

富士康工业互联网股份有限公司

2018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

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2018 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 - 108
财务报表补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2019)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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况, 2018 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。

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>(一)收入确认: 销售产品</p> <p>财务报表附注三(23)、附注三(29)(b)(i)及附注五(29)</p> <p>于 2018 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 412,896,627 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: 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>

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>(一)收入确认：销售产品(续)</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>(二)存货跌价准备的计提</p> <p>财务报表附注三(10)、附注三(29)(a)(iii)及附注五(5)</p> <p>于 2018 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 39,159,436 千元和 1,691,801 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(2019)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 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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(2019)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。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019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

2018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	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并(经重列)	2017年1月1日 合并(经重列)	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司(经重列)	2017年1月1日 公司
流动资产							
货币资金	五(1)	62,293,132	15,518,982	4,934,544	17,321,850	70,993	-
应收票据及应收账款	五(2)、十五(1)	86,117,905	78,513,196	54,573,777	15,793	28,061	-
预付款项	五(9)	215,215	162,513	113,861	166	17,672	-
其他应收款	五(4)、十五(2)	1,354,727	3,094,712	32,600,874	4,882,847	-	-
存货	五(5)	37,467,636	35,551,035	28,561,440	-	-	-
其他流动资产	五(6)	2,478,701	3,830,059	1,132,571	21,625	-	-
流动资产合计		189,927,315	136,670,497	121,917,067	22,242,281	116,726	-
非流动资产							
可供出售金融资产	五(7)	40,760	3,000	46,392	-	-	-
长期股权投资	五(8)、十五(3)	393,664	-	37,500	36,302,879	28,401,150	-
投资性房地产		-	-	19,820	-	-	-
固定资产	五(9)	7,596,072	9,032,519	11,359,288	1,168	-	-
在建工程	五(10)	501,073	727,529	545,608	-	-	-
无形资产	五(11)	196,982	225,285	244,349	23	-	-
长期待摊费用	五(12)	549,145	341,073	231,185	2,860	-	-
递延所得税资产	五(13)	1,283,248	1,457,368	1,284,652	4,381	71	-
其他非流动资产		115,065	138,970	57,798	1,924	1,924	-
非流动资产合计		10,676,009	11,925,744	13,826,592	36,313,235	28,403,145	-
资产总计		200,603,324	148,596,241	135,743,659	58,555,516	28,519,871	-

负 债 和 股 东 权 益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并(经重列)	2017年1月1日 合并(经重列)	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司(经重列)	2017年1月1日 公司
流动负债							
短期借款	五(15)	22,490,216	6,956,799	1,642,918	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		117	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	五(16)	69,730,796	76,809,307	43,012,900	-	4,366	-
预收款项	五(17)	57,971	106,272	184,083	-	-	-
应付职工薪酬	五(18)	4,382,173	3,011,604	3,515,866	4,973	-	-
应交税费	五(19)	3,079,926	1,298,927	767,639	50,116	14,034	-
其他应付款	五(20)	27,897,455	32,103,714	8,664,545	4,182	1,623	-
其他流动负债	五(21)	347,193	95,086	208,205	-	-	-
流动负债合计		127,985,847	120,381,709	57,996,176	59,271	20,023	-
非流动负债							
预计负债	五(23)	174,549	24,599	217,457	-	-	-
递延收益	五(22)	6,983	7,345	5,849	-	-	-
递延所得税负债	五(13)	91,305	-	1,539	20,700	-	-
非流动负债合计		272,837	31,944	224,845	20,700	-	-
负债合计		128,258,684	120,413,653	58,221,021	79,971	20,023	-
股东权益							
股本	五(24)	19,695,300	17,725,770	-	19,695,300	17,725,770	-
资本公积	五(25)	25,121,959	-	27,823,232	35,868,416	10,772,717	-
其他综合收益	五(42)	477,370	337,591	2,822,754	-	-	-
盈余公积	五(26)	289,183	-	-	269,183	-	-
未分配利润	五(27)	26,710,822	10,097,698	46,657,098	2,602,646	1,361	-
归属于母公司股东权益合计		72,294,634	28,161,059	77,303,084	58,475,545	28,499,848	-
少数股东权益	五(28)	50,006	21,529	219,554	-	-	-
股东权益合计		72,344,640	28,182,588	77,522,638	58,475,545	28,499,848	-
负债和股东权益总计		200,603,324	148,596,241	135,743,659	58,555,516	28,519,871	-

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

李军旗

郭俊宏

黄昭期



富士康工业互联网股份有限公司

2018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	2018年度 合并	2017年度 合并(经重列)	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	五(29)、十五(4)	415,377,697	354,543,851	49,130	26,740
减: 营业成本	五(29)、十五(4)	(379,485,979)	(318,581,972)	(27,967)	(4,130)
税金及附加	五(30)	(456,033)	(540,014)	(137)	(13,281)
销售费用	五(31)、五(35)	(1,791,128)	(1,792,821)	-	-
管理费用	五(32)、五(35)	(4,351,957)	(4,492,147)	(34,174)	(4,776)
研发费用	五(33)、五(35)	(8,998,879)	(7,933,519)	-	-
财务收入/(费用)	五(34)	324,098	(855,147)	364,438	(2,355)
其中: 利息费用	五(34)	(682,611)	(105,882)	-	-
利息收入	五(34)	988,745	163,847	364,332	584
资产减值(损失)/转回	五(36)	(736,312)	(770,427)	124	(283)
加: 其他收益	五(37)	493,092	404,114	5,000	-
投资(损失)/收益	五(38)、十五(5)	(420,162)	18,100	2,624,186	-
其中: 对联营企业的投资损失	五(38)	(1,672)	(10,119)	-	-
公允价值变动损失		(115)	-	-	-
资产处置收益/(损失)	五(39)	128,307	(42,886)	-	-
二、营业利润		20,082,629	19,957,132	2,980,600	1,915
加: 营业外收入	五(40(a))	38,100	88,311	-	-
减: 营业外支出	五(40(b))	(49,242)	(4,175)	-	-
三、利润总额		20,071,487	20,041,268	2,980,600	1,915
减: 所得税费用	五(41)	(3,163,930)	(3,821,342)	(90,132)	(479)
四、净利润		16,907,557	16,219,926	2,890,468	1,436
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		-	16,142,986	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		16,907,557	16,602,591	2,890,468	1,436
终止经营净损失		-	(382,665)	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		16,902,307	15,867,607	2,890,468	1,436
少数股东损益		5,250	352,319	-	-
五、其他综合损益的税后净额	五(42)	139,779	(503,912)	-	-
六、综合收益总额		17,047,336	15,716,014	2,890,468	1,436
归属于母公司股东的综合收益总额		17,042,086	15,363,695	2,890,468	1,436
归属于少数股东的综合收益总额		5,250	352,319	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(元)	五(43(a))	0.90	0.95	—	—
稀释每股收益(元)	五(43(b))	0.90	0.95	—	—

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

李军旗

主管会计工作的负责人: 郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人: 黄昭期

黄昭期

富士康工业互联网股份有限公司

2018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	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		414,230,214	322,632,538	64,720	-
收到的税费返还		5,250,537	2,293,188	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(44(a))	1,531,397	711,822	291,029	584
经营活动现金流入小计		421,012,148	325,637,548	355,749	584
购买商品、接受劳务支付的现金		(367,695,676)	(283,645,130)	(4,367)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(21,247,342)	(22,032,267)	(22,994)	-
支付的各项税费		(2,777,954)	(4,944,887)	(38,049)	(496)
支付其他与经营活动有关的现金	五(44(b))	(7,285,589)	(6,501,457)	(39,367)	(26,357)
经营活动现金流出小计		(399,006,561)	(317,123,741)	(104,777)	(26,853)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	五(45(a))	22,005,587	8,513,807	250,972	(26,269)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		700,000	3,750,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		142,548	13,155	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		995,550	165,800	-	-
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(44(c))	208,696	126,383	-	-
投资活动现金流入小计		3,354,984	4,055,338	120,000	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,680,488)	(935,661)	(4,102)	-
投资支付的现金		(851,042)	(4,000,000)	(9,850,000)	(40,516)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(53,000)	-	-
处置子公司及其他营业单位丧失的现金净额		-	(75,518)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(44(d))	(191,687)	(1,358,220)	-	-
投资活动现金流出小计		(4,723,217)	(6,422,399)	(9,854,102)	(40,516)
投资活动使用的现金流量净额		(1,368,233)	(2,367,061)	(9,734,102)	(40,516)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		26,780,656	2,233,917	26,780,656	137,778
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,316,211	-	-
取得借款收到的现金		60,246,268	26,545,552	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(44(e))	5,243,622	1,807,555	-	-
筹资活动现金流入小计		92,270,546	30,587,024	26,780,656	137,778
偿还债务支付的现金		(44,444,332)	(19,960,885)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(698,297)	(1,957,911)	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(44(f))	(22,243,229)	(5,082,330)	(46,669)	-
筹资活动现金流出小计		(67,385,858)	(27,001,126)	(46,669)	-
筹资活动产生的现金流量净额		24,884,688	3,585,898	26,733,987	137,778
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		425,967	(384,279)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
	五(45(b))	45,948,009	9,348,365	17,250,857	70,993
加：年初现金及现金等价物余额		14,185,257	4,836,892	70,993	-
六、年末现金及现金等价物余额					
	五(45(c))	60,133,266	14,185,257	17,321,850	70,993

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

李军旗

主管会计工作的负责人：郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人：黄昭期

黄昭期



富士康工业互联网股份有限公司

2018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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016年12月31日年末余额		-	27,823,232	2,822,754	-	46,657,098	219,554	77,522,638
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	15,867,607	352,319	16,219,926
其他综合收益		-	-	(503,912)	-	-	-	(503,912)
综合收益总额合计		-	-	(503,912)	-	15,867,607	352,319	15,716,014
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	五(24)	137,778	780,003	-	-	(75)	1,316,211	2,293,917
重组-同一控制下企业合并	一、五(25)	17,587,992	(28,603,317)	(1,981,251)	-	(50,498,750)	(1,866,555)	(65,361,881)
利润分配								
对股东的分配	五(25)	-	-	-	-	(1,928,182)	-	(1,928,182)
其他		-	82	-	-	-	-	82
2017年12月31日年末余额		17,725,770	-	337,591	-	10,097,698	21,529	28,182,588
2018年1月1日年初余额		17,725,770	-	337,591	-	10,097,698	21,529	28,182,588
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	16,902,307	5,250	16,907,557
其他综合收益		-	-	139,779	-	-	-	139,779
综合收益总额合计		-	-	139,779	-	16,902,307	5,250	17,047,336
股东投入和减少资本								
发行股份	五(25)	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
其他		-	6,260	-	-	-	23,227	29,487
利润分配								
提取盈余公积	五(26)	-	-	-	289,183	(289,183)	-	-
2018年12月31日年末余额		19,695,300	25,121,959	477,370	289,183	26,710,822	50,006	72,344,640

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

李军旗

主管会计工作的负责人：郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人：黄昭期

黄昭期

富士康工业互联网股份有限公司

2018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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年12月31日年末余额	-	-	-	-	-
2017年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	1,436	1,436
股东投入和减少资本					
股东投入的普通股	137,778	75	-	(75)	137,778
发行股份换取资产	17,587,992	10,772,560	-	-	28,360,552
其他	-	82	-	-	82
2017年12月31日年末余额	17,725,770	10,772,717	-	1,361	28,499,848
2018年1月1日年初余额	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
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

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

李军旗

主管会计工作的负责人：郭俊宏

郭俊宏

会计机构负责人：黄昭期

黄昭期

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 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。

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”)。

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。

财务报表附注

2018 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)

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 2019 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》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在企业合并(附注三(4))、应收款项坏账准备的计提方法(附注三(9))、存货的计价方法(附注三(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(13)、(16))、收入的确认(附注三(23))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(29)。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司财务状况，及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(2) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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。

财务报表附注

2018 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)

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司(包括股权法人主体和分拆业务主体)。

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。

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。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 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。

(7) 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。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项和可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

财务报表附注

2018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)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

财务报表附注

2018 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) 确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

财务报表附注

2018 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)

(iii) 金融资产减值(续)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者(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。

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股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据、其他应付款及长期应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(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。

(d) 金融资产和金融负债的抵销

本集团金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示。但同时满足下列条件的，本集团以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (一) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该法定权利是当前可执行的；
- (二) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售产品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 50,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

财务报表附注

2018 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) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合一	应收银行存款利息、保证金(含押金)、退税款、集团内委托贷款及股利等无风险组合
组合二	其他款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合一	依据以前年度实际损失率，结合现实情况，本财务报表期间内坏账准备计提比例为零
组合二	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后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

2018 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) 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。对于库龄在一年以上的存货，本集团全额计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 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。发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

财务报表附注

2018 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) 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(18))。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	0%	3.33%
土地使用权	45年	0%	2.22%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对于投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并做适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注三(18))。

(13) 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。

财务报表附注

2018 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)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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(18))。

(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。

财务报表附注

2018 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) 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(18))。

(15) 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。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等, 以成本计量。

(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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(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。

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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(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(18))。

(17) 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。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。

财务报表附注

2018 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)

(19) 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、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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

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，采用现金流量折现模型评估的结果与实施股权激励获得的对价之间的差额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。

财务报表附注

2018 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) 股份支付(续)

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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 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，列示为流动负债。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

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。

(24) 政府补助

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

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

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

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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

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。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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。

(27) 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润(损失)包括其经营损益和处置损益。

财务报表附注

2018 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) 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，因此并未呈列分部分析。

(29) 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) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。这些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

财务报表附注

2018 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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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。管理层于资产负债表日重新评估该等估计。

(iv) 投资性房地产、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

本集团对投资性房地产、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。

财务报表附注

2018 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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 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

2018 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)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 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	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	影响金额
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据及应收账款	(78,513,196) 78,513,196	(54,573,777) 54,573,777	
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款 应付票据及应付账款	76,809,307 (76,809,307)	43,012,900 (43,012,900)	
		2017 年度		
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	7,933,519 (7,933,519)		

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 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	2017年12月31日	2017年1月1日	影响金额
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据及应收账款	(28,061) 28,061	- -	-
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款 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

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	计税依据
企业所得税		
-中国大陆(a)	15%, 25%	应纳税所得额
-港澳台地区	16.5%, 17%	应纳税所得额
-海外地区	0%-35.64%	应纳税所得额
增值税(b)	3%-17%	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)
城市建设维护税	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、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定, 自 2018 年 5 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 16%, 2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。
- (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, 该公司于 2018 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。

财务报表附注

2018 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)

- (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，该公司于 2018 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (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，该公司于 2018 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 月通过复审再次被认定为高新技术企业。

根据规定，高新技术企业资格期满后，需要通过相关部门复审，才能延续优惠税率政策。截止本财务报表批准报出日，公司已完成高新技术企业的公示但尚未获得自 2018 年至 2020 年期间可以继续享受高新技术企业 15% 优惠税率的正式批复。基于历史经验及过往年度的实际数据，本集团确认该企业符合高新技术企业的认定条件，并将取得更新后的《高新技术企业证书》，且在本年度及以后年度适用 15% 的优惠税率，因此仍然按照 15% 所得税税率计算 2018 年度的当期所得税和递延所得税。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项(续)

(c) 税收优惠及批文(续)

- (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。经税务机关批准，该公司于 2018 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。经税务机关批准，该公司于 2018 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，该公司于 2018 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，该公司于 2018 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。
- (9) 鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司系设立于贵州省贵阳市的有限责任公司。公司自 2018 年起享受西部大开发的优惠政策。经税务机关批准，该公司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。公司于 2018 年度享受西部大开发的优惠政策。经税务机关批准，该公司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，该公司于 2018 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，该公司于 2018 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

2018 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)

- (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，该公司于 2018 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	783	466
银行存款	60,148,973	14,189,293
其他货币资金	2,143,376	1,329,223
	<u>62,293,132</u>	<u>15,518,982</u>
其中：存放在境外的款项	<u>12,569,396</u>	<u>5,618,656</u>

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(15))；其他货币资金 10,294 千元为本集团为开具保函而向银行存入的保证金。

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 993,073 千元为本集团将定期存款质押给银行作为 993,073 千元短期借款的担保(附注五(15))；其他货币资金 336,150 千元为本集团为开具保函而向银行存入的保证金。

上述保函保证金和作为借款质押物的定期存款为受限制存款。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	923	-
应收账款(b)	86,116,982	78,513,196
	<u>86,117,905</u>	<u>78,513,196</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>923</u>	<u>-</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	87,023,807	79,319,981
减：坏账准备	(906,825)	(806,785)
	<u>86,116,982</u>	<u>78,513,196</u>

(c) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	86,931,269	79,298,237
一到二年	91,655	7,683
二到三年	14	4,688
三年以上	869	9,373
	<u>87,023,807</u>	<u>79,319,981</u>

于 2018 年 12 月 31 日应收账款 1,725,133 千元(2017 年 12 月 31 日：794,274 千元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,633,464	780,178
一到二年	91,655	5,022
二到三年	14	2,665
三年以上	-	6,409
	<u>1,725,133</u>	<u>794,274</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(d) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合二：按账龄 分析法计提坏 账准备的应收 账款	87,022,938	100.00%	(905,956)	1.04%	79,314,061	99.99%	(800,865)	1.01%
单项金额虽不重大 但单独计提坏账 准备	869	0.00%	(869)	100.00%	5,920	0.01%	(5,920)	100.00%
	<u>87,023,807</u>	<u>100.00%</u>	<u>(906,825)</u>	<u>1.01%</u>	<u>79,319,981</u>	<u>100.00%</u>	<u>(806,785)</u>	<u>1.02%</u>

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	86,931,269	99.89%	(896,786)	1.03%	79,298,237	99.98%	(792,982)	1.00%
一到二年	91,655	0.11%	(9,166)	10.00%	6,750	0.01%	(675)	10.00%
二到三年	14	0.00%	(4)	30.00%	2,665	0.00%	(799)	30.00%
三年以上	-	-	-	-	6,409	0.01%	(6,409)	100.00%
	<u>87,022,938</u>	<u>100.00%</u>	<u>(905,956)</u>	<u>1.04%</u>	<u>79,314,061</u>	<u>100.00%</u>	<u>(800,865)</u>	<u>1.01%</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(f) 于 2018 年度，本集团计提的坏账准备金额为 69,636 千元，收回或转回的坏账准备金额为 5,051 千元。

于 2017 年度，本集团计提的坏账准备金额为 377,692 千元，无收回或转回的坏账准备。

(g) 于 2018 年度，无实际核销的应收账款(2017 年度：无)。

(h) 于 2018 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>66,233,403</u>	<u>(662,334)</u>	<u>76%</u>

于 2017 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>66,207,663</u>	<u>(671,065)</u>	<u>83%</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 2,747,240 千元(2017 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

2018 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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	215,215	100%	162,513	100%

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项主要系预付材料款，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					未到预定的
总额	第三方	137,219	64%	一年以内	交货期

于 2017 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					未到预定的
总额	第三方	78,646	48%	一年以内	交货期

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方款项(i)	665,015	2,808,383
应收代付款	350,944	37,945
应收银行存款利息	166,075	-
应收退税款	77,618	15,268
保证金	44,064	13,046
关联方借款本金及利息(i)	-	29,953
其他	85,530	236,762
	1,389,246	3,141,357
减：坏账准备	(34,519)	(46,645)
	1,354,727	3,094,712

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(i) 截至本财务报告批准报出日止，其他应收关联方款项已收回 579,481 千元。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,344,545	3,077,765
一到二年	23,101	51,405
二到三年	9,664	1,681
三年以上	11,936	10,506
	<u>1,389,246</u>	<u>3,141,357</u>

于 2018 年 12 月 31 日，无重大已逾期但未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合一：应收银行 存款利息、保证 金(含押金)、退 税款、股利等无 风险组合	287,757	20.71%	-	-	28,314	0.90%	-	-
组合二：按账龄分 析法计提坏账准 备的其他应收款	1,101,489	79.29%	(34,519)	3.13%	3,113,043	99.10%	(46,645)	1.50%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,389,246</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,519)</u>	<u>2.48%</u>	<u>3,141,357</u>	<u>100.00%</u>	<u>(46,645)</u>	<u>1.48%</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,056,788	95.94%	(17,374)	1.64%	3,049,451	97.96%	(30,494)	1.00%
一到二年	23,101	2.10%	(2,310)	10.00%	51,405	1.65%	(5,141)	10.00%
二到三年	9,664	0.88%	(2,899)	30.00%	1,681	0.05%	(504)	30.00%
三年以上	11,936	1.08%	(11,936)	100.00%	10,506	0.34%	(10,506)	100.00%
	<u>1,101,489</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,519)</u>	<u>3.13%</u>	<u>3,113,043</u>	<u>100.00%</u>	<u>(46,645)</u>	<u>1.50%</u>

(d) 于 2018 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	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款 1 应收关联方代收款	435,483	一年以内	31%	(4,355)
其他应收款 2 应收代付设备款	311,723	一年以内	23%	(3,117)
其他应收款 3 应收关联方代付款	158,877	一年以内	12%	(1,589)
其他应收款 4 应收退税款	41,930	一年以内	3%	-
其他应收款 5 应收退税款	32,882	一年以内	2%	-
	<u>980,895</u>		<u>71%</u>	<u>(9,061)</u>

于 2017 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	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款 1 应收股权转让款	1,308,190	一年以内	42%	(13,082)
其他应收款 2 关联方代垫款项	661,069	一年以内	21%	(6,611)
其他应收款 3 出售固定资产	566,534	一年以内	18%	(5,665)
其他应收款 4 关联方代垫款项	72,416	一年以内	2%	(724)
其他应收款 5 关联方代垫款项	49,718	一年以内	2%	(497)
	<u>2,657,927</u>		<u>85%</u>	<u>(26,579)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	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	14,240,975	(750,949)	13,490,026
半成品	9,587,051	(173,698)	9,413,353	8,118,523	(197,668)	7,920,855
产成品	10,083,347	(392,020)	9,691,327	10,821,712	(594,638)	10,227,074
发出商品	2,348,941	-	2,348,941	1,175,108	-	1,175,108
在途材料	2,743,549	-	2,743,549	2,737,972	-	2,737,972
	<u>39,159,436</u>	<u>(1,691,801)</u>	<u>37,467,635</u>	<u>37,094,290</u>	<u>(1,543,255)</u>	<u>35,551,035</u>

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31, 存货按库龄分类如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		存货跌价准备		账面余额		存货跌价准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	37,833,912	96.62%	(366,277)	0.97%	36,195,616	97.58%	(644,581)	1.78%
一年以上	1,325,524	3.38%	(1,325,524)	100.00%	898,674	2.42%	(898,674)	100.00%
	<u>39,159,436</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,691,801)</u>	<u>4.32%</u>	<u>37,094,290</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,543,255)</u>	<u>4.16%</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年(计提) /转回	本年转销	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
原材料	(750,949)	(602,808)	239,011	(11,337)	(1,126,083)
产成品	(594,638)	(53,702)	259,894	(3,574)	(392,020)
半成品	(197,668)	(27,343)	57,215	(5,902)	(173,698)
	<u>(1,543,255)</u>	<u>(683,853)</u>	<u>556,120</u>	<u>(20,813)</u>	<u>(1,691,801)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	期后出售、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	期后出售、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	期后出售或报废

(6) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,907,618	2,782,952
待摊销模具	527,225	264,107
预缴企业所得税	43,858	83,000
可供出售金融资产(附注五(7))	-	700,000
	<u>2,478,701</u>	<u>3,830,059</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	40,760	3,000
以公允价值计量		
—银行理财产品(a)	-	700,000
	<u>40,760</u>	<u>703,000</u>
减：减值准备	-	-
	<u>40,760</u>	<u>703,000</u>
减：列示于其他流动资产 的可供出售金融资产 (附注五(6))	-	(700,000)
	<u>40,760</u>	<u>3,000</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，其他可供出售金融资产为本集团购买的中国农业银行保本浮动收益的理财产品，投资期限为 1 至 2 个月，并已于 2018 年 1 月全额收回。

(8) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	393,664	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>393,664</u>	<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2017年度、2016年度及2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	本年增减变动										
	2017年 12月31日	本年新增	减少投资	按权益法调整的 净损益	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	2018年 12月31日	减值准备 期末余额
和沛科技股份有限公司	-	4,968	-	(4,968)	-	-	-	-	-	-	-
和沛移动股份有限公司	-	18,034	-	(62)	336	-	-	-	-	18,308	-
AMAX Engineering Corporation	-	119,205	-	3,358	2,781	-	-	-	-	125,344	-
随锐科技股份有限公司	-	250,012	-	-	-	-	-	-	-	250,012	-
	-	392,219	-	(1,672)	3,117	-	-	-	-	393,664	-

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

原价	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
2017 年 12 月 31 日	2,139,112	21,778	22,419,737	73,524	2,107,766	762,150	27,524,067
本年增加							
购置	11,037	-	848,019	2,376	105,625	121,690	1,088,747
在建工程转入(附注五(11))	7,172	-	1,056,775	4,344	110,491	42,735	1,221,517
本年减少							
处置及报废	-	-	(710,435)	(2,055)	(47,719)	(24,081)	(784,290)
外币报表折算差异	17,694	897	78,887	56	6,032	6,583	110,149
2018 年 12 月 31 日	2,175,015	22,675	23,692,983	78,245	2,282,195	909,077	29,160,190
累计折旧							
2017 年 12 月 31 日	(705,057)	-	(16,079,863)	(55,799)	(1,057,383)	(593,446)	(18,491,548)
本年增加							
计提	(139,761)	-	(3,183,523)	(10,450)	(201,158)	(95,921)	(3,630,813)
本年减少							
处置及报废	-	-	579,528	256	37,629	19,840	637,253
外币报表折算差异	(5,845)	-	(64,486)	(23)	(3,976)	(4,680)	(79,010)
2018 年 12 月 31 日	(850,663)	-	(18,748,344)	(66,016)	(1,224,888)	(674,207)	(21,564,118)

减值准备

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日	-
------------------------------------	---

账面价值

2018 年 12 月 31 日	1,324,352	22,675	4,944,639	12,229	1,057,307	234,870	7,596,072
2017 年 12 月 31 日	1,434,055	21,778	6,339,874	17,725	1,050,383	168,704	9,032,519

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 3,630,813 千元(2017 年度: 3,557,936 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 3,138,352 千元，5,235 千元，115,287 千元及 371,939 千元(2017 年: 3,058,610 千元，6,895 千元，178,553 千元及 313,878 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团约有 84%以上(2017 年 12 月 31 日: 80%以上)的固定资产及在建工程位于中国大陆地区。

(a) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产具体分析如下:

	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	1,295	195,766

截至 2018 年 12 月 31 日，上述房屋及建筑物的产权证书尚在办理中。

(10) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
通信网络设备	494,260	-	494,260	715,596	-	715,596
云服务设备	6,078	-	6,078	9,230	-	9,230
精密工具和工 业机器人	735	-	735	2,703	-	2,703
	501,073	-	501,073	727,529	-	727,529

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊 费用	本年其他 减少	外币报表 折算差异	2018 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
			(附注五(9))								
通信网络设备	715,596	1,015,186	(1,160,098)	(77,757)	-	1,333	494,260	-	-	-	自有资金
云服务设备	9,230	53,527	(59,083)	-	-	2,404	6,078	-	-	-	自有资金
精密工具和工业机器人	2,703	368	(2,336)	-	-	-	735	-	-	-	自有资金
合计	727,529	1,069,081	(1,221,517)	(77,757)	-	3,737	501,073	-	-	-	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	229,890	113,860	-	-	343,750
本年增加					
购置	-	41,808	183	4,789	46,780
本年减少					
处置	(55,805)	(2,028)	-	-	(57,833)
外币报表折算差异	383	1,258	8	1,199	2,848
2018 年 12 月 31 日	174,468	154,898	191	5,988	335,545
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日	(40,537)	(77,928)	-	-	(118,465)
本年增加					
计提	(3,678)	(26,757)	(110)	(765)	(31,310)
本年减少					
处置	11,905	570	-	-	12,475
外币报表折算差异	(15)	(670)	-	(578)	(1,263)
2018 年 12 月 31 日	(32,325)	(104,785)	(110)	(1,343)	(138,563)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日 及 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	142,143	50,113	81	4,645	196,982
2017 年 12 月 31 日	189,353	35,932	-	-	225,285

2018 年度无形资产的摊销金额为 31,310 千元(2017 年度: 33,282 千元)。

(12) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
预付租赁费	-	28,688	(5,578)	-	-	23,110
经营租入固 定资产改 良支出(i)	323,785	350,476	(166,221)	-	3,569	511,609
其他	17,288	36,496	(39,575)	-	217	14,426
	<u>341,073</u>	<u>415,660</u>	<u>(211,374)</u>	<u>-</u>	<u>3,786</u>	<u>549,145</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

2018 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) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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				
差异	2,126,659	353,961	2,467,890	541,900
存货跌价准备	1,691,801	341,171	1,543,255	319,836
应付职工薪酬	1,205,005	200,332	667,368	137,712
坏账准备	941,344	160,248	853,430	206,996
未实现销货毛利	591,791	99,981	144,601	34,342
预提费用	419,816	75,508	268,420	42,856
可抵扣亏损	34,524	6,604	113,042	56,521
未实现汇兑损失	16,093	3,219	-	-
其他	374,574	57,893	781,364	117,205
	<u>7,401,607</u>	<u>1,298,917</u>	<u>6,839,370</u>	<u>1,457,368</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转回的金额		922,459		906,642
预计 1 年后转回的金额		<u>376,458</u>		<u>550,726</u>
		<u>1,298,917</u>		<u>1,457,368</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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
固定资产税会差异	503,245	86,166	-	-
暂估利息收入	82,799	20,700	-	-
其他	417	108	-	-
	<u>586,461</u>	<u>106,974</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转回的金额		28,859		-
预计 1 年后转回的金额		78,115		-
		<u>106,974</u>		<u>-</u>

(c) 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：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	(15,669)	1,283,248	-	1,457,368
递延所得税负债	15,669	91,305	-	-

(14) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年计提 /(转回)	本年转销	外币 折算差异	2018 年 12 月 31 日
存货跌价准备	1,543,255	683,853	(556,120)	20,813	1,691,801
坏账准备	853,430	52,459	-	35,455	941,344
其中：应收账款	806,785	64,585	-	35,455	906,825
其他应收款	46,645	(12,126)	-	-	34,519
	<u>2,396,685</u>	<u>736,312</u>	<u>(556,120)</u>	<u>56,268</u>	<u>2,633,145</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款(a)	人民币	1,650,000	-
	美元	73,444	993,073
信用借款	美元	16,777,376	3,271,627
	人民币	2,460,000	2,182,903
	捷克克朗	517,773	508,440
	欧元	60,205	756
	新台币	951,418	-
		<u>22,490,216</u>	<u>6,956,799</u>

(a) 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(附注五(1))作为质押物 (2017 年 12 月 31 日：银行质押借款 993,073 千元系由 993,073 千元定期存款作为质押物)。

(b) 于 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%。

于 2017 年度，人民币短期借款的利率区间为 3.92%至 4.60%，非人民币短期借款的利率区间为 0.35%至 2.76%。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款(a)	69,730,796	76,809,307
	<u>69,730,796</u>	<u>76,809,307</u>

(a) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	<u>69,730,796</u>	<u>76,809,307</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,395,399 千元(2017 年 12 月 31 日：30,118 千元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(17) 预收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	<u>57,971</u>	<u>106,272</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 477 千元(2017 年 12 月 31 日：9,514 千元)，主要为预收货款，鉴于业务尚未完成，该款项尚未结清。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付短期薪酬(a)	4,304,910	2,931,690
应付设定提存计划(b)	77,263	79,914
	<u>4,382,173</u>	<u>3,011,604</u>

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算 差异	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	2,769,705	19,098,964	(17,731,732)	1,172	4,138,109
职工福利费	2,359	291,508	(280,556)	73	13,384
社会保险费	21,357	545,774	(541,005)	-	26,126
其中：医疗保险费	14,262	443,162	(442,350)	-	15,074
工伤保险费	3,382	45,537	(43,497)	-	5,422
生育保险费	3,713	57,075	(55,158)	-	5,630
住房公积金	25,670	527,494	(530,053)	-	23,111
工会经费和职工教 育经费	50,004	264,678	(262,994)	-	51,688
海外社保	62,595	137,433	(147,872)	336	52,492
	<u>2,931,690</u>	<u>20,865,851</u>	<u>(19,494,212)</u>	<u>1,581</u>	<u>4,304,910</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	53,791	1,512,410	(1,514,468)	-	51,733
失业保险费	1,620	58,574	(57,825)	-	2,369
海外社保	24,503	179,399	(180,837)	96	23,161
	<u>79,914</u>	<u>1,750,383</u>	<u>(1,753,130)</u>	<u>96</u>	<u>77,263</u>

(c) 以权益结算的股份支付

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。

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

	2018 年度
本期授予的限制性股票总额(股)	-
本期行权的限制性股票总额	-
本期失效的限制性股票总额	(6,030,777)
期末发行在外的限制性股票(股)	253,209,656
本期以权益计算的股份支付确认的费用金额	368,790 千元
累计以权益计算的股份支付确认的费用金额	368,790 千元

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	2,669,285	1,108,717
应交增值税	234,480	45,094
应交城市维护建设税	38,491	52,083
应交教育费附加	27,156	27,879
应交个人所得税	10,378	34,570
其他	100,136	30,584
	<u>3,079,926</u>	<u>1,298,927</u>

(20) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项	16,120,360	4,958,598
应付重组业务的合并成本(i)	7,331,228	21,751,880
应付维护修缮费	520,811	303,153
应付租金	516,345	242,493
应付工程设备款	439,962	412,797
保证金	423,092	126,148
应付短期借款利息	160,887	90,964
应付技术使用费	129,291	33,405
代收代垫款项	128,958	269,643
应付模具费用	97,474	94,009
应付关联方利息	16,524	12,692
关联方借款(ii)	-	1,392,277
其他	2,012,523	2,415,655
	<u>27,897,455</u>	<u>32,103,714</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

于2018年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为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(2017年12月31日：155,088千元，主要系收取的供应商保证金)。

(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2018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15,623,511千元，应付重组业务的合并成本余额为折合人民币7,331,228千元。

(ii) 关联方借款

本集团关联方借款主要系关联方委托借款及关联方直接借款。

(a) 委托借款

于2018年12月31日，委托借款金额为零元。

于2017年12月31日，委托借款700,000千元系关联方通过银行向本集团提供的借款，人民币委托借款利率为3.91%至3.92%，具体的委托借款明细如下：

借款方	受托方	委托方	币种	原币金额	折合人民币 金额	借款到期日
深圳富桂精密工业 有限公司	中国工商银行 股份有限公司	富泰华工业(深圳) 有限公司	人民币	200,000	200,000	2018/3/9
深圳市裕展精密 科技有限公司	中国工商银行 股份有限公司	富泰华工业(深圳) 有限公司	人民币	300,000	300,000	2018/8/6
深圳市裕展精密 科技有限公司	中国工商银行 股份有限公司	富泰华工业(深圳) 有限公司	人民币	150,000	150,000	2018/9/6
深圳市裕展精密 科技有限公司	中国工商银行 股份有限公司	富泰华工业(深圳) 有限公司	人民币	50,000	<u>50,000</u>	2018/10/24
					<u>700,000</u>	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

(ii) 关联方借款(续)

(b) 关联方直接借款

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团之关联方 Foxconn (Far East) Limited 向本公司之子公司 Cloud Network Technology Kft. 提供的 105,000 千美元借款(折合人民币 683,592 千元), 借款利率 2.26%, 借款到期日为 2018 年 8 月 31 日。

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团之关联方鸿佰科技股份有限公司向本公司之子公司日本裕展贸易株式会社提供 150,000 千日元借款(折合人民币 8,685 千元), 借款利率为 0.32%, 借款到期日为 2018 年 10 月 29 日。

(21) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期票券	179,079	-
预计将于一年内支付的产品质量 保证(附注五(23))	167,267	95,086
其他	847	-
	<u>347,193</u>	<u>95,086</u>

本集团之子公司鸿佰科技股份有限公司于 2018 年 12 月 3 日折价发行面值金额为新台币 200,000 千元(折合人民币 44,720 千元)的短期票券, 发行价格为 9,995.92 元/每万元。该短期票券期限为 32 天, 发行利率为 0.928%。该短期票券已于 2019 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 2018 年 11 月 16 日折价发行面值金额为新台币 300,000 千元(折合人民币 67,080 千元)的短期票券, 发行价格为 9,986.68 元/每万元。该短期票券期限为 61 天, 发行利率为 0.958%。该短期票券已于 2019 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 2018 年 11 月 19 日折价发行面值金额为新台币 300,000 千元(折合人民币 67,080 千元)的短期票券, 发行价格为 9,988.49 元/每万元。该短期票券期限为 61 天, 发行利率为 0.938%。该短期票券已于 2019 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

2018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) 递延收益

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日	
政府补助	<u>7,345</u>	<u>4,330</u>	<u>(4,692)</u>	<u>6,983</u>	
政府 补助项目	2017年 12月31日	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
科技研发补助	3,196	-	(720)	2,476	与资产相关
技术改造专项 资金	<u>4,149</u>	<u>4,330</u>	<u>(3,972)</u>	<u>4,507</u>	与资产相关
	<u>7,345</u>	<u>4,330</u>	<u>(4,692)</u>	<u>6,983</u>	

(23) 预计负债

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
产品质量保证	<u>119,685</u>	<u>428,097</u>	<u>(205,966)</u>	<u>341,816</u>
减：预计将于一年内 支付的预计负债 (附注五(21))	<u>(95,086)</u>			<u>(167,267)</u>
	<u>24,599</u>			<u>174,549</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2017 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日			
	发行新股(i)	本年增减变动(附注一)	送股	公积金转股	其他	小计
人民币普通股	1,969,530	-	-	-	-	1,969,530
	17,725,770					19,695,300
	2016 年 12 月 31 日		本年增减变动			
	股东投入资本	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	137,778	-	-	17,587,992	17,725,770	17,725,770

- (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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	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>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价				
- 同一控制下企业合并	27,823,232	2,761,336	(30,584,568)	-

(26) 盈余公积

	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	-	289,183	-	289,183

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 2018 年度按未分配利润的 10% 提取法定盈余公积金 289,183 千元(2017 年：无)。

(27) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	10,097,698	46,657,098
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,902,307	15,867,607
减：对股东的分配(i)	-	(1,928,182)
减：重组(ii)	-	(50,498,750)
减：提取法定盈余公积(附注五(26))	(289,183)	-
未分配利润转增资本	-	(75)
年末未分配利润	<u>26,710,822</u>	<u>10,097,698</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 未分配利润(续)

- (i) 于 2017 年度，本集团子公司向其股东分配股利折合人民币约 1,928,182 千元。
- (ii) 于 2017 年 12 月 31 日，依据重组方案及本公司和鸿海精密及其相关子公司签署的股权及资产转让协议，本公司就合并对价确认应付鸿海精密及其子公司款项合计 22,001,858 千元，并依据同一控制下企业合并的规定将该合并对价冲减股东权益。此外，分拆业务主体中除上述资产转让协议中约定收购的经营性资产外的其他资产和负债净额计 43,360,023 千元不转入本公司，并相应不再纳入本财务报表合并范围。上述两项合计 65,361,881 千元先行冲减资本公积，在将资本公积冲减至零后，再冲减未分配利润。

(28) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
鸿富锦精密电子(贵阳)有限公司	23,515	16,627
富华科精密工业(深圳)有限公司	21,967	-
广西富梦创新科技有限责任公司	4,524	4,902
	<u>50,006</u>	<u>21,529</u>

(29) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	412,896,627	353,082,397
其他业务收入	2,481,070	1,461,454
	<u>415,377,697</u>	<u>354,543,851</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	(377,641,261)	(317,720,349)
其他业务成本	(1,844,718)	(861,623)
	<u>(379,485,979)</u>	<u>(318,581,972)</u>

2018 年度和 2017 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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 度		2017 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
通信网络设备	259,154,064	(230,463,240)	214,500,646	(185,221,186)
云服务设备	153,223,898	(146,828,203)	120,393,804	(114,792,323)
精密工具和工 业机器人	518,665	(349,818)	966,342	(490,655)
其他(i)	-	-	17,221,605	(17,216,185)
	<u>412,896,627</u>	<u>(377,641,261)</u>	<u>353,082,397</u>	<u>(317,720,349)</u>

(i) 其他主要系除外业务产生的收入和成本。本集团已在 2017 年 12 月 31 日前处置此类业务。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及废料	1,856,573	(1,455,573)	1,061,908	(640,529)
租金收入	318,854	(144,844)	239,692	(96,105)
服务收入	305,643	(244,301)	159,854	(124,989)
	<u>2,481,070</u>	<u>(1,844,718)</u>	<u>1,461,454</u>	<u>(861,623)</u>

(30) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
印花税	138,888	110,201
城市维护建设税	130,535	208,593
教育费附加	82,634	153,746
房产税	21,770	42,038
其他	82,206	25,436
	<u>456,033</u>	<u>540,014</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
物流、租赁及仓储费用	1,042,692	878,534
职工薪酬	402,778	263,955
包装费	178,693	313,494
售后服务费	71,682	93,570
其他	95,283	243,268
	<u>1,791,128</u>	<u>1,792,821</u>

(32) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,008,689	2,995,541
管理服务费	406,923	290,351
租赁费	245,474	245,092
折旧及摊销	149,672	276,868
修理费	67,364	84,795
能源费	65,922	117,302
保险费	50,037	25,732
环境保护费	32,084	42,459
其他	325,792	414,007
	<u>4,351,957</u>	<u>4,492,147</u>

(33) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,002,104	3,718,390
物料消耗费	2,550,645	2,358,476
技术服务费	927,390	583,015
修理费	558,815	233,226
折旧和摊销	448,953	349,776
加工费	179,903	204,947
检测费	112,700	209,085
租赁费	101,835	59,984
其他	116,534	216,620
	<u>8,998,879</u>	<u>7,933,519</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 财务(收入)/费用净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	682,611	105,882
减：资本化利息	-	-
利息费用	682,611	105,882
减：利息收入	(988,745)	(163,847)
汇兑损失-净额	(29,278)	901,451
其他	11,314	11,661
	<u>(324,098)</u>	<u>855,147</u>

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(1,821,086)	(5,093,838)
耗用的原材料、模治具、低 值易耗品和加工费等	355,841,807	298,126,581
职工薪酬	18,982,920	19,822,129
研发费用	8,998,878	7,933,519
折旧和摊销	3,418,966	3,686,021
租赁及仓储费	1,810,004	1,596,836
能源费	1,526,710	1,415,501
修理费	1,493,356	1,028,865
物流费用	1,306,554	1,471,532
管理服务费	937,616	396,422
技术使用费	421,903	35,548
安保服务费	365,282	371,937
包装费	202,080	390,323
环境保护费	193,200	334,049
其他	949,753	1,285,034
	<u>394,627,943</u>	<u>332,800,459</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

	2018年度	2017年度
存货跌价损失	683,853	338,802
坏账损失	52,459	431,625
	<u>736,312</u>	<u>770,427</u>

(37) 其他收益

	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持资金	318,309	191,161	与收益相关
物流补贴	89,800	143,130	与收益相关
出口增量补贴	26,287	8,850	与收益相关
技术改造补贴	4,692	1,850	与资产相关
其他	54,004	59,123	与收益相关
	<u>493,092</u>	<u>404,114</u>	

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 投资(损失) / 收益

	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的投资损失	(421,067)	-
权益法核算的长期股权投资损失	(1,672)	(10,119)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	14,897
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	2,577	12,256
处置可供出售权益工具产生的投资收益	-	1,066
	<u>(420,162)</u>	<u>18,100</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(39) 资产处置(损失)/收益

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	212,606	107,987
其中：固定资产处置利得	111,678	107,987
无形资产处置利得	100,928	-
非流动资产处置损失	(84,299)	(150,873)
其中：固定资产处置损失	(84,299)	(130,203)
无形资产处置损失	-	(20,670)
	<u>128,307</u>	<u>(42,886)</u>

(40) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
无需支付的款项	8,946	21,936
违约金补偿收入	5,130	46,047
其他	24,024	20,328
	<u>38,100</u>	<u>88,311</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
罚款及滞纳金	2,369	1,652
对外捐赠	2,372	40
违约金支出	27	455
其他	44,474	2,028
	<u>49,242</u>	<u>4,175</u>

(41) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期 所得税	2,898,505	4,098,672
递延所得税	265,425	(277,330)
	<u>3,163,930</u>	<u>3,821,342</u>

将合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>20,071,487</u>	<u>20,041,268</u>
按本公司适用法定税率计算的 所得税	5,017,872	5,010,317
税率差异的影响	(1,845,801)	(994,073)
研发费用加计扣除	(110,555)	(126,607)
残疾人员费用加计扣除	(5,111)	(2,127)
非应纳税收入	-	(875)
所得税汇算清缴差异	25,901	-
所得税减免	-	(74,878)
不得扣除的成本、费用和损失	81,624	9,585
所得税费用	<u>3,163,930</u>	<u>3,821,342</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益

	资产负债表其他综合损益		2018年度利润表中其他综合损益	
	2017年 12月31日	税后归属 于母公司	2018年 12月31日	2018年 12月31日
外币报表折算差额	337,591	139,779	477,370	139,779
				减: 前期计入 其他综合收益 本年转出
				减: 所得税 费用
				税后归属 于母公司
				税后归属于 少数股东
				-

资产负债表其他综合损益

	2016年 12月31日		2017年 12月31日	
	2016年 12月31日	税后归属 于母公司	2017年 12月31日	2017年 12月31日
外币报表折 算差额	2,822,754	(503,912)	(1,981,251)	337,591

2017年度利润表中其他综合损益

	2017年度利润表中其他综合损益	
	本年所得税 前发生额	本年所得税 前发生额
	(503,912)	(503,912)
		减: 前期计入 其他综合收益 本年转出
		减: 所得税 费用
		税后归属 于母公司
		税后归属 于少数股东
		-

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	16,902,307	15,867,607
本公司发行在外普通股的加权平均数	18,837,341	16,704,511
基本每股收益	<u>0.90</u>	<u>0.95</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.90	0.97
— 终止经营基本每股收益：	-	(0.02)

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。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(44) 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

	2018 年度	2017 年度
收到补贴款	492,730	470,702
利息收入	683,656	166,460
赔偿收入	5,130	46,047
保函保证金的收回	325,856	-
其他	24,025	28,613
	<u>1,531,397</u>	<u>711,822</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
研发费用	3,545,229	2,806,783
租赁费	1,536,152	1,483,810
能源费	1,526,710	1,415,501
代付款项	158,877	324,677
环境保护费	193,200	292,427
其他	325,421	178,259
	<u>7,285,589</u>	<u>6,501,457</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回受限资金	129,666	-
到期收回定期存款	50,033	93,150
收回委托贷款	28,997	32,883
收到政府补助	-	350
	<u>208,696</u>	<u>126,383</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
提供委托贷款	-	28,997
存出定期存款	62,021	91,000
支付受限资金	129,666	1,238,223
	<u>191,687</u>	<u>1,358,220</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回受限资金	4,810,607	-
取得委托贷款及关联方借款	433,015	1,807,555
	<u>5,243,622</u>	<u>1,807,555</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付应付重组成本	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	2,500,400
支付经营成果给原股东(i)	-	2,581,930
	<u>22,243,229</u>	<u>5,082,330</u>

(i) 支付经营成果给原股东，系本集团内分拆业务主体由于其货币资金仍保留在分拆业务主体所属原法人主体内， 该些分拆业务主体经营成果所产生的净现金流量视同已支付给所属原法人主体， 并计入支付的其他与筹资活动有关的现金。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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

	2018 年度	2017 年度
净利润	16,907,557	16,219,926
加：计提资产减值准备	736,312	770,427
长期资产的折旧与摊销	3,867,919	3,686,021
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的(收益)/损失	(128,307)	42,886
公允价值变动损失	115	-
财务费用	543,597	104,523
投资损失/(收益)	420,162	(18,100)
递延所得税资产的减少/(增加)	174,120	(278,201)
递延所得税负债的增加	91,305	871
存货的增加	(2,065,146)	(7,477,141)
经营性应收项目的增加	(5,367,129)	(46,015,656)
经营性应付项目的增加	6,825,082	41,478,251
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,005,587</u>	<u>8,513,807</u>

(b) 现金变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	60,133,266	14,185,257
减：现金的年初余额	<u>(14,185,257)</u>	<u>(4,836,892)</u>
现金净增加额	<u>45,948,009</u>	<u>9,348,365</u>

(c) 现金

2018 年 12 月 31 日 2017 年 12 月 31 日

现金		
其中：库存现金	783	466
可随时用于支付的银行存款	60,132,483	14,184,791
年末现金余额	<u>60,133,266</u>	<u>14,185,257</u>

不可随时用于支付的银行存款主要系三个月以上的定期存款。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018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) 外币货币性项目

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	0.0098	85,590
越南盾	141,460,000	0.0003	42,438
			<u>16,378,284</u>
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	0.0098	183,142
越南盾	9,006,667	0.0003	2,702
			<u>81,852,103</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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	0.0098	31,733
越南盾	2,159,786,667	0.0003	647,936
			<u>71,288,005</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 外币货币性项目(续)

2017年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,360,962	6.5342	8,892,798
港币	20,955	0.8359	17,516
欧元	2,022	7.8023	15,776
日元	58,768	0.0579	3,403
			<u>8,929,493</u>
应收款项—			
美元	11,274,204	6.5342	73,667,904
日元	1,365,323	0.0579	79,052
欧元	4,722	7.8023	36,842
港币	20,400	0.8359	17,052
			<u>73,800,850</u>
短期借款—			
美元	655,060	6.5342	4,264,700
捷克克朗	1,665,377	0.3053	508,440
欧元	97	7.8023	756
			<u>4,773,896</u>
应付款项—			
美元	11,847,230	6.5342	77,412,170
日元	1,731,880	0.0579	100,276
港币	27,884	0.8359	23,308
欧元	2,793	7.8023	21,792
新台币	20,437	0.2188	4,472
越南盾	695,594,406	0.0003	198,940
			<u>77,760,958</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

2018 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 2018 年度设立或收购如下主要全资子公司：

公司名称	取得方式	取得时间	注资/投资金额
深圳精匠云创科技有限公司	设立	2018 年 1 月 10 日	人民币 80,000,000 元
富联智慧工坊(深圳)有限公司	设立	2018 年 6 月 27 日	人民币 10,000,000 元
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	设立	2018 年 9 月 30 日	人民币 80,000,000 元 (尚未实际出资)
Likom De Mexico De C.V-Mexico	收购	2018 年 12 月 3 日	303,983 美元

本公司之子公司鸿富锦精密电子(天津)有限公司与关联方富泰华工业(深圳)有限公司签署股权转让协议，约定将富鸿科技(德州)有限公司 100%的股权作价人民币 1 元转让给富泰华工业(深圳)有限公司。于 2018 年 1 月 16 日，上述股权转让事宜完成交割及工商变更登记。

于 2018 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

2018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) 2018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
基淮精密工业(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
国宙电子(上海)有限公司	中国, 上海	中国, 上海	网络设备、电信设备、通信网络高精密机构件	100%		同一控制下企业合并
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、网络电信设备高精密机构件、服务器、存储设备	100%		同一控制下企业合并 新设
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
基淮精密(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

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2018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)						
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
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
晋城裕展精密科技有限公司	中国,晋城	中国,晋城	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%	55.5%	同一控制下企业合并
重庆富桂电子有限公司	中国,重庆	中国,重庆	网络设备	100%		同一控制下企业合并
河南福匠精密科技有限公司	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
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责任公司	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责任公司	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 (接下页)	萨摩亚	萨摩亚	控股平台公司	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

2018 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) 2018 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)						
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	100%		同一控制下企业合并
Funing Precision Component Co., Ltd.	越南	越南	网络设备	100%		同一控制下企业合并
Fuhong Precision Component (Bac Giang) Limited	越南	越南	网络设备	100%		同一控制下企业合并
Mega Well Limited	萨摩亚	萨摩亚	贸易	100%		同一控制下企业合并
Foxconn Technology (India) Private Limited	印度	印度	通信网络精密机构件	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、网	100%		同一控制下企业合并
日本裕展贸易株式会社	日本	日本	网络设备	100%		同一控制下企业合并
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	100%		同一控制下企业合并
NWE Technology Inc.	美国	美国	网络设备	100%		同一控制下企业合并
Scientific Atlanta de Mexico S. de R.L de C.V.	墨西哥	墨西哥	提供管理服务	99.9667%		同一控制下企业合并
	墨西哥	墨西哥	网络设备			

(接下页)

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 2018 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)						
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、存储设备	100%		同一控制下企业合并
NSG Technology Inc.	美国	美国	网络设备	100%		同一控制下企业合并
Ingrasys Technology USA Inc.	美国	美国	服务器、存储器	100%		同一控制下企业合并
PCE Paragon Solutions (USA) Inc.	美国	美国	提供管理、IT 服务	100%		同一控制下企业合并
Foxconn Assembly LLC	美国	美国	服务器、存储设备	100%		同一控制下企业合并
NWEA LLC	美国	美国	网络设备	100%		同一控制下企业合并
Cloud Network Technology USA Inc.	美国	美国	服务器、存储器、网络设备	100%		同一控制下企业合并
Foxconn Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务器、存储设备	100%		同一控制下企业合并
鸿佰科技股份有限公司	中国, 台湾	中国, 台湾	服务器、存储设备、云端运	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	算	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	精密工具	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	深圳	深圳	服务器、存储器、网络设备	100%		非同一控制下企业合并
			精密工具	100%		新设

(b) 存在重大少数股东权益的子公司

于 2018 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

2018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

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
	港币			港币
中坚公司	<u>31,195,357 千元</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,195,357 千元</u>

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
	港币	港币		港币
中坚公司	<u>28,501,961 千元</u>	<u>2,693,396 千元</u>	<u>-</u>	<u>31,195,357 千元</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 控股股东情况(续)

(c) 鸿海精密对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	84.801%	84.801%	94.223%	94.223%

(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

2018 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	2018 年度	2017 年度
鸿海精密及其子公司	采购货物	协议定价	7,228,059	11,366,273
鸿海精密之合(联)营企业	采购货物	协议定价	6,563,377	7,245,293
中坚公司之子公司	采购货物	协议定价	3,794,250	3,079,544
鸿海精密及其子公司	接受劳务及服务	协议定价	2,887,280	1,755,904
持有本公司 5%以上股份的股东	采购货物	协议定价	902,222	690,598
鸿海精密及其子公司	采购设备	协议定价	821,101	-
中坚公司之合(联)营企业	采购货物	协议定价	760,714	531,200
中坚公司之子公司	接受劳务及服务	协议定价	526,047	187,752
其他关联方	采购货物	协议定价	166,491	242,953
持有本公司 5%以上股份的股东	接受劳务及服务	协议定价	119,936	35,284
中坚公司之子公司	采购设备	协议定价	99,265	-
鸿海精密之合(联)营企业	采购设备	协议定价	55,767	-
持有本公司 5%以上股份的股东	采购设备	协议定价	35,502	-
鸿海精密之合(联)营企业	接受劳务及服务	协议定价	7,565	29,738
中坚公司之合(联)营企业	采购设备	协议定价	5,308	-
本公司的合联营企业	采购设备	协议定价	1,917	-
中坚公司之合(联)营企业	接受劳务及服务	协议定价	190	-
			<u>23,974,991</u>	<u>25,164,539</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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(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	2018 年度	2017 年度
鸿海精密及其子公司	销售货物	协议定价	3,626,571	22,322,053
鸿海精密之合(联)营企业	销售货物	协议定价	1,111,181	1,960,231
中坚公司之子公司	销售货物	协议定价	501,302	18,952,093
鸿海精密及其子公司	提供劳务及服务	协议定价	422,982	413,295
持有本公司 5%以上股份 的股东	销售货物	协议定价	144,988	44,812
鸿海精密之合(联)营企业	提供劳务及服务	协议定价	83,009	58,853
中坚公司之子公司	提供劳务及服务	协议定价	26,305	76,536
中坚公司之合(联)营企业	销售货物	协议定价	15,487	13,797
持有本公司 5%以上股份 的股东	提供劳务及服务	协议定价	305	15,112
中坚公司之合(联)营企业	提供劳务及服务	协议定价	3	5,304
其他关联方	销售货物	协议定价	-	14,212
其他关联方	提供劳务及服务	协议定价	-	496
			<u>5,932,133</u>	<u>43,876,794</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2018 年度确认 的租赁收入	2017 年度确认 的租赁收入
中坚公司之子公司	房屋	57,726	26,722
鸿海精密及其子公司	设备	18,786	14,505
鸿海精密及其子公司	房屋	7,705	6,973
中坚公司之子公司	设备	48	-
鸿海精密之合(联)营企业	房屋	9	24,992
		<u>84,274</u>	<u>73,192</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2018 年度确认 的租赁费	2017 年度确认 的租赁费
中坚公司之子公司	房屋	198,613	-
持有本公司 5%以上股 份的股东	房屋	121,090	-
鸿海精密及其子公司	房屋	25,726	4,966
持有本公司 5%以上股 份的股东	设备	918	889
中坚公司之子公司	设备	177	-
鸿海精密及其子公司	设备	106	36,985
		<u>346,630</u>	<u>42,840</u>

(c) 资金拆借

借入 —	2018 年度	2017 年度
中坚公司之子公司	300,000	1,100,000
鸿海精密及其子公司	133,015	707,555
	<u>433,015</u>	<u>1,807,555</u>
归还 —	2018 年度	2017 年度
中坚公司之子公司	1,000,000	2,350,400
鸿海精密及其子公司	825,292	150,000
	<u>1,825,292</u>	<u>2,500,400</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 资金拆借(续)

借出 —	2018 年度	2017 年度
鸿海精密之合(联)营企业	-	28,997
	-	28,997

收回 —	2018 年度	2017 年度
鸿海精密之合(联)营企业	28,997	15,883
鸿海精密及其子公司	-	17,000
	28,997	32,883

(d) 利息费用

利息收入	2018 年度	2017 年度
鸿海精密之合(联)营企业	39	495
鸿海精密及其子公司	-	462
	39	957

利息费用	2018 年度	2017 年度
中坚公司之子公司	27,638	28,312
鸿海精密及其子公司	11,309	5,849
	38,947	34,161

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2018 年度	2017 年度
鸿海精密及其子公司	采购固定资产	协议定价	45,123	759,140
中坚公司之子公司	采购固定资产	协议定价	28,454	106,195
持有本公司 5%以上股份的股东	采购固定资产	协议定价	27,502	44,598
鸿海精密之合(联)营企业	采购固定资产	协议定价	16,804	86,736
中坚公司之合(联)营企业	采购固定资产	协议定价	989	35,723
			<u>118,872</u>	<u>1,032,392</u>

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
中坚公司之子公司	处置固定资产	协议定价	91,107	648,893
鸿海精密及其子公司	处置固定资产	协议定价	15,893	31,917
鸿海精密之合(联)营企业	处置固定资产	协议定价	114	27,940
持有本公司 5%以上股份的股东	处置固定资产	协议定价	514	9
			<u>107,628</u>	<u>708,759</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>47,533</u>	<u>15,470</u>

(g) 本集团代关联方支付款项

	2018 年度	2017 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>456,469</u>	<u>-</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

	2018 年度	2017 年度
鸿海精密及其子公司	45,665,217	-

(i) 关联方代本集团收取的款项

	2018 年度	2017 年度
鸿海精密及其子公司	47,877,445	-

(j) 商标使用权费

	2018 年度	2017 年度
鸿海精密及其子公司	2,500	-

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及	鸿海精密及其子公司	1,982,854	(19,829)	14,481,899	(153,808)
应收账款	鸿海精密之合(联)营企业	707,209	(7,072)	750,601	(7,506)
	中坚公司之子公司	402,148	(12,204)	2,808,801	(28,088)
	持有本公司 5%以上股份 的股东	34,916	(349)	92,223	(922)
	中坚公司之合(联)营企业	605	(6)	9,702	(97)
		<u>3,127,732</u>	<u>(39,460)</u>	<u>18,143,226</u>	<u>(190,421)</u>

		2018 年 12 月 31 日		2017 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	630,173	(6,302)	2,070,077	(20,701)
	中坚公司之子公司	28,095	(281)	691,054	(8,660)
	中坚公司之合(联)营企业	3,695	(37)	1,779	(18)
	鸿海精密之合(联)营企业	3,046	(30)	75,419	(754)
	持有本公司 5%以上股份 的股东	6	-	7	-
		<u>665,015</u>	<u>(6,650)</u>	<u>2,838,336</u>	<u>(30,133)</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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):

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款 鸿海精密及其子公司	5,304	-
中坚公司之子公司	149	139
持有本公司 5%以上股份的股东	44	105
	<u>5,497</u>	<u>244</u>

应付关联方款项:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及 鸿海精密及其子公司	5,779,207	20,480,176
应付账款 鸿海精密之合(联)营企业	2,898,795	5,004,438
中坚公司之子公司	4,431,243	1,902,587
持有本公司 5%以上股份的股东	2,079,642	943,983
中坚公司之合(联)营企业	715,124	859,548
其他关联方	26,984	65,450
	<u>15,930,995</u>	<u>29,256,182</u>

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款 鸿海精密及其子公司	16,108,826	12,305,288
中坚公司之子公司	1,747,128	7,810,867
持有本公司 5%以上股份的股东	4,974,091	5,809,963
中坚公司之合(联)营企业	488,413	1,895,187
鸿海精密之合(联)营企业	149,654	294,142
	<u>23,468,112</u>	<u>28,115,447</u>

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款 鸿海精密及其子公司	2,772	3,402

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

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

(i) 租赁

出租方		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中坚公司之子公司	租赁-租入		
	一年以内	227,442	134,067
	一到二年	228,628	-
	二到三年	20,572	-
	三年以上	1,556	-
		<u>478,198</u>	<u>134,067</u>
出租方		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	租赁-租入		
	一年以内	31,162	26,987
	一到二年	21,731	19,497
	二到三年	14,321	11,157
	三年以上	11,934	41,891
		<u>79,148</u>	<u>99,532</u>
出租方		2018 年 12 月 31 日	2017 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	94,614	46,845
	一到二年	89,052	23,030
	二到三年	52,614	9,192
	三年以上	43,421	-
		<u>279,701</u>	<u>79,067</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(i) 租赁(续)

承租方		2018 年 12 月 31 日	2017 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	26,688	26,688
	三年以上	5,526	34,438
		<u>85,590</u>	<u>114,502</u>

承租方		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	租赁-租出		
	一年以内	13,038	8,656
	一到二年	3,663	3,663
	二到三年	231	3,663
	三年以上	-	2,971
		<u>16,932</u>	<u>18,953</u>

(ii) 商标使用权

		2018 年 12 月 31 日	2017 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	15,000	17,500
		<u>22,500</u>	<u>25,000</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(iii) 资本性承诺

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
鸿海精密及其子公司	<u>125,710</u>	<u>66,849</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中坚公司之子公司	<u>4,693</u>	<u>41,333</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中坚公司之合(联)营企业	<u>5,362</u>	<u>647</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
持有本公司 5%以上股份的股东	<u>801</u>	<u>-</u>

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。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
机器设备	<u>190,405</u>	<u>155,261</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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	891,894	725,444
一到二年	857,941	546,694
二到三年	588,403	514,269
三年以上	967,690	1,442,977
	<u>3,305,928</u>	<u>3,229,384</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司之子公司国基电子(上海)有限公司(以下简称“上海国基”)与上海东方明珠广播电视研究发展有限公司于 2018 年 9 月签订的增资协议, 上海国基承诺向上海东方明珠广播电视研究发展有限公司认购其新增注册资本 1,400 千元, 投资额为 16,351 千元, 投资完成后上海国基拥有其 35%的股权。于 2018 年 12 月 31 日, 上海国基已支付 4,905 千元投资保证金, 剩余投资款 11,446 千元预计于 2019 年支付。

于 2018 年 12 月 11 日, 本公司与鸿鼎管理顾问(深圳)有限公司共同设立鸿富(深圳)股权投资基金管理有限公司。本公司认缴出资额为 2,000 千元, 持股比例为 20%。于 2018 年 12 月 31 日, 本公司尚未实际出资, 预计于 2019 年完成出资。

十一 资产负债表日后事项

(1) 于 2019 年 1 月 11 日和 2019 年 3 月 4 日, 本公司分别召开第一届董事会第十一次会议和第十三次会议, 审议并通过了《关于<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)及其摘要的议案》及相关考核管理办法。根据该草案修订稿, 本公司拟授予员工 33,662,166 份股票期权与 191,337,834 股限制性股票。该草案修订稿已于 2019 年 3 月 20 日经本公司 2019 年第一次临时股东大会批准。

(2) 股利分配情况说明

根据 2019 年 3 月 29 日的董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.29 元(含税), 派发现金红利总额人民币 2,540,694 千元(含税), 未在本财务报表中确认为负债。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国大陆、中国香港和新加坡地区。在中国大陆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。

于 2018 年度和 2017 年度，本集团位于中国大陆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：

	2018 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	4,857,947	19,066	5,635	4,882,648
应收票据及应收账款	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
应付票据及应付账款	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>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 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	3,481,966	16,256	4,880	3,503,102
应收票据及应收账款	6,291,798	-	1,154	6,292,952
其他应收款	312,948	-	-	312,948
	<u>10,086,712</u>	<u>16,256</u>	<u>6,034</u>	<u>10,109,002</u>
非本位币金融负债 —				
短期借款	3,785,258	-	-	3,785,258
应付票据及应付账款	23,425,615	13,204	173,677	23,612,496
其他应付款	6,181,739	4,024	13,543	6,199,305
	<u>33,392,612</u>	<u>17,228</u>	<u>187,219</u>	<u>33,597,059</u>

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(2017 年 12 月 31 日：约 742,244 千元)。对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 221 千元 (2017 年 12 月 31 日：约 9 千元)。

(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，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、应收票据及应收账款和其他应收款等。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

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, 对于应收票据及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 2018 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。

(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:

	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
应付票据及应付账款	69,730,796	-	-	-	69,730,796
其他应付款	27,897,455	-	-	-	27,897,455
其他流动负债	347,253	-	-	-	347,253
	<u>120,560,645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,560,645</u>

	2017 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	7,059,408	-	-	-	7,059,408
应付票据及应付账款	76,809,307	-	-	-	76,809,307
其他应付款	32,123,588	-	-	-	32,123,588
	<u>115,992,303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,992,303</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 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-				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-				
衍生金融工具	-	117	-	117

于 2017 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-				
其他流动资产-				
一年内到期的可供出售金融资产	-	-	700,000	700,000

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。于 2018 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	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
购买	-
当期利得或损失总额	
计入损益的利得或损失	2,727
出售	(702,727)
2018 年 12 月 31 日	-
	其他流动资产 一年内到期的可供出售金融资产
2017 年 1 月 1 日	450,000
购买	4,000,000
当期利得或损失总额	
计入损益的利得或损失	12,256
出售	(3,762,256)
2017 年 12 月 31 日	700,000

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 非持续性的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款和应付款项，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。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>64%</u>	<u>81%</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款(a)	15,793	28,061
	<u>15,793</u>	<u>28,061</u>

(a) 应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	15,952	28,344
减：坏账准备	(159)	(283)
	<u>15,793</u>	<u>28,061</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	<u>15,952</u>	<u>28,344</u>

于2018年12月31日和2017年12月31日，本公司无已逾期但未减值的应收账款。

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合二：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,952	100%	(159)	1%	28,344	100%	(283)	1%

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 于 2018 年度，本集团无计提的坏账准备，收回或转回的坏账准备金额为 124 千元(2017 年度：计提的坏账准备金额为 283 千元，无收回或转回的坏账准备)。

(d) 于 2018 年度和 2017 年度，无实际核销的应收账款。

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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	12,370	(124)	77.55%

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	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	48	-
	<u>4,882,847</u>	<u>-</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>4,882,847</u>	<u>-</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	<u>4,882,847</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，无重大已逾期但未减值的其他应收款(2017 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

2018 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)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合一：应收银行存款利息、保证金(含押金)、退税款、集团内委托贷款、股利等无风险组合	4,882,799	100.00%	-	0%	-	-	-	-
组合二：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	48	0.00%	-	0%	-	-	-	-
	<u>4,882,847</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2018 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	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款 1 子公司委托贷款本金及利息	1,002,828	一年以内	21%	-
其他应收款 2 应收股利	1,000,000	一年以内	20%	-
其他应收款 3 子公司委托贷款本金及利息	900,783	一年以内	18%	-
其他应收款 4 应收股利	450,000	一年以内	9%	-
其他应收款 5 应收股利	400,000	一年以内	8%	-
	<u>3,753,611</u>		<u>76%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	36,302,879	28,401,150
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>36,302,879</u>	<u>28,401,150</u>

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	本年宣告分 派的现金 股利
	2017 年 12 月 31 日	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	8,267,659	1,588,500	-	-	9,131	9,865,290	-	1,000,000
富泰华精密电子(济源)有限公司	7,998,319	600,000	-	-	1,027	8,599,346	-	450,000
河南裕展精密科技有限公司	1,105,610	2,500,000	-	-	65,128	3,670,738	-	400,000
南宁富桂精密工业有限公司	2,998,347	230,000	-	-	-	3,228,347	-	250,000
国基电子(上海)有限公司	2,352,023	-	-	-	-	2,352,023	-	320,000
鸿富锦精密电子(天津)有限公司	1,496,939	400,000	-	-	-	1,896,939	-	200,000
基准精密工业(惠州)有限公司	1,715,390	-	-	-	56,896	1,772,286	-	-
晋城富泰华精密电子有限公司	995,140	500,000	-	-	870	1,496,010	-	-
深圳富桂精密工业有限公司	20,000	1,420,000	-	-	945	1,440,945	-	-
山西裕鼎精密科技有限公司	851,368	311,500	-	-	24,925	1,187,793	-	-
统合电子(杭州)有限公司	387,343	-	-	-	-	387,343	-	-
Focus PC Enterprises Limited	20,597	-	-	-	192,807	213,404	-	-
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	-	-
东莞市富翼精密工业有限公司	10,087	-	-	-	-	10,087	-	-
	28,401,150	7,550,000	-	-	351,729	36,302,879	-	2,620,000

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报告附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018年度	2017年度
主营业务收入	<u>49,130</u>	<u>26,740</u>
	2018年度	2017年度
主营业务成本	<u>27,967</u>	<u>4,130</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018年度		2017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>49,130</u>	<u>27,967</u>	<u>26,740</u>	<u>4,130</u>

(5) 投资收益

	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,620,000	-
委托贷款利息收入	<u>4,186</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

2018 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

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置(损失)/收益	128,307	(42,886)
计入当期损益的政府补助	493,092	404,114
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	39	957
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有可供出售金融资产取得的投资收益及处置损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(418,605)	13,322
企业重组相关的费用	5,051	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	(1,981)
因重组处置除外业务股权的净收益	(11,142)	84,136
除外业务的经营(亏损)/利润	-	14,897
	<u>196,742</u>	<u>(65,097)</u>
所得税影响额	(16,701)	(7,626)
少数股东权益影响额(税后)	(956)	(11,718)
	<u>179,085</u>	<u>(84,441)</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。

本公司 2017 年度重组为同一控制下企业合并且本公司持续经营未满三年已向有权部门申请豁免。本公司系控股型公司，其主营业务主要由下属子公司负责具体经营，其依据重组方案以增资扩股和现金收购方式取得的重组业务为本集团的全部业务。合并主体及其业务是基于完整的重组行为和重组业务而形成，与重组的整体性密切相关。报告期内，本公司编制的合并报表中，按照同一控制下企业合并原则计量产生的重组业务期初至合并日的当期净损益，不仅仅反映本公司收购业务的当期净损益，同时也反映了本集团全部业务的当期净损益。因此，2017 年度本公司按照同一控制下企业合并原则计量产生的重组业务期初至合并日的当期净损益反映了重组后本集团整体的经营成果，不适用于《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]》相关要求。

富士康工业互联网股份有限公司

财务报表补充资料

2018 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(%)	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司股东的净利润	33.66%	18.87%
扣除非经常性损益后归属于 公司股东的净利润	33.31%	18.97%

	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2018 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净 利润(元)	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于 公司股股东的净利润(元)	0.89	0.89