

小米通讯技术有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

小米通讯技术有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 3
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	4 – 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8
公司资产负债表	9 – 10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司所有者权益变动表	13
财务报表附注	14 – 120



审计报告

普华永道中天审字(2022)第13002号
(第一页, 共三页)

小米通讯技术有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了小米通讯技术有限公司(以下简称“小米通讯”)的财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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,公允反映了小米通讯2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

小米通讯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, 管理层负责评估小米通讯的持续经营能力, 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小米通讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小米通讯的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

普华永道中天审字(2022)第 13002 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(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, 就可能导致对小米通讯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小米通讯公司不能持续经营。

(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) 就小米通讯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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)中国·上海市
2022 年 4 月 26 日

注册会计师

注册会计师


陆 剑
王 磊

小米通讯技术有限公司

2021年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	9,821,656,783.72	12,794,221,353.76
交易性金融资产	四(27)、七(2)	13,309,831,908.72	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(27)	—	14,573,416,150.31
应收票据	四(27)、七(3)	2,687,700,162.43	1,958,204,638.54
应收账款	七(4)	33,206,504,721.30	18,391,779,339.80
应收款项融资	四(27)、七(5)	2,234,500.00	—
预付款项	七(6)	1,826,608,192.59	718,779,145.79
其他应收款	七(7)	14,653,850,895.38	9,372,394,115.47
存货	七(8)	42,500,767,990.82	34,459,180,281.00
一年内到期的非流动资产	七(9)	2,144,531,668.90	640,000,000.00
其他流动资产	七(10)	2,434,814,932.31	3,586,940,130.38
流动资产合计		122,588,501,756.17	96,494,915,155.05
非流动资产			
可供出售金融资产	四(27)	—	12,667,694,929.19
长期应收款		16,502,958.35	-
长期股权投资	七(12)	4,271,999,305.89	3,185,188,203.06
其他非流动金融资产	四(27)、七(11)	26,252,861,591.71	—
投资性房地产	七(13)	1,715,789,439.98	9,887,027.37
固定资产	七(14)	2,989,133,951.01	2,884,859,154.74
在建工程	七(15)	785,519,625.40	1,132,903,428.26
使用权资产	四(27)、七(16)	3,050,097,472.16	—
无形资产	七(17)	5,573,405,259.17	7,461,486,673.67
长期待摊费用	七(18)	763,412,035.26	268,878,456.82
递延所得税资产	七(33)	1,156,767,151.59	1,264,323,325.15
其他非流动资产	四(27)、七(19)	15,979,936,372.02	9,701,009,899.50
非流动资产合计		62,555,425,162.54	38,576,231,097.76
资产总计		185,143,926,918.71	135,071,146,252.81

小米通讯技术有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	七(21)	1,012,753,325.06	-
应付票据	七(22)	102,043,576.98	67,531,266.00
应付账款	七(23)	73,805,855,456.94	59,210,396,222.31
预收款项	四(27)	-	7,060,823,132.09
合同负债	四(27)、七(24)	5,575,640,533.39	—
应付职工薪酬	七(25)	2,517,197,712.11	1,419,682,864.41
应交税费	七(26)	1,786,100,111.66	751,105,567.81
其他应付款	七(27)	8,964,158,331.63	7,197,244,290.35
一年内到期的非流动负债	四(27)、七(29)	1,351,816,493.30	304,000,000.00
其他流动负债	四(27)、七(28)	1,477,848,258.11	743,921,542.89
流动负债合计		96,593,413,799.18	76,754,704,885.86
非流动负债			
长期借款	七(30)	1,445,657,438.39	1,474,607,853.52
租赁负债	四(27)、七(31)	2,102,820,288.63	—
预计负债	七(32)	424,766,121.42	508,119,675.78
递延收益		240,259,838.03	166,785,500.40
递延所得税负债	七(33)	719,099,395.10	4,418,543.27
其他非流动负债	七(34)	14,892,666,064.22	9,411,106,345.06
非流动负债合计		19,825,269,145.79	11,565,037,918.03
负债合计		116,418,682,944.97	88,319,742,803.89
所有者权益			
实收资本		2,063,663,685.00	815,116,685.00
资本公积	七(35)	10,815,375,848.49	9,139,451,555.73
其他综合收益	七(48)	6,251,029.51	4,527,825,635.33
盈余公积	七(36)	1,031,831,842.50	407,558,342.50
未分配利润	七(37)	54,640,985,396.22	31,717,502,753.75
归属于母公司所有者权益合计		68,558,107,801.72	46,607,454,972.31
少数股东权益		167,136,172.02	143,948,476.61
所有者权益合计		68,725,243,973.74	46,751,403,448.92
负债及所有者权益总计		185,143,926,918.71	135,071,146,252.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



小米通讯技术有限公司

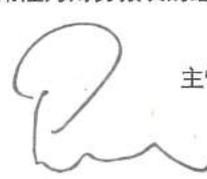
2021年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	七(38)	291,778,654,700.39	213,906,519,476.28
减：营业成本	七(41)	(245,793,599,763.82)	(183,216,374,381.19)
税金及附加	七(39)	(536,531,402.04)	(315,949,018.76)
销售费用	七(41)	(11,591,012,126.81)	(9,784,505,294.44)
管理费用	七(41)	(3,333,751,884.46)	(2,759,117,557.79)
研发费用	七(41)	(12,876,103,264.89)	(8,719,210,628.98)
财务费用 - 净额	七(40)	(1,363,463,949.51)	(2,704,356,966.41)
其中：利息费用		2,277,399,038.67	3,100,639,182.88
利息收入		823,256,293.87	488,731,322.65
加：其他收益		522,122,292.66	437,439,736.76
投资收益	七(44)	1,864,516,024.72	1,835,408,299.64
其中：对联营企业的投资收益		178,023,331.11	(52,712,722.68)
公允价值变动收益	七(45)	5,893,345,272.41	49,990,499.66
信用减值损失	七(43)	(22,721,833.85)	—
资产减值损失	七(42)	(2,114,995,825.01)	(3,101,604,972.08)
资产处置收益		4,374,352.39	2,811,966.96
二、营业利润		22,430,832,592.18	5,631,051,159.65
加：营业外收入		120,758,674.44	68,445,846.71
减：营业外支出		(77,522,342.94)	(62,216,164.06)
三、利润总额		22,474,068,923.68	5,637,280,842.30
减：所得税费用	七(47)	(3,377,565,322.43)	(1,124,797,143.41)
四、净利润		19,096,503,601.25	4,512,483,698.89
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		19,075,092,727.98	4,492,380,174.45
少数股东损益		21,410,873.27	20,103,524.44
五、其他综合收益的税后净额	七(48)	(10,673,181.06)	2,383,052,130.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(6,723,141.06)	2,385,545,920.10
将重分类进损益的其他综合收益		(6,723,141.06)	2,385,545,920.10
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	2,400,504,756.17
外币财务报表折算差额		(9,475,707.91)	(13,375,744.08)
其他		2,752,566.85	(1,583,091.99)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(3,950,040.00)	(2,493,789.35)
六、综合收益总额		19,085,830,420.19	6,895,535,829.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,068,369,586.92	6,877,926,094.55
归属于少数股东的综合收益总额		17,460,833.27	17,609,735.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

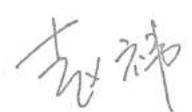
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



2021年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
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		311,131,919,258.73	247,377,406,016.85
收到的税费返还		16,579,661,365.55	7,860,987,382.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,014,637,223.17	1,900,214,719.93
经营活动现金流入小计		330,726,217,847.45	257,138,608,118.81
购买商品、接受劳务支付的现金		(306,633,903,422.20)	(232,210,785,941.87)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,541,614,571.55)	(6,048,396,634.91)
支付的各项税费		(1,741,861,117.90)	(1,340,936,092.14)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,572,248,010.55)	(2,645,573,123.81)
经营活动现金流出小计		(320,489,627,122.20)	(242,245,691,792.73)
经营活动产生的现金流量净额	七(49)(a)	10,236,590,725.25	14,892,916,326.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		72,480,138,845.44	19,396,815,192.09
取得投资收益所收到的现金		825,104,270.57	540,162,376.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,038,281.36	27,711,961.32
收到其他与投资活动有关的现金		2,092,971,859.40	2,519,482,143.00
投资活动现金流入小计		75,426,253,256.77	22,484,171,672.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,521,131,916.33)	(4,713,071,468.68)
投资支付的现金		(85,783,817,078.00)	(30,010,819,102.67)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,221,353,727.92)	(440,854,220.93)
投资活动现金流出小计		(92,526,302,722.25)	(35,164,744,792.28)
投资活动产生的现金流量净额		(17,100,049,465.48)	(12,680,573,119.72)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		4,719,547,000.00	3,430,491,121.09
取得借款收到的现金		5,102,426,118.55	1,045,652,596.87
收到其他与筹资活动有关的现金		577,370,000.00	1,845,211,290.64
筹资活动现金流入小计		10,399,343,118.55	6,321,355,008.60
偿还债务支付的现金		(4,112,194,082.00)	(3,488,775,875.39)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(108,482,085.46)	(205,350,159.13)
支付其他与筹资活动有关的现金	七(49)(d)	(2,070,710,690.29)	(264,596,246.08)
筹资活动现金流出小计		(6,291,386,857.75)	(3,958,722,280.60)
筹资活动产生的现金流量净额		4,107,956,260.80	2,362,632,728.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(30,593,850.28)	(143,166,459.92)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(49)(b)	(2,786,096,329.71)	4,431,809,474.44
		12,181,908,106.86	7,750,098,632.42
六、年末现金及现金等价物余额			
	七(49)(c)	9,395,811,777.15	12,181,908,106.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

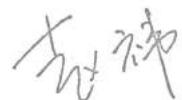
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



小米通讯技术有限公司

2021年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2020年1月1日年初余额		815,116,685.00	6,954,721,691.52	2,142,279,715.23	407,558,342.50	27,225,122,579.30	92,948,599.68	37,637,747,613.23
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	4,492,380,174.45	20,103,524.44	4,512,483,698.89
其他综合收益	七(48)	-	-	2,385,545,920.10	-	-	(2,493,789.35)	2,383,052,130.75
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本		-	-	-	-	-	31,160,000.00	31,160,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(46)	-	1,769,957,917.65	-	-	-	2,230,141.84	1,772,188,059.49
其他	七(35)	-	414,771,946.56	-	-	-	-	414,771,946.56
2020年12月31日年末余额		815,116,685.00	9,139,451,555.73	4,527,825,635.33	407,558,342.50	31,717,502,753.75	143,948,476.61	46,751,403,448.92
会计政策变更	四(27)	-	-	(4,514,851,464.76)	-	4,472,663,414.49	-	(42,188,050.27)
2021年1月1日年初余额		815,116,685.00	9,139,451,555.73	12,974,170.57	407,558,342.50	36,190,166,168.24	143,948,476.61	46,709,215,398.65
2021年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	19,075,092,727.98	21,410,873.27	19,096,503,601.25
其他综合收益	七(48)	-	-	(6,723,141.06)	-	-	(3,950,040.00)	(10,673,181.06)
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	—	1,248,547,000.00	-	-	-	-	-	1,248,547,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(46)	-	1,633,895,886.82	-	-	-	5,726,862.14	1,639,622,748.96
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	624,273,500.00	(624,273,500.00)	-	-
其他	七(35)	-	42,028,405.94	-	-	-	-	42,028,405.94
2021年12月31日年末余额		2,063,663,685.00	10,815,375,848.49	6,251,029.51	1,031,831,842.50	54,640,985,396.22	167,136,172.02	68,725,243,973.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

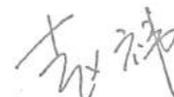
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



小米通讯技术有限公司

2021年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	十一(1)	4,690,263,533.29	5,712,663,836.10
交易性金融资产	四(27)、十一(2)	11,542,700,753.77	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(27)	—	13,487,869,905.98
应收票据	四(27)、十一(3)	2,687,700,162.43	1,958,204,638.54
应收账款	十一(4)	31,185,965,907.61	14,728,980,369.47
预付款项	十一(6)	439,375,564.85	268,641,036.59
其他应收款	十一(5)	9,812,178,943.67	7,095,463,576.61
存货	十一(7)	41,096,226,711.01	31,727,414,102.49
一年内到期的非流动资产	十一(9)	1,943,996,600.41	640,000,000.00
其他流动资产	十一(8)	1,059,932,931.98	2,080,338,814.33
流动资产合计		104,458,341,109.02	77,699,576,280.11
非流动资产			
长期应收款		5,417,965.60	-
长期股权投资	十一(10)	3,958,400,429.51	3,954,560,571.93
固定资产	十一(11)	280,072,152.59	200,858,470.09
使用权资产	四(27)、十一(12)	423,369,678.10	—
无形资产		14,802,657.61	25,451,091.35
长期待摊费用		242,758,830.27	27,812,848.41
递延所得税资产	十一(13)	742,840,416.46	698,326,343.30
其他非流动资产	四(27)、十一(14)	10,638,454,829.03	7,583,960,092.80
非流动资产合计		16,306,116,959.17	12,490,969,417.88
资产总计		120,764,458,068.19	90,190,545,697.99

小米通讯技术有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	七(21)	1,012,753,325.06	-
应付票据	十一(16)	101,818,975.00	66,029,516.00
应付账款	十一(17)	69,681,031,135.68	54,521,041,317.08
预收款项	四(27)	-	3,173,873,489.34
合同负债	四(27)、十一(18)	3,969,859,390.58	-
应付职工薪酬	十一(19)	580,689,282.02	307,850,945.67
应交税费	十一(20)	496,659,965.49	280,632,635.56
其他应付款	十一(21)	4,246,834,119.79	1,858,102,475.32
一年内到期的非流动负债	四(27)、十一(23)	118,871,917.50	-
其他流动负债	四(27)、十一(22)	1,361,636,689.92	648,289,847.07
流动负债合计		81,570,154,801.04	60,855,820,226.04
非流动负债			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
租赁负债	四(27)、十一(23)	322,034,494.59	-
预计负债	十一(24)	424,766,121.42	481,321,349.93
递延收益		20,000,000.00	26,152,300.00
非流动负债合计		1,266,800,616.01	1,007,473,649.93
负债合计		82,836,955,417.05	61,863,293,875.97
所有者权益			
实收资本		2,063,663,685.00	815,116,685.00
资本公积	十一(25)	3,964,088,196.35	3,582,045,238.55
盈余公积	十一(26)	1,031,831,842.50	407,558,342.50
未分配利润		30,867,918,927.29	23,522,531,555.97
所有者权益合计		37,927,502,651.14	28,327,251,822.02
负债及所有者权益总计		120,764,458,068.19	90,190,545,697.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

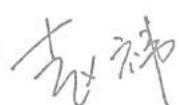
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



小米通讯技术有限公司

2021年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十一(27)	258,505,090,492.31	189,670,050,144.06
减：营业成本	十一(32)	(246,830,520,886.43)	(178,623,657,519.34)
税金及附加	十一(28)	(155,458,772.66)	(130,014,866.51)
销售费用	十一(32)	(6,800,656,959.76)	(6,397,034,824.31)
管理费用	十一(32)	(706,141,400.59)	(760,084,302.16)
研发费用	十一(32)	(52,029,656.63)	(124,310,179.04)
财务费用 - 净额	十一(29)	348,624,192.61	(100,759,158.90)
其中：利息费用		137,978,313.42	161,496,673.04
利息收入		470,994,808.36	278,675,531.34
加：其他收益		46,053,309.12	47,160,110.97
投资收益	十一(30)	6,082,530,774.30	7,441,332,683.33
其中：对联营企业的投资收益		1,839,857.58	546,983.54
公允价值变动收益	十一(31)	313,945,776.26	26,519,875.80
信用减值损失	十一(34)	(41,620,895.87)	—
资产减值损失	十一(33)	(2,066,268,221.30)	(2,872,025,365.63)
资产处置收益		3,610,013.65	1,997,282.87
二、营业利润		8,647,157,765.01	8,179,173,881.14
加：营业外收入		104,741,678.67	63,285,640.69
减：营业外支出		(31,376,456.07)	(50,903,697.80)
三、利润总额		8,720,522,987.61	8,191,555,824.03
减：所得税费用	十一(35)	(747,547,140.07)	(466,200,404.33)
四、净利润		7,972,975,847.54	7,725,355,419.70
五、其他综合收益的税后净额		-	(151,967,503.00)
将重分类进损益的其他综合收益		-	(151,967,503.00)
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	(151,967,503.00)
六、综合收益总额		7,972,975,847.54	7,573,387,916.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



小米通讯技术有限公司

2021年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
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		269,223,565,845.87	211,383,468,610.73
收到的税费返还		11,726,283,816.38	7,395,022,393.65
收到其他与经营活动有关的现金		607,951,991.34	469,913,400.77
经营活动现金流入小计		281,557,801,653.59	219,248,404,405.15
购买商品、接受劳务支付的现金		(279,812,186,555.69)	(214,078,462,812.11)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,867,658,500.08)	(1,236,946,673.79)
支付的各项税费		(769,457,623.26)	(647,820,023.85)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,711,653,097.95)	(1,667,396,566.92)
经营活动现金流出小计		(284,160,955,776.98)	(217,630,626,076.67)
经营活动产生的现金流量净额	十一(36)(a)	(2,603,154,123.39)	1,617,778,328.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		63,884,532,313.36	17,103,290,143.76
取得投资收益所收到的现金		1,131,820,048.19	7,245,389,979.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,404,723.45	15,615,422.38
投资活动现金流入小计		65,034,757,085.00	24,364,295,545.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(486,692,361.99)	(222,022,386.28)
投资支付的现金		(66,124,532,313.36)	(23,228,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(66,611,224,675.35)	(23,450,022,386.28)
投资活动产生的现金流量净额		(1,576,467,590.35)	914,273,159.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,248,547,000.00	-
取得借款收到的现金		4,796,407,000.00	1,547,438,259.36
收到其他与筹资活动有关的现金		3,034,370,000.00	587,815,230.09
筹资活动现金流入小计		9,079,324,000.00	2,135,253,489.45
偿还债务支付的现金		(3,808,194,082.00)	(3,821,578,088.20)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(51,547,481.30)	(134,972,467.53)
支付其他与筹资活动有关的现金	十一(36)(d)	(1,516,912,110.65)	-
筹资活动现金流出小计		(5,376,653,673.95)	(3,956,550,555.73)
筹资活动产生的现金流量净额		3,702,670,326.05	(1,821,297,066.28)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(16,267,006.46)	(32,626,846.40)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加:年初现金及现金等价物余额	十一(36)(b)	(493,218,394.15)	678,127,575.11
		5,111,816,991.33	4,433,689,416.22
六、年末现金及现金等价物余额			
	十一(36)(c)	4,618,598,597.18	5,111,816,991.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

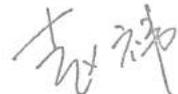
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



小米通讯技术有限公司

2021年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日年初余额		815,116,685.00	2,919,356,730.13	151,967,503.00	407,558,342.50	15,797,176,136.27	20,091,175,396.90
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	7,725,355,419.70	7,725,355,419.70
其他综合收益		-	-	(151,967,503.00)	-	-	(151,967,503.00)
所有者投入和减少资本							
股份支付计入所有者权益的金额	十一(25)	-	662,688,508.42	-	-	-	662,688,508.42
2020年12月31日年末余额		815,116,685.00	3,582,045,238.55	-	407,558,342.50	23,522,531,555.97	28,327,251,822.02
会计政策变更	四(27)	-	-	-	-	(3,314,976.22)	(3,314,976.22)
2021年1月1日年初余额		815,116,685.00	3,582,045,238.55	-	407,558,342.50	23,519,216,579.75	28,323,936,845.80
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	7,972,975,847.54	7,972,975,847.54
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本							
所有者投入资本	—	1,248,547,000.00	-	-	-	-	1,248,547,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	十一(25)	-	382,042,957.80	-	-	-	382,042,957.80
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	624,273,500.00	(624,273,500.00)	-
2021年12月31日年末余额		2,063,663,685.00	3,964,088,196.35	-	1,031,831,842.50	30,867,918,927.29	37,927,502,651.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

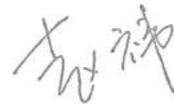
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

小米通讯技术有限公司(以下简称“本公司”)是由 Xiaomi H.K. Limited(以下简称“Xiaomi H.K.”)投资，于 2010 年 8 月 25 日在中华人民共和国北京市注册成立的外商独资经营企业，并获得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000450147982 的《企业营业执照》。于 2015 年度，本公司根据相关政府部门要求换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110108558521630L，本公司经批准的经营期限为 30 年。于 2021 年度，Xiaomi H.K.对本公司追加投资 19,000 万美元(等值约人民币 1,248,547,000.00 元)。本次增资完成后及于 2021 年 12 月 31 日，本公司的注册资本和实收资本均为 32,000 万美元(等值约人民币 2,063,663,685.00 元)。

本公司的最终母公司为 Xiaomi Corporation。

于 2021 年度，本公司及子公司、结构化主体及结构化主体之全部子公司(以下合称“本集团”)主营业务为手机、手机配件、电视、笔记本电脑、小米盒子及路由器等产品的生产、销售和维修、提供广告和应用推广服务及信息技术服务等互联网增值服务等。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 4 月 26 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”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

(3) 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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用平均汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。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，采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 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，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

如附注四(27)所述，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，执行该等准则的过渡办法和影响参见附注四(27)。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，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。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

小米集团内关联方组合	对最终母公司和同受最终母公司控制的关联方的应收账款及其他应收款
业务应收款组合	业务应收账款、应收承兑汇票和其他应收款
低风险组合	应收退税款组合、应收押金和保证金组合

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(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。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 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，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。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) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 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。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品和备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得时按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、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。

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。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

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。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

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。

对联营企业投资采用权益法核算。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。

采用权益法核算时，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；然后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。

(8) 投资性房地产

本集团的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房屋及建筑物，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房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.38%
土地使用权	40-50 年	-	2.00%至 2.50%

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。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 投资性房地产(续)

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备以及办公设备等。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。

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。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。

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	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.38%
电子设备	3 年	5%	31.67%
办公设备	3-5 年	5%	19.00%至 31.67%

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。

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。

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(附注四(14))。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 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。

(11) 无形资产

(a) 无形资产包括土地使用权、专利权、软件以及行业牌照等，以成本计量。

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。

专利权按照法律规定的专利权的期限 1-16 年平均摊销。

软件按照预计使用年限 1-10 年平均摊销。

本集团购买的行业牌照为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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(附注四(14))。

(b) 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。

(12) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 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。前期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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(13) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、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。

(14) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(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。其他借款费用均于发生时直接计入当期财务费用。

(16) 借款

借款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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重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、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(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、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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将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和失业保险，均属于设定提存计划。于报告期内，本集团无设定受益计划。

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。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(19) 股份支付

本集团股份支付是指本集团为了获取本集团职工的服务，由本集团最终控制方 **Xiaomi Corporation** 授予本集团职工权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

按照 **Xiaomi Corporation** 股票权益及受限股票授予约定，员工及关键管理人员只有在完成约定的服务时才可对授予的股票期权行权或获得该受限制股票。该等股份支付以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。本集团在等待期内以对可解锁或可行权的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，按不同批次的归属期限分批次计算当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可解锁或可行权的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在解锁日或可行权日调整至实际可解锁或可行权的权益工具数量。

对于员工基金计划(附注七(46)(d))，由于本集团负有现金结算义务，该交易为以现金结算的股份支付。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付(续)

以现金结算的股份支付须完成锁定期内的服务以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，按归属期限计算当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(20) 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。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

如附注四(27)所述，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，执行该准则的过渡办法和影响参见附注四(27)。

本集团的收入主要来自销售商品及提供互联网服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项及本集团预期将退还给客户的款项。

(a) 销售商品

本集团主要向客户销售智能手机及手机物料、物联网(“IoT”)及生活消费产品等商品，在本集团向客户转移货物控制权时(即客户验收产品时)确认收入。

中国大陆客户通过线上购买的产品有权于七天内无条件退货。本集团根据以前年度的相关经验并考虑客户类别、交易种类和每项安排的特点作出退货估计，并抵减销售收入。

本集团房屋销售收入于将物业的控制权转移给客户，即客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

(b) 提供服务

本集团对外提供广告、信息技术及云服务、特许权使用服务、智能硬件产品的维修服务以及移动通信转售业务等服务。

(i) 广告服务

本集团的广告收入主要来自展示类及效果类广告。通过智能手机及其他设备向用户提供展示类广告的收入在与客户展示广告的合约期内以直线法确认。效果类广告收入按实际效果衡量标准确认。本集团按用户点击内容的每点击基准、向用户播放广告内容时的每展示基准或用户下载第三方应用程序的每下载基准确认收入。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(b) 提供服务(续)

(ii) 互联网服务及其他服务

本集团根据在交易中担任主要责任人或代理人而按总额或净额法确认提供服务收入。对于信息技术及云服务、特许权使用服务、移动通信转售业务等服务，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入；对于智能硬件产品的维修服务，本集团在向客户的履约义务履行完毕时点确认收入。

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

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为销售商品或提供服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取互联网等服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益。

(c) 利息收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(22) 政府补助

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，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。

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。

(23) 租赁

如附注四(27)所述，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，执行该准则的过渡办法和影响参见附注四(27)。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期云服务器租赁和浮动计价的仓库租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

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

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

本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的重大租金减免。

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

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

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(25) 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、结构化主体及结构化主体之全部子公司。

从取得子公司、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之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或会计期间对子公司、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之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、结构化主体及结构化主体之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。

本集团的主要子公司、结构化主体及结构化主体之子公司，以及合并结构化主体之基础相关信息参见附注六。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(ii) 收入确认

应用与计量及确认收入相关的各项会计原则要求本集团作出判断及估计。具体而言，重大判断包括决定本集团是否作为交易的主要责任人。如果本集团向客户转让商品或服务前控制所销售的产品或提供的服务，则本集团为交易的主要责任人。若不能确定控制权，于本集团在交易中承担主要责任、承担存货风险、可自由订立价格及选择供应商或拥有若干但并非全部该等特征时，本集团收入按总额确认。否则，本集团将所赚取净额确认为销售产品或提供服务的佣金。

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 金融资产的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团运用适当的估值技术确定其公允价值。该等估值以与金融工具相关的信贷风险、价值波动幅度以及流动性风险的假设为基础，具有不确定性且可能与实际结果不同(附注十三(1))。

(ii) 预期信用损失的计量

如附注四(5)及附注四(27)所述，本集团采用预期信用损失模型对相关金融资产计提信用损失准备。

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括国内生产总值等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，在“基准”、“不利”及“有利”三种经济情景下，国内生产总值指标的数值分别为 5.32%，4.90%及 5.90%。

(iii) 产品质量保证

本集团的预计负债主要为因产品质量保证形成的现时义务。本集团按照以前年度的相关经验确定履行相关现时义务所需支出的最佳估计数，并综合考虑影响最佳估计数的历史数据及关键假设，包括已销售尚在质保期内的产品数量、产品平均返修率及预计平均单位维修成本等。本集团定期对影响预计负债的最佳估计数进行评估，如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的销售费用、其他流动负债及预计负债账面价值。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。其他超过一年的预计负债，作为非流动负债列报为预计负债。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 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) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。递延所得税资产按照预期收回该资产期间适用税率计量。如果对未来本集团应纳税所得额及适用税率重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的所得税费用和递延所得税资产。

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

(v) 存货可变现净值

于资产负债表日，本集团根据存货会计政策，将存货按照成本与可变现净值孰低列示，且就陈旧与呆滞库存商品及备品备件计提存货跌价准备。本集团定期对存货跌价准备的评估要求做出判断和估算。如果重新估计结果与实际结果或未来预期存在差异，该差异将对上述最终确认的存货账面价值及资产减值损失的金额产生影响。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 长期资产减值

除使用寿命不确定的无形资产至少每年进行减值测试外，倘若任何事件或情况发生改变导致本集团固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期非金融资产的账面价值可能不能收回，本集团进行减值测试，以确定资产可收回金额是否低于其账面价值。资产的可收回金额是以资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中的较高者计算。本集团在确定公允价值时使用多种估值技术(例如现金流量现值法或市场法)，并采用预期波动幅度、缺乏市场流通性折现率及无风险利率等重大不可观察输入参数。在评估预计未来现金流量的现值时，本集团按照能反映当时市场对货币时间价值和资产特定风险评估的税前贴现率，将预期未来现金流量折现。在估计资产组的预计未来现金流量的现值时，本集团需要对收入、经营成本及采用的折现率作出重大判断。

识别本集团长期非金融资产存在的任何减值迹象，选择合适的减值方法(即预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用)以及为所采用的估值模型(包括现金流量现值法及市场法)选择适用的关键假设均需要作出判断。改变管理层选定用来评估减值的假设可能会对减值测试的结果产生重大影响，并相应影响本集团的财务状况及经营成果。若所使用的关键假设出现重大不利变动，则可能需要确认额外的资产减值损失。

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

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 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 2021 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 2020 年 12 月 31 日及 2021 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 2021 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	12,794,221,353.76	货币资金	摊余成本	12,794,221,353.76
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	14,573,416,150.31	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,573,416,150.31
			应收票据	摊余成本	1,758,204,638.54
应收票据	摊余成本	1,958,204,638.54	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	200,000,000.00
应收账款	摊余成本	18,391,779,339.80	应收账款	摊余成本	18,391,779,339.80
其他应收款	摊余成本	9,372,394,115.47	其他应收款	摊余成本	9,372,394,115.47
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	12,667,694,929.19	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,667,694,929.19
其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	932,451,222.73	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	932,451,222.73
	摊余成本	9,194,343,763.85	其他非流动资产	摊余成本	9,194,343,763.85

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(i) 于 2021 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,712,663,836.10	货币资金	摊余成本	5,712,663,836.10
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	13,487,869,905.98	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,487,869,905.98
应收票据	摊余成本	1,958,204,638.54	应收票据	摊余成本	1,758,204,638.54
应收账款	摊余成本	14,728,980,369.47	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	200,000,000.00
其他应收款	摊余成本	7,095,463,576.61	应收账款	摊余成本	14,728,980,369.47
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	808,250,566.97	其他应收款	摊余成本	7,095,463,576.61
其他非流动资产	摊余成本	7,394,343,763.85	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	808,250,566.97
			其他非流动资产	摊余成本	7,394,343,763.85

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2021 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资产	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			
2020 年 12 月 31 日		12,794,221,353.76	5,712,663,836.10
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)		-	-
2021 年 1 月 1 日		<u>12,794,221,353.76</u>	<u>5,712,663,836.10</u>
应收款项(注释 1)			
2020 年 12 月 31 日		29,722,378,093.81	23,782,648,584.62
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)	*	<u>(200,000,000.00)</u>	<u>(200,000,000.00)</u>
2021 年 1 月 1 日		<u>29,522,378,093.81</u>	<u>23,582,648,584.62</u>
其他非流动资产(注释 2)			
2020 年 12 月 31 日		9,194,343,763.85	7,394,343,763.85
减：新金融工具准则调整		-	-
2021 年 1 月 1 日		<u>9,194,343,763.85</u>	<u>7,394,343,763.85</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>51,510,943,211.42</u>	<u>36,689,656,184.57</u>

注释 1：于 2020 年 12 月 31 日和 2021 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。

注释 2：于 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 1 月 1 日，于其他非流动资产中列报的以摊余成本计量的金融资产为长期定期存款及其应计利息。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2021 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 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资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2020 年 12 月 31 日		14,573,416,150.31	13,487,869,905.98
加：自可供出售金融资产转入 (原金融工具准则)	**	12,667,694,929.19	-
加：自其他非流动资产转入 (原金融工具准则) i)		932,451,222.73	808,250,566.97
2021 年 1 月 1 日		<u>28,173,562,302.23</u>	<u>14,296,120,472.95</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产合计(新金融工具准则)		<u>28,173,562,302.23</u>	<u>14,296,120,472.95</u>

i) 本集团执行新金融工具前，将从附有优先权利的投资中拆分的赎回权衍生工具以及初始期限超过一年的浮动收益理财产品列报为其他非流动资产，执行新金融工具准则后列报为其他非流动金融资产。

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
应收款项融资			
2020 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	*	200,000,000.00	200,000,000.00
2021 年 1 月 1 日		<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
可供出售金融资产			
2020 年 12 月 31 日		12,667,694,929.19	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入 公允价值变动损益的金融资产 (新金融工具准则)	**	(12,667,694,929.19)	-
2021 年 1 月 1 日		<u>—</u>	<u>—</u>
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)		<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2021 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)：

* 本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书且满足终止确认条件，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2021 年 1 月 1 日，本公司全部的银行承兑汇票人民币 200,000,000.00 元，重分类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，列示为应收款项融资。该银行承兑汇票公允价值与原账面价值无显著差异，未调整期初其他综合收益。

** 于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的计入可供出售金融资产的对上市和非上市公司的股权投资账面价值为人民币 12,667,694,929.19 元。于 2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则后，考虑到本集团对该等股权投资附有优先权利或者没有控制、共同控制或重大影响，且本集团未选择将该等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，故本集团于 2021 年 1 月 1 日将该等股权投资从可供出售金融资产重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，列示为其他非流动金融资产。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的金额人民币 4,514,851,464.76 元转出至期初留存收益。

(iii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新 计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	76,559,426.75	-	-	76,559,426.75
其他应收款减值准备	24,927,433.37	-	-	24,927,433.37
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备*	337,074,110.88	(337,074,110.88)	-	—
合计	<u>438,560,971.00</u>	<u>(337,074,110.88)</u>	<u>-</u>	<u>101,486,860.12</u>

* 于 2021 年 1 月 1 日，本集团未将原列报为可供出售金融资产的权益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，故原该等可供出售金融资产计提的减值准备与其对应的账面余额于 2021 年 1 月 1 日以净额转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(iii) 于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新 计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产— 应收账款减值准备	42,306,247.69	-	-	42,306,247.69
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产— 可供出售金融资产减值准备*	130,000,000.00	(130,000,000.00)	-	—
合计	172,306,247.69	(130,000,000.00)	-	42,306,247.69

* 于 2021 年 1 月 1 日，本公司未将原列报为可供出售金融资产的权益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，故原该等可供出售金融资产计提的减值准备与其对应的账面余额于 2021 年 1 月 1 日以净额转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目	影响金额 增加/(减少)	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则将本集团 及本公司销售商品及服务 相关的预收款项重分类至 合同负债。	合同负债	6,403,726,003.93	2,823,656,853.80
	其他流动负债	657,097,128.16	350,216,635.54
	预收款项	(7,060,823,132.09)	(3,173,873,489.34)

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2021 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 增加/(减少) 2021 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	5,575,640,533.39	3,969,859,390.58
其他流动负债	630,198,869.91	513,987,301.72
预收款项	(6,205,839,403.30)	(4,483,846,692.30)

受影响的利润表项目	影响金额 增加/(减少) 2021 年度	
	合并	公司
营业成本(i)	2,298,119,527.78	2,177,282,595.21
销售费用(i)	(2,298,119,527.78)	(2,177,282,595.21)

(i) 因执行新收入准则，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用重分类至营业成本。

(c) 租赁

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

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		借正贷负	
		2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
<p>对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。</p> <p>对于租赁期不超过 12 个月的短期云服务器租赁和浮动计价的仓库租赁，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。</p> <p>因执行新租赁准则，除与简化处理的租赁期不超过 12 个月的短期云服务器租赁和浮动计价的仓库租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。</p> <p>本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的重大租金减免，上述通知中的简化方法对本集团及本公司 2021 年度财务报表无显著影响。</p>	使用权资产	916,090,463.24	417,599,344.96
	预付款项	(47,168,639.10)	(10,878,949.62)
	长期待摊费用	(2,283,239.90)	-
	租赁负债	(606,239,571.47)	(331,825,649.80)
	一年内到期的非		
	流动负债	(302,587,063.04)	(78,209,721.76)
	未分配利润	42,188,050.27	3,314,976.22
	使用权资产	(27,820,396.03)	(24,547,539.48)
	长期应收款	16,124,256.74	15,528,962.48
	一年内到期的非		
流动资产	11,696,139.29	9,018,577.00	

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的范围为 3.10%-4.83%。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 租赁(续)

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

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日未来最低经营租赁付款额	987,361,154.02	467,517,586.96
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	<u>908,826,634.51</u>	<u>410,035,371.56</u>
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注四(27)(c)(i))	<u>908,826,634.51</u>	<u>410,035,371.56</u>

因执行新收入准则对本集团及本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无显著影响。因执行新金融工具准则和新租赁准则，本集团相应调整 2021 年 1 月 1 日财务报表相关科目，相关调整对本集团合并财务报表的影响包括：归属于母公司股东权益调减 42,188,050.27 元，其中未分配利润调增 4,472,663,414.49 元、其他综合收益调减 4,514,851,464.76 元；相关调整对本公司财务报表的影响包括：未分配利润及股东权益均调减 3,314,976.22 元。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)(b)	10%、15%、16.5%、20%及 25%	应纳税所得额
增值税(c)(d)	6%、9%及 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)
土地增值税	30%-60%的四级 超率累进税率	有偿转让土地使用权及地上建筑物或其 他附着物产权产生的土地增值额
城市维护建设税	5%及 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) 依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司于 2021 年度适用的企业所得税税率为 25%。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

根据《国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技[2016]1056号)，重点软件企业可以适用 10% 的所得税优惠税率。于 2018 年 9 月，本集团下属子公司北京小米移动软件有限公司(以下简称“小米移动”)获得重点软件企业资格。2021 年度小米移动重点软件企业资质的认定申报工作尚在进行中，本集团认为小米移动 2021 年度仍符合重点软件企业的资质，因此按照 10% 的税率预缴企业所得税。

2021 年 12 月 17 日，北京小米松果电子有限公司(以下简称“北京松果”)取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR202111004338)，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2021 年度北京松果适用企业所得税的税率为 15%。

依据《中华人民共和国香港特别行政区税务条例》的规定，本集团下属子公司北京田米科技(香港)有限公司(以下简称“田米香港”)于 2021 年度适用的利得税税率为 16.5%。

本集团下属子公司台湾田米科技有限公司于 2021 年度适用的企业所得税税率为 20%。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团下属子公司海南小米科技有限公司(以下简称“海南小米”)、海南小米互娱网络科技有限公司、上海小米信息科技有限公司、广东横琴小米通讯技术有限公司、广东横琴小米科技发展有限公司、米公寓(北京)商业运营管理有限公司及北京享看科技有限公司符合前述小型微利企业的判定条件，因此于 2021 年度享受前述税收减免政策。

本集团其他下属子公司、结构化主体及结构化主体之子公司于 2021 年度适用的企业所得税税率为 25%。

- (b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (c) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司及本集团其他下属子公司的服务业务收入适用增值税，税率为 6%。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

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)，自2019年4月1日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为13%，本集团下属结构化主体小米科技有限责任公司(以下简称“小米科技”)的移动通信转售业务收入适用的增值税税率为6%。

根据财政部、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)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87号)的相关规定，本集团下属子公司及结构化主体小米移动、广州小米信息服务有限公司(以下简称“广州米服”)、美卓软件设计(北京)有限公司、小米科技、北京小米智能科技有限公司(以下简称“小米智能”)、小米科技(武汉)有限公司(以下简称“武汉米科”)、深圳小米通讯技术有限公司(以下简称“深圳米通”)、深圳小米信息技术有限公司(以下简称“深圳米信”)、上海小米信息科技有限公司、成都分享信息传播有限公司、海南小米、北京松果等作为现代服务企业，自2019年4月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额；本集团下属子公司北京食乐科技有限公司(以下简称“北京食乐”)作为生活性服务业，自2019年10月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部、国家税务总局颁布的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告2016年第16号)，自2016年5月1日起，本集团的出租不动产项目取得的收入适用的增值税税率为9%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告2016年第18号)，自2016年5月1日起，本集团的销售自行开发的房地产项目收入适用的增值税税率为9%。

- (d) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2012年5月起，本集团下属子公司小米移动对于符合该规定的小米MIUI手机操作系统销售业务，享受增值税即征即退的优惠政策。

本公司外销产品采用“免、抵、退”办法，出口退税率为13%。珠海小米通讯技术有限公司(以下简称“珠海小米”)外销产品采用“免、退”办法，产品退税率分别为13%、10%及6%等。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 主要子公司及结构化主体

于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司、结构化主体及结构化主体之子公司如下：

	注册地	注册资本(元)	业务性质	持股比例
(i) 主要子公司：				
小米移动	中国北京	288,000,000.00	软件研发及互 联网服务	100.00%
珠海小米	中国广东	2,000,000.00	硬件产品销售	100.00%
广东小米科技有限责任公司 (以下简称“广东米科”)	中国广东	1,000,000,000.00	技术服务	100.00%
北京田米科技有限公司 (以下简称“北京田米”)	中国北京	2,450,000.00	计算机销售	70.00%
广州小米通讯技术有限公司 (以下简称“广州米通”)	中国广东	951,000,000.00	硬件产品销售	100.00%
小米之家科技有限公司 (以下简称“米家科技”)	中国北京	80,000,000.00	线下零售	100.00%
小米之家商业有限公司 (以下简称“米家商业”)	中国湖北	100,000,000.00	线下零售 提供广告及推	100.00%
广州米服	中国广东	1,000,000.00	广服务	100.00%
北京紫麟置业有限公司	中国北京	1,000,000,000.00	物业管理	95.00%
湖北小米长江产业基金合伙 企业(有限合伙)(a) (以下简称“湖北基金”)	中国湖北	11,610,000,000.00	行业投资 电子产品的开 发与销售	17.23%
北京松果	中国北京	250,000,000.00	软件和信息技 术服务业	100.00%
深圳米信	中国深圳	501,000,000.00	计算机生产	100.00%
田米香港	中国香港	美元 1,000,000.00	计算机生产	78.00%
深圳米通	中国深圳	50,000,000.00	技术服务	100.00%
(ii) 结构化主体及结构化主体之子公司：				
小米科技*	中国北京	1,850,000,000.00	电商服务	协议控制
天津金星创业投资有限公司 (以下简称“天津金星”)*	中国天津	2,476,557,552.00	行业投资	100.00%
天津金米投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“天津金米”)*	中国天津	3,324,000,000.00	行业投资	100.00%

* 本公司并未拥有该等公司的法定所有权。然而，根据本公司与该等公司的权益持有人所订立的若干合约安排，本公司通过控制其投票权、控制其财务及管理决策、任免其管理层的大部分成员，从而控制该等公司。此外，有关合约协议亦将该等公司的风险及回报转移至本公司。因此，该等公司及其子公司纳入本公司的合并范围。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 主要子公司及结构化主体(续)

于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司、结构化主体及结构化主体之子公司如下(续):

然而，本集团对该等公司及其子公司通过合约安排拥有的直接控制权未必如法定直接控制权一样有效。中国大陆法律制度所呈现的不明朗因素可能妨碍本集团于该等公司及其子公司业绩、资产及负债的受益权利。本公司认为本集团、该等公司及其权益持有人订立的合约安排符合相关中国大陆法律及法规，具有法律约束力并可执行。

- (a) 本集团对湖北基金的表决权比例超过 50%。由于本集团因参与湖北基金而承担可变收益的风险并享有可变收益的权利，并有能力透过其对湖北基金的控制权影响该可变收益，故本集团控制湖北基金。
- (b) 本年度本集团新设北京享看科技有限公司、小米私募股权基金管理有限公司、海南小米、海南极目创业投资有限公司、瀚星创业投资有限公司、上海籽月企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、海南小米互娱网络科技有限公司、广东横琴小米通讯技术有限公司、北京小米企业管理有限公司、北京昌米科技有限公司(以下简称“北京昌米”)、小米汽车有限公司(以下简称“小米汽车”)、北京小米智造股权投资基金合伙企业(有限合伙)、小米汽车科技有限公司等子公司。该等新设子公司对本集团 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量的影响不重大。
- (c) 本年度本集团处置子公司的情况如下：

于 2021 年 10 月 15 日，本集团将持有的小米汽车 100%股权以初始投资成本转予小米集团内关联方 **Xiaomi EV Limited**，未产生重大股权处置损益影响。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	2,341,085.10	2,091,023.34
银行存款(a)	9,788,470,692.05	12,779,817,083.52
其他货币资金	753,750.00	12,313,246.90
应计利息	30,091,256.57	—
	<u>9,821,656,783.72</u>	<u>12,794,221,353.76</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行存款中包括本集团存放于招商银行股份有限公司的五笔存期为 4 至 12 个月不等的定期存款，合计为人民币 295,000,000.00 元，将于 2022 年 1 月至 7 月陆续到期；本集团存放于宁波银行北京丰台支行的一笔存期为一年的定期存款人民币 100,000,000.00 元，已于 2022 年 1 月到期。

于 2020 年 12 月 31 日，银行存款中包括本集团存放于宁波银行股份有限公司的一笔存期为一年的定期存款人民币 100,000,000.00 元，已于 2021 年 1 月到期，以及一笔受限期至 2021 年 8 月的定期存款人民币 500,000,000.00 元，为银行承兑汇票的质押担保。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浮动收益理财产品(a)	<u>13,309,831,908.72</u>	<u>—</u>

- (a) 本集团采用估值技术确定该等金融资产的公允价值，具体请参见附注十三(1)。

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,687,700,162.43	1,758,204,638.54
银行承兑汇票	-	200,000,000.00
	<u>2,687,700,162.43</u>	<u>1,958,204,638.54</u>
减：信用损失准备/坏账准备(a)	-	-
	<u>2,687,700,162.43</u>	<u>1,958,204,638.54</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已质押、已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(a) 信用损失准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，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) 组合计提信用损失准备的应收票据分析如下：

组合一 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收商业承兑汇票组合金额为人民币 2,687,700,162.43 元，本集团认为所持该组合内的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因贸易伙伴违约而产生重大损失，因而未计提预期信用损失。

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	33,272,091,086.82	18,468,338,766.55
减：信用损失准备/坏账准备	<u>(65,586,365.52)</u>	<u>(76,559,426.75)</u>
	<u>33,206,504,721.30</u>	<u>18,391,779,339.80</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	32,970,590,254.63	17,975,593,860.52
一到二年	250,052,645.94	419,200,801.10
两年以上	<u>51,448,186.25</u>	<u>73,544,104.93</u>
	<u>33,272,091,086.82</u>	<u>18,468,338,766.55</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年度，本集团未发生因金融资产转移而终止确认应收账款的情况(2020 年度：无)。

(c) 信用损失准备

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。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按组合计提信用损失准备的应收账款分析如下：

组合一 对小米集团外业务应收款：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,720,867,097.78	0.15%	3,956,967.43
逾期 0-3 月	448,998,953.93	0.64%	2,868,223.70
逾期 3-6 月	40,185,509.18	9.87%	3,967,301.96
逾期 6 个月以上	34,539,328.06	13.04%	4,503,465.32
	<u>3,244,590,888.95</u>	0.47%	<u>15,295,958.41</u>

组合一 对小米集团内关联方业务应收款：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>30,007,500,197.87</u>	0.10%	<u>30,290,407.11</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 信用损失准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按单项计提信用损失准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
逾期 6 个月以上	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00

(iii) 于 2021 年度，本集团计提的信用损失准备金额为人民币 81,191,721.81 元，收回或转回的信用损失准备金额为人民币 67,444,744.68 元。

(d) 于 2021 年度，本集团实际核销的应收账款账面余额为人民币 24,720,038.36 元，信用损失准备金额为人民币 24,720,038.36 元。

(5) 应收款项融资

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

银行承兑汇票	2,234,500.00	—
--------	--------------	---

本集团下属子公司深圳米信视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的应收票据无已背书或已贴现但尚未到期的情况。

(6) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,634,601,546.90	89.49%	612,628,075.79	85.23%
一到二年	192,006,645.69	10.51%	106,151,070.00	14.77%
	<u>1,826,608,192.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>718,779,145.79</u>	<u>100.00%</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
集采业务应收款	5,938,729,239.43	2,680,052,437.49
应收关联方款项	5,821,433,395.97	5,091,620,881.92
应收关联方资金集中管理款	1,186,396,448.42	397,796,680.53
应收税务局退税款	1,057,637,244.79	444,616,835.18
应收押金和保证金	225,549,683.23	105,410,291.91
应收市场发展基款项	82,070,395.74	275,483,071.38
其他	375,936,777.89	402,341,350.43
	<u>14,687,753,185.47</u>	<u>9,397,321,548.84</u>
减：信用损失准备/坏账准备	(33,902,290.09)	(24,927,433.37)
	<u>14,653,850,895.38</u>	<u>9,372,394,115.47</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	12,222,027,875.47	6,733,957,246.58
一到二年	1,862,329,852.28	1,846,148,874.75
二到三年	437,519,347.80	773,975,503.29
三年以上	165,876,109.92	43,239,924.22
	<u>14,687,753,185.47</u>	<u>9,397,321,548.84</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备及其账面余额变动表

于 2021 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：

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	
2020 年 12 月 31 日	9,380,519,115.47	(8,125,000.00)	16,802,433.37	(16,802,433.37)	(24,927,433.37)
会计政策变更 (附注四(27))	-	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	9,380,519,115.47	(8,125,000.00)	16,802,433.37	(16,802,433.37)	(24,927,433.37)
本年变动-净额	5,294,558,086.63	(13,101,306.72)	(4,126,450.00)	4,126,450.00	(8,974,856.72)
2021 年 12 月 31 日	14,675,077,202.10	(21,226,306.72)	12,675,983.37	(12,675,983.37)	(33,902,290.09)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的按组合计提信用损失准备的其他应收款的分析如下：

	账面余额	信用损失准备	
		金额	计提比例
业务应收款组合	6,809,272,206.76	(10,884,787.71)	0.16%
应收小米集团内关联方组合	6,582,618,067.32	(4,427,311.12)	0.07%
应收退税款组合 i)	1,057,637,244.79	-	0.00%
应收押金和保证金组合	225,549,683.23	(5,914,207.89)	2.62%
	14,675,077,202.10	(21,226,306.72)	0.14%

i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团认为对税务局的应收退税款不存在重大的信用风险，不会因税务局违约而产生重大损失，未计提信用损失准备。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提信用损失准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期		理由
		信用损失率	信用损失准备	
第三阶段				
应收小米集团外关联方款项(已逾期)	12,675,983.37	100.00%	(12,675,983.37)	回收可能性极小

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

- (c) 于 2021 年度，本集团计提的信用损失准备金额为人民币 13,101,306.72 元，收回或转回的信用损失准备金额为人民币 4,126,450.00 元。

(8) 存货

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
成本				
原材料	15,544,363,336.04			16,739,310,232.44
在产品	3,636,627,981.09			4,193,181,181.02
库存商品	12,714,151,180.72			19,654,581,514.91
备品备件	<u>3,508,440,068.45</u>			<u>2,794,682,430.93</u>
	35,403,582,566.30			43,381,755,359.30
减：存货跌价准备				
原材料	(540,630,320.65)	(161,665,943.28)	461,556,333.42	(240,739,930.51)
在产品	(24,919,109.41)	-	-	(24,919,109.41)
产成品及库存商品	(322,201,084.80)	(1,953,141,868.99)	1,680,936,741.48	(594,406,212.31)
备品备件	<u>(56,651,770.44)</u>	<u>(188,012.74)</u>	<u>35,917,666.93</u>	<u>(20,922,116.25)</u>
	<u>(944,402,285.30)</u>	<u>(2,114,995,825.01)</u>	<u>2,178,410,741.83</u>	<u>(880,987,368.48)</u>
	<u>34,459,180,281.00</u>			<u>42,500,767,990.82</u>

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的定期存款及应计利息 (附注七(19))	2,134,610,575.89	640,000,000.00
一年内到期的应收融资租赁款	<u>9,921,093.01</u>	-
	<u>2,144,531,668.90</u>	<u>640,000,000.00</u>

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税额	2,358,037,921.41	3,469,480,920.11
预缴企业所得税	53,823,872.38	78,299,101.66
其他	<u>22,953,138.52</u>	<u>39,160,108.61</u>
	<u>2,434,814,932.31</u>	<u>3,586,940,130.38</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权投资	<u>26,252,861,591.71</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的股权投资为若干互联网及生态链相关产业的上市及非上市公司的股权。

本集团采用估值技术确定非上市金融资产的公允价值，具体请参见附注十三(1)。

(12) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	4,297,976,503.75	3,211,165,400.92
减：长期股权投资减值准备	<u>(25,977,197.86)</u>	<u>(25,977,197.86)</u>
	<u>4,271,999,305.89</u>	<u>3,185,188,203.06</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	股利分配	其他综合收益调整	其他权益变动	减值准备	2021 年 12 月 31 日
公司一	845,782,293.26	-	(200,900,156.80)	101,727,279.08	(9,436,903.19)	99,602.52	5,780,814.22	-	743,052,929.09
公司二(i)	750,546,983.54	-	-	1,839,857.58	-	-	-	-	752,386,841.12
公司三	374,780,337.30	-	-	(14,587,374.95)	-	-	-	-	360,192,962.35
公司四	270,232,677.54	-	-	(77,827,928.68)	-	761,497.19	7,982,804.44	-	201,149,050.49
公司五	226,025,792.47	-	-	(2,217,292.53)	-	(71,566.10)	7,495,234.18	-	231,232,168.02
其他	717,820,118.95	1,075,933,146.23	(9,560,009.91)	169,088,790.61	(17,818,398.60)	1,963,033.24	46,558,674.30	-	1,983,985,354.82
	<u>3,185,188,203.06</u>	<u>1,075,933,146.23</u>	<u>(210,460,166.71)</u>	<u>178,023,331.11</u>	<u>(27,255,301.79)</u>	<u>2,752,566.85</u>	<u>67,817,527.14</u>	<u>-</u>	<u>4,271,999,305.89</u>

本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

- (i) 本集团于 2020 年 2 月与其他两名发起人共同发起设立了该公司，本集团出资人民币 750,000,000.00 元，持股比例为 50%。该公司董事会 9 名董事中的 5 名、3 名及 1 名分别由本集团及其他两名发起人任命，董事会决议需要 2/3 以上的投票权，因而本集团能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2021 年 12 月 31 日					2020 年 12 月 31 日				
	公司一	公司二	公司三	公司四	公司五	公司一	公司二	公司三	公司四	公司五
流动资产	6,772,337,076.00	6,234,940,907.74	2,385,328,289.12	876,533,420.92	2,418,397,629.31	6,036,568,596.00	1,519,978,947.14	1,673,224,489.41	557,892,352.83	1,576,853,691.37
非流动资产	3,031,272,303.00	80,903,814.56	229,071,456.97	23,901,070.56	104,048,510.70	1,811,365,835.00	54,296,493.33	117,179,908.33	29,944,920.00	179,196,680.63
资产合计	9,803,609,379.00	6,315,844,722.30	2,614,399,746.09	900,434,491.48	2,522,446,140.01	7,847,934,431.00	1,574,275,440.47	1,790,404,397.74	587,837,272.83	1,756,050,372.00
流动负债	(1,306,937,685.00)	(4,811,071,040.06)	(1,431,820,215.53)	(583,385,967.21)	(1,132,056,618.21)	(718,623,387.00)	(73,181,473.39)	(769,456,429.80)	(162,311,336.31)	(463,487,042.89)
非流动负债	(23,787,254.00)	-	(282,100,000.00)	-	(30,809,488.42)	(15,219,274.00)	-	(84,000,000.00)	-	(41,795,842.28)
负债合计	(1,330,724,939.00)	(4,811,071,040.06)	(1,713,920,215.53)	(583,385,967.21)	(1,162,866,106.63)	(733,842,661.00)	(73,181,473.39)	(853,456,429.80)	(162,311,336.31)	(505,282,885.17)
少数股东权益	1,013,972.00	-	-	-	276.41	10,000.00	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	8,471,870,468.00	1,504,773,682.24	900,479,530.56	317,048,524.27	1,359,579,756.97	7,114,081,770.00	1,501,093,967.08	936,947,967.94	425,525,936.52	1,250,767,486.83
按持股比例计算的净资产份额	583,711,875.25	752,386,841.12	360,191,812.22	147,237,334.68	105,775,305.09	632,441,869.35	750,546,983.54	374,779,187.18	197,598,074.94	97,320,967.38
调整事项(i)	159,341,053.84	-	1,150.13	53,911,715.81	125,456,862.93	213,340,423.91	-	1,150.61	72,634,602.60	128,704,825.09
对联营企业投资的账面价值	743,052,929.09	752,386,841.12	360,192,962.35	201,149,050.49	231,232,168.02	845,782,293.26	750,546,983.54	374,780,337.79	270,232,677.54	226,025,792.47
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	3,733,431,771.00	不适用	不适用	不适用	不适用	5,402,159,840.00	不适用	不适用	不适用	不适用

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	2021 年度					2020 年度				
	公司一	公司二	公司三	公司四	公司五	公司一	公司二	公司三	公司四	公司五
营业收入	5,837,051,300.00	212,575,431.20	4,775,882.30	1,787,094,600.00	3,886,392,840.52	4,530,438,736.00	84,038,764.25	96,993,888.56	1,778,263,433.57	2,176,905,646.34
净利润/(亏损)	1,402,273,372.00	3,679,715.45	(36,468,437.38)	(110,117,290.60)	19,759,953.38	1,369,414,866.00	1,093,967.08	(32,228,992.70)	(278,927,133.88)	54,044,400.90
综合收益/(亏损)总额	1,403,052,554.00	3,679,715.45	(36,468,437.38)	(108,477,412.25)	16,741,174.04	1,358,294,582.00	1,093,967.08	(32,228,992.70)	(279,597,976.59)	53,398,449.04
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	9,436,903.19	-	-	-	-	11,851,000.00	-	-	-	-

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

(i) 调整事项包括本集团按取得联营企业投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整事项。

(b) 不重要联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	1,983,985,354.82	717,820,118.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	169,088,790.61	28,573,689.40
其他综合收益(i)	1,963,033.24	(490,317.72)
综合收益总额	171,051,823.85	28,083,371.68

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(13) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	10,189,422.76	-	10,189,422.76
在建工程转入	829,668,390.29	-	829,668,390.29
无形资产转入	-	994,354,590.30	994,354,590.30
2021 年 12 月 31 日	839,857,813.05	994,354,590.30	1,834,212,403.35
累计折旧/摊销			
2020 年 12 月 31 日	(302,395.39)	-	(302,395.39)
本年计提	(242,001.45)	(1,626,692.37)	(1,868,693.82)
本年无形资产转入	-	(116,251,874.16)	(116,251,874.16)
2021 年 12 月 31 日	(544,396.84)	(117,878,566.53)	(118,422,963.37)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	839,313,416.21	876,476,023.77	1,715,789,439.98
2020 年 12 月 31 日	9,887,027.37	-	9,887,027.37

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 1,715,789,439.98 元的投资性房地产作为长期借款抵押物的情况请参见(附注七(30)(a))。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	电子设备	办公设备	房屋及建筑物	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	1,241,248,292.39	17,673,021.72	2,271,441,477.25	3,530,362,791.36
本年增加	400,423,230.52	6,162,923.51	33,014,125.42	439,600,279.45
本年减少	(85,291,374.45)	(302,349.01)	-	(85,593,723.46)
2021 年 12 月 31 日	1,556,380,148.46	23,533,596.22	2,304,455,602.67	3,884,369,347.35
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	(564,896,884.32)	(13,334,359.58)	(67,272,392.72)	(645,503,636.62)
本年计提	(256,595,901.66)	(1,114,762.29)	(53,950,890.26)	(311,661,554.21)
本年减少	61,648,499.49	281,295.00	-	61,929,794.49
2021 年 12 月 31 日	(759,844,286.49)	(14,167,826.87)	(121,223,282.98)	(895,235,396.34)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	796,535,861.97	9,365,769.35	2,183,232,319.69	2,989,133,951.01
2020 年 12 月 31 日	676,351,408.07	4,338,662.14	2,204,169,084.53	2,884,859,154.74

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 2,150,218,194.27 元(原价人民币 2,271,441,477.25 元)的房屋及建筑物(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 2,204,169,084.53 元、原价人民币 2,271,441,477.25 元)作为人民币 701,621,375.34 元长期借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 840,120,336.21 元)(附注七(30)(a))的抵押物。

于 2021 年度计入营业成本、研发费用、管理费用及销售费用中的折旧费用分别为人民币 82,067,209.24 元、人民币 186,087,933.39 元、人民币 39,714,493.76 元及人民币 3,791,917.82 元(2020 年度：人民币 52,410,125.19 元、人民币 140,288,405.23 元、人民币 48,776,374.22 元及人民币 4,855,416.76 元)。

(15) 在建工程

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入存货	本年转入投资性房地产 及固定资产	2021 年 12 月 31 日
深圳小米互联网产业园项目	3,039,975.00	60,803,480.44	-	-	63,843,455.44
广东小米互联网产业园项目	868,025,411.95	212,390,458.48	(217,733,354.71)	(862,682,515.72)	-
紫麟项目	261,838,041.31	468,319,819.30	(8,481,690.65)	-	721,676,169.96
其中：借款费用资本化金额	56,498,546.34	16,603,874.46	(13,100,309.03)	(38,313,168.80)	21,688,942.97
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-
	1,132,903,428.26	741,513,758.22	(226,215,045.36)	(862,682,515.72)	785,519,625.40

2021 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.05%(2020 年度：4.86%)。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更 (附注四(27))	1,300,664,091.17	-	-	1,300,664,091.17
2021 年 1 月 1 日	1,300,664,091.17	-	-	1,300,664,091.17
本年增加	1,387,417,750.56	1,750,412,141.64	538,769.40	3,138,368,661.60
本年减少	(414,821,817.53)	(121,594,682.22)	-	(536,416,499.75)
2021 年 12 月 31 日	2,273,260,024.20	1,628,817,459.42	538,769.40	3,902,616,253.02
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更 (附注四(27))	(412,394,023.96)	-	-	(412,394,023.96)
2021 年 1 月 1 日	(412,394,023.96)	-	-	(412,394,023.96)
本年计提	(461,389,842.62)	(424,155,626.61)	(55,203.64)	(885,600,672.87)
本年减少	414,821,817.54	30,654,098.43	-	445,475,915.97
2021 年 12 月 31 日	(458,962,049.04)	(393,501,528.18)	(55,203.64)	(852,518,780.86)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	1,814,297,975.16	1,235,315,931.24	483,565.76	3,050,097,472.16
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	原价	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊销	2021 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	3,421,641,074.06	4,060,157,142.80	415,221,857.95	(1,198,636,530.64)	(76,206,584.61)	3,200,535,885.50	(221,105,188.56)
专利权	4,963,496,009.83	3,213,706,915.71	58,521,267.89	(39,776.83)	(1,098,293,440.61)	2,173,894,966.16	(2,789,601,043.67)
软件	344,743,393.68	102,515,978.80	64,554,410.63	-	(53,202,618.28)	113,867,771.15	(230,875,622.53)
行业牌照	85,106,636.36	85,106,636.36	-	-	-	85,106,636.36	-
	<u>8,814,987,113.93</u>						<u>(3,241,581,854.76)</u>
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	
		<u>7,461,486,673.67</u>	<u>538,297,536.47</u>	<u>(1,198,676,307.47)</u>	<u>(1,227,702,643.50)</u>	<u>5,573,405,259.17</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 1,433,531,285.50 元(原价为人民币 1,633,356,649.05 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币 4,060,157,142.80 元、原价人民币 4,404,742,402.09 元)作为长期借款抵押物的情况请参见附注七(30)(a)。

于 2021 年度，计入在建工程、营业成本、研发费用、管理费用及销售费用中的摊销费用分别为：人民币 18,239,850.00 元、人民币 28,105,139.64 元、人民币 1,140,369,964.84 元、人民币 38,708,601.18 元及人民币 2,279,087.84 元(2020 年度：人民币 66,435,518.44 元、人民币 4,659,113.90 元、人民币 595,893,717.15 元、人民币 57,742,463.92 元及人民币 1,224,592.89 元)。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
使用权资产改良	<u>763,412,035.26</u>	<u>268,878,456.82</u>

(19) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款及应计利息	17,951,682,676.32	9,194,343,763.85
预付设备及工程款	146,704,774.33	163,536,460.89
押金及保证金	16,159,497.26	50,678,452.03
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	—	932,451,222.73
减：一年内到期的定期存款及 应计利息(附注七(9))	<u>(2,134,610,575.89)</u>	<u>(640,000,000.00)</u>
	<u>15,979,936,372.02</u>	<u>9,701,009,899.50</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2021 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
					转回	转销	
应收账款信用损失准备	76,559,426.75	-	76,559,426.75	81,191,721.81	(67,444,744.68)	(24,720,038.36)	65,586,365.52
其中：单项计提信用损失准备	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
组合计提信用损失准备	56,559,426.75	-	56,559,426.75	81,191,721.81	(67,444,744.68)	(24,720,038.36)	45,586,365.52
其他应收款信用损失准备	24,927,433.37	-	24,927,433.37	13,101,306.72	(4,126,450.00)	-	33,902,290.09
可供出售金融资产减值准备	337,074,110.88	(337,074,110.88)	—	—	—	—	—
小计	438,560,971.00	(337,074,110.88)	101,486,860.12	94,293,028.53	(71,571,194.68)	(24,720,038.36)	99,488,655.61
存货跌价准备	944,402,285.30	-	944,402,285.30	2,114,995,825.01	-	(2,178,410,741.83)	880,987,368.48
预付款项减值准备	39,545,927.14	-	39,545,927.14	-	-	-	39,545,927.14
长期股权投资减值准备	25,977,197.86	-	25,977,197.86	-	-	-	25,977,197.86
小计	1,009,925,410.30	-	1,009,925,410.30	2,114,995,825.01	-	(2,178,410,741.83)	946,510,493.48
合计	1,448,486,381.30	(337,074,110.88)	1,111,412,270.42	2,209,288,853.54	(71,571,194.68)	(2,203,130,780.19)	1,045,999,149.09

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>1,012,753,325.06</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 2.93%。

(22) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>102,043,576.98</u>	<u>67,531,266.00</u>

(23) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付第三方款项	41,607,055,385.76	37,497,326,197.88
应付关联方款项 (附注八(4)(b))	<u>32,198,800,071.18</u>	<u>21,713,070,024.43</u>
	<u>73,805,855,456.94</u>	<u>59,210,396,222.31</u>

(24) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品及服务款	<u>5,575,640,533.39</u>	<u>—</u>

包括在 2021 年 1 月 1 日合同负债账面价值中的预收商品及服务款人民币 6,403,726,003.93 元已于 2021 年度转入营业收入。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,444,500,112.98	1,370,487,509.98
应付设定提存计划(b)	71,343,902.65	47,263,356.08
应付辞退福利(c)	1,353,696.48	1,931,998.35
	<u>2,517,197,712.11</u>	<u>1,419,682,864.41</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,329,455,326.23	7,592,565,983.24	(6,543,961,602.93)	2,378,059,706.54
职工福利费	-	83,891,534.94	(83,891,534.94)	-
社会保险费	36,675,871.07	466,979,804.07	(447,622,684.12)	56,032,991.02
其中：医疗保险费	33,045,831.13	420,382,573.19	(401,400,930.33)	52,027,473.99
工伤保险费	1,110,662.18	12,385,861.11	(12,437,143.19)	1,059,380.10
生育保险费	2,519,377.76	34,211,369.77	(33,784,610.60)	2,946,136.93
住房公积金	4,356,312.68	573,914,015.11	(567,862,912.37)	10,407,415.42
工会经费和职工教育经费	-	31,530,437.47	(31,530,437.47)	-
其他短期薪酬	-	26,841,083.64	(26,841,083.64)	-
	<u>1,370,487,509.98</u>	<u>8,775,722,858.47</u>	<u>(7,701,710,255.47)</u>	<u>2,444,500,112.98</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年度		2020 年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	750,323,850.01	69,131,667.11	328,144,308.13	45,017,525.54
失业保险费	26,928,277.88	2,212,235.54	15,952,840.71	2,245,830.54
	<u>777,252,127.89</u>	<u>71,343,902.65</u>	<u>344,097,148.84</u>	<u>47,263,356.08</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>1,353,696.48</u>	<u>1,931,998.35</u>

(i) 2021 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 15,680,361.60 元(2020 年度：人民币 21,264,259.41 元)。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,115,509,323.47	321,416,412.25
未交增值税	487,527,393.22	225,422,849.85
应交个人所得税	71,624,247.30	142,098,318.59
应交印花税	50,116,195.93	28,007,778.19
应交城市维护建设税	20,978,490.07	11,098,813.57
应交教育费附加	14,980,989.45	7,890,601.53
其他	25,363,472.22	15,170,793.83
	<u>1,786,100,111.66</u>	<u>751,105,567.81</u>

(27) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付押金保证金	3,873,453,083.43	1,652,659,086.36
应付关联方款项	1,518,551,307.58	2,455,408,147.84
员工基金(附注七(46)(d))	1,174,494,093.16	936,714,101.44
应付工程款	862,493,124.51	1,027,401,099.69
应付装修费	238,470,634.40	120,920,722.23
应付关联方资金集中管理款	229,442,213.12	278,483,211.76
应付代收款	133,570,335.52	99,890,705.14
其他	933,683,539.91	625,767,215.89
	<u>8,964,158,331.63</u>	<u>7,197,244,290.35</u>

(28) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债 (附注七(32))	847,649,388.20	743,921,542.89
待转预提增值税	630,198,869.91	—
	<u>1,477,848,258.11</u>	<u>743,921,542.89</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注七(31))	1,016,495,956.60	—
一年内到期的长期借款 (附注七(30))	335,320,536.70	304,000,000.00
	<u>1,351,816,493.30</u>	<u>304,000,000.00</u>

(30) 长期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
担保借款(a)一		
抵押	1,280,977,975.09	1,278,607,853.52
保证	500,000,000.00	500,000,000.00
	<u>1,780,977,975.09</u>	<u>1,778,607,853.52</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注七(29))	<u>(335,320,536.70)</u>	<u>(304,000,000.00)</u>
	<u>1,445,657,438.39</u>	<u>1,474,607,853.52</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期担保借款包括：

- (i) 银行抵押借款人民币 701,621,375.34 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 840,120,336.21 元)系由本集团的土地使用权、房屋及建筑物和账面价值为人民币 9,645,026.91 元的投资性房地产(2020 年 12 月 31 日：人民币 9,887,027.37 元)作抵押，利息每季度支付一次，本金按照合同约定分期偿还，最后一笔本金将于 2027 年 3 月 31 日偿还，该等长期借款的加权平均年利率均为 4.59%。
- (ii) 银行抵押借款人民币 579,356,599.75 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 438,487,516.91 元)系由本集团账面价值为人民币 1,706,144,414.07 元的投资性房地产作抵押，利息每季度支付一次，本金按照合同约定分期偿还，最后一笔本金将于 2035 年 6 月 20 日偿还，该等长期借款的加权平均年利率均为 4.05%。
- (iii) 银行保证借款人民币 500,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 500,000,000.00 元)系由 Xiaomi H.K.提供担保，年利率为 2.69%，利息每季度支付一次，本金应于 2023 年 11 月 20 日前一次性偿还。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	3,119,316,245.23	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(29))	<u>(1,016,495,956.60)</u>	<u>—</u>
	<u>2,102,820,288.63</u>	<u>—</u>

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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 95,812,737.27 元(附注十二(3)(i))。

(32) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,253,415,509.62	1,233,041,218.67
其他	<u>19,000,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>
	1,272,415,509.62	1,252,041,218.67
减：将于一年内支付的预计 负债(附注七(28))	<u>(847,649,388.20)</u>	<u>(743,921,542.89)</u>
	<u>424,766,121.42</u>	<u>508,119,675.78</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延所得税资产和负债

本集团未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	765,528,717.18	3,110,938,138.57	—	—
预提费用	577,700,578.22	2,474,532,465.65	519,373,722.30	2,158,497,689.08
可抵扣亏损	153,761,739.49	1,025,078,263.24	472,552,659.91	1,890,210,639.62
资产减值及损失准备	318,418,887.41	1,383,073,259.97	325,954,246.55	1,340,990,216.42
政府补助	35,694,706.91	240,259,838.01	24,070,350.56	166,785,500.40
无形资产及长期待摊 费用摊销	22,984,444.71	91,937,778.88	10,498,072.75	41,992,291.03
公允价值变动	23,635,516.23	115,204,368.28	3,580,662.79	14,874,158.02
抵销内部交易未实现 利润及其他	90,143,375.57	360,573,402.29	52,506,440.80	210,025,763.20
	<u>1,987,867,965.72</u>	<u>8,801,597,514.89</u>	<u>1,408,536,155.66</u>	<u>5,823,376,257.77</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,176,828,807.21		1,086,581,093.48	
预计于 1 年后转回 的金额	811,039,158.51		321,955,062.18	
	<u>1,987,867,965.72</u>		<u>1,408,536,155.66</u>	

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	21,852,408.99	15,421,157.20
可抵扣亏损	481,380,800.56	109,961,135.62
	<u>503,233,209.55</u>	<u>125,382,292.82</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	8,190,090.62
2022 年	3,651,937.97	3,651,937.97
2023 年	30,684,818.46	30,684,818.46
2024 年	47,830,108.46	47,830,108.46
2025 年	19,604,180.11	19,604,180.11
2026 年	379,609,755.56	-
	<u>481,380,800.56</u>	<u>109,961,135.62</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	685,529,075.71	2,581,543,010.70	72,729,169.78	291,468,185.87
固定资产折旧	113,678,391.02	660,796,666.22	75,902,204.00	509,409,573.36
使用权资产	750,992,742.50	3,050,097,472.16	—	—
	<u>1,550,200,209.23</u>	<u>6,292,437,149.08</u>	<u>148,631,373.78</u>	<u>800,877,759.23</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	103,273,453.61		39,710,216.37	
预计于 1 年后转回的金额	1,446,926,755.62		108,921,157.41	
	<u>1,550,200,209.23</u>		<u>148,631,373.78</u>	

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	1,156,767,151.59	1,264,323,325.15
递延所得税负债净额	719,099,395.10	4,418,543.27

(34) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
基金投资者投资(a)	14,892,666,064.22	9,364,533,542.50
其他	-	46,572,802.56
	<u>14,892,666,064.22</u>	<u>9,411,106,345.06</u>

- (a) 基金投资者投资指湖北基金自第三方投资者筹集的资金。本集团对湖北基金的表决权比例超过 50%。由于本集团因参与湖北基金而承担可变收益的风险并享有可变收益的权利，并有能力透过其对湖北基金的控制权影响该可变收益，故本集团控制湖北基金。对于自有限合伙人筹集的金额，本集团有义务偿付该等金额，故于合并财务报表中分类为按摊余成本计量之金融负债并列报为其他非流动负债。该等金融负债的账面价值与其公允价值无重大差异。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股份支付	8,837,053,753.20	1,633,895,886.82	-	10,470,949,640.02
权益法核算下的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	453,307,954.11	67,817,527.14	-	521,125,481.25
与同一控制下主体的权益交易导致的资本公积变动	(25,418,204.94)	12,449,378.03	-	(12,968,826.91)
其他	(125,491,946.64)	-	(38,238,499.23)	(163,730,445.87)
	<u>9,139,451,555.73</u>	<u>1,714,162,791.99</u>	<u>(38,238,499.23)</u>	<u>10,815,375,848.49</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股份支付	7,067,095,835.55	1,769,957,917.65	-	8,837,053,753.20
权益法核算下的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	72,723,978.44	380,583,975.67	-	453,307,954.11
与同一控制下主体的权益交易导致的资本公积变动	(119,241,190.46)	93,822,985.52	-	(25,418,204.94)
其他	(65,856,932.01)	-	(59,635,014.63)	(125,491,946.64)
	<u>6,954,721,691.52</u>	<u>2,244,364,878.84</u>	<u>(59,635,014.63)</u>	<u>9,139,451,555.73</u>

(36) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>407,558,342.50</u>	<u>624,273,500.00</u>	<u>-</u>	<u>1,031,831,842.50</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>407,558,342.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>407,558,342.50</u>

根据《中华人民共和国外资企业法》，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先提取储备基金、职工奖励及福利基金和企业发展基金，再向投资方进行分配。储备基金的提取比例根据本公司章程规定由董事会确定，不低于弥补以前年度亏损后的净利润的 10%，累计提取金额达到注册资本的 50%以上时，可以不再提取。本公司于 2017 年 12 月 31 日的储备基金累计提取金额已达到注册资本的 50%，故截至 2020 年 12 月 31 日未再提取。于 2021 年度，本公司之母公司 Xiaomi H.K. 对本公司增加投资 19,000 万美元(等值约人民币 1,248,547,000.00 元)，本次增资完成后，本公司的注册资本增加至 32,000 万美元(等值约人民币 2,063,663,685.00 元)。经董事会决议，本公司 2021 年度提取法定盈余公积金 624,273,500.00 元，因提取后法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%，未再进一步提取。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 未分配利润

于 2021 年 1 月 1 日，由于首次执行新准则，2021 年年初未分配利润调增人民币 4,472,663,414.49 元(附注四(27))。

2021 年度和 2020 年度，本公司未向股东分配利润。

(38) 营业收入

	2021 年度	2020 年度
智能手机及手机物料	189,877,146,080.73	133,692,962,439.48
IoT 及生活消费产品	74,105,581,160.51	61,662,331,497.37
互联网服务	18,546,555,792.17	13,049,072,069.12
其他	9,249,371,666.98	5,502,153,470.31
	<u>291,778,654,700.39</u>	<u>213,906,519,476.28</u>

(39) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
印花税	232,567,876.26	159,377,977.50
城市维护建设税	114,958,633.15	74,791,405.46
教育费附加	82,551,170.81	53,309,803.65
其他	106,453,721.82	28,469,832.15
	<u>536,531,402.04</u>	<u>315,949,018.76</u>

(40) 财务费用-净额

	2021 年度	2020 年度
利息支出(a)	2,214,284,803.15	3,122,479,661.67
加：租赁负债利息支出	80,193,254.62	—
减：资本化利息	<u>(17,079,019.10)</u>	<u>(21,840,478.79)</u>
利息费用	2,277,399,038.67	3,100,639,182.88
减：利息收入	<u>(823,256,293.87)</u>	<u>(488,731,322.65)</u>
汇兑(收益)/损失	(94,473,171.48)	82,108,922.84
手续费及其他	3,794,376.19	10,340,183.34
	<u>1,363,463,949.51</u>	<u>2,704,356,966.41</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用-净额(续)

- (a) 如附注七(34)所述，对于湖北基金自有限合伙人筹集的金额，本集团有义务向有限合伙人偿付该等金额，故于合并财务报表中分类为按摊余成本计量的金融负债并列报为其他非流动负债。于 2021 年度，本集团因承担该等负债计提的利息支出为人民币 2,057,132,521.71 元(2020 年度：人民币 2,892,323,181.00 元)。

(41) 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：

	2021 年度	2020 年度
库存商品及备品备件变动	230,942,700,284.47	173,146,886,568.29
职工薪酬费用	9,568,655,347.96	6,307,265,824.01
特许权使用费	9,347,073,870.61	5,787,674,892.39
广告宣传费用	3,348,059,919.85	2,351,391,976.95
办公费用	2,391,343,443.56	1,618,116,902.36
股份支付费用	1,843,966,941.44	2,061,845,252.89
售后费用	1,488,178,370.75	987,428,575.86
固定资产折旧费 and 无形资产摊销费	1,521,124,347.71	905,850,209.26
云服务成本	1,483,388,777.59	1,954,292,619.09
使用权资产折旧费	885,600,672.87	—
专业服务费用	709,863,135.75	562,391,806.70
房租物业费用(i)	455,914,604.41	657,748,385.05
其他	9,608,597,323.01	8,138,314,849.55
	<u>273,594,467,039.98</u>	<u>204,479,207,862.40</u>

- (i) 如附注四(23)所述，本集团将租赁期不超过 12 个月的短期云服务器租赁和浮动计价的仓库租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为人民币 261,090,556.53 元。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	2,114,995,825.01	2,932,715,014.35
可供出售金融资产减值损失	—	65,060,469.53
应收账款坏账损失	—	60,123,282.33
长期股权投资减值损失	-	25,977,197.86
其他	-	17,729,008.01
	<u>2,114,995,825.01</u>	<u>3,101,604,972.08</u>

(43) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	13,746,977.13	—
其他应收款信用减值损失	8,974,856.72	—
	<u>22,721,833.85</u>	<u>—</u>

(44) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
股权投资转让收益	1,534,236,739.94	1,206,581,938.73
权益法核算的长期股权投资 收益/(损失)	178,023,331.11	(52,712,722.68)
股权投资分红收益	64,115,825.39	139,437,733.88
浮动收益理财产品到期收益	61,807,300.58	414,226,326.07
可供出售金融资产转为权益 法核算的投资相关的收益	—	91,806,049.65
其他	26,332,827.70	36,068,973.99
	<u>1,864,516,024.72</u>	<u>1,835,408,299.64</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
其他非流动金融资产 - 股权投资	5,551,648,043.23	-
其他非流动资产 - 赎回权衍生工具	-	19,761,426.57
浮动收益理财产品	341,697,229.18	30,229,073.09
	<u>5,893,345,272.41</u>	<u>49,990,499.66</u>

(46) 股份支付

(a) 概要

于 2011 年 5 月 5 日，本集团最终控股公司 Xiaomi Corporation 董事会批准了 2011 年 Xiaomi Corporation 员工期权计划(“2011 年计划”)，向符合资格的员工及关键管理人员授予 Xiaomi Corporation 股票期权和限制性股票。2011 年计划的有效期为自董事会批准之日起 10 年。

于 2012 年 8 月 24 日，Xiaomi Corporation 董事会批准了 2012 年员工期权计划(“2012 年计划”)，并用 2012 年计划替代了 2011 年计划。2012 年计划的有效期为自董事会通过之日起 10 年。

于 2018 年 6 月 17 日，Xiaomi Corporation 董事会采纳首次公开发售后购股权计划及股份奖励计划主要条款(“Post-IPO 购股权计划及股份奖励计划”)。

由于上述股票期权和限制性股票由本公司最终母公司Xiaomi Corporation直接授予本集团相关员工，并由Xiaomi Corporation向其直接进行结算。因此，Xiaomi Corporation将上述股份支付作为对本集团的投资，并将股份支付确认的费用下推至本集团。本集团将Xiaomi Corporation下推至本集团的股份支付费用计入相关年度的股份支付费用，同时增加资本公积。

(b) 2011 年计划及 2012 年计划

Xiaomi Corporation 于上市前采用未来现金流折现的方法估计公司的整体价值后采用股权价值分摊模型确定其普通股的公允价值，其中使用的包括折现率及未来盈利预测等关键假设是基于 Xiaomi Corporation 的最佳估计。Xiaomi Corporation 基于该等普通股的公允价值确定各授予日限制性股票的公允价值，并进一步采用期权二叉树模型估计员工股票期权的公允价值。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 股份支付(续)

(c) Post-IPO购股权计划及股份奖励计划

于2021年度，Xiaomi Corporation根据其上市后的公司股价，并采用期权二叉树模型确定股票期权的公允价值。Xiaomi Corporation根据以上模型计算的得出的2021年度发放的股票期权的加权平均公允价值为15.07港元。主要参数列示如下：

期权行权价格	33.90港元
期权的有效期	10年
标的股份的现行价格	33.90港元
股价预计波动率	43.03%
预计股息率	-
期权有效期内的无风险利率	0.78%

(d) 员工基金计划

于2014年8月31日，Xiaomi Corporation之子公司小米科技董事会批准设立小米发展基金以投资其生态链企业。本集团部分员工被邀请参与小米发展基金(“员工基金计划”)。员工基金计划的锁定期为5年，即于设立日期起5年内离职的员工仅能收到其投资本金及对应利息。锁定期结束后仍然在职的员工将成为员工基金计划的权益持有人，若员工在锁定期结束后离职，则其有权要求小米科技之子公司天津金星按照公允价值回购其持有的员工基金计划的份额。于2021年度，天津金星作为结算企业将员工基金计划作为以现金结算的股份支付处理。

(e) 股份支付交易对经营成果的影响

	2021 年度	2020年度
当期以权益结算的股份支付而确认的 费用总额	1,639,622,748.96	1,772,188,059.49
当期以现金结算的股份支付而确认的 费用总额	<u>204,344,192.48</u>	<u>289,657,193.40</u>
	<u>1,843,966,941.44</u>	<u>2,061,845,252.89</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	2,555,328,297.04	1,357,860,275.08
递延所得税	822,237,025.39	(233,063,131.67)
	<u>3,377,565,322.43</u>	<u>1,124,797,143.41</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>22,474,068,923.68</u>	<u>5,637,280,842.30</u>
按法定税率计算的所得税费用	5,618,517,230.92	1,409,320,210.57
非应纳税项目	(300,269,913.38)	32,066,729.17
优惠税率的影响	(1,645,946,475.31)	(706,366,559.31)
税率不一致的影响	(3,759,048.91)	622,044,196.70
研发费用加计扣除	(485,144,641.96)	(348,753,821.39)
不得扣除的成本、费用和损失	140,620,606.94	149,785,348.82
当期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	1,607,813.05	3,855,289.30
当期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	63,506,336.24	4,877,099.62
使用前期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异	(11,566,585.16)	(33,610,376.56)
使用前期未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损	-	(372,137.38)
确认以前年度未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损	-	(8,048,836.13)
所得税费用	<u>3,377,565,322.43</u>	<u>1,124,797,143.41</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2021年度		
	税前金额	所得税	税后净额
权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	2,752,566.85	-	2,752,566.85
外币报表折算差额	(13,425,747.91)	-	(13,425,747.91)
其他综合收益合计	<u>(10,673,181.06)</u>	<u>-</u>	<u>(10,673,181.06)</u>
	2020年度		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动 损益	3,293,910,399.55	56,805,783.28	3,350,716,182.83
可供出售金融资产转出	(1,218,025,782.00)	267,814,355.34	(950,211,426.66)
权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	(1,583,091.99)	-	(1,583,091.99)
外币报表折算差额	(15,869,533.43)	-	(15,869,533.43)
其他综合收益合计	<u>2,058,431,992.13</u>	<u>324,620,138.62</u>	<u>2,383,052,130.75</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属母公司所有者权益				少数股东权益	合计
	可供出售金融资产 公允价值变动损益	外币报表折算 差额	其他	小计		
2019年12月31日	2,114,346,708.59	26,367,129.14	1,565,877.50	2,142,279,715.23	9,131,077.14	2,151,410,792.37
2020年增减变动	2,400,504,756.17	(13,375,744.08)	(1,583,091.99)	2,385,545,920.10	(2,493,789.35)	2,383,052,130.75
2020年12月31日	4,514,851,464.76	12,991,385.06	(17,214.49)	4,527,825,635.33	6,637,287.79	4,534,462,923.12
会计政策变更 (附注四(27))	(4,514,851,464.76)	-	-	(4,514,851,464.76)	-	(4,514,851,464.76)
2021年1月1日	—	12,991,385.06	(17,214.49)	12,974,170.57	6,637,287.79	19,611,458.36
2021年增减变动	—	(9,475,707.91)	2,752,566.85	(6,723,141.06)	(3,950,040.00)	(10,673,181.06)
2021年12月31日	—	3,515,677.15	2,735,352.36	6,251,029.51	2,687,247.79	8,938,277.30

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	19,096,503,601.25	4,512,483,698.89
加：资产减值损失	2,114,995,825.01	3,101,604,972.08
信用减值损失	22,721,833.85	—
使用权资产折旧	885,600,672.87	—
固定资产折旧	311,661,554.21	246,330,321.40
投资性房地产折旧及摊销	1,868,693.82	270,651.59
无形资产摊销	1,209,462,793.50	659,519,887.86
长期待摊费用摊销	306,896,034.83	201,400,285.64
股份支付费用	1,843,966,941.44	2,061,845,252.89
资产处置收益	(4,374,352.39)	(2,811,966.96)
财务费用	1,531,506,466.23	3,149,581,217.27
公允价值变动收益	(5,893,345,272.41)	(49,990,499.66)
投资收益	(1,864,516,024.72)	(1,835,408,299.64)
递延所得税	822,237,025.39	(233,063,131.67)
存货的增加	(9,588,776,570.24)	(12,713,323,545.49)
经营性应收项目的(增加)/减少	(18,642,520,332.37)	6,845,178,546.04
经营性应付项目的增加	18,082,701,834.98	8,949,298,935.84
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,236,590,725.25</u>	<u>14,892,916,326.08</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	9,395,811,777.15	12,181,908,106.86
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(12,181,908,106.86)</u>	<u>(7,750,098,632.42)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,786,096,329.71)</u>	<u>4,431,809,474.44</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	9,821,656,783.72	12,794,221,353.76
减：初始期限三个月以上的		
银行存款及利息	(425,091,256.57)	(100,000,000.00)
受到限制的银行存款	-	(500,000,000.00)
受到限制的其他货币资金及利息	<u>(753,750.00)</u>	<u>(12,313,246.90)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>9,395,811,777.15</u>	<u>12,181,908,106.86</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表附注(续)

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	965,187,256.04	—
偿还公司间拆借资金	1,105,523,434.25	264,596,246.08
	<u>2,070,710,690.29</u>	<u>264,596,246.08</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 1,198,684,110.76 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

八 集团关联方关系及其交易

(1) 最终母公司、母公司、子公司、结构化主体及其子公司

子公司、结构化主体及其子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 最终母公司基本情况

	注册地	业务性质
Xiaomi Corporation	开曼群岛	股权投资

(b) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
Xiaomi H.K.	中国香港	手机销售

(c) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
Xiaomi H.K.	10,000.00 港元	-	-	10,000.00 港元

(d) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
Xiaomi H.K.	100%	100%	100%	100%

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

下列公司为与本集团有重要交易及/或款项余额的关联方：

与本集团的关系

北京小米电子产品有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
Xiaomi Technology India Private Limited	受 Xiaomi Corporation 最终控制
PT. Xiaomi Technology Indonesia	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京瓦力网络科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
Xiaomi Singapore Pte. Ltd.	受 Xiaomi Corporation 最终控制
谧空间(上海)信息科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京多看科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
Fast Pace Limited	受 Xiaomi Corporation 最终控制
小米商业保理(天津)有限责任公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
Xiaomi EV Limited	受 Xiaomi Corporation 最终控制
谧空间(北京)信息科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京小米电子软件技术有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
上海小米融资租赁有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
小米信息技术武汉有限责任公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京小米软件技术有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
米星辰(北京)信息技术有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京文米文化有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
捷付睿通股份有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
小米汽车有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京拜恩科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
小米有品科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京小米数码科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
江苏紫米电子技术有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
有品信息科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
上海小米金融信息服务有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
重庆市小米小额贷款有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
Xiaomi Finland Oy	受 Xiaomi Corporation 最终控制
上海鸿米信息科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制
小米日本合同会社	受 Xiaomi Corporation 最终控制
北京智米电子科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 最终控制

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

与本集团的关系

佛山市云米电器科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 重大影响
九号联合(北京)科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 重大影响
万魔声学股份有限公司	受 Xiaomi Corporation 重大影响
安徽华米信息科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 重大影响
北京金山云网络技术有限公司	受 Xiaomi Corporation 重大影响
北京一点网聚科技有限公司	受 Xiaomi Corporation 重大影响
龙旗电子(惠州)有限公司	受本集团重大影响
追觅(天津)信息技术有限公司	受本集团重大影响
东莞市盈声电子科技有限公司	受本集团重大影响
上海龙旗科技股份有限公司	受本集团重大影响
南昌龙旗信息技术有限公司	受本集团重大影响
上海七十迈数字科技有限公司	受本集团重大影响
深圳素士科技股份有限公司	受本集团重大影响
纯米科技(上海)股份有限公司	受本集团重大影响
深圳绿米联创科技有限公司	受本集团重大影响
重庆市前行科技有限公司	受本集团重大影响
杭州乐秀电子科技有限公司	受本集团重大影响
浙江星月电器有限公司	受本集团重大影响
北京石头世纪科技股份有限公司	受本集团重大影响

(3) 主要关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、从关联方购买产品、接受关联方提供的服务以及向关联方提供服务，由双方基于独立交易原则参照市场价格协商确定价格。

(b) 采购货物

	2021 年度	2020 年度
母公司	100,076,686,796.51	63,976,947,954.45
受本集团重大影响	30,385,621,459.24	10,677,192,123.38
受 Xiaomi Corporation 最终控制	23,538,703,554.35	16,457,865,273.51
受 Xiaomi Corporation 重大影响	10,520,406,261.21	15,039,579,427.11
	<u>164,521,418,071.31</u>	<u>106,151,584,778.45</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(3) 主要关联交易(续)

(c) 销售货物

	2021 年度	2020 年度
母公司	127,843,542,379.70	90,764,994,064.58
受 Xiaomi Corporation 最终控制	888,414,115.39	5,251,445,813.70
受本集团重大影响	863,955,908.26	-
受 Xiaomi Corporation 重大影响	316,159,360.04	-
	<u>129,912,071,763.39</u>	<u>96,016,439,878.28</u>

(d) 接受服务

	2021 年度	2020 年度
受 Xiaomi Corporation 最终控制	1,190,085,310.02	514,816,950.63
受 Xiaomi Corporation 重大影响	718,275,331.62	684,868,353.97
	<u>1,908,360,641.64</u>	<u>1,199,685,304.60</u>

该等关联交易主要包括本集团接受关联方提供的混合云服务及软件研发服务等。

(e) 提供服务

	2021 年度	2020 年度
受 Xiaomi Corporation 最终控制	4,724,643,670.16	4,823,550,368.67
受 Xiaomi Corporation 重大影响	158,131,660.29	147,291,830.53
	<u>4,882,775,330.45</u>	<u>4,970,842,199.20</u>

该等关联交易主要包括本集团向关联方提供的技术支持服务、广告及应用推广服务等互联网增值服务。

(f) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入

	2021 年度	2020 年度
受 Xiaomi Corporation 最终控制	<u>23,033,048.66</u>	<u>9,719,256.48</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(3) 主要关联交易(续)

(g) 本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

	2021 年度	2020 年度
受 Xiaomi Corporation 最终控制	<u>11,991,788.25</u>	<u>—</u>
(4) 主要关联方余额		
(a) 应收账款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
母公司	27,587,918,372.53	14,391,562,815.91
受 Xiaomi Corporation 最终控制	<u>2,123,671,567.62</u>	<u>1,662,031,606.27</u>
	<u>29,711,589,940.15</u>	<u>16,053,594,422.18</u>
(b) 应付账款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
母公司	21,116,294,985.44	11,162,414,890.00
受本集团重大影响	4,314,564,148.61	4,616,626,184.09
受 Xiaomi Corporation 最终控制	3,714,531,645.74	2,191,936,737.11
受 Xiaomi Corporation 重大影响	<u>1,258,753,569.42</u>	<u>2,059,293,752.14</u>
	<u>30,404,144,349.21</u>	<u>20,030,271,563.34</u>
(c) 其他应收款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
受 Xiaomi Corporation 最终控制	6,241,340,520.07	5,148,115,137.88
受本集团重大影响	<u>75,449,323.00</u>	<u>-</u>
	<u>6,316,789,843.07</u>	<u>5,148,115,137.88</u>
(d) 其他应付款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
母公司	341,523,486.68	1,087,041,053.33
受 Xiaomi Corporation 最终控制	<u>1,244,443,015.58</u>	<u>1,531,559,523.68</u>
	<u>1,585,966,502.26</u>	<u>2,618,600,577.01</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(4) 主要关联方余额(续)

(e) 租赁负债

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

受 Xiaomi Corporation 最终控制 231,153,605.37 —

(f) 合同负债

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

受 Xiaomi Corporation 最终控制 124,820,645.64 —

(g) 接受关联方担保

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团接受 Xiaomi H.K. 为本集团的部分银行借款提供保证担保，最高担保额度为 500,000,000.00 元，实际担保金额为 500,000,000.00 元，担保期限为 2020 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日。

(h) 提供关联方担保

于 2021 年 12 月 31 日，本集团为受 Xiaomi Corporation 最终控制的关联方向银行取得借款提供了保证担保，实际担保金额合计为 803,351,192.64 元，担保期限为 12 年。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团对受 Xiaomi Corporation 最终控制的关联方提供了保证担保，担保额度合计为 3,200,000,000.00 元，实际担保金额合计为 3,000,000,000.00 元，担保期限为 12 年。

九 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及对外投资承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	330,598,675.25	1,256,853,461.21
无形资产	1,312,398,148.75	33,437,291.43
对外股权投资	659,000,000.00	292,650,501.34
	<u>2,301,996,824.00</u>	<u>1,582,941,253.98</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	5,994,985.47
一到二年	9,978,605.87
二到三年	10,311,096.88
三到四年	10,492,795.32
四到五年	10,451,820.55
五年以上	4,772,286.38
	<u>52,001,590.47</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	-	72.00
银行存款(a)	4,688,598,597.18	5,711,816,919.33
其他货币资金	753,750.00	846,844.77
应计利息	911,186.11	—
	<u>4,690,263,533.29</u>	<u>5,712,663,836.10</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行存款中包括本公司一笔存放于招商银行股份有限公司的存期为一年的定期存款 70,000,000.00 元，将于 2022 年 7 月到期。

于 2020 年 12 月 31 日，银行存款中包括本公司存放于宁波银行股份有限公司的一笔存期为一年的定期存款人民币 100,000,000.00 元，将于 2021 年 1 月到期，以及一笔受限期至 2021 年 8 月的定期存款人民币 500,000,000.00 元，为银行承兑汇票的质押担保。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浮动收益理财产品	<u>11,542,700,753.77</u>	<u>—</u>

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,687,700,162.43	1,758,204,638.54
银行承兑汇票	-	200,000,000.00
	<u>2,687,700,162.43</u>	<u>1,958,204,638.54</u>
减：信用损失准备/坏账准备	-	-
	<u>2,687,700,162.43</u>	<u>1,958,204,638.54</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无已质押、已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	31,223,708,482.58	14,771,286,617.16
减：信用损失准备/坏账准备	<u>(37,742,574.97)</u>	<u>(42,306,247.69)</u>
	<u>31,185,965,907.61</u>	<u>14,728,980,369.47</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	31,217,886,538.51	14,721,946,770.40
一到二年	1,421,343.60	13,732,947.05
两年以上	<u>4,400,600.47</u>	<u>35,606,899.71</u>
	<u>31,223,708,482.58</u>	<u>14,771,286,617.16</u>

(b) 信用损失准备

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司按组合计提信用损失准备的应收账款分析如下：

组合一 对小米集团外业务应收款：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	598,000,414.55	0.82%	4,903,603.40
逾期 0-3 个月	16,863,227.40	3.46%	583,999.20
逾期 3-6 个月	1,988,325.99	40.27%	800,698.88
逾期 6 个月以上	<u>1,283,166.78</u>	90.70%	<u>1,163,866.39</u>
	<u>618,135,134.72</u>	1.21%	<u>7,452,167.87</u>

组合一 对小米集团内关联方业务应收款：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	<u>30,605,573,347.86</u>	0.10%	<u>30,290,407.10</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 2021 年度，本公司计提的信用损失准备金额为 37,486,695.22 元，收回或转回的信用损失准备金额为 21,643,089.44 元。

(d) 2021 年度，本公司实际核销的应收账款账面余额为 20,407,278.50 元，信用损失准备金额为 20,407,278.50 元。

(5) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
集采业务应收款	4,572,953,054.87	2,633,857,485.83
应收关联方代垫款项	3,078,769,579.40	2,269,015,910.84
应收员工借款(a)	1,826,923,656.28	1,827,340,947.78
应收市场发展基金款项	80,821,757.93	253,762,490.65
应收税务局退税款	201,351,290.06	-
应收押金及保证金	34,877,465.64	20,726,416.82
其他	42,259,429.58	90,760,324.69
	<u>9,837,956,233.76</u>	<u>7,095,463,576.61</u>
减：信用损失准备/坏账准备	<u>(25,777,290.09)</u>	<u>-</u>
	<u>9,812,178,943.67</u>	<u>7,095,463,576.61</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，该款项下因结构化主体合约安排产生的员工借款为人民币 1,826,084,011.00 元(2020 年 12 月 31 日：1,826,084,011.00 元)，该等款项在合并报表层面与结构化主体之所有者权益予以抵销。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	7,404,182,816.82	4,943,161,600.32
一到二年	383,757,038.18	127,147,378.10
二到三年	56,955,867.62	163,955,662.97
三年以上	1,993,060,511.14	1,861,198,935.22
	<u>9,837,956,233.76</u>	<u>7,095,463,576.61</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 信用损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	信用损失准备
2020 年 12 月 31 日	7,095,463,576.61	-
会计政策变更		
(附注四(27))	-	-
2021 年 1 月 1 日	7,095,463,576.61	-
本年变动-净额	2,742,492,657.15	(25,777,290.09)
2021 年 12 月 31 日	9,837,956,233.76	(25,777,290.09)

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款，组合计提信用损失准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	账面余额	信用损失准备	
		金额	计提比例
业务应收款组合	5,128,350,980.75	(21,279,205.81)	0.41%
应收小米集团内关联方组合(i)	4,473,376,497.32	(4,427,311.12)	0.10%
应收退税款组合(ii)	201,351,290.05	-	0.00%
应收押金和保证金组合	34,877,465.64	(70,773.16)	0.20%
	9,837,956,233.76	(25,777,290.09)	0.26%

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收小米集团内关联方组合包含结构化主体合约安排产生的员工借款为人民币 1,826,084,011.00 元。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为对税务局的应收退税款不存在重大的信用风险，不会因税务局违约而产生重大损失，未计提信用损失准备。
- (d) 2021 年度，本公司计提的信用损失准备金额为人民币 25,777,290.09 元，无收回或转回的信用损失准备。
- (e) 2021 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

本公司预付款项按账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	330,574,956.10	75.24%	236,010,292.65	87.85%
一到二年	108,800,608.75	24.76%	32,630,743.94	12.15%
	<u>439,375,564.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>268,641,036.59</u>	<u>100.00%</u>

(7) 存货

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
成本				
原材料	15,098,076,843.94			16,145,923,042.28
在产品及产成品	3,636,142,012.49			4,192,943,541.57
库存商品	12,721,529,032.49			18,844,583,331.22
备品备件	<u>1,150,247,855.70</u>			<u>2,748,804,860.84</u>
	32,605,995,744.62			41,932,254,775.91
减：存货跌价准备				
原材料	(507,837,993.10)	(112,319,625.74)	393,488,006.52	(226,669,612.32)
在产品及产成品	(7,619,880.67)	-	-	(7,619,880.67)
库存商品	(317,290,604.11)	(1,953,760,582.82)	1,679,416,125.08	(591,635,061.85)
备品备件	<u>(45,833,164.25)</u>	<u>(188,012.74)</u>	<u>35,917,666.93</u>	<u>(10,103,510.06)</u>
	<u>(878,581,642.13)</u>	<u>(2,066,268,221.30)</u>	<u>2,108,821,798.53</u>	<u>(836,028,064.90)</u>
	<u>31,727,414,102.49</u>			<u>41,096,226,711.01</u>

(8) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税额	<u>1,059,932,931.98</u>	<u>2,080,338,814.33</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的定期存款及应计利息 (附注十一(14))	1,934,075,507.40	640,000,000.00
一年内到期的长期应收融资租赁款	9,921,093.01	-
	<u>1,943,996,600.41</u>	<u>640,000,000.00</u>

(10) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,206,013,588.39	3,204,013,588.39
联营企业(b)	752,386,841.12	750,546,983.54
	<u>3,958,400,429.51</u>	<u>3,954,560,571.93</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>3,958,400,429.51</u>	<u>3,954,560,571.93</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
广东米科	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
小米移动	288,000,000.00	288,000,000.00	-	-	288,000,000.00
珠海小米	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
广州米通	951,000,000.00	951,000,000.00	-	-	951,000,000.00
北京田米	1,975,810.39	1,975,810.39	-	-	1,975,810.39
米家科技	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
米家商业	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
武汉米科	210,000,000.00	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00
小米智能	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
小米科技	28,037,778.00	28,037,778.00	-	-	28,037,778.00
北京食乐	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
深圳小米	1,000,000.00	501,000,000.00	-	-	501,000,000.00
海南小米	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
小米汽车(i)	-	-	600,000,000.00	(600,000,000.00)	-
北京昌米	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
	<u>2,706,013,588.39</u>	<u>3,204,013,588.39</u>	<u>602,000,000.00</u>	<u>(600,000,000.00)</u>	<u>3,206,013,588.39</u>

(i) 本公司本年度新设立小米汽车，后以初始投资成本转让予小米集团内关联方 Xiaomi EV Limited，参见附注六(c)。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本公司对联营企业投资列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	股利分配	按权益法调整 的净损益	按权益法调整的 其他综合收益	其他权益 变动	2021 年 12 月 31 日
公司二	<u>750,546,983.54</u>	-	-	-	1,839,857.58	-	-	<u>752,386,841.12</u>

本公司于 2020 年 2 月与其他两名发起人共同发起设立了该公司，本公司出资人民币 750,000,000.00 元，持股比例为 50%。该公司董事会 9 名董事中的 5 名、3 名及 1 名分别由本公司及其他两名发起人任命，董事会决议需要 2/3 以上的投票权，因而本公司能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	电子设备	办公设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	437,729,101.26	4,619,091.26	442,348,192.52
本年增加	182,449,922.15	6,249.01	182,456,171.16
本年减少	(62,195,827.25)	-	(62,195,827.25)
2021 年 12 月 31 日	557,983,196.16	4,625,340.27	562,608,536.43
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	(239,590,065.16)	(1,899,657.27)	(241,489,722.43)
本年计提	(87,880,396.13)	(567,382.73)	(88,447,778.86)
本年减少	47,401,117.45	-	47,401,117.45
2021 年 12 月 31 日	(280,069,343.84)	(2,467,040.00)	(282,536,383.84)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	277,913,852.32	2,158,300.27	280,072,152.59
2020 年 12 月 31 日	198,139,036.10	2,719,433.99	200,858,470.09

于 2021 年度，计入营业成本、管理费用及销售费用中的折旧费用分别为：85,164,113.58 元、826,801.37 元及 2,456,863.91 元 (2020 年度：44,338,304.16 元、2,790,677.73 元及 2,996,299.47 元)。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物	合计
原价		
2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更 (附注四(27))	439,952,823.17	439,952,823.17
2021 年 1 月 1 日	439,952,823.17	439,952,823.17
本年增加	145,252,898.10	145,252,898.10
本年减少	(36,896,016.97)	(36,896,016.97)
2021 年 12 月 31 日	548,309,704.30	548,309,704.30
累计折旧		
2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更 (附注四(27))	(46,901,017.69)	(46,901,017.69)
2021 年 1 月 1 日	(46,901,017.69)	(46,901,017.69)
本年计提	(114,935,025.48)	(114,935,025.48)
本年减少	36,896,016.97	36,896,016.97
2021 年 12 月 31 日	(124,940,026.20)	(124,940,026.20)
账面价值		
2021 年 12 月 31 日	423,369,678.10	423,369,678.10
2020 年 12 月 31 日	—	—

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债

本公司未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预提费用	534,663,398.87	2,138,653,595.43	478,374,999.45	1,913,499,997.80
资产减值及损失准备	267,273,464.27	1,069,093,857.09	272,608,454.24	1,090,433,816.96
无形资产及长期待摊 费用摊销	19,057,880.09	76,231,520.35	6,736,819.14	26,947,276.56
政府补助	5,000,000.00	20,000,000.00	6,538,075.00	26,152,300.00
租赁负债	108,130,312.00	432,521,248.00	—	—
	<u>934,125,055.23</u>	<u>3,736,500,220.87</u>	<u>764,258,347.83</u>	<u>3,057,033,391.32</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	717,021,192.25		609,695,578.56	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>217,103,862.98</u>		<u>154,562,769.27</u>	
	<u>934,125,055.23</u>		<u>764,258,347.83</u>	

(b) 递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	20,163,725.81	80,654,903.24	—	—
固定资产折旧调整	65,278,493.43	261,113,973.66	41,792,960.51	167,171,842.02
公允价值变动	105,842,419.53	423,369,678.10	24,139,044.02	96,556,176.07
	<u>191,284,638.77</u>	<u>765,138,555.00</u>	<u>65,932,004.53</u>	<u>263,728,018.09</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	72,407,302.44		27,495,295.98	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>118,877,336.33</u>		<u>38,436,708.55</u>	
	<u>191,284,638.77</u>		<u>65,932,004.53</u>	

(c) 抵销后的递延所得税资产净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>742,840,416.46</u>	<u>698,326,343.30</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款及应计利息	12,560,028,734.80	7,394,343,763.85
预付设备款	12,501,601.63	21,365,761.98
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	808,250,566.97
减：一年内到期的定期存款及应 计利息(附注十一(9))	<u>(1,934,075,507.40)</u>	<u>(640,000,000.00)</u>
	<u>10,638,454,829.03</u>	<u>7,583,960,092.80</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2021 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少 转回	转销	2021 年 12 月 31 日
应收账款信用损失准备	42,306,247.69	-	42,306,247.69	37,486,695.22	(21,643,089.44)	(20,407,278.50)	37,742,574.97
其中：组合计提信用损失准备	42,306,247.69	-	42,306,247.69	37,486,695.22	(21,643,089.44)	(20,407,278.50)	37,742,574.97
其他应收款信用损失准备	-	-	-	25,777,290.09	-	-	25,777,290.09
可供出售金融资产减值准备	130,000,000.00	(130,000,000.00)	—	—	—	—	—
小计	172,306,247.69	(130,000,000.00)	42,306,247.69	63,263,985.31	(21,643,089.44)	(20,407,278.50)	63,519,865.06
存货跌价准备	878,581,642.13	-	878,581,642.13	2,066,268,221.30	-	(2,108,821,798.53)	836,028,064.90
预付款项减值准备	39,545,927.14	-	39,545,927.14	-	-	-	39,545,927.14
小计	918,127,569.27	-	918,127,569.27	2,066,268,221.30	-	(2,108,821,798.53)	875,573,992.04
合计	1,090,433,816.96	(130,000,000.00)	960,433,816.96	2,129,532,206.61	(21,643,089.44)	(2,129,229,077.03)	939,093,857.10

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(16) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>101,818,975.00</u>	<u>66,029,516.00</u>

(17) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付第三方款项	31,273,547,610.43	29,184,476,383.24
应付关联方款项	<u>38,407,483,525.25</u>	<u>25,336,564,933.84</u>
	<u>69,681,031,135.68</u>	<u>54,521,041,317.08</u>

(18) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品及服务款	<u>3,969,859,390.58</u>	<u>—</u>

包括在 2021 年 1 月 1 日合同负债账面价值中的预收商品及服务款 2,823,656,853.80 元已于 2021 年度转入营业收入。

(19) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	560,505,285.93	292,069,146.11
应付设定提存计划(b)	19,952,607.53	15,726,249.61
应付辞退福利(c)	<u>231,388.56</u>	<u>55,549.95</u>
	<u>580,689,282.02</u>	<u>307,850,945.67</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	278,066,745.76	1,676,499,117.50	(1,421,009,365.42)	533,556,497.84
职工福利费	-	14,796,440.55	(14,796,440.55)	-
社会保险费	12,672,712.92	109,702,664.15	(97,378,882.74)	24,996,494.33
其中：医疗保险费	11,267,699.53	97,940,805.94	(85,370,167.44)	23,838,338.03
工伤保险费	552,661.12	3,600,432.96	(3,882,221.58)	270,872.50
生育保险费	852,352.27	8,161,425.25	(8,126,493.72)	887,283.80
住房公积金	1,329,687.43	131,945,773.67	(131,323,167.34)	1,952,293.76
职工教育经费	-	2,799,851.70	(2,799,851.70)	-
其他	-	6,641,920.14	(6,641,920.14)	-
	<u>292,069,146.11</u>	<u>1,942,385,767.71</u>	<u>(1,673,949,627.89)</u>	<u>560,505,285.93</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年度		2020 年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	174,946,097.47	19,334,693.13	68,731,587.72	14,975,548.39
失业保险费	<u>6,247,250.52</u>	<u>617,914.40</u>	<u>3,389,365.50</u>	<u>750,701.22</u>
	<u>181,193,347.99</u>	<u>19,952,607.53</u>	<u>72,120,953.22</u>	<u>15,726,249.61</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>231,388.56</u>	<u>55,549.95</u>

(i) 2021 年度，本公司因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 4,644,143.51 元(2020 年度：人民币 8,500,690.15 元)。

(20) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	426,727,173.06	220,995,987.60
应交个人所得税	24,138,259.92	36,411,837.14
其他	<u>45,794,532.51</u>	<u>23,224,810.82</u>
	<u>496,659,965.49</u>	<u>280,632,635.56</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付关联方款项	3,158,073,158.98	1,381,097,535.00
应付押金保证金	660,453,086.44	232,755,610.27
应付代收款	22,203,566.40	13,752,701.45
其他	406,104,307.97	230,496,628.60
	<u>4,246,834,119.79</u>	<u>1,858,102,475.32</u>

(22) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债 (附注十一(24))	847,649,388.20	648,289,847.07
待转预提增值税	513,987,301.72	—
	<u>1,361,636,689.92</u>	<u>648,289,847.07</u>

(23) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	440,906,412.09	—
减：一年内到期的非流动负债	(118,871,917.50)	—
	<u>322,034,494.59</u>	<u>—</u>

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

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 454,757.66 元。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(24) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,253,415,509.62	1,110,611,197.00
其他	19,000,000.00	19,000,000.00
	<u>1,272,415,509.62</u>	<u>1,129,611,197.00</u>
减：将于一年内支付的预计 负债(附注十一(22))	<u>(847,649,388.20)</u>	<u>(648,289,847.07)</u>
	<u>424,766,121.42</u>	<u>481,321,349.93</u>

(25) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股份支付	<u>3,582,045,238.55</u>	<u>382,042,957.80</u>	<u>-</u>	<u>3,964,088,196.35</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股份支付	<u>2,919,356,730.13</u>	<u>662,688,508.42</u>	<u>-</u>	<u>3,582,045,238.55</u>

(26) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>407,558,342.50</u>	<u>624,273,500.00</u>	<u>-</u>	<u>1,031,831,842.50</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>407,558,42.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>407,558,342.50</u>

根据《中华人民共和国外资企业法》，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先提取储备基金、职工奖励及福利基金和企业发展基金，再向投资方进行分配。储备基金的提取比例根据本公司章程规定由董事会确定，不低于弥补以前年度亏损后的净利润的 10%，累计提取金额达到注册资本的 50%以上时，可以不再提取。本公司于 2017 年 12 月 31 日的储备基金累计提取金额已达到注册资本的 50%，故截至 2020 年 12 月 31 日未再提取。于 2021 年度，本公司之母公司 Xiaomi H.K.对本公司增加投资 19,000 万美元(等值约人民币 1,248,547,000.00 元)，本次增资完成后，本公司的注册资本增加至 32,000 万美元(等值约人民币 2,063,663,685.00 元)。经董事会决议，本公司 2021 年度提取法定盈余公积金 624,273,500.00 元，因提取后法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%，未再进一步提取。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(27) 营业收入

	2021 年度	2020 年度
智能手机及手机物料	176,634,541,853.01	123,042,501,252.09
IoT 及生活消费产品	72,991,529,280.55	60,931,133,256.58
互联网服务	4,438,135,970.70	2,777,075,155.54
其他	4,440,883,388.05	2,919,340,479.85
	<u>258,505,090,492.31</u>	<u>189,670,050,144.06</u>

(28) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
印花税	155,451,702.90	110,679,828.00
城市维护建设税	441.85	11,247,070.64
教育费附加	315.63	8,033,621.87
其他	6,312.28	54,346.00
	<u>155,458,772.66</u>	<u>130,014,866.51</u>

(29) 财务费用-净额

	2021 年度	2020 年度
利息支出	118,928,681.49	161,496,673.04
加：租赁负债利息支出	19,049,631.93	—
利息费用	<u>137,978,313.42</u>	<u>161,496,673.04</u>
减：利息收入	(470,994,808.36)	(278,675,531.34)
汇兑(收益)/损失	(18,589,025.48)	209,714,753.35
手续费及其他	2,981,327.81	8,223,263.85
	<u>(348,624,192.61)</u>	<u>100,759,158.90</u>

(30) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
长期股权投资分红收益	5,994,215,439.49	6,606,117,941.56
可供出售金融资产处置 及分红收益	—	418,881,573.28
浮动收益理财产品到期收益	60,097,817.76	389,643,882.17
权益法核算的长期股权投资收益	1,839,857.58	546,983.54
其他	26,377,659.47	26,142,302.78
	<u>6,082,530,774.30</u>	<u>7,441,332,683.33</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(31) 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — 浮动收益理财产品	<u>313,945,776.26</u>	<u>26,519,875.80</u>

(32) 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：

	2021 年度	2020 年度
库存商品及备品备件变动	236,112,176,895.05	173,436,936,319.22
特许权使用费	6,180,058,624.07	3,470,112,288.63
职工薪酬费用	2,128,223,259.21	1,219,070,293.44
售后费用	1,609,341,056.19	1,134,181,052.08
广告宣传费用	918,569,708.81	371,426,861.54
办公费用	838,944,252.08	618,291,304.37
股份支付费用	382,042,957.80	662,688,508.42
房租物业费用(i)	206,245,480.00	243,830,887.59
使用权资产折旧费	114,935,025.48	—
其他	<u>5,898,811,644.72</u>	<u>4,748,549,309.56</u>
	<u>254,389,348,903.41</u>	<u>185,905,086,824.85</u>

- (i) 如附注四(23)所述，本公司将浮动计价的仓库租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 161,991,161.29 元。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(33) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	2,066,268,221.30	2,834,751,150.79
可供出售金融资产减值损失	—	-
应收账款坏账损失	—	43,044,408.87
其他	-	(5,770,194.03)
	<u>2,066,268,221.30</u>	<u>2,872,025,365.63</u>

(34) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	15,843,605.78	—
其他应收款信用减值损失	25,777,290.09	—
	<u>41,620,895.87</u>	<u>—</u>

(35) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	792,061,213.23	575,212,276.79
递延所得税	(44,514,073.16)	(109,011,872.46)
	<u>747,547,140.07</u>	<u>466,200,404.33</u>

将基于公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>8,720,522,987.61</u>	<u>8,191,555,824.03</u>
按适用税率计算的所得税费用	2,180,130,746.90	2,047,888,956.01
非应纳税项目	(1,499,013,824.30)	(1,659,080,464.25)
不得扣除的成本、费用和损失	66,430,217.47	77,391,912.57
所得税费用	<u>747,547,140.07</u>	<u>466,200,404.33</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	7,972,975,847.54	7,725,355,419.70
加：计提资产减值损失	2,066,268,221.30	2,872,025,365.63
信用减值损失	41,620,895.87	—
使用权资产折旧	114,935,025.48	—
固定资产折旧	88,447,778.86	50,125,281.36
无形资产摊销	11,035,302.33	9,635,479.68
长期待摊费用摊销	104,379,246.52	68,111,679.49
资产处置收益	(3,610,013.65)	(1,997,282.87)
股份支付费用	382,042,957.80	662,688,508.42
公允价值变动收益	(313,945,776.26)	(26,519,875.80)
财务费用	(260,503,909.42)	109,583,570.55
投资收益	(6,082,530,774.30)	(7,441,332,683.33)
递延所得税	(44,514,073.16)	(109,011,872.46)
存货的增加	(11,435,080,829.82)	(12,536,267,126.19)
经营性应收项目的(增加)/减少	(18,573,429,680.65)	4,283,033,961.18
经营性应付项目的增加	23,328,755,658.17	5,952,347,903.12
经营活动产生的现金流量净额	<u>(2,603,154,123.39)</u>	<u>1,617,778,328.48</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,618,598,597.18	5,111,816,991.33
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,111,816,991.33)	(4,433,689,416.22)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(493,218,394.15)</u>	<u>678,127,575.11</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金(附注十一(1))	4,690,263,533.29	5,712,663,836.10
减：初始期限三个月以上的 银行存款及利息	(70,911,186.11)	(100,000,000.00)
受到限制的银行存款	-	(500,000,000.00)
受到限制的其他货币资金及 利息	<u>(753,750.00)</u>	<u>(846,844.77)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>4,618,598,597.18</u>	<u>5,111,816,991.33</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	135,101,958.25	—
偿还公司间拆借资金	<u>1,381,810,152.40</u>	<u>—</u>
	<u>1,516,912,110.65</u>	<u>—</u>

2021 年度，本公司支付的与租赁相关的总现金流出为 288,021,881.85 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险

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，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外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，于 2021 年度本集团签署了远期外汇合约以及货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的，该等交易安排对本集团 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量的影响不重大。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	500,963,785.23	6,353,085.26	507,316,870.49
应收账款	3,259,379,610.64	21,665,147.12	3,281,044,757.76
其他应收款	164,482,910.65	382,750,193.27	547,233,103.92
	<u>3,924,826,306.52</u>	<u>410,768,425.65</u>	<u>4,335,594,732.17</u>
外币金融负债—			
应付账款	2,982,103,391.46	1,386,759.60	2,983,490,151.06
其他应付款	4,265,984,470.04	83,893,973.29	4,349,878,443.33
	<u>7,248,087,861.50</u>	<u>85,280,732.89</u>	<u>7,333,368,594.39</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	1,192,901,151.43	10,530,947.97	1,203,432,099.40
应收账款	580,560,183.40	10,183,166.62	590,743,350.02
其他应收款	797,982,430.63	402,863,267.30	1,200,845,697.93
	<u>2,571,443,765.46</u>	<u>423,577,381.89</u>	<u>2,995,021,147.35</u>
外币金融负债—			
应付账款	460,654,446.76	5,324,462.97	465,978,909.73
其他应付款	4,147,740,596.44	57,121,983.32	4,204,862,579.76
	<u>4,608,395,043.20</u>	<u>62,446,446.29</u>	<u>4,670,841,489.49</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团于 2021 年税前利润将增加或减少约 299,777,386.22 元(于 2020 年税前利润将增加或减少约 167,582,034.21 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务均为固定利率长期借款。

(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、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额为人民币 803,351,192.64 元(附注八(4)(h))。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的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、应收款项融资和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,042,123,171.49	-	-	-	1,042,123,171.49
应付账款	73,805,855,456.94	-	-	-	73,805,855,456.94
应付票据	102,043,576.98	-	-	-	102,043,576.98
其他应付款	8,964,158,331.63	-	-	-	8,964,158,331.63
长期借款	400,004,010.38	354,474,951.12	677,703,939.44	799,917,657.27	2,232,100,558.21
其他非流动 负债	-	-	-	14,892,666,064.22	14,892,666,064.22
租赁负债	1,130,342,997.76	1,070,575,623.04	721,387,337.72	526,990,346.45	3,449,296,304.97
	<u>85,444,527,545.18</u>	<u>1,425,050,574.16</u>	<u>1,399,091,277.16</u>	<u>16,219,574,067.94</u>	<u>104,488,243,464.44</u>

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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(续)：

	2020年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	59,210,396,222.31	-	-	-	59,210,396,222.31
应付票据	67,531,266.00	-	-	-	67,531,266.00
其他应付款	7,197,244,290.35	-	-	-	7,197,244,290.35
长期借款	56,511,762.80	355,322,989.47	803,864,014.76	605,419,714.72	1,821,118,481.75
一年内到期的非 流动负债	313,158,971.11	-	-	-	313,158,971.11
其他非流动负债	-	-	53,873,089.36	9,364,533,542.50	9,418,406,631.86
	<u>66,844,842,512.57</u>	<u>355,322,989.47</u>	<u>857,737,104.12</u>	<u>9,969,953,257.22</u>	<u>78,027,855,863.38</u>

(i) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注七(31)(a))：

	2021年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁 负债的未来 合同现金流	<u>31,163,549.78</u>	<u>26,138,757.69</u>	<u>36,409,508.60</u>	<u>2,100,921.20</u>	<u>95,812,737.27</u>

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团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				
交易性金融资产—				
浮动收益理财产品	-	-	13,309,831,908.72	13,309,831,908.72
以公允价值计量的				
股权投资	614,757,284.97	-	25,638,104,306.74	26,252,861,591.71
应收款项融资—				
应收票据	-	-	2,234,500.00	2,234,500.00
	<u>614,757,284.97</u>	<u>-</u>	<u>38,950,170,715.46</u>	<u>39,564,928,000.43</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团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				
以公允价值计量且其				
变动计入当期损益				
的金融资产—				
流动资产	-	-	14,573,416,150.31	14,573,416,150.31
其他非流动资产	-	-	932,451,222.73	932,451,222.73
可供出售金融资产	<u>410,846,199.00</u>	<u>-</u>	<u>12,256,848,730.19</u>	<u>12,667,694,929.19</u>
	<u>410,846,199.00</u>	<u>-</u>	<u>27,762,716,103.23</u>	<u>28,173,562,302.23</u>

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。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

本集团由投资部门和财务部门负责金融资产的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团金融资产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为最近融资价格法和市场乘数法。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预期波动率、缺乏流动性折价以及预期收益率等。

小米通讯技术有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

交易性金融资产为以人民币计价的浮动收益理财产品，该等理财产品投资均无逾期。公允价值按基于管理层判断的预期收益率贴现的现金流量计算，属于公允价值层级的第三级。

以公允价值计量的股权投资为对上市和非上市公司的股权投资。对上市公司股权投资按基于市场报价(第一级：活跃市场报价(未经调整))的公允价值入账，未扣除任何交易成本。对特定时期限制出售的若干上市公司股权投资的公允价值基于市场报价及不可观察输入参数(即缺乏市场流通性折让率)确定，因此分类为公允价值层级的第三级。对非上市公司股权投资的公允价值以使用不可输入观察输入数据的估值方法计量，因此分类为公允价值层级的第三级。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项、租赁负债和银行借款等。

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，以上金融资产和负债账面价值与公允价值无重大差异。

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。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、吸收投资或出售资产以减低债务。

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

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债率(负债总额/资产总额)列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>62.88%</u>	<u>65.39%</u>

中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



111301

王磊

此复印件仅供小米
通讯技术有限公司
2021年财务报表及
审计报告【普华永
道中天审字(2022)
第13002号】后附
之用，其他用途无
效。





姓 名 王磊
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1982-01-20
Date of birth _____
工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
Working unit _____
身 份 证 号 码 520103198201200811
Identity card _____

此复印件仅供小米
通讯技术有限公司
2021年财务报表及
审计报告【普华永
道中天审字(2022)
第13002号】后附
之用，其他用途无
效。



11800510381210103

北京注册会计师协会

08-10-2010

王磊

310000072676

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年

六月

八日

2016

合格
This certificate is valid
this renewal.



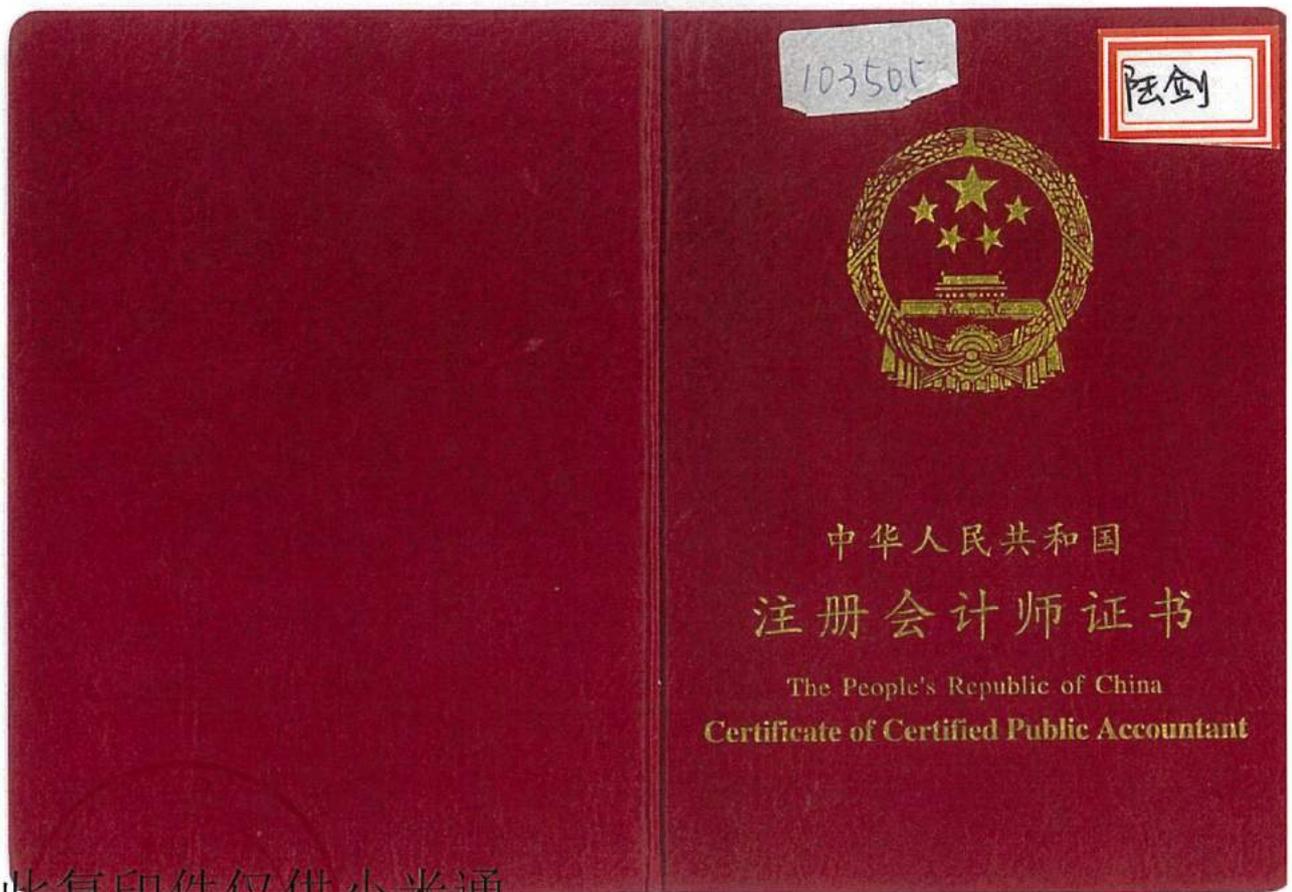
姓名: 王磊
证书编号: 310000072676



2010年3月16日



此复印件仅供小米通讯技术有限公司2021年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第13002号】后附之用,其他用途无效。



此复印件仅供小米通讯技术有限公司2021年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第13002号】后附之用，其他用途无效。



此复印件仅供小米通讯技术有限公司2021年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第13002号】后附之用，其他用途无效。



姓名	陆剑
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-01-15
Date of birth	
工作单位	张陈会计师事务所
Working unit	
身份证号码	339005780115211
Identity card No.	





姓名：陆剑
证书编号：110001750081

证书编号：110001750081
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



此复印件仅供小米通讯技术有限公司2021年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第13002号】后附之用，其他用途无效。

此复印件仅供小米通讯技术有限公司

2021年财务报表及审计报告【普华永道

中天审字(2022)第13002号】后附之

用,其他用途无效。

证书序号: NO.0000525

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



二〇二二年十二月十四日
(核发)

中华人民共和国财政部



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅供

小米通讯技术有限公司2021年财务报表

及审计报告【普华永道中天审字(2022)第13002号】后附

之用,其他用途无效。

登记机关



2022年01月18日