,576千元，其中增加股本149,184千元，增加资本公积750,392千元(附注五(27))。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(2019)验字第0282号验资报告。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019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)

(26) 股本(续)

- (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名限制性股票激励对象授予11,255,180股限制性人民币普通股(A股)，授予价格为每股人民币5.901元。本公司实际收到364名认购人出资款合计为人民币61,065千元，其中增加股本10,348千元，增加资本公积人民币50,717千元。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(2019)第0577号验资报告。

(27) 资本公积

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
股本溢价				
- 发行新股(附注五(26))	24,746,909	801,109	-	25,548,018
其他资本公积				
- 其他(附注五(10)、附注五(47))	375,050	769,181	-	1,144,231
	<u>25,121,959</u>	<u>1,570,290</u>	<u>-</u>	<u>26,692,249</u>
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
股本溢价	-	24,746,909	-	24,746,909
其他资本公积				
其他	-	375,050	-	375,050
	<u>-</u>	<u>25,121,959</u>	<u>-</u>	<u>25,121,959</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(28) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>289,183</u>	<u>451,031</u>	<u>-</u>	<u>740,214</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>-</u>	<u>289,183</u>	<u>-</u>	<u>289,183</u>

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。经董事会决议，本公司 2019 年度按未分配利润的 10% 提取法定盈余公积金 451,031 千元(2018 年：289,183)。

(29) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	26,710,822	10,097,698
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,606,184	16,902,307
减：普通股股利(a)	(2,559,938)	-
减：提取法定盈余公积(附注五(28))	(451,031)	(289,183)
加：限制性股票之可撤销现金股利	752	-
年末未分配利润	<u>42,306,789</u>	<u>26,710,822</u>

(a) 根据 2019 年 5 月 17 日的股东大会决议和 2019 年 6 月 14 日的 2018 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 1.29 元(含税)，按照股东大会当日已发行股份 19,844,483,574 股计算，共计人民币 2,559,938 千元(含税)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(30) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	33,314	23,515
晋城鸿硕智能科技有限公司	18,141	-
富华科精密工业(深圳)有限公司	12,674	21,967
广西富梦创新科技有限责任公司	3,882	4,524
	<u>68,011</u>	<u>50,006</u>

(31) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	408,100,651	412,896,627
其他业务收入	596,930	2,481,070
	<u>408,697,581</u>	<u>415,377,697</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	(374,032,935)	(377,641,261)
其他业务成本	(418,033)	(1,844,718)
	<u>(374,450,968)</u>	<u>(379,485,979)</u>

2019 年度及 2018 年度，本集团前三大客户的单个营业收入均占集团总收入的 10%以上，上述三大客户合计营业收入约占集团总收入的 50%以上。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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	244,553,638	(217,232,881)	259,154,064	(230,463,240)
云计算	162,922,637	(156,377,054)	153,223,898	(146,828,203)
科技服务	624,376	(423,000)	518,665	(349,818)
	<u>408,100,651</u>	<u>(374,032,935)</u>	<u>412,896,627</u>	<u>(377,641,261)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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
服务收入	298,461	(240,922)	305,643	(244,301)
销售材料及废料	201,395	(132,190)	1,856,573	(1,455,573)
租金收入	97,074	(44,921)	318,854	(144,844)
	<u>596,930</u>	<u>(418,033)</u>	<u>2,481,070</u>	<u>(1,844,718)</u>

(32) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	270,443	130,535
教育费附加	192,593	82,634
印花税	126,296	138,888
房产税	10,223	21,770
其他	42,022	82,206
	<u>641,577</u>	<u>456,033</u>

(33) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
物流、租赁及仓储费用	1,055,891	1,042,692
职工薪酬	382,612	402,778
售后服务费	78,833	71,682
包装费	74,794	178,693
其他	140,772	95,283
	<u>1,732,902</u>	<u>1,791,128</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	2,336,678	3,008,689
管理服务费	354,126	406,923
租赁费	203,599	245,474
折旧及摊销	134,492	149,672
能源费	72,094	65,922
修理费	55,365	67,364
环境保护费	24,075	32,084
保险费	18,954	50,037
其他	321,685	325,792
	<u>3,521,068</u>	<u>4,351,957</u>

(35) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	4,458,156	4,002,104
物料消耗费	2,428,321	2,550,645
技术服务费	1,371,872	927,390
折旧和摊销	410,245	448,953
修理费	185,193	558,815
加工费	136,781	179,903
租赁费	121,282	101,835
检测费	94,871	112,700
其他	220,459	116,534
	<u>9,427,180</u>	<u>8,998,879</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(36) 财务费用-净额

	2019 年度	2018 年度
利息支出	753,125	682,611
减：资本化利息	-	-
利息费用	753,125	682,611
减：利息收入	(1,524,448)	(988,745)
汇兑损失-净额	20,283	(29,278)
其他	15,724	11,314
	<u>(735,316)</u>	<u>(324,098)</u>

(37) 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：

	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品存货变动	1,096,708	(1,821,086)
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	351,341,647	355,841,807
职工薪酬	16,770,274	18,982,920
研发费用	9,427,180	8,998,878
折旧和摊销	2,335,795	3,418,966
租赁及仓储费	1,683,270	1,810,004
能源费	1,514,028	1,526,710
物流费用	1,253,865	1,306,554
管理服务费	853,757	937,616
修理费	814,429	1,493,356
安保服务费	219,264	365,282
环境保护费	151,601	193,200
包装费	144,936	202,080
其他	1,525,364	1,371,656
	<u>389,132,118</u>	<u>394,627,943</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(38) 信用减值转回

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账转回	(56,429)	—
其他应收款坏账转回	(13,544)	—
	<u>(69,973)</u>	<u>—</u>

(39) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	483,704	683,853
长期股权投资减值损失	18,308	-
坏账损失	—	52,459
	<u>502,012</u>	<u>736,312</u>

(40) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持资金	1,327,470	318,309	与收益相关
物流补贴	81,706	89,800	与收益相关
出口增量补贴	70,122	26,287	与收益相关
技术改造补贴 (附注五(24))	7,773	4,692	与资产相关
其他	119,250	54,004	与收益相关
	<u>1,606,321</u>	<u>493,092</u>	

(41) 投资收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
处置衍生金融资产(负债)产生的 投资收益	159,293	—
处置以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产产生 的投资损失	—	(421,067)
权益法核算的长期股权投资收 益/(损失)(附注五(10))	2,167	(1,672)
可供出售金融资产等在持有期 间取得的投资收益	-	2,577
	<u>161,460</u>	<u>(420,162)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(42) 公允价值变动收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
外汇远期合约	156,692	(115)

(43) 资产处置(损失)/收益

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得	149,656	212,606
其中：固定资产处置利得	149,653	111,678
无形资产处置利得	3	100,928
非流动资产处置损失	(194,723)	(84,299)
其中：固定资产处置损失	(194,723)	(84,299)
	(45,067)	128,307

(44) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
违约金补偿收入	43,988	5,130
无需支付的款项	13,566	8,946
其他	27,614	24,024
	85,168	38,100

(b) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
罚款及滞纳金	15,287	2,369
对外捐赠	1,475	2,372
违约金支出	-	27
其他	42,539	44,474
	59,301	49,242

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(45) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	2,341,007	2,898,505
递延所得税	185,381	265,425
	<u>2,526,388</u>	<u>3,163,930</u>

将合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>21,132,436</u>	<u>20,071,487</u>
按本公司适用法定税率计算的		
所得税	5,283,109	5,017,872
税率差异的影响	(1,825,265)	(1,845,801)
研发费用加计扣除	(987,262)	(110,555)
所得税汇算清缴差异	(11,823)	25,901
残疾人员费用加计扣除	(5,600)	(5,111)
不得扣除的成本、费用和损失	73,229	81,624
所得税费用	<u>2,526,388</u>	<u>3,163,930</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(46) 其他综合收益

	资产负债表其他综合损益		2019年度					
	2018年 12月31日	税后归属 于母公司	2019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 本期转出	减: 所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
其他权益工具投资公 允价值变动	-	(37,760)	(37,760)	(37,760)	-	-	(37,760)	-
权益法下可转损益的 其他综合收益	-	(307)	(307)	(307)	-	-	(307)	-
外币报表折算差额	477,370	189,441	666,811	189,441	-	-	189,441	-
	477,370	151,374	628,744	151,374	-	-	151,374	-
	资产负债表其他综合损益		2018年度					
	2017年 12月31日	税后归属 于母公司	2018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 本期转出	减: 所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
外币报表折算差额	337,591	139,779	477,370	139,779	-	-	139,779	-

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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

2019 年度

年初发行在外的限制性股票(股)	253,209,656
本年授予的限制性股票总额(股)	159,531,677
本年行权的限制性股票总额(股)	-
本年失效的限制性股票总额(股)	(11,857,050)
年末发行在外的限制性股票(股)	<u>400,884,283</u>

年末确认的金融负债 941,396

年末确认的库存股 942,148

本年以权益计算的股份支付确认的费用金额 712,962

累计以权益计算的股份支付确认的费用金额 1,081,752

- (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。

2019年度，因上述股份支付而确认的费用金额为291,133千元(2018年度：368,790千元)，计入资本公积的金额为291,133千元(2018年度：368,790千元)。

- (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

2019 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) 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准，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及少数股东权益。

基于本集团的 2019 年至 2023 年的盈利预测，本集团预计能够满足第一个、第二个、第三个、第四个及第五个解除限售期的业绩条件。因此，于 2019 年 12 月 31 日，本集团预计最终可解除限售的股份数量为 144,159,464 股。2019 年度，因上述股份支付而确认的费用金额为 412,114 千元，计入资本公积的金额为 412,114 千元。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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) 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) 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准，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：

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%

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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) 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及少数股东权益。

基于本集团的 2019 年至 2023 年的盈利预测，本集团预计能够满足第一个、第二个、第三个、第四个及第五个解除限售期的业绩条件。因此，于 2019 年 12 月 31 日，本集团预计最终可解除限售的股份数量为 9,141,550 股。2019 年度，因上述股份支付而确认的费用金额为 9,715 千元，计入资本公积的金额为 9,715 千元。

(b) 股票期权计划概况

(i) 2019 年度发行在外的股票期权变动情况表

	股票期权份数
2019 年 1 月 1 日	-
本年授予的股票期权份数	26,420,021
本年行权的股票期权份数	-
本年失效的股票期权份数	(1,156,575)
2019 年 12 月 31 日	<u>25,263,446</u>

本年并无股票期权获行使。

- (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

2019 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) 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%

2019 年度, 本集团确认了股份支付费用 41,120 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。

#### 授予日股票期权公允价值的确定方法

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	35.00%-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。



## 富士康工业互联网股份有限公司

### 财务报表附注

2019 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) 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) 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%

2019 年度，本集团确认了股份支付费用 266 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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 股份支付(续)

(b) 股票期权计划概况(续)

(iii) 授予日股票期权公允价值的确定方法

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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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)

#### (48) 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：

	2019 年度	2018 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)	18,587,692	16,902,307
本公司发行在外普通股的加权平均数(i)	19,695,300	18,837,341
基本每股收益(人民币：元)	<u>0.94</u>	<u>0.90</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.94	0.90
— 终止经营基本每股亏损：	-	-

(i)在计算本公司发行在外普通股的加权平均数时，发行给鸿海精密及其子公司的普通股，按同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，视同列报最早期间期初就已发行在外，计入列报期间普通股的加权平均数；发行给子公司少数股东的普通股，按非同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，从购买日开始计算计入列报期间普通股加权平均数；公开发行的普通股，从上市日开始计算计入列报期间普通股加权平均数。

##### (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。2019 年度，本公司向员工授予 159,531,677 股限制性人民币普通股和 26,420,021 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 0.94 元(2018 年度：0.90 元)。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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

	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,473,439	683,656
收到补贴款	1,190,408	492,730
赔偿收入	43,988	5,130
保函保证金的收回	8,212	325,856
其他	186,049	24,025
	<u>2,902,096</u>	<u>1,531,397</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
研发及管理服务费	3,392,226	3,545,229
租赁费	1,753,765	1,536,152
能源费	1,738,490	1,526,710
环境保护费	151,601	193,200
代付款项	-	158,877
其他	291,581	325,421
	<u>7,327,663</u>	<u>7,285,589</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
到期收回定期存款	11,512	50,033
收回受限资金	-	129,666
收回委托贷款	-	28,997
	<u>11,512</u>	<u>208,696</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付受限资金	106,229	129,666
存出定期存款	5,053	62,021
	<u>111,282</u>	<u>191,687</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收回受限资金	2,133,082	4,810,607
取得委托贷款及关联方借款	-	433,015
	<u>2,133,082</u>	<u>5,243,622</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付应付重组成本	2,739,832	14,420,652
支付的中介费用	-	46,669
支付受限资金	-	5,950,616
偿还委托贷款及关联方借款	-	1,825,292
	<u>2,739,832</u>	<u>22,243,229</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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

	2019 年度	2018 年度
净利润	18,606,048	16,907,557
加：资产减值损失	502,012	736,312
信用减值转回	(69,973)	—
长期资产的折旧与摊销	2,746,040	3,867,919
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益)	45,067	(128,307)
股份支付的费用摊销	754,348	-
公允价值变动(收益)/损失	(156,692)	115
财务费用	747,206	543,597
投资(收益)/损失	(161,460)	420,162
递延所得税资产的减少	193,342	174,120
递延所得税负债的(减少)/增加	(7,961)	91,305
存货的增加	(3,673,513)	(2,065,146)
经营性应收项目的减少/(增加)	2,945,946	(5,367,129)
经营性应付项目的(减少)/增加	(16,031,123)	6,825,082
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,439,287</u>	<u>22,005,587</u>

(b) 现金变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	66,571,627	60,133,266
减：现金的年初余额	<u>(60,133,266)</u>	<u>(14,185,257)</u>
现金净增加额	<u>6,438,361</u>	<u>45,948,009</u>

(c) 现金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	543	783
可随时用于支付的银行存款	66,571,084	60,132,483
年末现金余额	<u>66,571,627</u>	<u>60,133,266</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

2019 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) 外币货币性项目

	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,306,761	6.9762	9,116,227
越南盾	1,822,576,667	0.0003	546,773
澳币	97,186	4.8843	474,688
印度卢比	2,482,860	0.0979	243,072
日元	1,603,853	0.0641	102,807
新台币	173,027	0.2326	40,246
欧元	3,447	7.8155	26,937
港币	17,281	0.8958	15,480
			<u>10,566,230</u>
应收款项—			
美元	10,965,599	6.9762	76,498,213
欧元	51,067	7.8155	399,113
捷克克朗	1,143,670	0.3071	351,221
日元	3,716,927	0.0641	238,255
韩元	16,260,833	0.0060	97,565
印度卢比	827,804	0.0979	81,042
澳币	10,185	4.8843	49,745
新台币	134,639	0.2326	31,317
越南盾	35,793,333	0.0003	10,738
港币	9,971	0.8958	8,932
			<u>77,766,141</u>
短期借款—			
美元	3,730,326	6.9762	26,023,498
新台币	3,349,020	0.2326	778,982
捷克克朗	2,092,084	0.3071	642,479
欧元	1,495	7.8155	11,686
			<u>27,456,645</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 外币货币性项目(续)

		2019年12月31日		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
应付款项—				
美元	8,216,414	6.9762		57,319,344
捷克克朗	4,053,002	0.3071		1,244,677
新台币	1,538,659	0.2326		357,892
欧元	46,595	7.8155		364,163
越南盾	2,995,293,333	0.0003		898,588
日元	2,208,986	0.0641		141,596
港币	57,384	0.8958		51,405
印度卢比	349,775	0.0979		34,243
				60,411,908
		2018年12月31日		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—				
美元	2,263,822	6.8632		15,537,063
港币	88,850	0.8762		77,850
欧元	8,488	7.8473		66,608
日元	2,062,940	0.0619		127,696
新台币	44,364	0.2234		9,911
澳币	89,353	4.8250		431,128
印度卢比	873,367	0.0989		85,590
越南盾	141,460,000	0.0003		42,438
				16,378,284
应收款项—				
美元	11,758,702	6.8632		80,702,324
日元	1,637,447	0.0619		101,358
欧元	86,213	7.8473		676,539
港币	2,824	0.8762		2,474
新台币	433,460	0.2234		96,835
澳币	17,975	4.8250		86,729
印度卢比	1,868,796	0.0989		183,142
越南盾	9,006,667	0.0003		2,702
				81,852,103



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
美元	2,455,242	6.8632	16,850,820
捷克克朗	1,702,081	0.3042	517,773
欧元	7,672	7.8473	60,205
新台币	4,258,809	0.2234	951,418
			<u>18,380,216</u>
应付款项—			
美元	10,199,010	6.8632	69,997,845
日元	882,262	0.0619	54,612
港币	40,607	0.8762	35,580
欧元	55,313	7.8473	434,058
新台币	386,038	0.2234	86,241
印度卢比	323,806	0.0989	31,733
越南盾	2,159,786,667	0.0003	647,936
			<u>71,288,005</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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 合并范围的变更

本集团于 2019 年度设立如下主要子公司：

公司名称	取得方式	设立时间	出资金额
鸿智汇科技(深圳)有限公司	设立	2019 年 4 月 18 日	人民币 1,200,000 元
富甲智创(深圳)科技有限公司	设立	2019 年 4 月 25 日	人民币 1,180,000 元
FII USA Inc	设立	2019 年 5 月 2 日	美元 6,000,000 元
富集云(深圳)科技有限公司	设立	2019 年 5 月 10 日	人民币 1,000,000 元
海宁市统合电子科技有限公司	设立	2019 年 6 月 3 日	人民币 300,000,000 元(尚未实际出资)
郑州富联智能工坊有限公司	设立	2019 年 6 月 11 日	人民币 10,000,000 元(尚未实际出资)
兰考裕展智造科技有限公司	设立	2019 年 6 月 21 日	人民币 50,000,000 元(尚未实际出资)
ICSA, Inc.	设立	2019 年 6 月 25 日	美元 100,000 元(尚未实际出资)
太原富联智能工坊有限公司	设立	2019 年 7 月 8 日	人民币 10,000,000 元(尚未实际出资)
北京裕展智造科技有限公司	设立	2019 年 7 月 8 日	人民币 50,000,000 元(尚未实际出资)
晋城鸿硕智能科技有限公司	设立	2019 年 9 月 29 日	人民币 38,600,000 元
深圳富士康工业互联网咨询有限公司	设立	2019 年 10 月 9 日	人民币 5,000,000 元
晋城鸿智纳米光机电研究院有限公司	设立	2019 年 10 月 15 日	人民币 400,000 元
晋城富士康智能制造咨询有限公司	设立	2019 年 10 月 23 日	人民币 51,000,000 元
富智造(福建)数字科技有限公司	设立	2019 年 12 月 9 日	人民币 50,000,000 元(尚未实际出资)
工业富联(杭州)数据科技有限公司	设立	2019 年 12 月 12 日	人民币 50,000,000 元(尚未实际出资)
富裕精密组件有限公司	设立	2019 年 12 月 20 日	越南盾 980,000,000,000 元
衡阳富士康工业互联网咨询有限公司	设立	2019 年 12 月 31 日	人民币 51,000,000 元(尚未实际出资)

2019 年度，本集团无其他重大合并范围变更。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 七 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

#### (a) 2019 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	控股网络平台公司	100%		同一控制下企业合并
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
国亩电子(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
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、网络设备高精密机构件、服务器、存储设备	100%		同一控制下企业合并
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	通信网络高精密机构件、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	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并

(接下一页)

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 七 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (a) 2019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 Precision International Limited (原名“Star Vision Precision International Limited”)	中国, 香港	中国, 香港	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
前海裕展(深圳)咨询管理有限公司	中国, 深圳	中国, 深圳	企业咨询及营销策划	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
山西裕鼎精密科技有限公司	中国, 太原	中国, 太原	通信网络高精密机构件	44.5%		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
鹤壁裕展精密科技有限公司	中国, 鹤壁	中国, 鹤壁	通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
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%		同一控制下企业合并
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 (接下页)	越南	越南	网络设备	100%		同一控制下企业合并

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 2019 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	
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. (原名“日本基准精密株式会社”)	日本	日本	精密工具	100%		同一控制下企业合并
AMB Logistics Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	贸易	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
NWE Technology Inc.	美国	美国	提供管理服务	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
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 (接下页)	美国	美国	服务器、存储器、网络设备	100%		同一控制下企业合并

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 七 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (a) 2019 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

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	
(承上页)						
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、存储器、网络设备		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%	同一控制下企业合并
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%		子公司新设
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%		非同一控制下企业合并
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(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
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
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%		子公司新设
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
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
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
北京裕展智造科技有限公司	中国, 北京	中国, 北京	技术开发、技术咨询		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		100%	子公司新设
深圳富士康工业互联网咨询有限公司	中国, 深圳	中国, 深圳	管理咨询、教学设备	100%	51%	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

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

#### 七 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 2019 年 12 月 31 日企业集团的构成(续)

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	
(承上页)						
晋城鸿智纳米光电研究院有限公司	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咨询有限公司	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)数据科技有限公司	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
衡阳富士康工业互联网咨询有限公司	中国, 衡阳	中国, 衡阳	信息系统、技术开发	51%		新设

##### (b) 存在重大少数股东权益的子公司

2019 年度, 本集团无存在重大少数股东权益的子公司。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 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

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
	港币	港币		港币
中坚公司	31,195,357 千元	1,067,893 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	84.119%	84.119%	84.801%	84.801%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

#### (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、本集团之合(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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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	2019 年度	2018 年度
鸿海精密及其子公司	采购货物	协议定价	7,855,334	7,228,059
鸿海精密之合(联)营企业	采购货物	协议定价	5,521,856	6,563,377
鸿海精密及其子公司	接受劳务及服务	协议定价	4,078,899	2,887,280
中坚公司之子公司	采购货物	协议定价	2,578,433	3,794,250
持有本公司 5%以上股份的股东	采购货物	协议定价	507,028	902,222
中坚公司之子公司	接受劳务及服务	协议定价	445,680	526,047
中坚公司之合(联)营企业	采购货物	协议定价	427,162	760,714
鸿海精密及其子公司	采购设备	协议定价	239,185	821,101
其他关联方	采购货物	协议定价	210,647	166,491
持有本公司 5%以上股份的股东	接受劳务及服务	协议定价	127,529	119,936
中坚公司之子公司	采购设备	协议定价	56,919	99,265
鸿海精密之合(联)营企业	接受劳务及服务	协议定价	41,826	7,565
持有本公司 5%以上股份的股东	采购设备	协议定价	21,956	35,502
中坚公司之合(联)营企业	接受劳务及服务	协议定价	16,697	190
鸿海精密之合(联)营企业	采购设备	协议定价	12,962	55,767
中坚公司之合(联)营企业	采购设备	协议定价	210	5,308
本集团的合联营企业	采购设备	协议定价	-	1,917
			<u>22,142,323</u>	<u>23,974,991</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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	2019 年度	2018 年度
鸿海精密及其子公司	销售货物	协议定价	3,332,035	3,626,571
鸿海精密之合(联)营企业	销售货物	协议定价	577,484	1,111,181
鸿海精密及其子公司	提供劳务及服务	协议定价	395,537	422,982
中坚公司之子公司	销售货物	协议定价	372,007	501,302
持有本公司 5%以上股份的股东	销售货物	协议定价	129,075	144,988
中坚公司之子公司	提供劳务及服务	协议定价	72,433	26,305
持有本公司 5%以上股份的股东	提供劳务及服务	协议定价	36,750	305
鸿海精密之合(联)营企业	提供劳务及服务	协议定价	31,197	83,009
中坚公司之合(联)营企业	提供劳务及服务	协议定价	11,851	3
中坚公司之合(联)营企业	销售货物	协议定价	5,845	15,487
			<u>4,964,214</u>	<u>5,932,133</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	房屋	35,127	57,726
鸿海精密及其子公司	设备	29,349	18,786
鸿海精密及其子公司	房屋	22,832	7,705
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	312	9
中坚公司之子公司	设备	203	48
中坚公司之合(联)营企业	设备	66	-
		<u>87,889</u>	<u>84,274</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	房屋	150,776	198,613
持有本公司 5%以上股份 的股东	房屋	147,906	121,090
中坚公司之合(联)营企业	房屋	135,473	-
鸿海精密及其子公司	房屋	124,072	25,726
鸿海精密及其子公司	设备	12,298	106
中坚公司之子公司	设备	1,907	177
持有本公司 5%以上股份 的股东	设备	674	918
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	389	-
		<u>573,495</u>	<u>346,630</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 资金拆借

借入 —	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	-	300,000
鸿海精密及其子公司	-	133,015
	<u>-</u>	<u>433,015</u>
归还 —	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	-	1,000,000
鸿海精密及其子公司	-	825,292
	<u>-</u>	<u>1,825,292</u>
收回 —	2019 年度	2018 年度
鸿海精密之合(联)营企业	-	28,997

(d) 利息费用

利息收入	2019 年度	2018 年度
鸿海精密之合(联)营企业	-	39
	<u>-</u>	<u>39</u>
利息费用	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	-	27,638
鸿海精密及其子公司	-	11,309
	<u>-</u>	<u>38,947</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	采购固定资产	协议定价	116,031	28,454
鸿海精密及其子公司	采购固定资产	协议定价	103,337	45,123
鸿海精密之合(联)营企业	采购固定资产	协议定价	38,106	16,804
持有本公司 5%以上股份的股东	采购固定资产	协议定价	8,798	27,502
中坚公司之合(联)营企业	采购固定资产	协议定价	268	989
			<u>266,540</u>	<u>118,872</u>

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	处置固定资产	协议定价	58,319	91,107
鸿海精密及其子公司	处置固定资产	协议定价	27,578	15,893
鸿海精密之合(联)营企业	处置固定资产	协议定价	9,282	114
持有本公司 5%以上股份的股东	处置固定资产	协议定价	94	514
			<u>95,273</u>	<u>107,628</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>49,830</u>	<u>47,533</u>

(g) 本集团代关联方支付款项

	2019 年度	2018 年度
中坚公司之子公司	-	258,973
持有本公司 5%以上股份的股东	-	95,355
鸿海精密及其子公司	-	78,759
中坚公司之合(联)营企业	-	20,055
鸿海精密之合(联)营企业	-	3,327
	<u>-</u>	<u>456,469</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关联方代本集团支付的款项

	2019 年度	2018 年度
鸿海精密之合(联)营企业	33,755	-
中坚公司之子公司	20,491	-
鸿海精密及其子公司	15,498	45,665,217
持有本公司 5%以上股份的股东	2,237	-
	<u>71,981</u>	<u>45,665,217</u>

(i) 关联方代本集团收取的款项

	2019 年度	2018 年度
鸿海精密及其子公司	<u>-</u>	<u>47,877,445</u>

(j) 商标使用权费

	2019 年度	2018 年度
鸿海精密及其子公司	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	1,398,381	(16,094)	1,982,854	(19,829)
鸿海精密之合(联)营企业	438,090	(4,381)	707,209	(7,072)
中坚公司之子公司	322,702	(3,347)	402,148	(12,204)
持有本公司 5%以上股份的 股东	28,856	(289)	34,916	(349)
中坚公司之合(联)营企业	502	(5)	605	(6)
	<u>2,188,531</u>	<u>(24,116)</u>	<u>3,127,732</u>	<u>(39,460)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2019年12月31日		2018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	60,287	(603)	630,173	(6,302)
	鸿海精密之合(联)营企业	20,953	(210)	3,046	(30)
	中坚公司之子公司	1,861	(19)	28,095	(281)
	中坚公司之合(联)营企业	1,415	(14)	3,695	(37)
	持有本公司5%以上股份的股东	33	-	6	-
		<u>84,549</u>	<u>(846)</u>	<u>665,015</u>	<u>(6,650)</u>

		2019年 12月31日	2018年 12月31日
预付账款	鸿海精密及其子公司	5,378	5,304
	中坚公司之子公司	149	149
	持有本公司5%以上股份的股东	44	44
		<u>5,571</u>	<u>5,497</u>

应付关联方款项:

		2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付账款	鸿海精密及其子公司	5,079,541	5,779,207
	鸿海精密之合(联)营企业	2,750,217	2,898,795
	持有本公司5%以上股份的股东	1,674,582	2,079,642
	中坚公司之子公司	1,148,104	4,431,243
	中坚公司之合(联)营企业	232,344	715,124
	其他关联方	32,346	26,984
		<u>10,917,134</u>	<u>15,930,995</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款 鸿海精密及其子公司	3,766,434	16,108,826
持有本公司 5%以上股份 的股东	3,488,328	4,974,091
中坚公司之子公司	244,637	1,747,128
中坚公司之合(联)营企业	201,286	488,413
鸿海精密之合(联)营企业	152,501	149,654
	<u>7,853,186</u>	<u>23,468,112</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收账款 鸿海精密及其子公司	6,929	2,772
中坚公司之子公司	110	-
	<u>7,039</u>	<u>2,772</u>

(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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出租方		
中坚公司之子公司	租赁-租入	
	一年以内	227,442
	一到二年	228,628
	二到三年	20,572
	三年以上	1,556
	<u>168,164</u>	<u>478,198</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出租方		
鸿海精密及其子公司	租赁-租入	
	一年以内	31,162
	一到二年	21,731
	二到三年	14,321
	三年以上	11,934
	<u>183,128</u>	<u>79,148</u>



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(i) 租赁(续)

出租方		2019 年 12 月 31 日	2018 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	169,761	94,614
	一到二年	72,936	89,052
	二到三年	48,241	52,614
	三年以上	-	43,421
		<u>290,938</u>	<u>279,701</u>
承租方		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中坚公司之子公司	租赁-租出		
	一年以内	26,688	26,688
	一到二年	26,688	26,688
	二到三年	5,526	26,688
	三年以上	-	5,526
		<u>58,902</u>	<u>85,590</u>
承租方		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	租赁-租出		
	一年以内	3,831	13,038
	一到二年	231	3,663
	二到三年	-	231
		<u>4,062</u>	<u>16,932</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(ii) 商标使用权

		2019 年 12 月 31 日	2018 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	12,500	15,000
		<u>20,000</u>	<u>22,500</u>

(iii) 资本性承诺

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中坚公司之子公司		31,741	4,693
鸿海精密及其子公司		3,208	125,710
持有本公司 5%以上股份的股东		621	801
中坚公司之合(联)营企业		-	5,362
		<u>35,570</u>	<u>136,566</u>

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 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。

### 十 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	<u>51,492</u>	<u>190,405</u>

#### (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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,118,999	891,894
一到二年	816,399	857,941
二到三年	518,730	588,403
三年以上	656,847	967,690
	<u>3,110,975</u>	<u>3,305,928</u>

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 资产负债表日后事项

- (1) 新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)于 2020 年年初在全球爆发，对疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。全国范围延长春节假期，部分地区春节后延迟复工，对人员流动和交通进行一定程度的控制，对特定人群进行隔离，提高工厂及办公场所的卫生和防疫要求，以及一系列增加社会距离的措施等。新冠肺炎疫情对本集团经济活动产生了一定的影响，本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，相关影响尚在评估过程中。
- (2) 股利分配情况说明

根据 2020 年 3 月 29 日的董事会决议，本公司以实施 2019 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本 19,854,832 千股，以此计算合计拟派发现金红利 3,970,966 千元(含税)，未在本财务报表中确认为负债。

### 十二 金融工具及其风险

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境内、中国香港和新加坡地区。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，在新加坡地区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或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注五(2))。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团位于中国境内企业持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 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	2,617,798	8,575	11,214	2,637,587
应收账款	2,140,063	-	158	2,140,221
其他应收款	488,749	-	1,520	490,269
	<u>5,246,610</u>	<u>8,575</u>	<u>12,892</u>	<u>5,268,077</u>
非本位币金融负债 —				
短期借款	13,267,744	-	6,218	13,273,962
应付账款	13,879,521	7,030	31,203	13,917,754
其他应付款	737,339	11,168	80,115	828,622
	<u>27,884,604</u>	<u>18,198</u>	<u>117,536</u>	<u>28,020,338</u>
	2018 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他非本 位币项目	合计
非本位币金融资产 —				
货币资金	4,857,947	19,066	5,635	4,882,648
应收账款	1,812,507	-	1,103	1,813,610
其他应收款	1,181,754	-	-	1,181,754
	<u>7,852,208</u>	<u>19,066</u>	<u>6,738</u>	<u>7,878,012</u>
非本位币金融负债 —				
短期借款	5,889,868	-	-	5,889,868
应付账款	19,928,069	16,534	38,406	19,983,009
其他应付款	465,496	8,710	29,448	503,654
	<u>26,283,433</u>	<u>25,244</u>	<u>67,854</u>	<u>26,376,531</u>

于 2019 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 732,705 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 343 千元。

于 2018 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 631,334 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 221 千元。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

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。

本集团的借款主要为固定利率借款，无重大的浮动利率借款及应付债券等带息债务，无重大的利率风险。

#### (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、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有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 2019 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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

### 2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (3) 流动性风险

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：

	2019年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	28,413,284	-	-	-	28,413,284
应付账款	67,321,345	-	-	-	67,321,345
其他应付款	12,595,820	-	-	-	12,595,820
其他流动负债	212,220	-	-	-	212,220
	<u>108,542,669</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,542,669</u>

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	22,585,141	-	-	-	22,585,141
应付账款	69,730,796	-	-	-	69,730,796
其他应付款	27,897,455	-	-	-	27,897,455
其他流动负债	179,986	-	-	-	179,986
	<u>120,393,378</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,393,378</u>

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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

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。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 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-				
衍生金融工具	-	157,110	-	157,110
其他权益工具投资	-	-	16,928	16,928
	<u>-</u>	<u>157,110</u>	<u>16,928</u>	<u>174,038</u>

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债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
金融负债-				
衍生金融工具	-	117	-	117
	<u>-</u>	<u>117</u>	<u>-</u>	<u>117</u>



富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

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。2019 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益工具投资
2018 年 12 月 31 日	-
会计政策变更	40,760
2019 年 1 月 1 日	40,760
购买	13,405
公允价值变动	(37,760)
外币报表折算差异	523
2019 年 12 月 31 日	16,928

	其他流动资产 一年内到期的可供出售金融资产
2018 年 1 月 1 日	700,000
当年利得或损失总额	
计入损益的利得或损失	2,727
出售	(702,727)
2018 年 12 月 31 日	-

(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、短期借款和应付款项，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。

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 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 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>57%</u>	<u>64%</u>

### 十五 公司财务报告附注

#### (1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	50,626	15,952
减：坏账准备	<u>(507)</u>	<u>(159)</u>
	<u>50,119</u>	<u>15,793</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>50,626</u>	<u>15,952</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 于 2019 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	36,867	(369)	72.82%

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	(507)	(159)

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。

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收账款组合：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	50,626	1%	507

(ii) 2019 年度计提的坏账准备金额为 348 千元，无重要的收回或转回金额。

(iii) 2019 年度无核销的应收账款。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	2,500,000	2,500,000
子公司委托贷款本金及利息	-	2,304,437
应收银行存款利息	-	78,362
其他	154	48
	<u>2,500,154</u>	<u>4,882,847</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>2,500,154</u>	<u>4,882,847</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>2,500,154</u>	<u>4,882,847</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

于 2019 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 2019 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：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收股利账龄组合：			
一年以内	2,500,000	-	0%
其他款项账龄组合：			
一年以内	154	-	0%
	<u>2,500,154</u>		<u>0%</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款(续)

(c) 2019 年度，本公司无计提或转回的的坏账准备(2018 年度：无)。

(d) 2019 年度，无实际核销的其他应收款(2018 年度：无)。

(e) 于 2019 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	850,000	一年以内	34%	-
其他应收款 2	应收股利	600,000	一年以内	24%	-
其他应收款 3	应收股利	550,000	一年以内	22%	-
其他应收款 4	应收股利	300,000	一年以内	12%	-
其他应收款 5	应收股利	200,000	一年以内	8%	-
		<u>2,500,000</u>		<u>100%</u>	<u>-</u>

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助(2018 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

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	37,549,961	36,302,879
减：长期股权投资减值准备	-	-
	37,549,961	36,302,879

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 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	9,865,290	-	-	-	45,158	9,910,448	-	1,350,000
富泰华精密电子(济源)有限公司	8,599,346	-	-	-	16,210	8,615,556	-	350,000
南宁富桂精密工业有限公司	3,228,347	450,000	-	-	17,268	3,695,615	-	150,000
国基电子(上海)有限公司	2,352,023	-	-	-	10,088	2,362,111	-	-
基准精密工业(惠州)有限公司	1,772,286	-	-	-	64,381	1,836,667	-	-
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	1,896,939	-	-	-	17,143	1,914,082	-	100,000
河南裕展精密科技有限公司	3,670,738	-	-	-	249,007	3,919,745	-	1,750,000
晋城富泰华精密电子有限公司	1,496,010	-	-	-	13,405	1,509,415	-	300,000
山西裕鼎精密科技有限公司	1,187,793	-	-	-	69,029	1,256,822	-	-
统合电子(杭州)有限公司	387,343	-	-	-	1,663	389,006	-	-
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	213,404	-	-	-	177,288	390,692	-	-
深圳富桂精密工业有限公司	1,440,945	-	-	-	50,262	1,491,207	-	-
东莞市富翼精密工业有限公司	10,087	-	-	-	-	10,087	-	-
富甲智创(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	-	5,000	-	-	-	5,000	-	-
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	-	60,000	-	-	-	60,000	-	-
	36,302,879	516,180	-	-	730,902	37,549,961	-	4,000,000

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	<u>109,764</u>	<u>49,130</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	<u>57,665</u>	<u>27,967</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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>109,764</u>	<u>57,665</u>	<u>49,130</u>	<u>27,967</u>

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资		
投资收益	4,000,000	2,620,000
委托贷款利息收入	<u>131,670</u>	<u>4,186</u>
	<u>4,131,670</u>	<u>2,624,186</u>

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 财务报表补充资料

2019 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

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置(损失)/收益	(45,067)	128,307
计入当期损益的政府补助	1,606,321	493,092
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费	-	39
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、可供出售金融资 产和其他权益工具投资取得的投资收益	315,985	(418,605)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,258	5,051
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,867	(11,142)
	<u>1,904,364</u>	<u>196,742</u>
所得税影响额	(279,907)	(16,701)
少数股东权益影响额(税后)	(3,151)	(956)
	<u>1,621,306</u>	<u>179,085</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

2019 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(%)	
	2019 年度	2018 年度
归属于公司股东的净利润	23.04%	33.66%
扣除非经常性损益后归属于 公司股东的净利润	21.03%	33.31%
每股收益		
	基本每股收益	稀释每股收益
	2019 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净 利润(元)	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于 公司股股东的净利润(元)	0.86	0.86