



中兴通讯股份有限公司
ZTE CORPORATION

二〇一八年年度审计报告

（按照中国企业会计准则）

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20 - 21
公司股东权益变动表	22 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 239
补充资料	
1.非经常性损益明细表	240
2.净资产收益率和每股收益	240 - 241
3.中国与香港财务报告准则编报差异调节表	241

审计报告

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

中兴通讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中兴通讯股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中兴通讯股份有限公司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，公允反映了中兴通讯股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中兴通讯股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
网络建设类合同的收入确认	
网络建设类合同于 2018 年度在合并财务报表确认的收入为人民币 43,255,586 千元，占营业收入的 51%；在公司财务报表确认的收入为人民币 45,371,068 千元，占营业收入的 60%。这类合同主要包括设备销售、工程安装等多项商品及服务承诺。 中兴通讯股份有限公司 2018 年度存在较多因推迟交付而产生的合同变更，且实施《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》后，网络建设合同的收入确认需要管理层运用重大判断和估计： 一、判断这些商品或服务承诺是否分别构成单项履约义务。管理层需要考虑商品或服务是否可以明确区分。 二、判断每一项履约义务的控制权是在一段时间转移还是某一时点转移，管理层需要考虑向客户转让已承诺的商品或服务来履行履约义务的方式。 三、按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，管理层使用预计成本加毛利法，主要依赖历史数据，一般以过往经验、项目配置、对安排的内在风险及不确定性评估等因素作为基础。 四、对因为推迟交付而产生的合同变更（主要有增加履约义务和减少交易价格两种形式），管理层需要判断是否增加了可明确区分的商品、变更日已转让的商品与未转让的商品是否可以明确区分，从而将交易价格在已转让商品和未转让商品之间进行适当分摊；对于尚未确定相应交易价格变动的，管理层需要对合同变更所导致的交易价格变动进行估计。 以上这些因素使得网络建设类合同的收入确认较为复杂，因此我们将网络建设类合同的收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认政策的披露参见财务报表附注三、22；关于收入确认的重大会计判断和估计的披露参见附注三、35；关于会计政策变更的披露参见附注三、36；关于收入类别的披露参见附注五、41；关于合同资产的披露参见附注五、8；关于合同负债的披露参见附注五、27。	我们的审计程序主要包括： 我们了解了网络建设类合同收入确认流程和相关内部控制，评价了公司的收入确认会计政策，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。 我们抽取样本，对网络建设类合同收入确认执行了细节测试： 对于单项履约义务的判断和控制权转移时间的判断，我们评估了管理层作出判断所依据的假设以及方法，并检查合同的关键条款。 对于交易对价的分摊，我们评估了公司所使用预计成本加成法，将模型中所使用的主要参数（例如成本和毛利率）与历史数据进行了比较。 对于合同变更，我们检查了与客户签订的补充协议，评估了管理层在已转让商品和未转让商品之间分摊交易价格作出判断时所依据的方法；对于金额尚未确定的合同变更，我们评估了管理层作出估计所依据的关键假设。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款与合同资产的预期信用损失 应收账款（包括长期应收款，下同）和合同资产于 2018 年 12 月 31 日在合并财务报表的账面价值为人民币 30,897,980 千元，占资产总额的 24%；在公司财务报表的账面价值为人民币 38,499,976 千元，占资产总额的 33%。 中兴通讯股份有限公司 2018 年实施《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》，应收账款和合同资产的减值由已发生损失模型变更为预期损失模型，且中兴通讯股份有限公司选择对包含重大融资成分的应收账款和合同资产按照其整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备，故对所有应收账款和合同资产均始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。管理层基于单项应收账款和合同资产或应收账款和合同资产的组合评估预期信用损失。 对于单项应收账款或合同资产金额重大且存在客观证据表明该单项应收账款或合同资产的信用风险与其他的应收账款和合同资产的信用风险有显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流量现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提预期信用损失。 对于其他的应收账款和合同资产，管理层考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估这些应收账款和合同资产的预期信用损失。管理层参考历史信用损失经验，编制不同信用等级客户应收账款逾期天数组合准备率的风险矩阵，以此为基础估计预期信用损失。管理层在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。 应收账款和合同资产的预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。 关于应收账款和合同资产减值准备会计政策的披露参见财务报表附注三、9；关于应收账款和合同资产减值的重大会计判断和估计的披露参见附注三、35；关于会计政策变更的披露参见附注三、36；关于应收账款和长期应收款坏账准备的披露参见附注五、4 和 11；关于合同资产减值准备的披露参见附注五、8。	我们执行的审计程序主要包括： 了解了应收账款和合同资产计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。 对于基于单项应收账款和合同资产评估预期信用损失的，我们抽取样本检查了应收账款和合同资产发生减值的相关客观证据，预期收取的所有现金流量现值的估计时采用的关键假设；我们还检查了期后是否收回款项。 对于其他的应收账款和合同资产，我们评估了管理层编制的风险矩阵是否符合预期损失模型，对于风险矩阵中的关键输入值进行了测算，主要包括：信用等级、历史坏账率、迁徙率、前瞻性信息等。 我们抽取样本，获取与客户资信相关的资料，检查了客户信用等级的分类是否符合公司政策，通过检查原始单据（例如账单和银行进账单等）测试了管理层对逾期账龄的划分。 我们使用风险矩阵重新计算了每类应收账款和合同资产的预计信用损失。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
存货跌价准备 于 2018 年 12 月 31 日，存货在合并报表的账面价值为人民币 25,011,416 千元，占资产总额的 19%；在公司财务报表的账面价值为人民币 15,343,153 千元，占资产总额的 13%。 存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，需要管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。关于售价的估计，有合同约定价格的，按照合同约定价格；对于没有约定的，或合同取消或变更的存货，需要判断其后续的变现方式，估计其可变现净值。 存货跌价损失对财务报表影响重大，涉及管理层的重大判断和估计，而且 2018 年度因合同取消或变更的情形较多，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。 关于存货跌价准备会计政策的披露参见财务报表附注三、12；关于存货跌价准备的重大判断和估计参见附注三、35；关于存货跌价准备的披露参见附注五、7。	我们执行的审计程序主要包括： 了解了计提存货跌价准备的流程和内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。 对存货盘点进行了监盘并关注了残次冷背的存货是否被识别。 通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行了测试。 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 对于有合同约定价格的存货，我们抽取样本检查了合同价格；对于没有约定价格的，或合同取消或变更的存货，我们抽取样本检查了管理层估计其可回收金额时采用的关键假设，并检查了期后销售情况。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
长期股权投资减值	
长期股权投资于 2018 年 12 月 31 日在合并财务报表的账面价值为人民币 3,015,295 千元，占资产总额的 2.3%。 2018 年度，合并财务报表中某些长期股权投资出现减值迹象，公司在评估师的协助下对其进行减值测试。减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当不存在销售协议和资产活跃市场，且无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的情况下，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。 在使用资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额进行减值测试时，管理层需要就现金流预测、相关增长率及折现率作出多项假设。 由于合并财务报表中长期股权投资减值损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。 关于长期股权投资减值测试的会计政策披露参见财务报表附注三、30；关于长期股权投资减值的重大判断和估计参见附注三、35；关于长期股权投资减值准备的披露参见附注五、12。	我们执行的审计程序主要包括： 阅读了管理层聘请的评估师提供的减值测试评估报告；评价了管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和客观性。 引入了内部估值专家协助复核减值测试方法、模型和关键参数。 评价了管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大判断和估计，包括：访谈管理层，复核管理层提供的未来现金流量预测，将减值测试中的基础预测数据与其他相关信息（包括已批准的预算、历史财务数据、行业数据等）进行比较。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

四、其他信息

中兴通讯股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中兴通讯股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中兴通讯股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中兴通讯股份有限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中兴通讯股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60438556_H01号
中兴通讯股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （6）就中兴通讯股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖文佳
（项目合伙人）

中国注册会计师：马 婧

中国 北京

2019年3月27日

中兴通讯股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	24,289,798	33,407,879
交易性金融资产	2	1,476,823	-
衍生金融资产	3	228,117	116,794
应收票据及应收账款	4	21,592,325	26,398,228
应收账款保理	4	587,869	1,080,449
预付款项	5	615,489	591,664
其他应收款	6	2,004,870	3,629,933
存货	7	25,011,416	26,234,139
合同资产	8	8,462,226	-
应收工程合约款	9	-	9,012,909
其他流动资产	21	8,578,720	7,758,594
流动资产合计		92,847,653	108,230,589
非流动资产			
可供出售金融资产	10	-	3,181,668
长期应收款	11	843,429	1,244,760
长期应收款保理	11	432,041	2,608,006
长期股权投资	12	3,015,295	3,960,597
其他非流动金融资产	13	1,502,499	-
投资性房地产	14	2,011,999	2,023,809
固定资产	15	8,898,068	8,694,456
在建工程	16	1,296,044	1,472,986
无形资产	17	8,558,488	4,741,615
开发支出	18	2,732,356	1,902,077
商誉	19	186,206	308,806
递延所得税资产	20	2,787,790	1,464,250
其他非流动资产	21	4,238,881	4,128,596
非流动资产合计		36,503,096	35,731,626
资产总计		129,350,749	143,962,215

后 附 财 务 报 表 附 注 为 本 财 务 报 表 的 组 成 部 分

中兴通讯股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

人民币千元

负债	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	23	23,739,614	14,719,023
应收账款保理之银行拨款	4	591,931	1,080,472
衍生金融负债	24	101,332	49,830
应付票据及应付账款	25	27,443,104	34,463,067
应付工程合约款	9	-	8,050,655
预收款项	26	-	8,702,351
合同负债	27	14,479,355	-
应付职工薪酬	28	6,259,639	7,389,544
应交税费	29	954,021	1,263,723
其他应付款	30	11,135,030	7,071,421
递延收益		1,261,449	454,891
预计负债	31	2,167,614	533,126
一年内到期的非流动负债	32	1,243,709	3,816,844
流动负债合计		89,376,798	87,594,947
非流动负债			
长期借款	33	2,366,568	3,002,146
长期应收款保理之银行拨款	11	434,137	2,948,006
长期应付职工薪酬	28	136,245	133,191
递延所得税负债	20	155,041	338,131
递延收益		691,608	1,224,978
其他非流动负债	34	3,229,677	3,340,669
非流动负债合计		7,013,276	10,987,121
负债合计		96,390,074	98,582,068

后 附 财 务 报 表 附 注 为 本 财 务 报 表 的 组 成 部 分

中兴通讯股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

人民币千元

股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
股东权益			
股本	35	4,192,672	4,192,672
资本公积	36	11,444,456	11,304,854
其他综合收益	37	(2,047,561)	(723,770)
盈余公积	38	2,324,748	2,205,436
未分配利润	39	6,983,261	14,667,683
归属于母公司普通股股东权益合计		<u>22,897,576</u>	<u>31,646,875</u>
其他权益工具			
其中：永续票据	40	6,252,364	9,321,327
少数股东权益		<u>3,810,735</u>	<u>4,411,945</u>
股东权益合计		<u>32,960,675</u>	<u>45,380,147</u>
负债和股东权益总计		<u>129,350,749</u>	<u>143,962,215</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第9页至第241页的财务报表由以下人士签署：

公司法定代表人：李自学

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：许建锐

中兴通讯股份有限公司

合并利润表

2018年度

人民币千元

	附注五	2018年	2017年 (已重述)
营业收入	41	85,513,150	108,815,273
减：营业成本	41	57,367,578	75,005,818
税金及附加	42	637,725	942,119
销售费用	43	9,084,489	12,104,355
管理费用	44	3,651,498	3,057,208
研发费用	45	10,905,584	12,962,245
财务费用	46	280,648	1,043,482
其中：利息费用		1,328,685	1,157,659
利息收入		748,810	908,082
资产减值损失	47	2,076,863	2,533,608
信用减值损失	48	3,654,881	-
加：其他收益	49	2,081,455	3,047,221
投资收益	50	294,486	2,540,328
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(797,318)	(128,201)
公允价值变动(损失)/收益	51	(861,259)	58,301
资产处置收益/(损失)	52	19,483	(31,275)
营业(亏损)/利润		(611,951)	6,781,013
加：营业外收入	53	142,651	131,194
减：营业外支出	53	6,880,903	193,283
(亏损)/利润总额		(7,350,203)	6,718,924
减：所得税费用	55	(400,863)	1,332,582
净(亏损)/利润		(6,949,340)	5,386,342
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(6,949,340)	5,386,342
按所有权归属分类			
归属于母公司普通股股东		(6,983,662)	4,568,172
归属于永续票据持有者		417,037	501,300
少数股东损益		(382,715)	316,870

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

合并利润表(续)

2018年度

人民币千元

	附注五	2018年	2017年 (已重述)
其他综合收益的税后净额		(905,246)	318,567
归属于母公司普通股股东的其他综合收益 的税后净额	37	(885,656)	98,954
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净资产的变动		(477)	15,572
		(477)	15,572
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		-	94,575
套期工具的有效部分		-	(12,327)
外币财务报表折算差额		(885,179)	1,134
		(885,179)	83,382
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(19,590)	219,613
综合(亏损)/收益总额		(7,854,586)	5,704,909
其中：			
归属于母公司普通股股东的综合收益总额		(7,869,318)	4,667,126
归属于永续票据持有者的综合收益总额		417,037	501,300
归属于少数股东的综合收益总额		(402,305)	536,483
每股收益 (元/股)			
基本每股收益	56	人民币(1.67)元	人民币 1.09 元
稀释每股收益	56	人民币(1.67)元	人民币 1.08 元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年度

人民币千元

	归属于母公司普通股股东权益						其他权益工具		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	其中：永续票据	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	4,192,672	11,304,854	(723,770)	2,205,436	14,667,683	31,646,875	9,321,327	4,411,945	45,380,147
加：会计政策变更	-	-	(438,135)	(63,082)	(518,366)	(1,019,583)	-	27,565	(992,018)
其他	-	-	-	182,394	(182,394)	-	-	-	-
调整后本年年初余额	4,192,672	11,304,854	(1,161,905)	2,324,748	13,966,923	30,627,292	9,321,327	4,439,510	44,388,129
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	(885,656)	-	(6,983,662)	(7,869,318)	417,037	(402,305)	(7,854,586)
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	-	(6,680)	-	-	-	(6,680)	-	187,280	180,600
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	193,188	-	-	-	193,188	-	-	193,188
3. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(91,449)	(91,449)
4. 收购少数股东权益	-	(31,606)	-	-	-	(31,606)	-	15,866	(15,740)
5. 赎回永续票据	-	(15,300)	-	-	-	(15,300)	(2,984,700)	-	(3,000,000)
（三）利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(501,300)	(338,167)	(839,467)
三、本年年末余额	4,192,672	11,444,456	(2,047,561)	2,324,748	6,983,261	22,897,576	6,252,364	3,810,735	32,960,675

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2017年度

人民币千元

	归属于母公司普通股股东权益					其他权益工具 其中：永续票据	少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	4,184,628	10,734,300	(822,724)	2,022,709	10,282,238	26,401,151	9,321,327	40,885,090
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	98,954	-	4,568,172	4,667,126	501,300	5,704,909
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	8,044	122,942	-	-	-	130,986	-	846,789
2. 股份支付计入股东 权益的金额	-	220,209	-	-	-	220,209	-	220,209
3. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	(1,357,208)	(1,357,208)
4. 收购少数股东权益	-	227,403	-	-	-	227,403	(312,525)	(85,122)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	182,727	(182,727)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(501,300)	(834,520)
三、 本年年末余额	4,192,672	11,304,854	(723,770)	2,205,436	14,667,683	31,646,875	9,321,327	45,380,147

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

合并现金流量表

2018年度

人民币千元

	附注五	2018年	2017年
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		90,583,797	115,579,157
收到的税费返还		6,330,164	7,969,630
收到的其他与经营活动有关的现金	57	4,652,950	3,516,155
经营活动现金流入小计		101,566,911	127,064,942
购买商品、接受劳务支付的现金		65,459,632	78,111,408
支付给职工以及为职工支付的现金		20,792,247	19,683,442
支付的各项税费		6,140,537	7,310,548
支付的其他与经营活动有关的现金	57	18,389,881	14,739,570
经营活动现金流出小计		110,782,297	119,844,968
经营活动产生的现金流量净额	58	(9,215,386)	7,219,974
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,717,092	1,378,058
取得投资收益收到的现金		531,923	619,745
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		374,948	128,716
处置子公司及其他经营单位所收到的现金净额	58	498,207	-
收到其他与投资活动有关的现金	57	2,200,000	1,771,000
投资活动现金流入小计		6,322,170	3,897,519
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,881,872	5,984,005
投资支付的现金		2,405,998	2,200,283
支付其他与投资活动有关的现金	57	-	647,838
投资活动现金流出小计		7,287,870	8,832,126
投资活动产生的现金流量净额		(965,700)	(4,934,607)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

合并现金流量表(续)

2018年度

人民币千元

	附注五	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		180,600	102,439
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,600	14,200
取得借款收到的现金		29,123,900	35,148,401
筹资活动现金流入小计		29,304,500	35,250,840
偿还债务支付的现金		23,237,437	35,048,391
兑付永续票据所支付的现金		3,000,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,163,236	1,962,060
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		338,167	337,596
支付的其他与筹资活动有关的现金		15,740	-
筹资活动现金流出小计		28,416,413	37,010,451
筹资活动产生的现金流量净额		888,087	(1,759,611)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,841	(466,278)
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额		(8,975,158)	59,478
加：年初现金及现金等价物余额		30,109,269	30,049,791
六、 年末现金及现金等价物余额	58	21,134,111	30,109,269

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

公司资产负债表

2018年12月31日

人民币千元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		11,523,002	18,665,112
衍生金融资产		72,450	1,679
应收票据及应收账款	1	29,045,827	29,072,067
应收账款保理	1	356,134	704,593
预付款项		37,194	56,680
其他应收款	2	15,935,675	25,387,464
存货		15,343,153	16,484,640
合同资产		3,911,263	-
应收工程合约款		-	4,291,058
其他流动资产		5,249,358	4,313,873
流动资产合计		81,474,056	98,977,166
非流动资产			
可供出售金融资产	3	-	461,091
长期应收款	4	5,542,886	5,752,524
长期应收款保理	4	270,063	2,491,751
长期股权投资	5	13,168,721	13,685,375
其他非流动金融资产		658,078	-
投资性房地产		1,556,775	1,615,458
固定资产		5,319,213	4,887,175
在建工程		250,417	905,876
无形资产		5,210,847	1,235,751
开发支出		379,318	404,145
递延所得税资产		1,383,311	566,364
其他非流动资产		3,094,949	3,452,454
非流动资产合计		36,834,578	35,457,964
资产总计		118,308,634	134,435,130

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

公司资产负债表(续)

2018年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款		13,072,700	7,158,482
应收账款保理之银行拨款		360,196	704,617
衍生金融负债		14,041	30,078
应付票据及应付账款		46,554,829	52,386,859
应付工程合约款		-	5,584,395
预收款项		-	6,424,220
合同负债		9,204,928	-
应付职工薪酬		3,229,594	4,118,982
应交税费		219,325	155,820
其他应付款		18,280,463	20,730,300
递延收益		875,874	329,251
预计负债		1,757,603	301,785
一年内到期的非流动负债		370,000	74,000
流动负债合计		93,939,553	97,998,789
非流动负债			
长期借款		2,115,290	2,121,125
长期应收款保理之银行拨款		272,159	2,831,751
长期应付职工薪酬		136,245	133,191
递延收益		191,571	149,260
其他非流动负债		2,697,982	2,781,120
非流动负债合计		5,413,247	8,016,447
负债合计		99,352,800	106,015,236
股东权益			
股本		4,192,672	4,192,672
资本公积		9,244,984	9,067,096
其他综合收益		704,686	706,538
盈余公积		1,662,992	1,543,680
未分配利润		(3,101,864)	3,588,581
归属于普通股股东权益合计		12,703,470	19,098,567
其他权益工具			
其中：永续票据		6,252,364	9,321,327
股东权益合计		18,955,834	28,419,894
负债和股东权益总计		118,308,634	134,435,130

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

公司利润表

2018年度

人民币千元

	附注十五	2018年	2017年 (已重述)
营业收入	6	76,115,358	95,881,635
减： 营业成本	6	63,960,941	80,382,612
税金及附加		177,864	362,104
销售费用		4,861,777	7,481,793
管理费用		2,387,226	2,054,502
研发费用		2,646,861	3,638,235
财务费用		(236,683)	1,287,020
其中：利息费用		742,647	705,151
利息收入		170,725	317,598
资产减值损失		516,838	1,863,009
信用减值损失		2,994,185	-
加： 其他收益		247,569	614,488
投资收益	7	778,051	6,878,277
其中：对联营企业和合营企业的投资损失	7	(535,543)	(210,835)
公允价值变动收益/(损失)		116,511	(34,354)
资产处置收益/(损失)		9,814	(31,275)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部

中兴通讯股份有限公司

公司利润表(续)

2018年度

人民币千元

	附注十五	2018年	2017年 (已重述)
营业利润		(41,706)	6,239,496
加： 营业外收入		51,088	34,079
减： 营业外支出		6,723,153	75,205
(亏损)/利润总额		(6,713,771)	6,198,370
减： 所得税费用		(641,518)	146,951
净(亏损)/利润		(6,072,253)	6,051,419
其中：持续经营净(亏损)/利润		(6,072,253)	6,051,419
按所有权归属分类			
归属于普通股股东		(6,489,290)	5,550,119
归属于永续票据持有者		417,037	501,300
其他综合收益的税后净额		(1,852)	14,591
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净资产的变动		(477)	15,572
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(1,375)	(981)
综合(亏损)/收益总额		(6,074,105)	6,066,010
其中：			
归属于普通股股东		(6,491,142)	5,564,710
归属于永续票据持有者		417,037	501,300

后 附 财 务 报 表 附 注 为 本 财 务 报 表 的 组 成 部 分

中兴通讯股份有限公司

公司股东权益变动表

2018年度

人民币千元

	股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	普通股 股东权益 合计	其他权益工具 其中：永续 票据	股东权益 合计
一、上年年末余额	4,192,672	9,067,096	706,538	1,543,680	3,588,581	19,098,567	9,321,327	28,419,894
加：会计政策变更	-	-	-	(63,082)	(567,742)	(630,824)	-	(630,824)
其他	-	-	-	182,394	366,587	548,981	-	548,981
调整后本年年初余额	4,192,672	9,067,096	706,538	1,662,992	3,387,426	19,016,724	9,321,327	28,338,051
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(1,852)	-	(6,489,290)	(6,491,142)	417,037	(6,074,105)
(二) 股东投入和减少资本								
1. 赎回永续票据	-	(15,300)	-	-	-	(15,300)	(2,984,700)	(3,000,000)
2. 股份支付计入股东 权益的金额	-	193,188	-	-	-	193,188	-	193,188
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(501,300)	(501,300)
三、本年年末余额	4,192,672	9,244,984	704,686	1,662,992	(3,101,864)	12,703,470	6,252,364	18,955,834

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2017年度

人民币千元

	股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	普通股 股东权益 合计	其他权益工具 其中：永续 票据	股东权益 合计
一、上年年末余额	4,184,628	8,723,945	691,947	1,360,953	(3,053,766)	11,907,707	9,321,327	21,229,034
其他	-	-	-	-	1,274,955	1,274,955	-	1,274,955
调整后本年年初余额	4,184,628	8,723,945	691,947	1,360,953	(1,778,811)	13,182,662	9,321,327	22,503,989
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	14,591	-	5,550,119	5,564,710	501,300	6,066,010
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	8,044	122,942	-	-	-	130,986	-	130,986
2. 股份支付计入股东 权益的金额	-	220,209	-	-	-	220,209	-	220,209
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	182,727	(182,727)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(501,300)	(501,300)
三、本年年末余额	<u>4,192,672</u>	<u>9,067,096</u>	<u>706,538</u>	<u>1,543,680</u>	<u>3,588,581</u>	<u>19,098,567</u>	<u>9,321,327</u>	<u>28,419,894</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

公司现金流量表

2018年度

人民币千元

	2018年	2017年
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	79,827,650	105,486,277
收到的税费返还	4,226,984	5,686,842
收到的其他与经营活动有关的现金	2,198,338	2,805,440
经营活动现金流入小计	86,252,972	113,978,559
购买商品、接受劳务支付的现金	73,126,570	95,086,866
支付给职工以及为职工支付的现金	8,525,554	7,024,266
支付的各项税费	1,185,146	1,258,255
支付的其他与经营活动有关的现金	14,070,117	11,224,343
经营活动现金流出小计	96,907,387	114,593,730
经营活动产生的现金流量净额	(10,654,415)	(615,171)
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	41,103
取得投资收益收到的现金	429,068	7,077,570
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	216,950	253,248
处置子公司所收到的现金净额	862,100	978,025
收到其他与投资活动有关的现金	2,200,000	1,771,000
投资活动现金流入小计	3,708,118	10,120,946
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,802,116	4,059,462
投资支付的现金	410,037	2,132,591
投资活动现金流出小计	2,212,153	6,192,053
投资活动产生的现金流量净额	1,495,965	3,928,893

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

公司现金流量表(续)

2018年度

人民币千元

	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	88,239
取得借款所收到的现金	17,594,488	16,652,012
筹资活动现金流入小计	17,594,488	16,740,251
偿还债务支付的现金	11,184,308	17,359,739
兑付永续票据所支付的现金	3,000,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,242,738	1,206,571
筹资活动现金流出小计	15,427,046	18,566,310
筹资活动产生的现金流量净额	2,167,442	(1,826,059)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	132,220	(233,661)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(6,858,788)	1,254,002
加：年初现金及现金等价物余额	17,006,734	15,752,732
六、年末现金及现金等价物余额	10,147,946	17,006,734

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日

人民币千元

一、 基本情况

中兴通讯股份有限公司(“本公司”或“公司”)由中兴新通讯有限公司、中国精密机械进出口深圳公司、骊山微电子公司、深圳市兆科投资发展有限公司、湖南南天集团有限公司、陕西电信实业公司、中国移动通信第七研究所、吉林省邮电器材总公司、河北省邮电器材公司共同发起，并向社会公众公开募集股份而设立的股份有限公司。1997年10月6日，本公司通过深圳证券交易所上网发行普通股股票，并于1997年11月18日，在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及其附属子公司(统称“本集团”)主要从事生产程控交换系统、多媒体通讯系统、通讯传输系统；研制、生产移动通信系统设备、卫星通讯、微波通讯设备、寻呼机、计算机软硬件、闭路电视、微波通信、信号自动控制、计算机信息处理、过程监控系统、防灾报警系统、新能源发电及应用系统等项目的技术设计、开发、咨询、服务；铁路、地下铁路、城市轨道交通、公路、厂矿、港口码头、机场的有线无线通信等项目的技术设计、开发、咨询、服务(不含限制项目)；电子设备、微电子器件的购销(不含专营、专控、专卖商品)；承包境外通讯及相关工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料进出口、对外派遣实施上述境外工程的劳务人员；电子系统设备的技术开发和购销(不含限制项目及专营、专控、专卖商品)；经营进出口业务(按贸发局核发的资格证书规定执行)；电信工程专业承包(待取得资质证书后方可经营)；自有房屋租赁。

本集团的控股股东和最终控股股东为于中国成立的中兴新通讯有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月27日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、政府补助、收入确认和计量、开发支出、固定资产折旧、无形资产摊销和投资性房地产计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用当月月初中国人民银行公布的中间汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收账款保理、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到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要为权益性投资，且在初始计量时并未指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项、合同资产和其他流动资产中应收票据的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要是交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，主要是交易性金融负债。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，包括以远期外汇合约来降低与经营活动有关的汇率风险和以利率掉期合约对利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产（续）

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 应收款项

本集团2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提减值准备。应收账款发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(5) 因发行债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；(6) 债务人所处的市场、经济、法律、国家环境等发生重大不利变化，使得债权人很可能无法收回债权等。

单项金额重大的具体标准为：应收款项原值的千分之一及以上。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项准备的应收账款，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，对这些资产组进行减值损失总体评价。公司管理层以信用风险等级及历史还款记录为基础，确定除计提单项资产减值准备以外的各应收账款资产组的坏账准备。计提比例如下：

	计提比例%
0-6个月	-
6-12个月	0-15
12-18个月	5-60
18-24个月	15-85
2-3年	50-100
超过3年	100

本集团2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 存货

存货包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本集团的投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团的投资性房地产系由自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，转换日公允价值大于账面价值的差额计入其他综合收益。于初始确认后，投资性房地产乃按公允价值进行后续计量和列示，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。投资性房地产的公允价值由独立评估师根据公开市场同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息评估确定。

15. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
永久业权土地	无限期	-	并无折旧
房屋及建筑物	30-50年	5%	1.90%-3.17%
电子设备	5-10年	5%	9.5%-19%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
运输工具	5-10年	5%	9.5%-19%
其他设备	5年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	2-5年
专有技术	2-10年
土地使用权	30-70年
特许权	2-10年
开发支出	3-5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二叉树期权定价模型确定，参见附注十一、股份支付。

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

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

21. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

22. 收入（自2018年1月1日起适用）

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本集团按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（自2018年1月1日起适用）（续）

网络建设

本集团与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本集团将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本集团将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（自2018年1月1日起适用）（续）

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- （1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- （2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- （3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（2017年适用）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，按照合同中各种销售项目目标的公允价值，分别参照前述相关收入确认原则，各自进行收入确认。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（2017年适用）（续）

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产（自2018年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税（续）

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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 套期会计（2017年适用）

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险；
- (2) 境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 套期会计（2017年适用）（续）

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

30. 资产减值

本集团对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 职工薪酬（续）

离职后福利(设定受益计划)（续）

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本和管理费用中确认设定受益净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具、其他债权投资和上市及非上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 公允价值计量（续）

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

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

34. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

35. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

网络建设合同中单项履约义务的确定（自2018年1月1日起适用）

本集团的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。本集团根据销售的设备与安装服务的关系、网络建设合同中的条款等因素考虑设备销售和安装服务及其组合是否可明确区分。对于客户能够从销售的单项设备销售、安装服务中单独受益或从其与其他易于获得的资源一起使用中受益的，这些单项设备销售及安装服务分别作为单项履约义务。这些单项设备销售及安装服务的可单独区分体现在：（1）客户可以无需本集团提供重大的安装服务而接受合同中承诺的设备；（2）这些设备销售和安装服务相互不构成修改或定制，也分别不会对合同中承诺的其他设备或安装服务予以修改或定制；（3）这些设备销售和安装服务与合同中承诺的其他设备或安装服务不存在高度关联性。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的若干组合，若这些组合彼此不存在高度关联性，且客户能够从每一个组合中单独受益或从其与其他易于获得的资源一起使用中受益，则上述每一个组合分别作为单项履约义务。上述判断的综合运用对网络建设合同中单项履约义务的确定有重大影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

提供服务合同履行进度的确定方法（自2018年1月1日起适用）

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，按照各自履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本集团按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

在某一时点履行的履约义务（自2018年1月1日起适用）

对于本集团与客户之间的合同中的销售的通信系统设备和终端履约义务，以及网络建设合同中的安装服务履约义务、由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合的履约义务，由于客户不能在履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；不能够控制本集团履约过程中在建的商品；不能在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务。具体而言，本集团在每个单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务相应的收入。

业务模式（自2018年1月1日起适用）

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征（自2018年1月1日起适用）

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

收入确认（适用于2017年度）

本集团的重要收入来源，来自多类不同业务，由需持续一段时间定制设计与安装的项目，至向客户一次性交付设备的项目。本集团在全球范围内提供涉及多种不同技术的网络方案。因此，本集团的收入确认政策会视乎方案的定制化含量及客户合同的条款而有所差异。同一分部内较新之技术，也可能采用不同的收入确认政策，主要取决于适用合同范围内的具体履约情况和验收标准。因此，管理层必须作出具有重大影响的判断来决定如何应用现有会计准则，不单只以网络方案为根据，还要在网络方案的范围内以定制化的含量和合同条款为根据。因此，视乎已售方案的组合和销售地区分部，本集团的收入在不同期间可能出现波动。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

收入确认（适用于2017年度）（续）

当交易安排涉及多因素交付项目，而交付项目须遵循不同的会计准则时，本集团将对所有交付项目进行评估，根据下列标准决定它们是否独立的会计单位：

- (1) 已交付项目对客户是否具有独立价值；
- (2) 若合同包括对于已交付项目的一般性退货权，则未交付项目的履行权，应被视为很有可能发生并且实质上由本集团控制。

本集团在决定多因素合同之交付项目可否单独进行收入确认时，涉及重大判断和估计，譬如已交付项目对客户是否具有独立价值。本集团对一项安排中会计单位的评估，及/或本集团确定公允价值的能力，可能对收入确认的时点有重大影响。

於合同开始实行时，根据交付项目的相对售价，将合同金额分配予所有交付项目(相对售价法)。应用相对售价法时，如有每个交付项目的卖方特定售价客观证据，应采用该等证据确定交付项目售价；否则应采用第三方售价证据。倘若没有注明卖方特定售价项客观证据，也没有第三方售价证据，卖方应用相对售价法时，应采用对该交付项目售价的最佳估算。卖方判断能否确定注明卖方的售价客观证据或第三方售价证据时，不应忽略无须支付高昂成本和时间也可合理获得的信息。

举例而言，集团目前有独立进行硬件和售后服务的销售，因此有确立产品销售和售后服务的卖方特定售价客观证据。

本集团为交付项目选择适当的收入确认政策需运用重大的判断。譬如，本集团需要厘定售后服务是否不单只附属于硬件，以决定硬件应按多因素收入确认准则还是一般收入确认准则入账。这项评估可能对确认收入之金额和时间产生重大影响。

定制化网络方案及一些网络建设的收入应根据《企业会计准则第15号-建造合同》采用完工百分比法确定。按完工百分比法，收入按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例来计量。长期合同的利润估算，根据环境变化而不时修订，合同如有任何亏损，在得悉亏损的期间确认。一般而言，长期合同均含有按分期完工情形而支付工程进度款的条款。各项合同累计已发生成本及累计已确认毛利或亏损但未开发票部分应记入“应收工程合约款”项，超出合同累计已发生成本及累计已确认毛利或亏损的已开票款，应记在“应付工程合约款”项，对估计这些项目的合同预计总成本及完工进度，往往需运用重大的判断，并需预计合同是否会引起亏损。管理层作出这类估计时，一般以过往经验、项目规划、对安排的内在风险及不确定性评估等因素作为根据。不确定性包括本集团可能无法控制的施工延误或履约问题。这些估计如有变更，可能对收入及净利润产生重大影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

收入确认（适用于2017年度）（续）

硬件若不需要进行大量定制化工作，而相关软件亦被视为附带于该硬件，并符合以下条件：收入的经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并且本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现，则该硬件的收入应根据《企业会计准则第14号-收入》予以确认。

硬件一经付运，并且损失风险及所有权已转移给客户，即视为已经交付。若在个别情况，因法定所有权或产品损失风险在收到最终付款前不会转移给买方，或因交付并未进行，以致未能符合收入确认的标准，收入应递延至所有权或损失风险已交付或收到客户付款之时。

其他有关本集团重要收入确认政策的详情载于附注三、22。

与子公司、联营企业和合营企业投资相关的递延所得税负债

本集团对若干子公司、联营公司和合营公司投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下述两个条件的除外，本集团能够控制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，可以不确认递延所得税负债。本集团认为完全能够控制该等子公司由股利分派产生的暂时性差异的转回时间，且该等子公司于可预见的未来不再进行利润分配，因此无须计提相关的递延所得税负债。对联营企业和合营企业的暂时性差异在可预见的未来是否转回，取决于预期收回该投资的方式，本集团需要就收回该投资的方式进行重大判断。

金融资产的终止确认

如果本集团已转让其自该项资产收取现金流量的权利，但并无转让或保留该项资产的绝大部份风险及回报，或并无转让该项资产的控制权，则该项资产将于本集团持续涉及该项资产情况下确认入账。如果本集团并无转让或保留绝大部分资产的风险及回报或转让资产的控制权，往往需要作出重大的判断，以及估计本集团持续涉及资产的程度。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

长期股权投资、固定资产、在建工程及无形资产减值

本集团于资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程及无形资产是否存在可能发生减值的迹象。当其存在减值迹象时，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，须本集团就该资产或其所属现金产生单位的估计未来现金流量作出估计，并须选择恰当的折现率，以计算该等现金流量的现值。

当资产的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

金融工具减值（自2018年1月1日起适用）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

应收账款减值（适用于2017年度）

本集团会以预计未来现金流量来评估是否有客观证据表明该应收账款发生减值。预计未来现金流量现值，按照该应收账款原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。当实际现金流量少于预期，将导致减值亏损。

折旧及摊销

本集团于投产当日起按有关的估计使用寿命及净残值以直线法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了董事就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

估计单独售价（自2018年1月1日起适用）

单独售价指本集团可以独立销售承诺的商品或劳务的价格，在相似情形下对类似客户单独销售的商品或劳务的可观察价格是单独售价的最佳证据。如果单独售价不可直接获取，则需估计单独售价，本集团将根据产品和服务履约的特点、以及与其相关的价格和成本的获取难易程度，选取成本加成法，是指本集团根据某商品的预计成本加上其合理毛利后的价格，确定其单独售价的方法。该方法主要关注内部因素，需要按照不同产品、客户和其他起诉的差异对利润进行调整，当相关履约义务有可确定的直接履约成本时，本方法较为适用。

存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

投资性房地产的公允价值估计

投资性房地产公允价值的最佳证明是同类租约及其他合约在活跃市场的现行价格。如果缺乏有关资料，管理层会根据合理公允价值估计范围确定相关金额。在作出有关判断时，管理层根据现有租赁合约以及活跃市场上同类房产的市场租金，基于对未来现金流量的可靠估计以及反映当前对现金流量金额及时间的不确定性之市场评估贴现率计算的现金流量预测。本集团估计公允价值的主要假设包括于相同地点及条件下同类物业的市场租金、贴现率、空置率、预期未来的市场租金及维修成本。投资性房地产于2018年12月31日的账面价值为人民币2,011,999千元(2017年12月31日：人民币2,023,809千元)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资之公允价值（自2018年1月1日起适用）

以公允价值计量且其变动计入损益的非上市股权投资之公允价值利用市场基础估值法估算，所依据的假设为不可观察输入值。估值要求管理层按照行业、规模、杠杆比率及战略厘定可比公众公司(行家)，并就已识别的每家可比公司计算合适的价格倍数，如企业价值对市价/息税前盈利(“EV/EBITDA”)比率，市净率(“P/B”)或市盈率(“P/E”)等。该倍数以可比公司的相关指数数据计量计算，再以缺乏流动性百分比进行折扣。折扣后的倍数会应用于非上市股权投资的相应盈利或资产数据计量，以计算其公允价值。管理层相信，以上述估值方法得出的估计公允价值(于资产负债表记录)及相关的公允价值变动(于损益与其他综合收益表记录)属合理，且于报告期末为最恰当的价值。详情载于附注九、3。

应收账款及合同资产的预期信贷亏损准备

本集团使用准备矩阵计算应收账款及合同资产预期信贷亏损。准备率乃按具有相似亏损模式(即地理、产品种类、客户种类及评级、及信用状及其他形式信贷保险的覆盖范围)的各组不同客户类别的逾期天数而定。

准备矩阵初步基于本集团过往观察所得违约率。本集团会调校矩阵，以按前瞻性资料调整过往信贷亏损经验。例如，倘预测经济状况（即国内生产总值）于未来恶化，而可能引致生产业违约宗数增加，则调整过往违约率。于各报告日期，会更新过往观察所得违约率，并分析前瞻性估计的变动。

评估过往观察所得违约率、预测经济状况及预期信贷亏损之间的关系为重大估计。预期信贷亏损数额易受不同情况变动及预测经济状况变动影响。本集团的过往信贷亏损经验及对经济状况的预测亦未必代表未来实际客户违约情况。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	2017年12月31日 报表数	2018年1月1日 按新准则调整后报表数	影响 增加/(减少)
资产			
存货	26,234,139	28,459,010	2,224,871
应收工程合约款	9,012,909	-	(9,012,909)
合同资产	-	6,101,416	6,101,416
递延所得税资产	1,464,250	1,653,209	188,959
	<u>36,711,298</u>	<u>36,213,635</u>	<u>(497,663)</u>
负债			
应付工程合约款	8,050,655	-	(8,050,655)
预收款项	8,702,351	-	(8,702,351)
合同负债	-	16,753,006	16,753,006
预计负债	533,126	1,114,370	581,244
	<u>17,286,132</u>	<u>17,867,376</u>	<u>581,244</u>
股东权益			
未分配利润	14,667,683	13,663,994	(1,003,689)
盈余公积	2,205,436	2,130,218	(75,218)
	<u>16,873,119</u>	<u>15,794,212</u>	<u>(1,078,907)</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

	报表数	假设按照 原准则	增加/(减少)
营业收入	85,513,150	84,755,551	757,599
减：营业成本	57,367,578	56,643,645	723,933
毛利	28,145,572	28,111,906	33,666
亏损总额	(7,350,203)	(7,383,869)	33,666
减：所得税费用	(400,863)	(463,505)	62,642
净亏损	(6,949,340)	(6,920,364)	(28,976)
按所有权归属分类			
归属于母公司普通股股东	(6,983,662)	(6,954,686)	(28,976)
归属于永续票据持有者	417,037	417,037	-
少数股东损益	(382,715)	(382,715)	-
每股收益 (元/股)			
基本每股收益	人民币(1.67)元	人民币(1.66)元	人民币(0.01)元
稀释每股收益	人民币(1.67)元	人民币(1.66)元	人民币(0.01)元

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下(续):

	报表数	假设按照 原准则	增加/(减少)
存货	25,011,416	25,735,349	(723,933)
应收工程合约款	-	6,210,576	(6,210,576)
合同资产	8,462,226	-	8,462,226
递延所得税资产	2,787,790	2,850,432	(62,642)
资产小计	36,261,432	34,796,357	1,465,075
应付工程合约款	-	7,636,303	(7,636,303)
预收款项	-	6,843,052	(6,843,052)
合同负债	14,479,355	-	14,479,355
预计负债	2,167,614	673,563	1,494,051
负债小计	16,646,969	15,152,918	1,494,051
未分配利润	6,983,261	7,012,237	(28,976)
少数股东权益	3,810,735	3,810,735	-
股东权益小计	10,793,996	10,822,972	(28,976)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

新收入准则（续）

本集团定制化网络方案及一些网络建设业务，2018年1月1日之前本集团将其整体作为一项建造合同业务，采用完工百分比法确认收入，2018年1月1日起，可单独区分的设备销售和安装服务（按设备和安装服务拆分），或者由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，分别作为单项履约义务。对于可单独区分的设备销售和安装服务及由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，本集团分析其不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以各项履约义务履行后客户验收时点确认收入。除上述影响之外，其他方面的修订对本集团无重大影响。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2018年1月1日之前将其分类为贷款与应收款项。2018年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2018年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为其他流动资产。

本集团在日常资金管理中将少量应收款项通过无追索权保理进行出售，由于价值相对于应收账款总额非常小，管理应收账款的业务模式仍然是以收取合同现金流量为目标，因此本集团2018年1月1日之后应收款项的分类仍为摊余价值计量，列报为应收款项。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据/应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	26,398,228	摊余成本 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	24,322,144 2,052,945
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产-上市公司)	1,711,846	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,711,846
	成本计量 (可供出售类资产-非上市公司)	1,469,822	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,602,930
理财产品	摊余成本 (贷款和应收款)	700,000	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	700,000

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据/应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	29,072,067	摊余成本 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	27,172,292 1,888,992
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	-	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	-
	成本计量 (可供出售类资产-非上市公司)	461,091	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	616,552
理财产品	摊余成本 (贷款和应收款)	-	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	-

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

准则	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具 列示的账面价值 2018年1月1日
<u>以摊余成本计量的金融资产</u>				
货币资金	33,407,879	-	-	33,407,879
应收票据	2,052,945	(2,052,945)		-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益		(2,052,945)		
应收款项（含长期）	25,590,043	-	(23,139)	25,566,904
重新计量：预期信用损失 准备			(23,139)	
应收账款保理（含长期）	3,688,455	-	-	3,688,455
其他应收款中的金融资产	2,701,831	-	-	2,701,831
以摊余成本计量的总金融 资产	67,441,153	(2,052,945)	(23,139)	65,365,069
<u>以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产</u>				
股权投资-可供出售金融资 产	3,181,668	(3,181,668)		-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入损益（新 金融工具准则）		(3,181,668)	-	

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

准则	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具 列示的账面价值 2018年1月1日
其他流动资产-应收票据	-	2,052,945	-	2,052,945
加：由应收票据转入		2,052,945		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	3,181,668	(1,128,723)	-	2,052,945
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产				
衍生金融资产	116,794	-	-	116,794
交易性金融资产	-	-	-	-
加：由可供出售金融资产转入		-	-	
其他非流动金融资产	-	3,181,668	133,108	3,314,776
加：由可供出售金融资产转入		3,181,668		
重新计量：评估增值			133,108	
以公允价值计量且其变动计入损益的总金融资产	116,794	3,181,668	133,108	3,431,570
金融资产总计	70,739,615	-	109,969	70,849,584

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重新计量	按新金融工具准则 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）			
应收款项	9,143,050	23,139	9,166,189
应收票据	-	-	-
长期应收款	32,295	-	32,295
应收工程合约款(原收入准则)/ 合同资产(新收入准则)	119,011	-	119,011
其他应收款	-	-	-
总计	<u>9,294,356</u>	<u>23,139</u>	<u>9,317,495</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

首次执行新金融工具准则、新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（合并资产负债表）

资产	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	33,407,879	33,407,879	-
交易性金融资产	-	700,000	700,000
衍生金融资产	116,794	116,794	-
应收票据及应收账款	26,398,228	24,322,144	(2,076,084)
应收账款保理	1,080,449	1,080,449	-
预付款项	591,664	591,664	-
其他应收款	3,629,933	2,929,933	(700,000)
存货	26,234,139	28,459,010	2,224,871
合同资产	-	6,101,416	6,101,416
应收工程合约款	9,012,909	-	(9,012,909)
其他流动资产	7,758,594	9,811,539	2,052,945
流动资产合计	108,230,589	107,520,828	(709,761)
可供出售金融资产	3,181,668	-	(3,181,668)
长期应收款	1,244,760	1,244,760	-
长期应收款保理	2,608,006	2,608,006	-
长期股权投资	3,960,597	3,960,597	-
其他非流动金融资产	-	3,314,776	3,314,776
投资性房地产	2,023,809	2,023,809	-
固定资产	8,694,456	8,694,456	-
在建工程	1,472,986	1,472,986	-
无形资产	4,741,615	4,741,615	-
开发支出	1,902,077	1,902,077	-
商誉	308,806	308,806	-
递延所得税资产	1,464,250	1,653,209	188,959
其他非流动资产	4,128,596	4,128,596	-
非流动资产合计	35,731,626	36,053,693	322,067
资产总计	143,962,215	143,574,521	(387,694)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（合并资产负债表）（续）

负债	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
短期借款	14,719,023	14,719,023	-
应收账款保理之银行拨款	1,080,472	1,080,472	-
衍生金融负债	49,830	49,830	-
应付票据及应付账款	34,463,067	34,463,067	-
应付工程合约款	8,050,655	-	(8,050,655)
预收款项	8,702,351	-	(8,702,351)
合同负债	-	16,753,006	16,753,006
应付职工薪酬	7,389,544	7,389,544	-
应交税费	1,263,723	1,263,723	-
其他应付款	7,071,421	7,071,421	-
递延收益	454,891	454,891	-
预计负债	533,126	1,114,370	581,244
一年内到期的非流动负债	3,816,844	3,816,844	-
流动负债合计	87,594,947	88,176,191	581,244
长期借款	3,002,146	3,002,146	-
长期应收款保理之银行拨款	2,948,006	2,948,006	-
长期应付职工薪酬	133,191	133,191	-
递延所得税负债	338,131	361,211	23,080
递延收益	1,224,978	1,224,978	-
其他非流动负债	3,340,669	3,340,669	-
非流动负债合计	10,987,121	11,010,201	23,080
负债合计	98,582,068	99,186,392	604,324

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（合并资产负债表）（续）

股东权益	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
股本	4,192,672	4,192,672	-
资本公积	11,304,854	11,304,854	-
其他综合收益	(723,770)	(1,161,905)	(438,135)
盈余公积	2,205,436	2,142,354	(63,082)
未分配利润	14,667,683	14,149,317	(518,366)
归属于母公司普通股股东权益合计	<u>31,646,875</u>	<u>30,627,292</u>	<u>(1,019,583)</u>
其他权益工具			
其中：永续票据	9,321,327	9,321,327	-
少数股东权益	4,411,945	4,439,510	27,565
股东权益合计	<u>45,380,147</u>	<u>44,388,129</u>	<u>(992,018)</u>
负债和股东权益总计	<u>143,962,215</u>	<u>143,574,521</u>	<u>(387,694)</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（母公司资产负债表）

资产	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	18,665,112	18,665,112	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	1,679	1,679	-
应收票据及应收账款	29,072,067	27,172,292	(1,899,775)
应收账款保理	704,593	704,593	-
预付款项	56,680	56,680	-
其他应收款	25,387,464	25,387,464	-
存货	16,484,640	18,194,961	1,710,321
合同资产	-	2,154,527	2,154,527
应收工程合约款	4,291,058	-	(4,291,058)
其他流动资产	4,313,873	6,202,865	1,888,992
流动资产合计	98,977,166	98,540,173	(436,993)
可供出售金融资产	461,091	-	(461,091)
长期应收款	5,752,524	5,752,524	-
长期应收款保理	2,491,751	2,491,751	-
长期股权投资	13,685,375	13,685,375	-
其他非流动金融资产	-	616,552	616,552
投资性房地产	1,615,458	1,615,458	-
固定资产	4,887,175	4,887,175	-
在建工程	905,876	905,876	-
无形资产	1,235,751	1,235,751	-
开发支出	404,145	404,145	-
递延所得税资产	566,364	731,420	165,056
其他非流动资产	3,452,454	3,452,454	-
非流动资产合计	35,457,964	35,778,481	320,517
资产总计	134,435,130	134,318,654	(116,476)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（母公司资产负债表）（续）

负债	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	7,158,482	7,158,482	-
应收账款保理之银行拨款	704,617	704,617	-
衍生金融负债	30,078	30,078	-
应付票据及应付账款	52,386,859	52,386,859	-
应付工程合约款	5,584,395	-	(5,584,395)
预收款项	6,424,220	-	(6,424,220)
合同负债	-	12,008,615	12,008,615
应付职工薪酬	4,118,982	4,118,982	-
应交税费	155,820	155,820	-
其他应付款	20,730,300	20,730,300	-
递延收益	329,251	329,251	-
预计负债	301,785	760,497	458,712
一年内到期的非流动负债	74,000	74,000	-
流动负债合计	97,998,789	98,457,501	458,712
非流动负债			
长期借款	2,121,125	2,121,125	-
长期应收款保理之银行拨款	2,831,751	2,831,751	-
长期应付职工薪酬	133,191	133,191	-
递延收益	149,260	149,260	-
其他非流动负债	2,781,120	2,781,120	-
非流动负债合计	8,016,447	8,016,447	-
负债合计	106,015,236	106,473,948	458,712

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（母公司资产负债表）（续）

股东权益	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
股本	4,192,672	4,192,672	-
资本公积	9,067,096	9,067,096	-
其他综合收益	706,538	706,538	-
盈余公积	1,543,680	1,486,161	(57,519)
未分配利润	3,588,581	3,070,912	(517,669)
归属于普通股股东权益合计	19,098,567	18,523,379	(575,188)
其他权益工具			
其中：永续票据	9,321,327	9,321,327	-
股东权益合计	28,419,894	27,844,706	(575,188)
负债和股东权益总计	134,435,130	134,318,654	(116,476)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；在利润表中，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

已颁布将于 2019 年生效的会计准则

新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部对《企业会计准则第 21 号——租赁》进行了修订（以下简称“新租赁准则”），取代了 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，以及于 2006 年 10 月 30 日印发的《财政部关于印发<企业会计准则——应用指南>的通知》（财会〔2006〕18 号）中的《〈企业会计准则第 21 号——租赁〉应用指南》。并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

新租赁准则在租赁定义和识别、承租人会计处理方面作了较大修改，出租人会计处理基本延续现有规定。修订的主要内容如下：（一）完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；（二）取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；（三）改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；（四）丰富出租人披露内容，为报表使用者提供更多有用信息。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并在财务报表附注中披露这一事实，并一致用于前述所有合同。本集团作为承租人的情况下，选择不完全追溯的衔接处理，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债。使用权资产与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团计划使用将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁的简化处理。于 2018 年，本集团已就采纳新租赁准则的影响进行详细评估。本集团已估计使用权资产人民币 952,264,096 元及租赁负债人民币 952,264,096 元将于 2019 年 1 月 1 日确认，并对年初留存收益作出相应调整。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 国内产品销售收入及设备修理收入按一般纳税人2018年5月1日前按17%，2018年5月1日后按16%的税率计算销项税；属销售服务的收入2018年5月1日前按5%、6%和11%，2018年5月1日后按5%、6%和10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 根据国家有关税务法规及当地有关规定，应本集团内各分、子公司的个别情况按国家规定的比例计缴城市维护建设税。 |
| 教育费附加 | - 根据国家有关税务法规及当地有关规定，应本集团内各分、子公司的个别情况按国家规定的比例计缴教育费附加。 |
| 个人所得税 | - 根据国家有关税务法规，本集团支付予职工的所得额由本集团按超额累进税率代为扣缴所得税。 |
| 海外税项 | - 海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。 |
| 企业所得税 | - 本集团依照2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。 |

2. 税收优惠

本公司于深圳经济特区注册成立，是国家级高新技术企业，2017-2019年的企业所得税税率为15%。本集团部分国内子公司企业所得税税率如下：

深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司，是国家级高新技术企业，2016-2018年的企业所得税税率为15%。

西安中兴新软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2018年的企业所得税税率为10%。

深圳市中兴软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2018年的企业所得税税率为10%。

深圳市中兴微电子技术有限公司，是国家规划布局内集成电路设计企业，2018年的企业所得税税率为10%。

上海中兴通讯技术有限责任公司，是国家级高新技术企业，2017-2019年的企业所得税税率为15%。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

上海中兴软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2018年的企业所得税税率为10%。

南京中兴软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2018年的企业所得税税率为10%。

西安中兴精诚通讯有限公司本年被认定为符合国家鼓励类产业，2018年度企业所得税税率为15%。

深圳中兴网信科技有限责任公司，是国家级高新技术企业，2016-2018年的企业所得税税率为15%。

深圳市兴意达通讯技术有限公司，是国家级高新技术企业，2016-2018年的企业所得税税率为15%。

中兴国通通讯装备技术（北京）有限公司，是国家级高新技术企业，2016-2018年的企业所得税税率为15%。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	1,597	12,065
银行存款	21,230,742	30,329,615
其他货币资金	3,057,459	3,066,199
	<u>24,289,798</u>	<u>33,407,879</u>

于2018年12月31日，本集团无以银行定期存单作为质押取得银行借款(2017年12月31日：人民币16,450千元)。

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币4,531,760千元(2017年12月31日：人民币6,601,643千元)，存放在境外且资金受到限制的货币资金为人民币59,035千元(2017年12月31日：人民币26,012千元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。其中，三个月以上的定期存款的金额为人民币98,228千元（2017年12月31日：人民币232,411千元）未包含在现金及现金等价物中。

2. 交易性金融资产（仅适用2018年）

	2018年12月31日	2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	810,411	-
其他投资	666,412	700,000
	<u>1,476,823</u>	<u>700,000</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 衍生金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产	228,117	116,794
	<u>228,117</u>	<u>116,794</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产的交易主要为远期外汇合同，该远期外汇合约为与中国及香港多家信用等级为A-或以上的知名银行进行的远期外汇合同，这些远期外汇合同未被指定为用于套期目的，因此以公允价值计量且变动计入当期损益。于本年度，非套期的衍生金融工具公允价值变动收益人民币55,901千元(2017年：非套期的衍生金融工具公允价值变动收益人民币50,962千元)计入当期损益。

4. 应收票据与应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年1月1日
应收票据	-	2,052,945	-
应收账款	<u>21,592,325</u>	<u>24,345,283</u>	<u>24,322,144</u>
	<u>21,592,325</u>	<u>26,398,228</u>	<u>24,322,144</u>

应收票据

	2017年12月31日
商业承兑汇票	1,457,144
银行承兑汇票	<u>595,801</u>
	<u>2,052,945</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

其中，已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票（注1）	263,861	-
银行承兑汇票	215,071	-
	<u>478,932</u>	<u>-</u>

注1 根据已签署的银行协议约定，已贴现的商业承兑汇票不带有追索权。

应收账款

应收账款按合同协议的收款时间予以确认，销售信用期通常为0-90日，并视乎客户的信誉可延长最多至1年。应收账款并不计息。

应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	22,993,716	23,443,645
1年至2年	3,820,353	3,556,881
2年至3年	1,603,985	2,346,647
3年以上	<u>5,556,254</u>	<u>4,141,160</u>
	33,974,308	33,488,333
减：应收账款坏账准备	<u>12,381,983</u>	<u>9,143,050</u>
	<u>21,592,325</u>	<u>24,345,283</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

本年度应收账款坏账准备增减变动情况参见附注五、22。

	2018年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	5,100,451	15	5,100,451	100
按信用风险特征组				
合计计提坏账准备	28,873,857	85	7,281,532	25
	<u>33,974,308</u>	<u>100</u>	<u>12,381,983</u>	<u>36</u>

	2018年1月1日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,135,018	6	1,764,122	83
按信用风险特征组				
合计计提坏账准备	31,353,315	94	7,402,067	24
	<u>33,488,333</u>	<u>100</u>	<u>9,166,189</u>	<u>27</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并且单独计提坏账准备	2,135,018	6	1,764,122	83
按信用风险特征组合计提坏账准备				
0-6个月	19,543,481	59	-	-
6-12个月	2,440,198	7	282,186	12
12-18个月	2,055,647	6	885,360	43
18-24个月	1,435,643	4	889,138	62
2-3年	2,258,706	7	1,702,604	75
3年以上	3,619,640	11	3,619,640	100
	<u>31,353,315</u>	<u>94</u>	<u>7,378,928</u>	<u>24</u>
	<u>33,488,333</u>	<u>100</u>	<u>9,143,050</u>	

于2018年12月31日，单项计提坏账准备的应收款项坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
海外运营商1*	835,770	835,770	100%
海外运营商2*	573,370	573,370	100%
海外运营商3*	513,577	513,577	100%
海外运营商4*	237,836	237,836	100%
海外运营商5*	137,240	137,240	100%
海外运营商6*	102,918	102,918	100%
海外运营商7*	101,364	101,364	100%
其他（客户8至客户34）*	<u>2,598,376</u>	<u>2,598,376</u>	100%
	<u>5,100,451</u>	<u>5,100,451</u>	100%

* 计提理由主要为债务人发生严重财务困难。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

于2017年12月31日，单项金额重大且单独进行减值测试的应收款项坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
海外运营商1*	306,000	306,000	100%
海外运营商2*	106,645	106,645	100%
海外运营商3*	73,024	73,024	100%
海外运营商4*	69,696	69,696	100%
海外运营商5*	46,312	46,312	100%
海外运营商6*	43,489	43,489	100%
其他（客户7至客户33）*	1,489,852	1,118,956	75%
	<u>2,135,018</u>	<u>1,764,122</u>	

* 计提理由为债务人发生严重财务困难。

于2018年度，单项金额重大并且单项计提坏账准备的应收账款坏账准备无转回（2017年：人民币12,553千元），无核销（2017年：人民币396,272千元）。

	估计发生违约的账面余额	2018年12月31日 预期信用损失率(%)	整个存续期的预期信用损失
按信用风险特征组合计提坏账准备			
0-6个月	18,941,685	4	726,570
6-12个月	2,354,877	10	237,027
1-2年	1,849,365	39	723,234
2-3年	1,491,167	91	1,357,938
3年以上	4,236,763	100	4,236,763
	<u>28,873,857</u>		<u>7,281,532</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

2018年12月31日应收账款金额前五名情况如下：

客户	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 年末余额
客户1	2,246,883	6.61%	6,487
客户2	2,232,538	6.57%	11,010
客户3	1,997,586	5.88%	275,286
客户4	1,096,848	3.23%	22,311
客户5	676,670	1.99%	10,611
	<u>8,250,525</u>	<u>24.28%</u>	<u>325,705</u>

2017年12月31日应收账款金额前五名情况如下：

客户	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 年末余额
客户1	2,741,261	8.18%	12,880
客户2	2,128,765	6.36%	52,040
客户3	882,867	2.64%	17,122
客户4	653,186	1.95%	-
客户5	597,951	1.78%	582,401
	<u>7,004,030</u>	<u>20.91%</u>	<u>664,443</u>

集团以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，本年末终止确认的应收账款账面余额为人民币7,766,408千元，本年累计确认了人民币320,281千元损失，计入财务费用。

不符合终止确认条件的应收账款的转移，本集团在“应收账款保理”科目和“应收账款保理之银行拨款”科目单独反映。应收账款转移，参见附注八、2。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	615,489	100%	591,664	100%

于2018年12月31日预付款项金额前五名情况如下：

供应商	金额	占预付款项总额的比例
供应商1	44,447	7.22%
供应商2	41,507	6.74%
供应商3	30,725	4.99%
供应商4	29,172	4.74%
供应商5	18,687	3.04%
	164,538	26.73%

于2017年12月31日预付款项金额前五名情况如下：

供应商	金额	占预付款项总额的比例
供应商1	22,405	3.79%
供应商2	21,924	3.71%
供应商3	20,697	3.50%
供应商4	16,809	2.84%
供应商5	8,428	1.42%
	90,263	15.26%

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年1月1日
应收利息	2,189	897	897
应收股利	5,400	-	-
其他应收款	1,997,281	3,629,036	2,929,036
	<u>2,004,870</u>	<u>3,629,933</u>	<u>2,929,933</u>

应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	2,189	-
委托贷款	-	897
	<u>2,189</u>	<u>897</u>

应收股利

	2018年12月31日	2017年12月31日
前海融资租赁股份有限公司	<u>5,400</u>	<u>-</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,251,356	2,551,582
1年至2年	482,350	834,303
2年至3年	279,495	172,727
3年以上	122,439	71,321
小计	2,135,640	3,629,933
坏账准备	(130,770)	-
	2,004,870	3,629,933

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
员工借款	345,287	336,963
外部单位往来	1,651,994	2,208,110
发放贷款及垫款	-	383,963
其他	7,589	700,897
	2,004,870	3,629,933

于2018年12月31日其他应收款前五名情况如下：

欠款单位	年末余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	预期信用 损失率	性质
外部单位1	361,200	18.02%	-	-	股权处置款
外部单位2	215,473	10.75%	-	-	外部单位往来
外部单位3	120,000	5.99%	-	-	外部单位往来
外部单位4	56,834	2.83%	(56,834)	100%	发放贷款与垫款
外部单位5	44,848	2.24%	(44,848)	100%	外部单位往来
合计	798,355	39.83%	(101,682)		

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2017年12月31日其他应收款前五名情况如下：

欠款单位	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质
外部单位1	928,102	25.57%	外部单位往来
外部单位2	700,000	19.28%	其他
外部单位3	200,000	5.51%	发放贷款及垫款
外部单位4	70,304	1.94%	外部单位往来
外部单位5	60,000	1.65%	发放贷款及垫款
	<u>1,958,406</u>	<u>53.95%</u>	

上述其他应收款金额前五名为对集团外第三方外部单位的其他应收款项、发放贷款及垫款以及其他，账龄在0-36个月内。

其他应收款中的金融资产为人民币 1,574,910 千元，对于其他应收款中的金融资产按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	-	-	-	-
年初余额在本年 本年计提	<u>1,446</u>	<u>-</u>	<u>129,324</u>	<u>130,770</u>
2018年12月31日余额	<u>1,446</u>	<u>-</u>	<u>129,324</u>	<u>130,770</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2018年12月31日			2017年12月31日			2018年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,324,703	1,151,577	4,173,126	5,569,928	521,828	5,048,100	5,569,928	521,828	5,048,100
委托加工材料	5,612	131	5,481	11,214	460	10,754	11,214	460	10,754
在产品	1,490,805	31,703	1,459,102	1,189,452	34,721	1,154,731	1,189,452	34,721	1,154,731
库存商品	4,049,168	767,829	3,281,339	4,151,274	564,391	3,586,883	4,151,274	564,391	3,586,883
发出商品及其他	5,377,760	426,105	4,951,655	17,801,819	1,368,148	16,433,671	8,432,618	526,023	7,906,595
合同履约成本	11,962,640	821,927	11,140,713	-	-	-	11,594,072	842,125	10,751,947
	<u>28,210,688</u>	<u>3,199,272</u>	<u>25,011,416</u>	<u>28,723,687</u>	<u>2,489,548</u>	<u>26,234,139</u>	<u>30,948,558</u>	<u>2,489,548</u>	<u>28,459,010</u>

本年度存货跌价准备增减变动情况，参见附注五、22。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（仅适用2018年）

	2018年12月31日			2018年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>8,614,711</u>	<u>(152,485)</u>	<u>8,462,226</u>	<u>6,220,427</u>	<u>(119,011)</u>	<u>6,101,416</u>

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利。履约义务的履行早于合同中约定的付款进度则会出现合同资产。

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	汇率变动	年末余额
2018年	<u>119,011</u>	<u>70,914</u>	<u>-</u>	<u>(33,603)</u>	<u>-</u>	<u>(3,837)</u>	<u>152,485</u>

采用单项计提坏账和客户信用等级分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2018年12月31日		整个存续期的 预期信用损失
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备	41,311	100%	41,311
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>8,573,400</u>	1.30%	<u>111,174</u>
	<u>8,614,711</u>		<u>152,485</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 应收/应付工程合约款（仅适用2017年）

	2017年12月31日
应收工程合约款	9,012,909
应付工程合约款	<u>(8,050,655)</u>
	<u>962,254</u>
在建合同工程累计已发生的成本加累计已确认毛利	152,136,153
减：预计亏损	581,244
进度付款	<u>150,592,655</u>
	<u>962,254</u>

本集团对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的金额与该合同已确认损失金额之间的差额计提合同预计损失准备，计入当期损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产（仅适用2017年）

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	1,711,846	-	1,711,846
按成本计量	1,567,735	97,913	1,469,822
	<u>3,279,581</u>	<u>97,913</u>	<u>3,181,668</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日 可供出售权益工具
权益工具成本	189,922
公允价值	1,711,846
累计计入其他综合收益的公允价值变动	1,521,924

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年12月31日

	账面余额				减值准备				持股 比例	本年 现金红 利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
航天科技投资控股 有限公司	201,734	-	-	201,734	-	-	-	-	2.6936%	17,276
中国教育出版传媒 股份有限公司	196,000	-	-	196,000	-	-	-	-	0.9850%	-
其他	<u>946,848</u>	<u>343,589</u>	<u>(218,349)</u>	<u>1,072,088</u>	<u>-</u>	<u>97,913</u>	<u>-</u>	<u>97,913</u>		<u>15,042</u>
	<u>1,344,582</u>	<u>343,589</u>	<u>(218,349)</u>	<u>1,469,822</u>	<u>-</u>	<u>97,913</u>	<u>-</u>	<u>97,913</u>		<u>32,318</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
分期收款提供通信系统建设工程	873,726	1,277,055
减：长期应收款坏账准备	<u>30,297</u>	<u>32,295</u>
	<u>843,429</u>	<u>1,244,760</u>

长期应收款采用的折现率区间为4.50% - 6.16%。

长期应收款按照整个存续期预期信用损失计提，长期应收款均未到期，预期信用损失率为3.47%。

不符合终止确认条件的长期应收账款的转移，本集团在“长期应收款保理”科目和“长期应收款保理之银行拨款”科目单独反映。长期应收款转移，参见附注八、2。

本年度长期应收款坏账准备和长期应收账款保理坏账准备增减变动情况参见附注五、22。

12. 长期股权投资

		2018年12月31日	2017年12月31日
权益法			
合营企业	(1)	99,905	92,344
联营企业	(2)	3,922,089	3,873,017
减：长期股权投资减值准备		<u>1,006,699</u>	<u>4,764</u>
		<u>3,015,295</u>	<u>3,960,597</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018年

(1) 合营企业

	年初账面 价值	本年变动							年末账面 价值	年末减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备		
Bestel Communications Ltd.	2,255	-	-	-	-	-	-	(2,255)	-	(2,255)
普兴移动通讯设备有限公司	56,687	-	-	547	-	-	-	-	57,234	-
重庆前沿大数据管理有限公司*	3,443	-	(2,060)	(1,383)	-	-	-	-	-	-
PengzhongXingsheng	564	-	-	5,574	-	-	-	-	6,138	-
德特赛维技术有限公司	29,395	-	-	(2,117)	-	-	-	-	27,278	-
重庆百德行置业有限公司	-	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000	-
	92,344	7,000	(2,060)	2,621	-	-	-	(2,255)	97,650	(2,255)

*本年由于股权转让，失去对重庆前沿大数据管理有限公司的共同控制，不再作为合营企业。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018年（续）

(2) 联营企业

	年初账面 价值	本年变动						年末账面 价值	年末减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	
KAZNURTEL Limited Liability Company	2,477	-	-	-	-	-	-	(2,477)	-
思卓中兴(杭州)科技有限公司*	21,248	-	(21,248)	-	-	-	-	-	-
中兴能源有限公司	421,510	-	-	5,485	-	-	-	-	426,995
中兴软件技术(南昌)有限公司	3,799	-	-	148	-	-	-	-	3,947
南京飘讯网络科技有限公司*	23	-	(23)	-	-	-	-	-	-
Telecom Innovations	10,698	-	-	-	518	-	-	(11,216)	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	3,155	-	-	(1,365)	-	-	-	-	1,790
北京亿科三友科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海中兴思秸通讯有限公司	4,179	-	-	181	-	-	-	-	4,360
中兴耀维科技江苏有限公司	3,834	-	-	(907)	-	-	-	-	2,927
中兴智慧成都有限公司*	9,677	-	(8,618)	(1,059)	-	-	-	-	-
INTLIVE TECHNOLOGIES (Private) LIMITED	6,776	-	-	-	341	-	-	(7,117)	-
厦门智慧小区网络科技有限公司	4,991	-	-	(1,135)	-	-	-	-	3,856
中山优顺置业有限公司	2,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000
铁建联和（北京）科技有限公司	1,836	-	-	(522)	-	-	-	-	1,314
西安城投智能充电股份有限公司	7,290	-	-	-	-	-	-	-	7,290
绍兴市智慧城市集团有限公司	3,665	-	(3,665)	-	-	-	-	-	-
广东福能大数据产业园建设 有限公司	13,143	-	-	759	-	-	-	-	13,902
广东中兴城智信息技术有限公司	4,392	-	-	242	-	-	-	-	4,634
前海融资租赁股份有限公司	66,232	-	-	4,201	3,146	-	-	-	73,579
上海博色信息科技有限公司	20,909	-	-	5,225	-	-	-	-	26,134
New Idea Investment Pte. Ltd	13,214	-	-	-	640	-	-	(6,924)	6,930
中兴智能科技产业有限公司	37,248	-	-	-	-	-	-	(37,248)	-
南京宁网科技有限公司	3,460	-	-	416	-	-	-	-	3,876
衡阳网信置业有限公司	56,083	-	(3,637)	-	-	-	-	-	52,446
贵州中安云网科技有限公司	2,663	1,710	-	(240)	-	-	-	-	4,133
陕西高能装备与智能制造产业 研究院有限公司	2,002	-	-	8	-	-	-	-	2,010
Laxense, Inc.	14,431	-	-	1,127	722	-	-	-	16,280
中教云通（北京）科技有限公司	2,800	-	-	(539)	-	-	-	-	2,261
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	11,414	-	-	343	(2,272)	-	-	-	9,485
山东兴济置业有限公司	1,069	-	-	-	-	-	-	-	1,069
中兴九城网络科技无锡有限公司	15,944	-	-	(1,247)	-	-	-	-	14,697
努比亚技术有限公司	3,083,500	-	-	(867,278)	-	-	-	(934,698)	1,281,524
黄冈教育谷投资控股有限公司	12,591	-	-	(4,004)	-	-	-	-	8,587
浩鲸云计算科技股份有限公司	-	840,695	-	52,646	-	-	-	-	893,341
石家庄市智慧产业有限公司	-	48,000	-	278	-	-	-	-	48,278
	3,868,253	890,405	(37,191)	(807,237)	3,095	-	-	(999,680)	2,917,645
									(1,004,444)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018年（续）

(2) 联营企业（续）

* 本年由于股权转让，失去对南京飘讯网络科技有限公司及中兴智慧成都有限公司的重大影响，不再作为联营企业；
本年由于破产清算，失去对思卓中兴（杭州）科技有限公司的重大影响。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司、萍乡市英才投资咨询有限公司、苏宁云商集团股份有限公司、南京恒勉企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌高新新产业投资有限公司（以下简称“南昌高新”）以及努比亚于2017年7月27日签署了《努比亚技术有限公司股权转让协议》及《努比亚技术有限公司股东协议》。根据协议约定，公司以7.27亿元人民币向南京高新转让所持控股子公司努比亚10.1%股权。上述股权转让已于2017年8月17日完成交割，本公司持有努比亚49.9%的股权以公允价值计量，后续作为联营公司，按照权益法核算。截止至2018年12月31日，公司对努比亚剩余股权的账面余额为23.75亿元。

根据仲量联行（北京）咨询有限公司出具的评估报告，2018年12月31日，本公司持有努比亚49.9%股权的可回收金额约为12.81亿元人民币。根据上述评估报告结果、《企业会计准则》及本公司相关会计政策的规定，本公司于2018年度对努比亚长期股权投资计提减值准备约为10.94亿元人民币。

上述长期股权投资减值准备的计提减少公司2018年利润总额约为10.94亿元人民币（其中投资收益-1.60亿元，资产减值损失9.34亿元）。

该长期股权投资的可收回金额是依据管理层已批准的五年期预算，并以特定长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

长期股权投资-努比亚	
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
稳定期增长率	3%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
折现率	14.2%

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2017年

(1) 合营企业

	年初账面 价值	本年变动							年末账面 价值	年末减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备		
Bestel Communications Ltd.	2,255	-	-	-	-	-	-	-	2,255	-
普兴移动通讯设备有限公司	54,520	-	-	2,167	-	-	-	-	56,687	-
重庆前沿大数据管理有限公司	6,982	-	-	(3,539)	-	-	-	-	3,443	-
Pengzhong Xingsheng	565	-	-	-	-	(1)	-	-	564	-
德特赛维技术有限公司	-	29,400	-	(5)	-	-	-	-	29,395	-
	64,322	29,400	-	(1,377)	-	(1)	-	-	92,344	-

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2017年（续）

(2) 联营企业

	年初账面 价值	本年变动							年末账面 价值	年末减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备		
KAZNURTEL Limited Liability Company	2,477	-	-	-	-	-	-	-	2,477	-
思卓中兴(杭州)科技有限公司	21,864	-	-	(616)	-	-	-	-	21,248	-
中兴能源有限公司	396,345	-	-	25,165	-	-	-	-	421,510	-
中兴软件技术(南昌)有限公司	4,424	-	-	(625)	-	-	-	-	3,799	-
南京飘讯网络科技有限公司	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Telecom Innovations	11,480	-	-	-	(782)	-	-	-	10,698	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	3,788	-	-	(633)	-	-	-	-	3,155	-
北京亿科三友科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,764)
宁波中兴兴通供应链有限公司	11,205	-	(12,402)	1,197	-	-	-	-	-	-
宁波中兴云祥科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏中兴微通信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海中兴思秸通讯有限公司	8,055	-	-	(3,876)	-	-	-	-	4,179	-
中兴耀维科技江苏有限公司	4,220	-	-	(386)	-	-	-	-	3,834	-
石家庄市善理通益科技有限公司	692	-	(1,500)	808	-	-	-	-	-	-
中兴智慧成都有限公司	11,181	-	-	(1,504)	-	-	-	-	9,677	-
INTLIVE TECHNOLOGIES (Private) LIMITED	7,189	-	-	-	(413)	-	-	-	6,776	-
厦门智慧小区网络科技有限公司	5,844	-	-	(853)	-	-	-	-	4,991	-
深圳微品致远信息科技有限公司	2,645	-	(2,645)	-	-	-	-	-	-	-
中山优顺置业有限公司	2,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000	-
铁建联和（北京）科技有限公司	2,446	-	-	(610)	-	-	-	-	1,836	-
西安城投智能充电股份有限公司	6,989	-	-	301	-	-	-	-	7,290	-
绍兴市智慧城市集团有限公司	4,570	-	-	(905)	-	-	-	-	3,665	-
广东福能大数据产业园建设 有限公司	3,000	10,500	-	(357)	-	-	-	-	13,143	-
广东中兴城智信息技术有限公司	3,510	-	-	882	-	-	-	-	4,392	-
前海融资租赁股份有限公司	64,127	-	-	6,739	(4,634)	-	-	-	66,232	-
上海博色信息科技有限公司	20,499	-	-	410	-	-	-	-	20,909	-
New Idea Investment Pte.Ltd	-	14,042	-	-	(828)	-	-	-	13,214	-
中兴智能科技产业有限公司	-	38,000	-	(752)	-	-	-	-	37,248	-
南京宁网科技有限公司	2,981	-	-	479	-	-	-	-	3,460	-
衡阳网信置业有限公司	-	56,442	-	(359)	-	-	-	-	56,083	-
贵州中安云网科技有限公司	-	2,850	-	(187)	-	-	-	-	2,663	-
陕西高能装备与智能制造产业 研究院有限公司	-	2,000	-	2	-	-	-	-	2,002	-
Laxense, Inc.	-	15,331	-	(594)	(306)	-	-	-	14,431	-
中教云通（北京）科技有限公司	-	2,800	-	-	-	-	-	-	2,800	-
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	-	9,408	-	2,161	(155)	-	-	-	11,414	-
山东兴济置业有限公司	-	1,186	-	(117)	-	-	-	-	1,069	-
中兴九城网络科技无锡有限公司	-	18,000	-	(2,056)	-	-	-	-	15,944	-
努比亚技术有限公司	-	3,233,519	-	(150,019)	-	-	-	-	3,083,500	-
黄冈教育谷投资控股有限公司	-	13,110	-	(519)	-	-	-	-	12,591	-
	601,554	3,417,188	(16,547)	(126,824)	(7,118)	-	-	-	3,868,253	(4,764)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2018年12月31日	2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,502,499	3,314,776

14. 投资性房地产

公允价值模式后续计量：

2018年

	房屋及建筑物
年初余额	2,023,809
公允价值变动(附注五、51)	(11,810)
年末余额	2,011,999

2017年

	房屋及建筑物
年初余额	2,016,470
公允价值变动(附注五、51)	7,339
年末余额	2,023,809

本集团的投资性房地产本年以经营租赁的形式将相关建筑物出租给关联方深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司及其他非关联方。

截至2018年12月31日，账面价值为人民币1,773,918千元（2017年12月31日：人民币1,825,120千元）的投资性房地产尚未取得产权登记证书。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	永久业权土地	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价							
年初余额	6,411,930	46,098	4,916,218	3,455,337	305,020	563,834	15,698,437
购置	215,662	-	789,765	191,355	25,161	29,711	1,251,654
在建工程转入	927,017	-	1,983	135,148	-	475	1,064,623
处置或报废	(254,272)	-	(837,558)	(789,397)	(42,369)	(239,974)	(2,163,570)
汇兑调整	(6,341)	(4,759)	25,098	(201)	(140)	2,453	16,110
年末余额	7,293,996	41,339	4,895,506	2,992,242	287,672	356,499	15,867,254
累计折旧							
年初余额	1,496,406	-	3,232,567	1,747,564	166,476	300,568	6,943,581
计提	254,305	-	577,461	275,116	27,366	63,176	1,197,424
处置或报废	(60,199)	-	(713,198)	(278,469)	(27,294)	(155,173)	(1,234,333)
汇兑调整	(3,772)	-	23,455	237	(225)	1,466	21,161
年末余额	1,686,740	-	3,120,285	1,744,448	166,323	210,037	6,927,833
减值准备							
年初余额	21,270	-	20,345	12,369	4,094	2,322	60,400
计提	-	-	1,764	5,051	700	-	7,515
处置或报废	-	-	(21,642)	(313)	(3,698)	(2,388)	(28,041)
汇兑调整	-	-	1,480	(148)	-	147	1,479
年末余额	21,270	-	1,947	16,959	1,096	81	41,353
账面价值							
年末	5,585,986	41,339	1,773,274	1,230,835	120,253	146,381	8,898,068
年初	4,894,254	46,098	1,663,306	1,695,404	134,450	260,944	8,694,456

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	永久业权土地	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价							
年初余额	5,809,786	49,560	4,375,740	3,132,567	316,818	418,442	14,102,913
购置	78,488	-	1,129,328	578,634	32,403	35,661	1,854,514
在建工程转入	882,802	-	-	38,929	-	152,003	1,073,734
非同一控制下企业合并	-	-	-	26,319	20	41,330	67,669
处置或报废	(345,186)	-	(569,142)	(323,271)	(39,608)	(78,877)	(1,356,084)
汇兑调整	(13,960)	(3,462)	(19,708)	2,159	(4,613)	(4,725)	(44,309)
年末余额	<u>6,411,930</u>	<u>46,098</u>	<u>4,916,218</u>	<u>3,455,337</u>	<u>305,020</u>	<u>563,834</u>	<u>15,698,437</u>
累计折旧							
年初余额	1,356,668	-	3,138,058	1,657,634	169,640	214,215	6,536,215
计提	229,460	-	536,135	292,152	29,770	111,531	1,199,048
处置或报废	(84,302)	-	(422,776)	(200,774)	(31,258)	(21,431)	(760,541)
汇兑调整	(5,420)	-	(18,850)	(1,448)	(1,676)	(3,747)	(31,141)
年末余额	<u>1,496,406</u>	<u>-</u>	<u>3,232,567</u>	<u>1,747,564</u>	<u>166,476</u>	<u>300,568</u>	<u>6,943,581</u>
减值准备							
年初余额	21,378	-	24,318	2,329	-	2,432	50,457
计提	-	-	77	12,309	4,094	27	16,507
处置或报废	-	-	(2,814)	(2,139)	-	(7)	(4,960)
汇兑调整	(108)	-	(1,236)	(130)	-	(130)	(1,604)
年末余额	<u>21,270</u>	<u>-</u>	<u>20,345</u>	<u>12,369</u>	<u>4,094</u>	<u>2,322</u>	<u>60,400</u>
账面价值							
年末	<u>4,894,254</u>	<u>46,098</u>	<u>1,663,306</u>	<u>1,695,404</u>	<u>134,450</u>	<u>260,944</u>	<u>8,694,456</u>
年初	<u>4,431,740</u>	<u>49,560</u>	<u>1,213,364</u>	<u>1,472,604</u>	<u>147,178</u>	<u>201,795</u>	<u>7,516,241</u>

于2018年12月31日，本集团正就位于中国深圳、上海、南京、长沙、西安及河源的账面价值约为人民币3,885,897千元(2017年12月31日：人民币3,281,106千元)的楼宇申请房地产权证。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度
人才公寓项目	1,017,932	763,671	156,261	697,553	211,022	11,357	自有资金	90.37%	在建
三亚研发基地项目	119,100	105,368	2,880	-	-	108,248	自有资金	90.89%	在建
河源生产研发培训基地一期	1,030,000	71,166	2,312	73,478	-	-	自有资金	100.00%	完成
南京项目	978,070	133,346	91,142	-	-	224,488	自有资金	22.95%	在建
长沙生产研发基地一期	236,020	160,867	69,453	225,828	-	4,492	自有资金	97.58%	在建
新能源商用车生产基地	892,530	90,412	301,024	-	-	391,436	自有资金	43.86%	在建
上海研发中心三期项目	478,000	5,091	80,778	-	54,512	31,357	自有资金	17.96%	在建
中兴高能锂电池一期项目	577,460	-	285,024	64,128	-	220,896	自有资金	49.36%	在建
中兴通讯总部大厦	5,631,000	-	59,240	-	-	59,240	自有资金	1.05%	在建
其他		143,065	113,018	3,636	7,917	244,530	自有资金		在建
		<u>1,472,986</u>	<u>1,161,132</u>	<u>1,064,623</u>	<u>273,451</u>	<u>1,296,044</u>			

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)	工程 进度
人才公寓项目	1,017,932	443,373	320,298	-	-	763,671	自有资金	75.02%	在建
三亚研发基地项目	119,100	82,473	22,895	-	-	105,368	自有资金	88.47%	在建
河源生产研发培训基地一期	1,030,000	649,276	304,692	882,802	-	71,166	自有资金	92.62%	在建
南京项目	978,070	55,708	77,638	-	-	133,346	自有资金	13.63%	在建
IDC数据中心机房项目	85,000	17,450	21,479	38,929	-	-	自有资金	100.00%	完成
南京物联办公楼项目	175,000	126,094	20,155	-	146,249	-	自有资金	83.57%	在建
长沙生产研发基地一期	230,020	139,566	21,301	-	-	160,867	自有资金	69.94%	在建
新能源商用车生产基地	892,530	-	90,412	-	-	90,412	自有资金	10.13%	在建
其他		215,510	84,649	152,003	-	148,156	自有资金		在建
		<u>1,729,450</u>	<u>963,519</u>	<u>1,073,734</u>	<u>146,249</u>	<u>1,472,986</u>			

于2018年12月31日，在建工程余额中无利息资本化金额(2017年12月31日：无)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

2018年

	软件	专有技术	土地使用权	特许权	开发支出	合计
原价						
年初余额	621,106	186,631	1,462,058	950,815	7,844,813	11,065,423
购置	120,590	849	3,877,373	73,232	-	4,072,044
内部研发	-	-	-	-	1,181,663	1,181,663
处置或报废	(117,581)	-	(31,457)	(312)	-	(149,350)
汇兑调整	6,126	-	-	2,960	-	9,086
年末余额	630,241	187,480	5,307,974	1,026,695	9,026,476	16,178,866
累计摊销						
年初余额	194,254	73,698	175,086	469,485	5,392,953	6,305,476
计提	103,239	43,002	112,766	126,972	948,026	1,334,005
处置或报废	(97,186)	-	(6,756)	(312)	-	(104,254)
汇兑调整	5,700	167	-	1,386	-	7,253
年末余额	206,007	116,867	281,096	597,531	6,340,979	7,542,480
减值准备						
年初余额	12,010	-	6,322	-	-	18,332
计提	2,118	-	-	57,238	-	59,356
汇兑调整	210	-	-	-	-	210
年末余额	14,338	-	6,322	57,238	-	77,898
账面价值						
年末	409,896	70,613	5,020,556	371,926	2,685,497	8,558,488
年初	414,842	112,933	1,280,650	481,330	2,451,860	4,741,615

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2017年

	软件	专有技术	土地使用权	特许权	开发支出	合计
原价						
年初余额	452,728	177,606	1,425,581	523,599	6,765,449	9,344,963
购置	207,032	95,512	79,684	140,932	-	523,160
内部研发 非同一控制 下企业合并 处置或报废	-	-	-	-	1,079,364	1,079,364
	65,796	92,228	-	297,769	-	455,793
	(104,450)	(178,715)	(43,207)	(11,485)	-	(337,857)
年末余额	621,106	186,631	1,462,058	950,815	7,844,813	11,065,423
累计摊销						
年初余额	152,733	39,018	153,700	392,683	4,246,411	4,984,545
计提	96,646	50,060	27,993	82,850	1,146,542	1,404,091
处置或报废	(55,125)	(15,380)	(6,607)	(6,048)	-	(83,160)
年末余额	194,254	73,698	175,086	469,485	5,392,953	6,305,476
减值准备						
年初余额	-	-	6,322	-	-	6,322
计提	12,010	-	-	-	-	12,010
年末余额	12,010	-	6,322	-	-	18,332
账面价值						
年末	414,842	112,933	1,280,650	481,330	2,451,860	4,741,615
年初	299,995	138,588	1,265,559	130,916	2,519,038	4,354,096

于2018年12月31日，本集团正就位于中国深圳、南京的账面价值约为人民币3,621,923千元(2017年12月31日：人民币284,638千元)的土地申请土地使用权证。

于2018年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为31% (2017年12月31日：52%)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 开发支出

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
手机产品	29,482	44,818	(44,368)	(484)	29,448
系统产品	1,872,595	1,986,652	(1,137,295)	(19,044)	2,702,908
	<u>1,902,077</u>	<u>2,031,470</u>	<u>(1,181,663)</u>	<u>(19,528)</u>	<u>2,732,356</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
手机产品	49,541	15,495	(26,859)	(8,695)	29,482
系统产品	1,316,349	1,628,371	(1,052,505)	(19,620)	1,872,595
	<u>1,365,890</u>	<u>1,643,866</u>	<u>(1,079,364)</u>	<u>(28,315)</u>	<u>1,902,077</u>

本集团以产品开发项目立项时作为资本化开始时点，各研发项目按研发里程碑进度正常执行。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加 汇率变动	本年减少 处置	年末余额
珠海广通客车有限公司	186,206	-	-	186,206
苏州洛合镭信光电科技有限公司	33,500	-	-	33,500
NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.	89,100	663	-	89,763
合计	308,806	663	-	309,469

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
珠海广通客车有限公司	186,206	-	-	186,206
苏州洛合镭信光电科技有限公司	-	33,500	-	33,500
NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.	-	89,100	-	89,100
合计	186,206	122,600	-	308,806

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
珠海广通客车有限公司	-	-	-	-
苏州洛合镭信光电科技有限公司	-	33,500	-	33,500
NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.	-	89,763	-	89,763
合计	-	123,263	-	123,263

2017年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
珠海广通客车有限公司	-	-	-	-
苏州洛合镭信光电科技有限公司	-	-	-	-
NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

管理层认为三家公司都是相对独立的资产组，和本集团其他部分的业务并无关联性，故将每家公司分别作为一个资产组。

- 珠海广通客车有限公司资产组
- 苏州洛合镭信光电科技有限公司资产组
- NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.资产组

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

珠海广通客车有限公司资产组

珠海广通客车有限公司资产组主要由新能源客车产品线构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

苏州洛合镭信光电科技有限公司资产组

苏州洛合资产组主要由光通信产品线构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.资产组

NETAS资产组主要由土耳其电信设备和系统集成服务产品线构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

各资产组含商誉的账面价值如下：

2018年12月31日

珠海广通客车有限公司资产组	189,321
苏州洛合镭信光电科技有限公司资产组	55,541
NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.资产组	1,182,033
合计	1,426,895

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的五年期预算，并以特定长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

	珠海广通客车有限公司	苏州洛合镭信光电科技有限公司	NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。		
稳定期增长率	3%	3%	3.2%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。		
折现率	11.71%	17%	12.1%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的折现率，稳定期增长率为本集团五年详细预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经商誉减值测试，珠海广通客车有限公司资产组商誉未减值；苏州洛合镭信光电科技有限公司资产组和NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.资产组商誉全额计提减值。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2018年1月1日	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
递延所得税资产						
集团内未实现利润	1,699,679	400,583	1,080,146	229,328	1,080,146	229,328
存货跌价准备	1,307,066	286,420	841,085	157,667	841,085	157,667
建造合同预计损失	1,324,843	198,726	458,712	68,807	458,712	68,807
开发支出摊销	2,143,306	237,342	2,061,240	233,972	2,061,240	233,972
保养及退货准备	527,320	83,847	365,016	56,660	365,016	56,660
退休福利拨备	162,546	25,706	142,707	22,358	142,707	22,358
可抵扣亏损	7,264,374	1,104,016	1,978,195	300,540	3,237,922	489,499
预提未支付费用	3,187,964	446,151	2,958,511	414,825	2,958,511	414,825
待抵扣海外税	883,782	132,567	966,051	144,908	966,051	144,908
股票期权激励成本	404,890	60,734	203,901	30,585	203,901	30,585
	<u>18,905,770</u>	<u>2,976,092</u>	<u>11,055,564</u>	<u>1,659,650</u>	<u>12,315,291</u>	<u>1,848,609</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2018年1月1日	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
递延所得税负债						
投资性房地产评估增值	1,065,275	162,223	1,081,607	162,662	1,081,607	162,662
可供出售金融资产	-	-	689,671	135,763	-	-
其他非流动金融资产	401,121	71,436	-	-	822,779	158,843
非同一控制下企业合并 公允价值调整	326,903	49,035	391,265	78,253	391,265	78,253
处置子公司剩余股权公 允价值调整	249,940	37,491	869,420	130,413	869,420	130,413
其他	154,384	23,158	176,269	26,440	176,269	26,440
	<u>2,197,623</u>	<u>343,343</u>	<u>3,208,232</u>	<u>533,531</u>	<u>3,341,340</u>	<u>556,611</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2018年1月1日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	188,302	2,787,790	195,400	1,464,250	195,400	1,653,209
递延所得税负债	188,302	155,041	195,400	338,131	195,400	361,211

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	4,171,222	3,634,930
可抵扣暂时性差异	144,992	474,283
	<u>4,316,214</u>	<u>4,109,213</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	100,239
2019年	138,564	145,954
2020年	278,465	369,664
2021年	474,063	640,071
2022年	374,049	407,169
2023年及以后	<u>2,906,081</u>	<u>1,971,833</u>
	<u>4,171,222</u>	<u>3,634,930</u>

本集团根据可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。对于与可抵扣亏损和税款抵减相关的递延所得税的，在可抵扣亏损和税款抵减到期前，本集团预期在可预见的将来能够产生足够的应纳税所得额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他流动资产/其他非流动资产

其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年1月1日
待抵扣进项税额	5,837,157	7,566,610	7,566,610
应收票据	2,730,351	-	2,052,945
其他	11,212	191,984	191,984
	<u>8,578,720</u>	<u>7,758,594</u>	<u>9,811,539</u>

本集团在日常资金管理中将应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据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，列报为其他流动资产。

应收票据

	2018年12月31日
商业承兑汇票	2,043,565
银行承兑汇票	<u>686,786</u>
	<u>2,730,351</u>

其中，已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	229,468
银行承兑汇票	167,820	423,189
	<u>167,820</u>	<u>652,657</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他流动资产/其他非流动资产（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	-	2,455	-	-	-	2,455
其他非流动资产						
				2018年12月31日	2017年12月31日	
预付工程、设备及土地款				623,530	2,325,831	
风险补偿金				183,346	1,462,286	
保证金				355,340	305,496	
受限资金(注1)				2,744,800	-	
预缴所得税				226,578	-	
其他				105,287	34,983	
				4,238,881	4,128,596	

注1：受限资金为经美国商务部批准的托管账户中的存款，监察期十年满之后豁免。详见附注十二、2

22. 资产减值准备/信用减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率影响	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	9,198,484	4,113,076	(531,564)	(419,730)	187,733	12,547,999
其中：应收账款	9,166,189	3,974,786	(531,564)	(415,443)	188,015	12,381,983
长期应收款	32,295	2,571	-	(4,287)	(282)	30,297
其他应收款	-	130,770	-	-	-	130,770
应收账款保理	-	2,853	-	-	-	2,853
长期应收款保理	-	2,096	-	-	-	2,096
存货跌价准备	2,489,548	1,036,585	(151,791)	(157,857)	(17,213)	3,199,272
合同资产减值准备	119,011	70,914	-	(33,603)	(3,837)	152,485
固定资产减值准备	60,400	7,515	-	(28,041)	1,479	41,353
无形资产减值准备	18,332	59,356	-	-	210	77,898
长期股权投资减值准备	4,764	1,001,935	-	-	-	1,006,699
商誉减值准备	-	123,263	-	-	-	123,263
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的减值准备	-	2,455	-	-	-	2,455
	11,890,539	6,415,099	(683,355)	(639,231)	168,372	17,151,424

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 资产减值准备（续）

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率影响	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	7,786,893	2,572,475	(350,379)	(781,951)	(51,693)	9,175,345
其中：应收账款	7,702,936	2,569,898	(349,896)	(725,483)	(54,405)	9,143,050
长期应收款	83,957	2,577	(483)	(56,468)	2,712	32,295
存货跌价准备	3,121,897	328,972	(198,136)	(748,902)	(14,283)	2,489,548
应收工程合约款减值准备	66,326	63,092	(8,846)	(1,421)	(140)	119,011
固定资产减值准备	50,457	16,507	-	(4,960)	(1,604)	60,400
无形资产减值准备	6,322	12,010	-	-	-	18,332
长期股权投资减值准备	4,764	-	-	-	-	4,764
可供出售金融资产减值准备	-	97,913	-	-	-	97,913
	<u>11,036,659</u>	<u>3,090,969</u>	<u>(557,361)</u>	<u>(1,537,234)</u>	<u>(67,720)</u>	<u>11,965,313</u>

本集团于资产负债表日判断应收账款是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

			2018年12月31日		2017年12月31日	
			原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	人民币		11,965,900	11,965,900	4,368,200	4,368,200
	美元		566,928	3,890,260	1,091,567	7,130,661
	欧元		178,000	1,397,407	253,000	1,971,528
	土耳其里拉		385,458	502,769	207,390	359,177
票据贴现借款	注1	人民币	3,327,478	3,327,478	-	-
信用证借款		人民币	1,500,000	1,500,000	-	-
质押借款	注2	美元	24,891	170,800	2,000	13,065
		人民币	500,000	500,000	-	-
保证借款	注3	美元	-	-	2,940	19,206
		欧元	-	-	110,000	857,186
抵押借款	注4	人民币	485,000	485,000	-	-
			23,739,614		14,719,023	

于2018年12月31日，上述借款的年利率为0%-38%（2017年12月31日：1.00%-15.70%）。

注1：票据贴现借款是用银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现取得的借款，其中2018年人民币2,674,821千元的贴现票据为集团内企业间开立的票据（2017年：无）。

注2：该质押借款是深圳市中兴康讯电子有限公司以人民币170,800千元的全额保证金作质押取得借款以及西安中兴通讯终端科技有限公司（中兴通讯股份有限公司开具）以人民币600,000千元商业汇票作质押取得的借款（2017年：人民币16,450千元）。

注3：2018年12月31日：无（2017年：876,392千元）。

注4：该抵押借款主要是西安中兴新软件有限责任公司以账面价值人民币648,245千元的房屋建筑物和账面价值人民币53,357千元的土地使用权以及安徽皖兴通信息技术有限公司以账面价值人民币15,351千元的土地使用权做抵押取得的借款（2017年：无）。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 衍生金融负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	101,332	49,830
	<u>101,332</u>	<u>49,830</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为远期外汇合同，参见附注五、2。

25. 应付票据和应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	7,915,700	10,848,511
应付账款	<u>19,527,404</u>	<u>23,614,556</u>
	<u>27,443,104</u>	<u>34,463,067</u>

应付票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	3,573,813	4,518,323
商业承兑汇票	<u>4,341,887</u>	<u>6,330,188</u>
	<u>7,915,700</u>	<u>10,848,511</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付票据和应付账款

应付账款

应付账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
0至6个月	18,731,559	22,991,445
6至12个月	385,737	272,723
1年至2年	198,519	252,918
2年至3年	169,568	66,953
3年以上	42,021	30,517
	<u>19,527,404</u>	<u>23,614,556</u>

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

于2018年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款(2017年12月31日：无)。

26. 预收款项

	2017年12月31日
预收系统工程款	7,675,492
预收终端产品款	<u>1,026,859</u>
	<u>8,702,351</u>

27. 合同负债

	年初余额	本年增加	结转收入	其他变动	年末余额
已取得收取合同对价权利	8,050,655	7,057,193	(7,446,193)	(25,352)	7,636,303
已收取合同对价	<u>8,702,351</u>	<u>5,514,178</u>	<u>(7,373,476)</u>	<u>(1)</u>	<u>6,843,052</u>
	<u>16,753,006</u>	<u>12,571,371</u>	<u>(14,819,669)</u>	<u>(25,353)</u>	<u>14,479,355</u>

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。合同中约定的付款进度早于履约义务的履行则会出现合同负债。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬

应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,178,679	18,034,228	(19,112,327)	6,100,580
离职后福利(设定提存计划)	200,638	1,354,080	(1,399,523)	155,195
辞退福利	10,227	279,818	(286,181)	3,864
	<u>7,389,544</u>	<u>19,668,126</u>	<u>(20,798,031)</u>	<u>6,259,639</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,007,924	21,110,475	(18,939,720)	7,178,679
离职后福利(设定提存计划)	156,765	1,206,352	(1,162,479)	200,638
辞退福利	4,362	270,162	(264,297)	10,227
	<u>5,169,051</u>	<u>22,586,989</u>	<u>(20,366,496)</u>	<u>7,389,544</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬（续）

应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,075,445	15,905,580	(17,157,300)	4,823,725
职工福利费	12,066	82,651	(75,484)	19,233
社会保险费	88,745	817,488	(838,441)	67,792
其中：医疗保险费	78,961	753,239	(771,909)	60,291
工伤保险费	3,738	20,636	(21,330)	3,044
生育保险费	6,046	43,613	(45,202)	4,457
住房公积金	61,678	553,016	(594,662)	20,032
工会经费和职工教育经费	940,745	675,493	(446,440)	1,169,798
	<u>7,178,679</u>	<u>18,034,228</u>	<u>(19,112,327)</u>	<u>6,100,580</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,889,284	19,236,815	(17,050,654)	6,075,445
职工福利费	5,938	64,512	(58,384)	12,066
社会保险费	68,267	710,194	(689,716)	88,745
其中：医疗保险费	60,861	646,716	(628,616)	78,961
工伤保险费	2,896	22,845	(22,003)	3,738
生育保险费	4,510	40,633	(39,097)	6,046
住房公积金	21,931	557,350	(517,603)	61,678
工会经费和职工教育经费	1,022,504	541,604	(623,363)	940,745
	<u>5,007,924</u>	<u>21,110,475</u>	<u>(18,939,720)</u>	<u>7,178,679</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬（续）

应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	191,817	1,316,416	(1,360,631)	147,602
失业保险费	8,821	37,664	(38,892)	7,593
	<u>200,638</u>	<u>1,354,080</u>	<u>(1,399,523)</u>	<u>155,195</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	149,293	1,170,882	(1,128,358)	191,817
失业保险费	7,472	35,470	(34,121)	8,821
	<u>156,765</u>	<u>1,206,352</u>	<u>(1,162,479)</u>	<u>200,638</u>

长期应付职工薪酬

2018年12月31日 2017年12月31日

设定受益计划净负债	<u>136,245</u>	<u>133,191</u>
-----------	----------------	----------------

本集团为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。在该计划下，员工有权享受达到退休年龄时的最后薪水的0%至50%不等的退休福利。

该计划受利率风险和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值由韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司于2018年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬（续）

长期应付职工薪酬（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年12月31日	2017年12月31日
折现率%	3.25%	4.00%
预期薪金增长率%	5.50%	5.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2018年

	增加	设定受益义务 增加/(减少)	减少	设定受益义务 增加/(减少)
折现率	0.25%	(2,982)	0.25%	3,073
预期薪金增长率	1.00%	13,625	1.00%	(12,262)

2017年

	增加	设定受益义务 增加/(减少)	减少	设定受益义务 增加/(减少)
折现率	0.25%	(3,119)	0.25%	3,219
预期薪金增长率	1.00%	13,319	1.00%	(11,987)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬（续）

长期应付职工薪酬（续）

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益表中确认的有关计划如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
利息净额	<u>5,200</u>	<u>4,673</u>
计入管理费用	<u>5,200</u>	<u>4,673</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬和长期应付职工薪酬（续）

长期应付职工薪酬（续）

设定受益义务现值变动如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初余额	133,191	146,106
计入当期损益		
当期服务成本	-	-
过去服务成本	-	-
结算利得或损失	-	-
利息费用	5,200	4,673
计入其他综合收益		
精算利得或损失	-	-
其他变动	-	-
结算时消除的负债	-	-
已付退休金	(2,623)	(2,016)
于其他综合收益确认的福利开支	477	(15,572)
年末余额	136,245	133,191

设定受益计划净负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初余额	133,191	146,106
利息净额	5,200	4,673
计入其他综合收益		
精算损失	8,686	(8,686)
经验调整	(8,209)	(6,886)
其他变动		
已支付的福利	(2,623)	(2,016)
年末余额	136,245	133,191

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	138,269	314,818
企业所得税	532,281	583,091
其中： 国内	459,622	499,345
国外	72,659	83,746
个人所得税	131,321	172,682
城市维护建设税	55,143	80,441
教育费附加	46,008	63,717
其他	50,999	48,974
	<u>954,021</u>	<u>1,263,723</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	13,563	9,856
应付股利	1,322	1,322
其他应付款	11,120,145	7,060,243
	<u>11,135,030</u>	<u>7,071,421</u>
<u>应付股利</u>		
	2018年12月31日	2017年12月31日
持有限售条件股份股东股利	225	225
少数股东股利	1,097	1,097
	<u>1,322</u>	<u>1,322</u>
<u>其他应付款</u>		
	2018年12月31日	2017年12月31日
预提费用	566,410	826,380
一年内到期的员工安居房递延收益	191,846	39,651
应付外部单位款	9,501,176	5,356,366
押金	27,913	27,887
应付保理费	-	28,460
其他	832,800	781,499
	<u>11,120,145</u>	<u>7,060,243</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 预计负债

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合同预计亏损(注1)	581,244	1,545,600	(632,793)	1,494,051
未决诉讼(注2)	106,293	295,089	(35,187)	366,195
质量保证准备	426,833	363,924	(483,389)	307,368
	<u>1,114,370</u>	<u>2,204,613</u>	<u>(1,151,369)</u>	<u>2,167,614</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼(注2)	133,262	17,159	(44,128)	106,293
手机退货准备	367,056	129,753	(320,781)	176,028
产品保养准备	387,048	397,679	(533,922)	250,805
	<u>887,366</u>	<u>544,591</u>	<u>(898,831)</u>	<u>533,126</u>

注1 是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

注2 根据聘请的律师出具的法律意见书和案件的进展情况，评估案件很有可能赔偿的金额，并作出相应的拨备。

32. 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>1,243,709</u>	<u>3,816,844</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期借款

		2018年12月31日		2017年12月31日	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	人民币	286,000	286,000	751,123	751,123
	美元	295,000	2,024,290	250,000	1,633,125
	欧元	290	2,278	-	-
	土耳其里拉	-	-	24,044	41,642
保证借款 注1	人民币	54,000	54,000	183,306	183,306
	美元	-	-	60,000	391,950
	欧元	-	-	-	-
抵押借款	人民币	-	-	1,000	1,000
		<u>2,366,568</u>		<u>3,002,146</u>	

注1：该借款主要是由中兴新能源汽车有限公司为深圳市中兴新能源汽车服务有限公司提供的担保借款。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为0.75%-4.75%（2017年12月31日：1.20%-16.75%）。

34. 其他非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付保理费用	-	98,187
员工安居房递延收益	918,832	1,077,256
长期应付款	539,845	394,226
应付外部单位款	<u>1,771,000</u>	<u>1,771,000</u>
	<u>3,229,677</u>	<u>3,340,669</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

2018年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
高管股份	3,185	-	-	416	416	3,601
有限售条件股份合计	3,185	-	-	416	416	3,601
无限售条件股份						
人民币普通股	3,433,985	-	-	(416)	(416)	3,433,569
境外上市的外资股	755,502	-	-	-	-	755,502
无限售条件股份合计	4,189,487	-	-	(416)	(416)	4,189,071
股份总数	4,192,672	-	-	-	-	4,192,672

2017年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
高管股份	4,821	276	-	(1,912)	(1,636)	3,185
有限售条件股份合计	4,821	276	-	(1,912)	(1,636)	3,185
无限售条件股份						
人民币普通股	3,424,305	7,768	-	1,912	9,680	3,433,985
境外上市的外资股	755,502	-	-	-	-	755,502
无限售条件股份合计	4,179,807	7,768	-	1,912	9,680	4,189,487
股份总数	4,184,628	8,044	-	-	8,044	4,192,672

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积

2018年

	年初余额	本年转入	本年转出	年末余额
股本溢价(注1)	10,979,251	-	(53,586)	10,925,665
股份支付(注2)	245,603	193,188	-	438,791
政府资本性投入	80,000	-	-	80,000
	<u>11,304,854</u>	<u>193,188</u>	<u>(53,586)</u>	<u>11,444,456</u>

2017年

	年初余额	本年转入	本年转出	年末余额
股本溢价	10,628,906	350,345	-	10,979,251
股份支付	25,394	262,956	(42,747)	245,603
政府资本性投入	80,000	-	-	80,000
	<u>10,734,300</u>	<u>613,301</u>	<u>(42,747)</u>	<u>11,304,854</u>

注1 因回购永续票据，减少资本公积股本溢价人民币15,300千元；收购子公司少数股东股权，减少资本公积股本溢价人民币31,606千元；少数股东增资，减少资本公积股本溢价人民币6,680千元。

注2 公司于2017年7月发行了股权激励，按照可行权时间分为三期。本年对于第一期和第三期股权激励确认了当期费用人民币304,097千元，第二期股权激励因未能达到业绩条件，转回2017年确认的费用人民币110,909千元。详见附注十一。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	年初调整	年初调整后	增减变动	2018年12月31日
重新计量设定受益计划净负债变动	(80,773)	15,572	(65,201)	-	(65,201)	(477)	(65,678)
权益法下在被投资单位不能重分类 进损益的其他综合收益中享有的 份额	44,350	-	44,350	-	44,350	-	44,350
可供出售金融资产公允价值变动	343,560	94,575	438,135	(438,135)	-	-	-
套期工具的有效部分	(55,655)	(12,327)	(67,982)	-	(67,982)	-	(67,982)
外币财务报表折算差额	(1,866,975)	1,134	(1,865,841)	-	(1,865,841)	(885,179)	(2,751,020)
自用房地产转换为以公允价值模式 计量的投资性房地产转换日公允 价值大于账面价值部分	792,769	-	792,769	-	792,769	-	792,769
	<u>(822,724)</u>	<u>98,954</u>	<u>(723,770)</u>	<u>(438,135)</u>	<u>(1,161,905)</u>	<u>(885,656)</u>	<u>(2,047,561)</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债变动	(477)	-	-	(477)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	(885,179)	-	-	(885,179)	(19,590)
	<u>(885,656)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(885,656)</u>	<u>(19,590)</u>

2017年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合 收益 重新计量设定受益计划净负债变动	15,572	-	-	15,572	-
以后将重分类进损益的其他综合收 益 可供出售金融资产公允价值变动	701,594	356,735	30,671	94,575	219,613
套期工具的有效部分	(12,327)	-	-	(12,327)	-
外币财务报表折算差额	1,134	-	-	1,134	-
	<u>705,973</u>	<u>356,735</u>	<u>30,671</u>	<u>98,954</u>	<u>219,613</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 盈余公积

2018年

	年初余额	年初调整	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,142,354</u>	<u>182,394</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,324,748</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,022,709</u>	<u>182,727</u>	<u>-</u>	<u>2,205,436</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额已达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本期亏损，未提取盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 未分配利润

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初未分配利润	14,149,317	10,282,238
年初调整	(182,394)	-
年初调整后	13,966,923	10,282,238
归属于母公司股东的净(损失)/ 利润	(6,983,662)	4,568,172
减： 提取法定盈余公积	-	182,727
对股东的分配	-	-
年末未分配利润	<u>6,983,261</u>	<u>14,667,683</u>

根据本公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按香港财务报告准则编制的报表数两者孰低的金额。

40. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续票据的基本情况

于2018年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格 (元/张)	数量 (万张)	金额	到期日或 续期情况
第一期	2015.1.27	永续债	0.0581	100	6,000	6,252,364	2020.1.27
第二期	2015.2.6	永续债	0.0569	100	1,500	-	2018.2.6
第三期	2015.11.20	永续债	0.0449	100	1,500	-	2018.11.20
						<u>6,252,364</u>	

于2017年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格 (元/张)	数量 (万张)	金额	到期日或 续期情况
第一期	2015.1.27	永续债	0.0581	100	6,000	6,252,364	2020.1.27
第二期	2015.2.6	永续债	0.0569	100	1,500	1,572,198	2018.2.6
第三期	2015.11.20	永续债	0.0449	100	1,500	1,496,765	2018.11.20
						<u>9,321,327</u>	

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续票据的基本情况（续）

本公司于2015年1月27日发行了2015年度第一期中期票据，本金总额为人民币60亿元，该票据于发行人(即“本公司”)依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于该中期票据第5个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。前5个计息年度的票面利率为5.81%，如果发行人不行使赎回权，则从第6个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差(初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值)再加上300个基点，其中初始基准利率为簿记建档日前5个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到0.01%)，在第6个计息年度至第10个计息年度内保持不变；此后每5年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

本公司于2015年2月6日发行了2015年度第二期中期票据，本金总额为人民币15亿元，该票据于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于该中期票据第3个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。前3个计息年度的票面利率为5.69%，如果发行人不行使赎回权，则从第4个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第4个计息年度至第6个计息年度内保持不变；此后每3年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。公司依据发行条款于到期日2018年2月6日赎回。

本公司于2015年11月20日发行了2015年度第三期中期票据，本金总额为人民币15亿元，该票据于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于该中期票据第3个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。前3个计息年度的票面利率为4.49%，如果发行人不行使赎回权，则从第4个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第4个计息年度至第6个计息年度内保持不变；此后每3年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。公司依据发行条款于到期日2018年11月20日赎回。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具（续）

(1) 期末发行在外的永续票据的基本情况（续）

除非发生强制付息事件，发行人在每个利息支付日前可以自行选择将全部或部分当期利息和按照本条款已经递延的利息及其孳息推迟至下一利息支付日支付。递延支付没有递延时间以及次数的限制。在条款约定下的任何利息递延都不应被视为违约行为。每笔递延利息在递延期间应按照当期票面利率累计计息。

发行人在本期中期票据付息日前十二个月内发生下列行为之一的，不得递延支付当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：

- 1、 向普通股股东分红；
- 2、 减少注册资本。

(2) 期末发行在外的永续票据的变动情况表

发行在外的永续债的变动情况如下：

2018 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
第一期	6,000	6,000,000	-	-	-	-	6,000	6,000,000
第二期	1,500	1,500,000	-	-	(1,500)	(1,500,000)	-	-
第三期	1,500	1,500,000	-	-	(1,500)	(1,500,000)	-	-
		<u>9,000,000</u>		<u>-</u>		<u>(3,000,000)</u>		<u>6,000,000</u>

2017 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
第一期	6,000	6,000,000	-	-	-	-	6,000	6,000,000
第二期	1,500	1,500,000	-	-	-	-	1,500	1,500,000
第三期	1,500	1,500,000	-	-	-	-	1,500	1,500,000
		<u>9,000,000</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>9,000,000</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,913,162	55,274,819	105,927,998	72,391,897
其他业务	2,599,988	2,092,759	2,887,275	2,613,921
	<u>85,513,150</u>	<u>57,367,578</u>	<u>108,815,273</u>	<u>75,005,818</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
来自客户合同的收入	85,375,143	-
电信系统合同	-	71,172,810
商品及服务销售	-	37,509,798
其他来源的收入	-	-
租金收入	<u>138,007</u>	<u>132,665</u>
	<u>85,513,150</u>	<u>108,815,273</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本（续）

2018年来自客户合同的收入分解情况

报告分部	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
主要经营地区				
中国大陆	41,120,969	8,762,129	4,423,070	54,306,168
亚洲(不包括中国大陆)	9,258,787	1,548,750	1,069,713	11,877,250
非洲	2,534,880	323,252	1,224,175	4,082,307
欧美及大洋洲	4,161,136	8,575,459	2,372,823	15,109,418
	<u>57,075,772</u>	<u>19,209,590</u>	<u>9,089,781</u>	<u>85,375,143</u>
主要产品类型				
销售商品	7,193,140	19,061,135	3,710,515	29,964,790
提供服务	10,247,577	148,455	1,758,735	12,154,767
网络建设	39,635,055	-	3,620,531	43,255,586
	<u>57,075,772</u>	<u>19,209,590</u>	<u>9,089,781</u>	<u>85,375,143</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入	46,597,854	19,044,047	7,245,566	72,887,467
在某一时段内确认收入	10,477,918	165,543	1,844,215	12,487,676
	<u>57,075,772</u>	<u>19,209,590</u>	<u>9,089,781</u>	<u>85,375,143</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	214,670	335,001
教育费附加	171,305	259,480
房产税	46,514	64,583
土地使用税	21,168	21,369
车船税	323	403
印花税	73,583	85,517
其他	110,162	175,766
	<u>637,725</u>	<u>942,119</u>

43. 销售费用

	2018年	2017年
工资福利及奖金	5,133,852	5,657,286
咨询及服务费	482,780	1,124,688
差旅费	924,804	1,135,059
运输及燃料费	381,026	688,389
业务费	464,691	594,904
办公费	306,554	294,494
广告宣传费	631,646	1,411,784
租赁费	460,803	568,904
通讯费	94,746	106,244
其他	203,587	522,603
	<u>9,084,489</u>	<u>12,104,355</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	2018年	2017年
工资福利及奖金	1,759,951	1,777,549
办公费	127,726	142,046
摊销及折旧费	399,124	267,861
租赁费	132,870	123,261
差旅费	80,488	105,673
其他	1,151,339	640,818
	<u>3,651,498</u>	<u>3,057,208</u>

45. 研发费用

	2018年	2017年
工资福利及奖金	6,959,688	8,958,707
直接材料	301,511	518,778
摊销及折旧费	1,460,914	1,471,887
办公费	279,521	274,528
技术合作费	886,302	670,815
其他	1,017,648	1,067,530
	<u>10,905,584</u>	<u>12,962,245</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	1,328,685	1,157,659
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	320,281	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票 据终止确认损失	39,874	-
减：利息收入	748,810	908,082
汇兑（收益）/损失	(502,130)	420,001
现金折扣及贴息	-	104,767
银行手续费	202,903	269,137
	<u>280,648</u>	<u>1,043,482</u>

于2018年度，来自于中兴通讯集团财务有限公司的利息收入为人民币369,477千元（2017年：人民币411,891千元）。

利息收入的明细如下：

	2018年	2017年
货币资金	600,357	651,127
融资合同收入	148,453	256,955
	<u>748,810</u>	<u>908,082</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失（仅适用于2017年）	-	2,222,096
存货跌价损失	884,794	130,836
固定资产减值损失	7,515	16,507
无形资产减值损失	59,356	12,010
可供出售金融资产损失（仅适用于2017年）	-	97,913
应收工程合约款减值损失（仅适用于2017年）	-	54,246
长期股权投资减值损失	1,001,935	-
商誉减值损失	123,263	-
	<u>2,076,863</u>	<u>2,533,608</u>

48. 信用减值损失（仅适用于2018年）

	2018年
应收账款减值损失	3,443,222
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产减值损失	2,455
其他应收款减值损失	130,770
长期应收款减值损失	2,571
应收账款保理减值损失	2,853
长期应收款保理减值损失	2,096
合同资产减值损失	70,914
	<u>3,654,881</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
软件增值税退税（注1）	1,590,560	2,120,301	与收益相关
个税返还	41,677	28,083	与收益相关
其他	449,218	898,837	与收益相关
	<u>2,081,455</u>	<u>3,047,221</u>	

注1 软件产品增值税退税系本集团之子公司根据国务院《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》的有关精神及国家税收管理机构批复的软件产品销售增值税实际税率超过3%部分即征即退的增值税款。

50. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资损失	(797,318)	(128,201)
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	32,318
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	16,438	-
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	30,196	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益/（损失）	6,147	(137,534)
处置可供出售金融资产等产生的投资收益	-	438,454
处置交易性金融资产取得的投资收益	376,460	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	231,126	1,747,006
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>431,437</u>	<u>588,285</u>
	<u>294,486</u>	<u>2,540,328</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 公允价值变动(损失)/收益

	2018年	2017年
交易性金融资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(898,978)	-
其他非流动金融资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(6,372)	-
衍生金融工具	55,901	50,962
按公允价值计量的投资性房地产	<u>(11,810)</u>	<u>7,339</u>
	<u>(861,259)</u>	<u>58,301</u>

52. 资产处置收益/(损失)

	2018年	2017年
固定资产处置收益/(损失)	<u>19,483</u>	<u>(31,275)</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业外收入/营业外支出

营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性 损益的金额
其他(注1)	<u>142,651</u>	<u>131,194</u>	<u>142,651</u>

注1 其他项包括合同罚款收益及其他各类收益。

营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性 损益的金额
赔款支出(注1)	6,818,978	83,440	6,818,978
其他	<u>61,925</u>	<u>109,843</u>	<u>61,925</u>
	<u>6,880,903</u>	<u>193,283</u>	<u>6,880,903</u>

注1 本公司于2018年6月12日发布的《关于重大事项进展及复牌的公告》所述的10亿美元罚款，详见附注十二、2。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、研发费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
货品及服务的成本	55,065,491	73,735,995
职工薪酬(含股份支付)	15,639,601	19,357,511
折旧和摊销	2,507,379	2,603,222
租金	593,673	692,165
其他	7,203,005	6,740,733
	<u>81,009,149</u>	<u>103,129,626</u>

55. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	939,888	1,062,159
递延所得税费用	<u>(1,340,751)</u>	<u>270,423</u>
	<u>(400,863)</u>	<u>1,332,582</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	(7,350,203)	6,718,924
按法定税率计算的所得税费用(注1)	(1,837,551)	1,679,731
某些公司适用不同税率的影响	564,453	(721,458)
对以前期间当期税项的调整	28,408	22,612
归属于合营企业和联营企业的损益	119,112	12,716
无须纳税的收入	(42,751)	(101,123)
不可抵扣的税项费用	508,836	242,954
未确认可抵扣暂时性差异	30,448	71,142
利用以前年度可抵扣亏损	(36,539)	(30,517)
未确认的税务亏损	<u>264,721</u>	<u>156,525</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>(400,863)</u>	<u>1,332,582</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用（续）

注1 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

56. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润/(亏损)	<u>(6,983,662)</u>	<u>4,568,172</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	4,192,672	4,189,228
稀释效应——普通股的加权平均数（千股）注1		
股票期权	<u>-</u>	<u>30,243</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	<u>4,192,672</u>	<u>4,219,471</u>

注1 计算稀释的每股收益/(损失)金额时，以归属于母公司普通股股东的本年利润/(损失)为基础。计算中所用的普通股的加权平均数是本年度已发行的普通股，即用于计算基本的每股盈利的数量，加上所有稀释性潜在普通股在推定行使或转换时以零对价发行的普通股的加权平均数。上述以零对价发行的普通股具有反稀释效应，因此截至2018年12月31日止年度稀释每股亏损的计算，没有考虑该等效应。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表主表项目注释

	2018年	2017年
收到的其他与经营活动有关的现金：		
利息收入	<u>747,518</u>	<u>907,786</u>
支付的其他与经营活动有关的现金：		
销售费用	4,008,434	5,766,678
管理费用	952,379	1,011,798
研发费用	1,054,838	1,486,359
支付罚款和保证金	<u>9,654,487</u>	<u>-</u>
收到的其他与投资活动有关的现金：		
收到与万科合作款	-	1,771,000
收到深圳投资控股有限公司合作款	<u>2,200,000</u>	<u>-</u>
支付的其他与投资活动有关的现金：		
处置子公司现金流出	<u>-</u>	<u>647,838</u>
支付的其他与筹资活动有关现金：		
收购少数股东权益	<u>15,740</u>	<u>-</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动的现金流量：

	2018年	2017年
净利润/(损失)	(6,949,340)	5,386,342
加： 信用减值损失	3,654,881	-
资产减值损失	2,076,863	2,533,608
固定资产折旧	1,197,424	1,199,048
无形资产及开发支出摊销	1,274,972	1,404,091
长期递延资产摊销	34,983	83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	16,450	80,492
公允价值变动损失/(收益)	861,259	(58,301)
财务费用	1,173,942	1,288,560
投资收益	(294,486)	(2,540,328)
递延所得税资产的(增加)/减少	(1,134,581)	118,883
递延所得税负债的(减少)/增加	(206,170)	151,540
存货的减少	337,928	445,592
经营性应收项目的减少	6,428,744	3,909,420
经营性应付项目的减少	(16,558,294)	(7,759,772)
股份支付成本	193,188	262,956
不可随时用于支付的货币资金的(增加)/减少	(1,323,149)	797,760
经营活动产生的现金流量净额	<u>(9,215,386)</u>	<u>7,219,974</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

	2018年
处置子公司及其他营业单位的对价	1,240,220
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	879,020
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>380,813</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>498,207</u>

(3) 现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年
现金		
其中：库存现金	1,597	12,065
可随时用于支付的银行存款	<u>21,132,514</u>	<u>30,097,204</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>21,134,111</u>	<u>30,109,269</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	
货币资金	3,057,459	3,066,199	注1
固定资产	1,179,755	53,294	注2
无形资产	158,551	26,393	注3
长期股权投资	5,933	-	注4
其他非流动资产-受限资金	3,100,140	305,496	注5
	<u>7,501,838</u>	<u>3,451,382</u>	

注1： 于2018年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币3,057,459千元(2017年12月31日：人民币3,066,199千元)，包括承兑汇票保证金人民币294,949千元(2017年12月31日：人民币48,155千元)，无银行定期存单质押取得银行借款(2017年12月31日：16,450千元)，信用证保证金人民币667,084千元(2017年12月31日：人民币36,325千元)，保函保证金人民币346,475千元(2017年12月31日：人民币389,398千元)，存款准备金人民币373,553千元(2017年12月31日：人民币852,644千元)，科技拨款人民币1,118,309千元(2017年12月31日：人民币1,506,213千元)，风险补偿金(一年以内)人民币257,089千元(2017年12月31日：人民币217,014千元)。

本集团同若干国内银行的借款或应收账款保理协议中，双方根据融资项目风险状况协商确定按照一定的比例计提风险补偿金，对于已计提风险补偿金的融资项目在约定最后到期日未发生融资款本息逾期情况的，或者已全部还清银行融资本息的项目，按原比例释放该项目对应的风险补偿金。于2018年12月31日，借款及应收账款保理安排下的风险补偿金为人民币440,435千元(2017年12月31日：人民币1,679,300千元)，其中将在一年以内释放的风险补偿金人民币257,089千元(2017年12月31日：217,014千元)列为所有权受到限制的货币资金，将在一年以后释放的风险补偿金人民币183,346千元(2017年12月31日：人民币1,462,286千元)列为其他非流动资产。

注2： 于2018年12月31日，账面价值为人民币648,245千元(2017年12月31日：人民币53,294千元)固定资产用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币531,510千元固定资产抵押用于资产收购(2017年12月31日：无)。

注3： 于2018年12月31日，账面价值为人民币68,708千元(2017年12月31日：人民币26,393千元)无形资产用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币89,843千元无形资产抵押用于资产收购(2017年12月31日：无)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4： 于2018年12月31日，账面价值为人民币5,933千元股权质押用于股权转让(2017年12月31日：无)。

注5： 于2018年12月31日，受限资金为经美国商务部批准的托管账户中的存款人民币2,744,800千元，监察期十年满之后豁免，详见附注十二、2；以及一年以上保证金人民币355,340千元为中兴缴纳给项目合作方的履约保证金(2017年12月31日：305,496千元)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目

本集团主要的外币货币性项目如下：

		2018年12月31日			2017年12月31日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	美元	203	6.8620	1,393	1,331	6.5325	8,697
	沙乌地阿拉伯里亚尔	-	1.8299	-	10	1.7420	18
	阿尔及利亚第纳尔	1813	0.0579	105	1,986	0.0569	113
	哈萨克斯坦坚格	56	0.0180	1	-	0.0197	-
	埃及镑	18	0.3831	7	90	0.3671	33
银行存款	美元	407,942	6.8620	2,799,298	791,868	6.5325	5,172,878
	港币	21,169	0.8750	18,523	43,504	0.8347	36,313
	巴西雷亚尔	16,992	1.7711	30,095	39,642	1.9749	78,289
	巴基斯坦卢比	1,479,636	0.0494	73,094	596,943	0.0592	35,339
	埃及镑	32,840	0.3831	12,581	41,425	0.3671	15,207
	印度尼西亚卢比	196,822,000	0.0005	98,411	732,794,000	0.0005	366,397
	欧元	122,559	7.8506	962,162	197,780	7.7926	1,541,220
	阿尔及利亚第纳尔	96,028	0.0579	5,560	1,244,991	0.0569	70,840
	马来西亚林吉特	29,781	1.6511	49,171	56,845	1.6082	91,418
	埃塞俄比亚比尔	240,453	0.2449	58,887	545,221	0.2402	130,962
	加拿大元	3,765	5.0315	18,944	17,441	5.2073	90,822
	英镑	2,247	8.6770	19,497	3,488	8.7665	30,575
	泰国铢	314,957	0.2116	66,645	566,625	0.2000	113,325
	俄罗斯卢布	635,324	0.0988	62,770	269,436	0.1134	30,554
	日元	1,612,488	0.0619	99,813	2,369,845	0.0579	137,214
	委内瑞拉强势波利瓦尔	-	-	-	11,735,000	0.0020	23,470
	哥伦比亚比索	1,990,476	0.0021	4,180	4,282,273	0.0022	9,421
	尼泊尔卢比	572,333	0.0613	35,084	466,056	0.0639	29,781
	智利比索	1,415,758	0.0099	14,016	1,015,566	0.0106	10,765
其他货币资金	美元	65,995	6.8620	452,858	46,629	6.5325	304,603
应收账款	美元	972,607	6.8620	6,674,029	1,242,466	6.5325	8,116,409
	欧元	312,319	7.8506	2,451,888	326,339	7.7926	2,543,029
	巴西雷亚尔	39,275	1.7711	69,560	55,389	1.9749	109,388
	泰国铢	69,078	0.2116	14,617	1,106,740	0.2000	221,348
	印度卢比	10,590,560	0.0983	1,041,052	17,758,358	0.1023	1,816,680

本集团境外主要经营地包括有美国、巴西、印度等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

		注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
浩鲸云计算科技股份有限公司	注1	深圳市	科学研究和 技术服务业	89.1%	89.1%/100%	处置
南通兴通智慧产业园建设有限公司	注2	南通市	房地产开发及销售	100%	100%/100%	处置
深圳中兴金云科技有限公司	注3	深圳市	互联网数据 中心业务	100%	100%/100%	处置
Closed Joint Stock Company TK Mobile	注4	塔吉克斯坦 共和国	移动网络运营	51%	51%/100%	破产清算

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

注1： 本公司与南京溪软企业管理合伙企业于2018年2月9日签订股权转让协议，以人民币12.23亿元出售所持有浩鲸云计算科技股份有限公司的43.66%股权，同时浩鲸云计算科技股份有限公司向南京溪软以4.67元人民币/股的价格发行股数21,413,276股，处置日为2018年9月30日，处置后本公司对浩鲸云计算科技股份有限公司持股比例为35.19%。自2018年10月起，本集团不再将浩鲸云计算科技股份有限公司纳入合并范围。浩鲸云计算科技股份有限公司的相关财务信息列示如下：

	2018年9月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	3,923,313	3,468,782
非流动资产	194,374	261,393
流动负债	(2,385,464)	(1,763,456)
	<u>1,732,223</u>	<u>1,966,719</u>
少数股东权益	<u>(395,522)</u>	<u>(198,639)</u>
剩余股权的公允价值	<u>(840,695)</u>	
处置损益	<u>724,294</u>	
处置对价	<u>1,223,300</u>	
		2018年1月1日 至9月30日期间
营业收入		906,422
营业成本		505,904
净亏损		(151,858)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

注2： 科翔高新技术发展有限公司对本公司控股子公司南通兴通智慧产业园建设有限公司（以下简称“南通兴通”）进行增资，于2018年12月24日完成增资后，南通兴通不再纳入本集团合并报表范围。

注3： 本集团下属深圳市中兴云服务有限公司与新余德坤投资合伙企业（有限合伙）及摩云投资管理（杭州）有限公司于2018年9月25日完成出售深圳中兴金云科技有限公司100%股权。自2018年9月25日起，本集团不再将深圳中兴金云科技有限公司纳入合并范围。

注4： 杜尚别经济法院于2018年10月10日起同意本公司控股子公司塔中移动闭合式合股公司（以下简称“TK”）破产。自2018年10月10日起，本集团不再将Closed Joint Stock Company TK Mobile纳入合并范围。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

于本期新设立的一级子公司包括中兴智能终端有限公司、南京兴通未来置业有限公司、西安国兴智能科技产业园有限公司；新设立的二级子公司包括ZTE HONGKONG (LAO) SOLE COMPANY LIMITED、ZXRC PAKISTAN(PRIVATE)LIMITED(巴基斯坦)、克拉物联（衢州）有限公司、黑龙江中兴网信科技有限公司、南京兴通致远置业有限公司、北京中兴光泰软件有限责任公司、中兴软创（南京）信息科技有限公司；新设立的三级子公司包括ZTE HAITI S.A、梧州市数字城市开发有限公司、福州中兴软智科技发展有限公司、Zsmart Myanmar Company Limited、ZTEICT TECHNOLOGY UGANDA CO.LTD、中兴网信（尼日利亚）有限公司；新设立的四级子公司包括ZTE ITALIA INNOVATION & RESEARCH CENTER S.R.L.。

本公司三级子公司大连中网置业有限公司于2018年3月4日完成工商注销登记，自2018年3月4日起，本集团不再将大连中网置业有限公司纳入合并报表范围；本公司二级子公司长春市中兴新能源汽车销售有限公司于2018年5月14日完成工商注销登记，自2018年5月14日起，本集团不再将长春市中兴新能源汽车销售有限公司纳入合并报表范围；本公司二级子公司中兴兴云产业投资管理（杭州）有限公司于2018年11月5日完成工商注销登记，自2018年11月5日起，本集团不再将中兴兴云产业投资管理（杭州）有限公司纳入合并报表范围；本公司二级子公司北京中兴绿能汽车有限责任公司于2018年11月14日完成工商注销登记，自2018年11月14日起，本集团不再将北京中兴绿能汽车有限责任公司纳入合并报表范围；本公司一级子公司河南中兴光伏科技有限责任公司于2018年5月21日完成工商注销登记，自2018年5月21日起，本集团不再将河南中兴光伏科技有限责任公司纳入合并报表范围；本公司一级子公司中兴通讯集团金融控股（杭州）有限公司于2018年11月7日完成工商注销登记，自2018年11月7日起，本集团不再将中兴通讯集团金融控股（杭州）有限公司纳入合并报表范围；本公司一级子公司中兴通讯（义乌）研究院有限公司于2018年11月28日完成工商注销登记，自2018年11月28日起，本集团不再将中兴通讯（义乌）研究院有限公司纳入合并报表范围；本公司一级子公司沈阳（中兴）大数据研究院有限公司于2018年12月25日完成工商注销登记，自2018年12月25日起，本集团不再将沈阳（中兴）大数据研究院有限公司纳入合并报表范围；本公司二级子公司河南中兴新能源汽车有限公司于2018年12月27日完成工商注销登记，自2018年12月27日起，本集团不再将河南中兴新能源汽车有限公司纳入合并报表范围。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

子公司类型	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
深圳市中兴康讯电子有限公司	深圳	制造业	人民币175,500万元	100%	-
中兴通讯(香港)有限公司	香港	信息技术业	港币99,500万元	100%	-
深圳市中兴软件有限责任公司	深圳	制造业	人民币5,108万元	100%	-
西安中兴通讯终端科技有限公司	西安	制造业	人民币30,000万元	100%	-
西安中兴新软件有限责任公司	西安	通信及相关设备制造业	人民币60,000万元	100%	-
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	深圳	通信服务业	人民币20,000万元	90%	10%

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例%		会计处理
				直接	间接	
<u>合营企业</u>						
Bestel Communications Ltd.	塞浦路斯 共和国	信息技术业 通讯设备研发、生产 及销售	欧元446,915元 人民币	50%	-	权益法
普兴移动通讯设备有限公司	中国		128,500,000元 美元	50%	-	权益法
Pengzhong Xingsheng	乌兹别克	移动终端、智能手机等 软件开发、信息技术 咨询和信息系统集成	3,160,000元 人民币	50%	-	权益法
德特赛维技术有限公司	中国		60,000,000元 人民币	49%	-	权益法
重庆百德行置业有限公司*	中国	房地产业	70,000,000元	10%	-	权益法

*本集团对重庆百德行置业有限公司持股比例为10%，将其作为合营企业核算，主要原因为：该公司章程规定，董事会由5名成员组成。重庆中兴网信科技有限公司委派2名董事，建历有限公司委派3名董事，董事会决议必须达到董事三分之二以上票数方可通过，所以本集团与建历有限公司共同控制其生产经营决策及财务。

本年度，本集团无存在重要少数股东权益的子公司，也无个别重要的合营企业对本集团产生重大影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例%		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
KAZNURTEL Limited Liability Company	哈萨克斯坦	计算机及相关设备制造业	美元 3,000,000元	49%	-	权益法
思卓中兴(杭州)科技有限公司	中国	通讯设备销售及研发	美元 7,000,000元	49%	-	权益法
中兴能源有限公司	中国	能源业	人民币 1,290,000,000元	23.26%	-	权益法
中兴软件技术(南昌)有限公司	中国	计算机应用服务业	人民币 15,000,000元	30%	-	权益法
南京飘讯网络科技有限公司	中国	计算机应用服务业	人民币 870,000元	20%	-	权益法
Telecom Innovations	乌兹别克	通讯设备销售及生产	美元 1,653,294元	33.91%	-	权益法
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司*	中国	酒店管理服务	人民币 30,000,000元	18%	-	权益法
北京亿科三友科技发展有限公司	中国	计算机应用服务业	人民币 34,221,649元	20%	-	权益法
中兴九城网络科技无锡有限公司	中国	计算机应用服务业	人民币 17,909,380元	26.21%	-	权益法
上海中兴思秸通讯有限公司	中国	通讯设备及相关研 发、销售、投资	人民币 57,680,000元	30%	-	权益法
中兴耀维科技江苏有限公司	中国	能源业	人民币 20,000,000元	23%	-	权益法
中兴智慧成都有限公司	中国	城市智慧化应用服务 系统研发、通讯设备 研发制造	人民币 40,000,000元	40%	-	权益法
厦门智慧小区网络科技有限公司	中国	工程和技术研究、互 联网业务	人民币 50,000,000元	35%	-	权益法
INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	津巴布韦	彩铃等电信增值业务	美元500元	49%	-	权益法
前海融资租赁股份有限公司	中国	融资租赁等	人民币 200,000,000元	30%	-	权益法
中山优顺置业有限公司	中国	房地产业	人民币 10,000,000元	20%	-	权益法
铁建联合（北京）科技有限公司	中国	科技推广和应用服务业	人民币 20,000,000元	30%	-	权益法
西安城投智能充电股份有限公司	中国	科技推广和应用服务业	人民币 50,000,000元	24%	-	权益法
绍兴市智慧城市集团有限公司	中国	商务服务业	人民币 200,000,000元	24.50%	-	权益法
广东福能大数据产业园建设有限公司	中国	科技推广和应用服务业	人民币 10,000,000元	30%	-	权益法
广东中兴城智信息技术有限公司	中国	软件和信息技术服务业	人民币 30,000,000元	39%	-	权益法
上海博色信息科技有限公司	中国	专业技术服务业	人民币 71,379,000元	29%	-	权益法
南京宁网科技有限公司	中国	计算机、通信和其他电 子设备制造业	人民币 25,487,370元	21.26%	-	权益法
New Idea Investment Pte.Ltd	新加坡	投资公司	美元 10,200,000元+	20.00%	-	权益法
中兴智能科技产业有限公司*	中国	计算机及相关设备 制造业	新币1元 人民币 200,000,000元	19.00%	-	权益法
衡阳网信置业有限公司	中国	房地产业	人民币 20,000,000元	30.00%	-	权益法
贵州中安云网科技有限公司*	中国	科技创新型物联网 运营服务	人民币 30,000,000元	19%	-	权益法

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 合营企业和联营企业中的权益（续）

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例%		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司*	中国	高端装备与智能制造 产业研究、咨询服务 与技术开发 通信和其他电子 设备制造	人民币 16,000,000元	12.5%	-	权益法
Laxense, Inc.*	美国		美元 2,460,318元	18.7%	-	权益法
中教云通（北京）科技有限公司	中国	教育行业	人民币 15,000,000元	28%	-	权益法
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.*	土耳其	通信、互联网服务	新土耳其里拉 14,268.513	10%	-	权益法
山东兴济置业有限公司*	中国	房地产业	人民币 10,000,000元	10%	-	权益法
努比亚技术有限公司	中国	通讯设备制造、互联 网信息服务业务	人民币 118,748,300元	49.9%	-	权益法
黄冈教育谷投资控股有限公司	中国	教育行业	人民币 50,000,000元	25%	-	权益法
石家庄市智慧产业有限公司*	中国	智慧城市建设、运营 科学研究和技术 服务	人民币 400,000,000元	12%	-	权益法
浩鲸云计算科技股份有限公司	中国		人民币 731,074,442元	35.19%	-	权益法

*本集团对持股比例低于20%的企业列为联营企业。主要原因为：根据公司章程规定，集团有权向被投资单位董事会委派董事，本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，从而对被投资单位施加重大影响。

本集团的重要联营企业努比亚技术有限公司作为本集团战略伙伴从事通讯产品生产，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了努比亚技术有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	2,300,675	4,360,056
非流动资产	411,531	392,765
资产合计	2,712,206	4,752,821
流动负债	1,146,038	1,986,514
非流动负债	-	-
负债合计	1,146,038	1,986,514
少数股东权益	795	211
归属于母公司股东权益	1,565,373	2,766,096
按持股比例享有的净资产份额	781,121	1,380,282
调整事项	500,403	1,703,218
投资的账面价值	1,281,524	3,083,500

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
合营企业		
投资账面价值合计	97,650	92,344
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/（损失）	2,621	(1,377)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>2,621</u>	<u>(1,377)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	1,636,121	784,753
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	60,041	23,195
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>60,041</u>	<u>23,195</u>

2018 年无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债(2017 年：无)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	合计
货币资金	-	24,289,798	-	24,289,798
衍生金融资产	228,117	-	-	228,117
交易性金融资产	1,476,823	-	-	1,476,823
应收账款及应收票据	-	21,592,325	-	21,592,325
长期应收款	-	843,429	-	843,429
应收账款保理及长期 应收款保理	-	1,019,910	-	1,019,910
其他应收款中的金融资产	-	1,444,140	-	1,444,140
其他流动资产-应收票据	-	-	2,730,351	2,730,351
其他非流动资产中的金融 资产	-	3,283,486	-	3,283,486
其他非流动金融资产	1,502,499	-	-	1,502,499
	<u>3,207,439</u>	<u>52,473,088</u>	<u>2,730,351</u>	<u>58,410,878</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	以摊余成本计量	合计
衍生金融负债	101,332	-	101,332
银行借款	-	27,349,891	27,349,891
应付票据及应付账款	-	27,443,104	27,443,104
应收账款及长期应收款保 理之银行拨款	-	1,026,068	1,026,068
其他应付款(不含预提费用 和员工安居房缴款)	-	10,361,889	10,361,889
其他非流动负债	-	539,845	539,845
	<u>101,332</u>	<u>66,720,797</u>	<u>66,822,129</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2017年

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 交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	33,407,879	-	33,407,879
衍生金融资产	116,794	-	-	116,794
可供出售的金融资产	-	-	3,181,668	3,181,668
应收账款及应收票据	-	26,398,228	-	26,398,228
长期应收款	-	1,244,760	-	1,244,760
应收账款保理及长期 应收款保理	-	3,688,455	-	3,688,455
其他应收款	-	2,701,831	-	2,701,831
其他非流动资产	-	1,767,782	-	1,767,782
	<u>116,794</u>	<u>69,208,935</u>	<u>3,181,668</u>	<u>72,507,397</u>

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债 交易性	其他 金融负债	合计
衍生金融负债	49,830	-	49,830
银行借款	-	21,538,013	21,538,013
应付账款及应付票据	-	34,463,067	34,463,067
应收账款及长期应收款保 理之银行拨款	-	4,028,478	4,028,478
其他应付款(不含预提费用 和员工安居房缴款)	-	6,204,068	6,204,068
其他非流动负债	-	492,413	492,413
	<u>49,830</u>	<u>66,726,039</u>	<u>66,775,869</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务, 本集团认为, 其中账面价值为人民币652,657千元(2017年12月31日: 无)应收票据于贴现时并未转移与应收票据有关的绝大部分风险与报酬, 不符合金融资产终止确认条件。

本集团在日常业务中与多家银行订立应收账款保理协议, 将若干应收账款转让予银行(“应收账款保理”)。在若干应收账款保理协议下, 本集团仍然需要承担应收账款转让后的债务人违约风险和延迟还款风险, 保留了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬, 不符合金融资产终止确认条件, 本集团按照应收账款账面价值继续确认有关资产和负债。于2018年12月31日相关已转让且债务人尚未偿付的应收账款账面价值为人民币413,633千元(2017年12月31日: 人民币334,872千元)。

在若干应收账款保理协议下, 本集团可能需要承担应收账款转让后的部分债务人违约风险, 倘若债务人拖欠还款超过一定期间, 本集团可能需要向银行承担部分延迟还款的利息。本集团既没有转移也没有保留应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬, 因此按照继续涉入所转移的应收账款的程度确认有关资产和负债。于2018年12月31日相关累计已转让且债务人尚未偿付的应收账款账面价值为人民币26,338,984千元(2017年12月31日: 人民币27,821,824千元), 与债务人违约及延迟还款相关的继续涉入资产和负债金额列示如下:

	金融资产(按摊余成本计量)	
	应收账款/长期应收款	
	2018年	2017年
继续涉入资产账面金额	606,277	3,353,583
继续涉入负债账面金额	610,440	3,693,606

对于上述不符合金融资产终止确认条件的应收账款保理及按照继续涉入程度确认的应收账款保理, 本集团将有关资产列示为“应收账款保理”或“长期应收款保理”, 于2018年12月31日该等保理金额为人民币1,019,910千元(2017年12月31日: 人民币3,688,455元); 将有关负债列示为“应收账款保理之银行拨款”或“长期应收款保理之银行拨款”, 于2018年12月31日该等保理之银行拨款金额为人民币1,026,068千元(2017年12月31日: 人民币4,028,478千元)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移(续)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务, 本集团认为, 其中账面价值为人民币167,820千元(2017年12月31日: 人民币478,932千元)的应收票据于贴现时已经转移了与应收票据有关的绝大部分风险与报酬, 符合金融资产终止确认条件, 因此, 于贴现日按照账面价值全部终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量, 与应收票据的账面价值相等。本集团认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。有关期间内, 本集团于转让日确认已终止确认的应收票据的贴现息人民币2,615千元(2017年: 人民币6,341千元)。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

公司管理层负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由运营管理部按照公司管理层批准的政策开展。运营管理部会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、权益投资其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2018年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，

主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每月对这些经济指标进行预测，确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款和合同资产，可以披露风险矩阵模型代替信用风险等级，风险矩阵详见附注五、4 和附注五、8 中的披露。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收账款	24,345,283	5,005,100	17,067,289	1,716,792	556,102	-
长期应收款	1,244,760	1,244,760	-	-	-	-
其他应收款	2,701,831	-	1,623,480	834,303	172,727	71,321

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团运用持续的流动性规划工具来监控资金短缺的风险。这项工具考虑了金融工具和金融资产(如: 应收账款和银行借款)的期限分布以及预测经营活动的现金流情况。

本集团的目标是运用银行借款及其他计息借款以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2018年12月31日

	即期	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
银行借款	-	25,504,584	2,201,645	201,623	58,240	27,966,092
衍生金融负债	-	101,332	-	-	-	101,332
应付票据和应付账款	19,527,404	7,915,700	-	-	-	27,443,104
应收账款及长期应收款保理之银行拨款	-	618,664	283,390	88,042	87,439	1,077,535
其他应付款(不含预提费用和员工安居房缴款)	10,361,889	-	-	-	-	10,361,889
其他非流动负债	-	-	47,347	36,193	456,305	539,845
	<u>29,889,293</u>	<u>34,140,280</u>	<u>2,532,382</u>	<u>325,858</u>	<u>601,984</u>	<u>67,489,797</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

2017年12月31日

	即期	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
银行借款	-	18,100,280	1,442,418	2,369,581	96,682	22,008,961
衍生金融负债	-	49,830	-	-	-	49,830
应付账款及应付票据	23,614,556	10,848,511	-	-	-	34,463,067
应收账款及长期应收款保理之银行拨款	-	1,113,708	470,923	765,887	1,858,955	4,209,473
其他应付款(不含预提费用和员工安居房缴款)	6,204,068	-	-	-	-	6,204,068
其他非流动负债	-	-	108,909	98,608	335,266	542,783
	<u>29,818,624</u>	<u>30,112,329</u>	<u>2,022,250</u>	<u>3,234,076</u>	<u>2,290,903</u>	<u>67,478,182</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

于2018年12月31日，本集团及本公司的银行借款包括了固定利率及按LIBOR(“伦敦同业拆放利率”)和Euribor(“欧元同业拆借利率”)浮动利率的借款。本集团及本公司并没有重大的利率风险。

本集团的利率风险政策是采取固定和浮动利率工具组合来管理利率风险。集团政策是将其计息银行借款的固定利率维持在0.75%至42.00%之间。另外，本集团借入了约9亿美元的浮动利息借款，于2018年12月31日无利率掉期合约(2017年12月31日：无)。本集团约78%的计息借款按固定利率计息(2017年12月31日：47%)。

以浮动利率计息的银行借款以美元和欧元为主。下表为利率风险的敏感性分析，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2018年	25	(23,078)	-	(23,078)
	(25)	23,078	-	23,078
2017年	25	(23,945)	-	(23,945)
	(25)	23,945	-	23,945

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由经营单位进行以其功能货币以外的货币记账的销售或购买活动所致，收入是以美元及人民币计值而若干银行贷款以美元计值，即会产生此等风险。本集团在订立采购或销售合同时倾向于通过回避外币汇率风险或订立收入分配条款。本集团对其外币收入及支出进行周而复始之预测，使汇率及所产生的金额配比，从而减低外币汇率浮动对商业交易之影响。

以下表格显示在资产负债表日所有其他变量保持固定的情况下，汇率的合理可能变化导致本集团净损益变化的敏感性。

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2018年				
人民币对美元贬值	3%	330,151	-	330,151
人民币对美元升值	(3%)	(330,151)	-	(330,151)
2017年				
人民币对美元贬值	3%	281,142	-	281,142
人民币对美元升值	(3%)	(281,142)	-	(281,142)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

	欧元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2018年				
人民币对欧元贬值	5%	124,333	-	124,333
人民币对欧元升值	(5%)	(124,333)	-	(124,333)
2017年				
人民币对欧元贬值	5%	41,719	-	41,719
人民币对欧元升值	(5%)	(41,719)	-	(41,719)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2018年度和2017年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团运用财务杠杆比率监控资本运用，即计息负债除以所有者权益及计息负债合计的总和。资产负债表日财务杠杆比率列示如下：

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理(续)

	2018年12月31日	2017年12月31日
计息银行借款	27,349,891	21,538,013
其他应付款	500,000	-
应收账款与长期应收款保理之银行拨款	1,026,068	4,028,478
计息负债合计	28,875,959	25,566,491
所有者权益	32,960,675	45,380,147
所有者权益和计息负债合计	61,836,634	70,946,638
财务杠杆比率	46.7%	36.0%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观 察输入值 第三层次	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	228,117	-	228,117
交易性金融资产	761,359	666,412	49,052	1,476,823
其他非流动金融资产	-	-	1,502,499	1,502,499
其他流动资产-应收票据	-	2,730,351	-	2,730,351
投资性房地产				
出租的建筑物	-	-	2,011,999	2,011,999
	761,359	3,624,880	3,563,550	7,949,789
衍生金融负债	-	(101,332)	-	(101,332)
	-	(101,332)	-	(101,332)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观 察输入值 第三层次	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	116,794	-	116,794
可供出售金融资产				
权益工具投资	1,711,846	-	-	1,711,846
投资性房地产				
出租的建筑物	-	-	2,023,809	2,023,809
	<u>1,711,846</u>	<u>116,794</u>	<u>2,023,809</u>	<u>3,852,449</u>
衍生金融负债	-	(49,830)	-	(49,830)
	<u>-</u>	<u>(49,830)</u>	<u>-</u>	<u>(49,830)</u>

2. 公允价值估值

金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。限售期内的上市公司股权投资的公允价值利用活跃股票市场报价，再以禁售期内缺乏流动性的百分比进行折扣。

以公允价值计量且其变动计入损益的非上市股权投资之公允价值利用市场基础估值法估算，所依据的假设为不可观察输入值。估值要求管理层按照行业、规模、杠杆比率及战略厘定可比公众公司(行家)，并就已识别的每家可比公司计算合适的价格倍数，如企业价值/息税前盈利(“EV/EBIT”)比率，企业价值/收入(“EV/Revenue”)比率或市盈率(“P/E”)等。该倍数以可比公司的相关指数数据计量计算，再以缺乏流动性百分比进行折扣。折扣后的倍数会应用于非上市股权投资的相应盈利或资产数据计量，以计算其公允价值。管理层相信，以上述估值方法得出的估计公允价值(于资产负债表记录)及相关的公允价值变动(于损益与其他综合收益表记录)属合理，且于报告期末为最恰当的价值。

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具包括利率掉期合同和远期外汇合同。利率掉期合同的公允价值是考虑了相关掉期协议的条款，并用短期利率定价模型计量，该模型主要输入的参数包括：短期利率预期波动率和远期LIBOR利率曲线，上述两项参数可直接观察得来，或由市场价格隐含得出。远期外汇合同采用类似于远期定价的估值技术进行计量，模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。利率掉期合同和远期外汇合同的账面价值与公允价值相同。于2018年12月31日，衍生金融资产的公允价值，是抵销了归属于衍生交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。

以公允价值计量且其变动计入损益的理财产品。本集团会利用条款及风险相类似的工具之市场利率按照贴现现金流量估值模型估算公允价值。

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

投资性房地产公允价值

若无法取得同类物业在活跃市场中的现行价格，本集团将考虑多种来源的信息，包括(a)不同性质、状况或地点物业在活跃市场中的现行价格，并作调整以反映差异；(b)同类物业在活跃程度较低市场的近期价格，并作调整以反映以该等价格进行交易日期以来，经济状况的任何变更；及(c)根据未来现金流量可靠估算作出的贴现现金流量预测，并以任何现有租约和其他合同的条款以及(若可能)外部证据(例如相同地点和状况的同类物业的现行市值租金)作为支持，采用反映市场对现金流量金额和时间性不确定因素的评估的折现率计算。于2018年12月31日，投资性房地产账面值为人民币2,011,999千元(2017年：人民币2,023,809千元)。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

九、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2018年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
商业用房地产	人民币2,011,999千元	现金流量折现法	估计租金 (每平方米及每月) 租金增长(年息) 长期空置率 折现率	人民币49.5- 人民币559.4 2%-7% 2.5% 7.58%
权益工具投资	人民币1,551,551千元	市场法	流动性折扣 市盈率 企业价值/收入比率 企业价值/息税前盈利	4%~30% 13 ~ 55 2 ~ 7 11 ~ 23

2017年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
商业用房地产	人民币2,023,809千元	现金流量折现法	估计租金 (每平方米及每月) 租金增长(年息) 长期空置率 折现率	人民币45.5- 人民币594 1%-3% 5% 6%-7%

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

九、 公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2018年12月31日

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	购买	出售	年末余额	年末持有的 资产计入损 益的当期未 实现利得的 变动
投资性房地产	2,023,809	-	-	(11,810)	-	-	2,011,999	(11,810)
交易性金融资 产	-	37,434	-	11,618	-	-	49,052	11,618
其他非流动金 融资产	3,314,776	-	1,711,847	(2,227)	101,100	(199,303)	1,502,499	(6,372)
合计	5,338,585	37,434	1,711,847	(2,419)	101,100	(199,303)	3,563,550	(6,564)

2017年12月31日

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得总额	购买	年末余额	年末持有的资产计 入损益的当期未实 现利得的变动
				计入其他 计入损益 综合收益			
投资性房地产	2,016,470	-	-	7,339	-	2,023,809	7,339

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得中与非金融资产有关的损益信息如下：

	2018年 与非金融资产 有关的损益	2017年 与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得总额	(11,810)	7,339
年末持有的资产计入的当期未实现利得的变动	(11,810)	7,339

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值层次转换

本年度无第一层次与第二层次公允价值计量之间的转移，亦无转入或转出第三层次。

十、关联方关系及其交易

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	广东省深圳市	制造业	人民币 10,000万元	30.34%	30.34%

根据深圳证券交易所股票上市规则，本公司的控股股东为中兴新通讯有限公司。

2. 子公司

子公司详见附注六及附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	本公司控股股东的子公司
深圳市中兴新地技术股份有限公司	本公司控股股东的子公司
深圳市中兴昆腾有限公司	本公司控股股东的子公司
深圳市中兴新舟成套设备有限公司	本公司控股股东的子公司
上海派能能源科技股份有限公司（原名：上海中兴派能能源科技股份有限公司）	本公司控股股东的参股公司
深圳市新宇腾跃电子有限公司	本公司控股股东的参股公司，本公司关联自然人担任董事的公司
深圳市中兴新云服务有限公司	本公司控股股东的参股公司
中兴仪器（深圳）有限公司 ^{*1}	本公司控股股东的原子公司
惠州中兴新通讯设备有限公司 ^{*2}	本公司控股股东的原子公司

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
西安微电子技术研究所	本公司关联自然人担任所长的单位
南京中兴和泰酒店管理有限公司	本公司联营企业的子公司
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	本公司联营企业的子公司
西安中兴和泰酒店管理有限公司	本公司联营企业的子公司
中兴能源（深圳）有限公司	本公司联营企业的子公司
深圳市中兴维先通设备有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
北京中兴协力科技有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司之子公司
深圳市航天欧华科技发展有限责任公司	本公司关联自然人曾担任董事的公司，本公司关联自然人担任高级管理人员的公司的子公司
深圳市中兴宜和投资发展有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
深圳中兴新源环保股份有限公司	本公司关联自然人担任董事长的公司
上海中兴科源实业有限公司	本公司关联自然人担任董事长的公司之子公司
深圳中兴节能环保股份有限公司	本公司关联自然人担任副董事长的公司
深圳市中兴信息技术有限公司 ^{*3}	本公司关联自然人担任董事长的公司
骊山微电子有限公司 ^{*4}	本公司关联自然人担任执行董事兼总经理的公司
兴天通讯技术有限公司 ^{*5}	本公司原关联自然人曾担任董事长的公司
深圳市中兴国际投资有限公司 ^{*6}	本公司关联自然人担任董事长的公司
天津中兴国际投资有限公司 ^{*6}	本公司关联自然人担任董事长的公司
中兴发展有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司
重庆中兴发展有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
中兴软件技术（沈阳）有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
三河中兴发展有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
三河中兴物业服务有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
杭州中兴发展有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
杭州中兴中投物业管理有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
华通科技有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
华通软件科技南京有限公司 ^{*7}	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

*1 自2017年12月14日起，该公司不再为本公司控股股东的子公司，自2018年12月14日起该公司不再为本公司的关联方。

*2 自2018年1月10日起，该公司不再为本公司控股股东的子公司，自2019年1月10日起该公司不再为本公司的关联方。

*3 自2018年6月29日起，该公司董事长不再担任本公司董事，自2019年6月29日起该公司不再为本公司的关联方。

*4 自2018年6月29日起，该公司执行董事兼总经理不再担任本公司董事，自2019年6月29日起该公司不再为本公司的关联方。

*5 自2018年2月21日起，该公司原董事长不再为本公司关联自然人，自2018年2月21日起该公司不再为本公司的关联方。

*6 自2018年6月29日起，深圳市中兴国际投资有限公司、天津中兴国际投资有限公司董事长诸为民先生担任本公司董事，自2018年6月29日起深圳市中兴国际投资有限公司、天津中兴国际投资有限公司为本公司的关联方。

*7 自2018年6月29日起，中兴发展有限公司董事、常务副总裁方榕女士担任本公司董事，自2018年6月29日起中兴发展有限公司及其子公司为本公司的关联方。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品交易

向关联方销售商品

	2018年 金额	2017年 金额
中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	14	84
摩比天线技术（深圳）有限公司	-	430
普兴移动通讯设备有限公司	57,961	205,167
深圳市中兴昆腾有限公司	3	80
中兴发展有限公司	20	115
深圳市航天欧华科技发展有限公司	256,667	143,592
Telecom Innovations	-	8,266
兴天通讯技术有限公司	34	2,370
中兴九城网络科技无锡有限公司	-	13,565
深圳中兴新材技术股份有限公司（原名：深圳中兴创新材料技术有限公司）	-	176
中兴软件技术（沈阳）有限公司	-	11
南京仄普托信息科技有限公司	-	1
上海中兴思秸通讯有限公司	1	5
中兴仪器（深圳）有限公司	5,475	22,831
深圳中兴节能环保股份有限公司	839	6,225
深圳微品致远信息科技有限公司	-	27
深圳市新宇腾跃电子有限公司	133	1,892
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	55	514
厦门智慧小区网络科技有限公司	-	528
南京中兴和泰酒店管理有限公司	-	18
三河中兴发展有限公司	6	6
黄冈教育谷投资控股有限公司	2,715	1,317
广东中兴城智信息技术有限公司	-	1
努比亚技术有限公司	706,326	870,358
中兴能源（天津）有限公司	-	1
中兴能源（深圳）有限公司	1	4
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	1,763	1,734
上海博色信息科技有限公司	6,975	-
德特赛维技术有限公司	5	-
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	56	-

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品交易（续）

向关联方销售（续）

	2018年 金额	2017年 金额
浩鲸云计算科技股份有限公司	183	-
惠州中兴新通讯设备有限公司	18	-
	<u>1,039,250</u>	<u>1,279,318</u>

自关联方购买商品和接受劳务

	2018年 金额	2017年 金额
中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	65,877	249,700
深圳市中兴新地技术股份有限公司	56,032	47,242
深圳市新宇腾跃电子有限公司	35,919	78,692
摩比天线技术（深圳）有限公司	-	318,791
华通科技有限公司	38,880	29,250
中兴软件技术（南昌）有限公司	19,787	38,494
深圳市中兴信息技术有限公司	-	2,167
深圳市航天欧华科技发展有限责任公司	-	5,146
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	21,592	20,010
南京中兴和泰酒店管理有限公司	3,474	5,198
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	5,145	5,908
西安中兴和泰酒店管理有限公司	2,467	3,227
中兴能源（深圳）有限公司	-	1,655
中兴能源（天津）有限公司	-	939
普兴移动通讯设备有限公司	-	7,890
北京中兴协力科技有限公司	-	1,359
中兴仪器（深圳）有限公司	239	621
上海派能能源科技股份有限公司（原名：上海中兴派能能源科技股份有限公司）	51,768	6,227
天马微电子股份有限公司	-	131,670

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	2018年 金额	2017年 金额
中兴发展有限公司	-	242
广东欧科空调制冷有限公司	-	1,195
石家庄市善理通益科技有限公司	-	1,505
深圳微品致远信息科技有限公司	-	5,485
努比亚技术有限公司	756,479	1,924,897
Laxense, Inc.	10,745	5,437
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	-	2,803
中兴软件技术（沈阳）有限公司	3,418	-
深圳市中兴新云服务有限公司	57	-
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	57	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	92,175	-
	<u>1,164,111</u>	<u>2,895,750</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产 类型	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
中兴发展有限公司	办公楼	13	117
深圳中兴科扬节能环保股份有限公司	办公楼	-	40
普兴移动通讯设备有限公司	办公楼	655	496
中兴仪器（深圳）有限公司	办公楼	1,668	1,443
深圳中兴环保集团股份有限公司	办公楼	-	40
衡阳网信置业有限公司	办公楼	211	158
上海中兴思秸通讯有限公司	办公楼	453	363
中兴软件技术（济南）有限公司	办公楼	-	194
上海中兴科源实业有限公司	办公楼	303	197
华通软件科技南京有限公司	办公楼	184	-

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为出租人（续）

	租赁资产 类型	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
深圳市中兴国际投资有限公司	办公楼	73	-
深圳市中兴新云服务有限公司	办公楼	841	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	房地产及设备设施	17,826	16,489
南京中兴和泰酒店管理有限公司	房地产及设备设施	7,848	7,110
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	房地产及设备设施	29,412	27,404
西安中兴和泰酒店管理有限公司	房地产及设备设施	28,986	26,039
中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新 通讯设备有限公司）	宿舍	6	-
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	宿舍	8	-
		<u>88,487</u>	<u>80,090</u>

作为承租人

	租赁资产 类型	2018年 租赁费	2017年 租赁费
中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴 新通讯设备有限公司）	办公楼	8,827	8,827
中兴发展有限公司	办公楼	704	27,132
重庆中兴发展有限公司	办公楼	4,812	4,886
三河中兴发展有限公司	办公楼	6,180	5,536
三河中兴物业服务有限公司	办公楼	1,900	1,828
天津中兴国际投资有限公司	办公楼	2,413	-
杭州中兴发展有限公司	宿舍及厂房	120	601
杭州中兴中投物业管理有限公司	宿舍及厂房	33	145
郑州中兴绿色产业有限公司	通勤车	-	543
		<u>24,989</u>	<u>49,498</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	<u>500,000</u>	2018年10月31日	2019年10月30日

(4) 其他主要的关联交易

	2018年 金额	2017年 金额
关键管理人员薪酬	<u>19,617</u>	<u>50,152</u>

注释：

- (i) 关联方商品交易： 本年度，本集团以市场价为基础与关联方进行商品交易。
- (ii) 关联方租赁物业： 本年度，本集团向上述关联方出租办公楼及设备设施，根据租赁合同确认租赁收益人民币88,487千元(2017年：人民币80,090千元)。
- 本年度，本集团向上述关联方租入办公楼等，根据租赁合同确认租赁费用人民币24,989千元(2017年：人民币49,498千元)。
- (iii) 其他主要的关联交易： 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币19,617千元(2017年：人民币50,152千元)。其中股份支付对应的成本为人民币2,112千元(2017年：人民币7,724千元)以上部分关键管理人员同时享受本集团给予的设定受益计划，上述薪酬未包含该项金额。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺

- (1) 于2018年12月，本集团与中兴新通讯有限公司及附属公司签订了一份为期三年的采购协议，向其采购原材料用于生产。本年度已发生的采购，参见附注十、5(1)。本集团预计于2019年至2021年向以上关联公司总采购最高金额（不含增值税）分别为人民币7亿元、人民币8亿元和人民币9亿元。
- (2) 于2018年12月，本集团与深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司及其控股子公司签订了一份为期三年的采购协议，向其采购酒店服务。本年度已发生的采购，参见附注十、5(1)。本集团预计于2019年至2021年向以上关联公司采购酒店服务最高金额（不含增值税）分别为人民币36,000千元、人民币36,500千元和人民币37,500千元。
- (3) 于2018年12月，本集团与华通科技有限公司签订了一份为期一年的软件外包服务合作协议，向其采购软件外包服务。本年度已发生的采购，参见附注十、5(1)。本集团预计于2019年向该关联公司采购的最高金额（不含增值税）为人民币70,000千元。
- (4) 于2018年12月，本集团与中兴软件技术（南昌）有限公司签订了一份为期一年的软件外包服务合作协议，向其采购软件外包服务。本年度已发生的采购，参见附注十、5(1)。本集团预计于2019年向该关联公司采购的最高金额（不含增值税）为人民币30,000千元。
- (5) 于2018年12月，本集团与中兴软件技术（南昌）有限公司签订了一份为期两年的国际项目工程服务合作协议，向其采购工程外包服务。本年度已发生的采购，参见附注十、5(1)。本集团预计于2019年和2020年向该关联公司采购的最高金额（不含增值税）分别为人民币1,000千元和人民币1,000千元。
- (6) 于2018年12月，本集团与深圳市航天欧华科技发展有限责任公司签订了一份为期一年的渠道合作协议，向其销售产品。本年度已发生的销售，参见附注十、5(1)。本集团预计于2019年向该关联公司销售的最高金额（不含增值税）为人民币8亿元。
- (7) 于2017年7月，本集团与上海中兴思秸通讯有限公司签订了一份为期两年的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币186千元。
- (8) 于2018年4月，本集团与上海中兴思秸通讯有限公司签订了一份为期一年三个月的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币107千元。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

- (9) 于2017年10月，本集团与普兴移动通讯设备有限公司签订了一份为期一年半的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币156千元。
- (10) 于2018年10月，本集团与普兴移动通讯设备有限公司签订了一份为期半年的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币160千元。
- (11) 于2018年6月，本集团与中兴仪器（深圳）有限公司签订了一份为期一年的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币695千元。
- (12) 于2016年1月，本集团与衡阳网信置业有限公司签订了一份为期三年的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币6千元。
- (13) 于2018年7月，本集团与上海中兴科源实业有限公司签订了一份为期二年的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年和2020年租金收入分别为人民币416千元和208千元。
- (14) 于2018年4月，本集团与深圳市中兴新云服务有限公司签订了一份为期二年二个月的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年和2020年租金收入分别为人民币1,122千元和467千元。
- (15) 于2017年9月，本集团与华通软件科技南京有限公司签订了一份为期二年的房屋出租合同。本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金收入为人民币246千元。
- (16) 于2017年4月，本集团与中兴新通讯有限公司签订了一份为期两年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金为人民币2,624千元。
- (17) 于2018年1月，本集团与重庆中兴发展有限公司签订了一份为期三年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年和2020租金分别为人民币9,518千元和人民币9,518千元。
- (18) 于2018年4月，本集团与天津中兴国际投资有限公司签订了一份为期三年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年至2021年租金分别为人民币2,803千元、人民币2,803千元和人民币833千元。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

- (19) 于2018年4月，本集团与天津中兴国际投资有限公司签订了一份为期一年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年租金为人民币106千元。
- (20) 于2018年4月，本集团与天津中兴国际投资有限公司签订了一份为期三年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年至2021年租金分别为人民币1,493千元、人民币1,493千元和人民币444千元。
- (21) 于2018年12月，本集团与三河中兴发展有限公司签订了一份为期三年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年至2021年租金分别为人民币753千元、人民币753千元和人民币722千元。
- (22) 于2017年12月，本集团与三河中兴发展有限公司签订了一份为期三年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年和2020年租金分别为人民币2,466千元和人民币1,889千元。
- (23) 于2017年3月，本集团与三河中兴发展有限公司签订了一份为期三年的租赁协议。本年度已经发生的租赁费用，参见附注十、5(2)。本集团预计于2019年和2020年租金分别为人民币13,604千元和人民币2,435千元。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额

往来项目	关联公司名称	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
其他流动资产/ 应收票据	深圳市航天欧华科技发展有限公司	252,992	200,800
	中兴仪器（深圳）有限公司	7,380	2,440
	努比亚技术有限公司	991	1,311
		<u>261,363</u>	<u>204,551</u>
应收股利	前海融资租赁股份有限公司	<u>5,400</u>	<u>-</u>
应收账款	普兴移动通讯设备有限公司	15,801	96,609
	中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	14	-
	西安微电子技术研究所	9	9
	深圳市中兴昆腾有限公司	304	319
	深圳市航天欧华科技发展有限公司	13,948	20,072
	鄂尔多斯市云端科技有限公司	-	1
	兴天通讯技术有限公司	1,588	4,043
	中兴软件技术（南昌）有限公司	-	3,074
	中兴仪器（深圳）有限公司	5,577	12,233
	中兴智慧成都有限公司	-	2,701
	深圳中兴节能环保股份有限公司	-	37
	重庆前沿城市大数据管理有限公司	-	18,954
	厦门智慧小区网络科技有限公司	1	143
	黄冈教育谷投资控股有限公司	925	96
	深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	2	264
	衡阳网信置业有限公司	-	59
	努比亚技术有限公司	46,423	315,619
	浩鲸云计算科技股份有限公司	172,033	-
	中兴发展有限公司	21	-
		<u>256,646</u>	<u>474,233</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

往来项目	关联公司名称	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
预付款项	中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	242	242
其他应收款	中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	14	-
	南京中兴和泰酒店管理有限公司	6,962	2
	中兴九城网络科技无锡有限公司	90	121
	深圳市中兴信息技术有限公司	14	14
	深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	28,336	31,292
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	445	445
	西安中兴和泰酒店管理有限公司	9,526	226
	中兴发展有限公司	14	-
	努比亚技术有限公司	-	17
	山东兴济置业有限公司	21,761	21,761
	衡阳网信置业有限公司	236	-
	北京中兴协力科技有限公司	-	15
	上海市和而泰酒店投资管理有限公司	29,412	-
	浩鲸云计算科技股份有限公司	2,101	-
		98,911	53,893

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

往来项目	关联公司名称	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
应付票据	深圳市新宇腾跃电子有限公司	220	521
应付账款	中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	8,514	41,437
	深圳市新宇腾跃电子有限公司	3,096	8,894
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	3,802	5,996
	深圳市中兴新舟成套设备有限公司	183	183
	深圳市中兴维先通设备有限公司	327	327
	深圳市中兴信息技术有限公司	3,811	3,325
	普兴移动通讯设备有限公司	-	9,231
	深圳市航天欧华科技发展有限责任公司	-	1,987
	兴天通讯技术有限公司	397	397
	上海中兴思秸通讯有限公司	-	1
	西安微电子技术研究所	192	192
	北京中兴协力科技有限公司	36	3
	中兴软件技术（南昌）有限公司	50	128
	航天科工深圳（集团）有限公司	-	3
	中兴仪器（深圳）有限公司	16,021	16,210
	中兴九城网络科技无锡有限公司	83	83
	努比亚技术有限公司	134,115	1,057,463
	Laxense, Inc.	-	799
	Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	88	2,962
	广东欧科空调制冷有限公司	-	863
	郑州中兴绿色产业有限公司	-	623
	黄冈教育谷投资控股有限公司	-	8,040
	上海派能能源科技股份有限公司（原名：上海中兴派能能源科技股份有限公司）	2,943	-
	浩鲸云计算科技股份有限公司	81,793	-
		255,451	1,159,147

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

往来项目	关联公司名称	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
合同负债/预收 款项	中兴软件技术（南昌）有限公司	5,025	5,327
	普兴移动通讯设备有限公司	23,704	33,261
	西安微电子技术研究所	1,391	1,628
	北京中兴协力科技有限公司	132	155
	深圳市航天欧华科技发展有限公司	53,097	36,627
	中兴软件技术（沈阳）有限公司	12	-
	中兴能源有限公司	5	1
	中兴仪器（深圳）有限公司	-	1,800
	中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）	-	1
	中兴智慧成都有限公司	-	4,909
	中兴九城网络科技无锡有限公司	1	1
	绍兴市智慧城市集团有限公司	476	-
	黄冈教育谷投资控股有限公司	35	-
	深圳市中兴宜和投资发展有限公司	38	-
	深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	5	-
	浩鲸云计算科技股份有限公司	11,434	-
		95,355	83,710
其他应付款	深圳市中兴维先通设备有限公司	12	12
	中兴发展有限公司	215	-
	中兴新通讯有限公司（原名：深圳市中兴新通讯设备有限公司）*	500,812	-
	上海中兴思秸通讯有限公司	-	70
	深圳中兴新源环保股份有限公司	4	4
	INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	5,184	4,977
	中山优顺置业有限公司	2,000	2,000
	黄冈教育谷投资控股有限公司	178	2,106
	衡阳网信置业有限公司	434	434
	努比亚技术有限公司	10	2,439
	山东兴济置业有限公司	272	272
	中兴软件技术（南昌）有限公司	50	-
	骊山微电子技术有限公司	65	-
	浩鲸云计算科技股份有限公司	419,560	-
		928,796	12,314

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

*该款项包括对中兴新通讯有限公司的借款人民币500,000千元，该借款年利率为5.30%，借款期限为一年。

其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期，应收关联方款项不计利息、无抵押、信用期通常为0-90日，最多1年。

8. 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

(1) 客户存款

	2018年12月31日	2017年12月31日
	金额	金额
前海融资租赁股份有限公司	-	4
努比亚技术有限公司	-	369
黄冈教育谷投资控股有限公司	-	2,161
深圳市中兴宜和投资发展有限公司	88	-
	88	2,534

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务（续）

(2) 利息支出

	2018年 金额	2017年 金额
南京中兴和泰酒店管理有限公司	-	50
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	-	64
西安中兴和泰酒店管理有限公司	-	117
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	-	122
深圳微品致远信息科技有限公司	-	3
南京仄普托信息科技有限公司	-	50
努比亚技术有限公司	-	588
黄冈教育谷投资控股有限公司	3	8
深圳市中兴宜和投资发展有限公司	636	-
	<u>639</u>	<u>1,002</u>

(3) 发放贷款及垫款—票据贴现

	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
上海派能能源科技股份有限公司（原名：上海中兴派能能源科技股份有限公司）	-	3,100

(4) 贷款及票据贴现的利息收入

	2018年 金额	2017年 金额
上海派能能源科技股份有限公司（原名：上海中兴派能能源科技股份有限公司）	78	2
中广慧观智能系统无锡有限公司	-	16
	<u>78</u>	<u>18</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十一、股份支付

1. 概况

以权益结算的股份支付如下:	2018年	2017年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计余额*	438,791	245,603
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	193,188	262,956

*本年无以权益结算的股份支付成本因股票行权转入资本公积股本溢价。

2. 股票期权激励计划

2017年股票期权激励计划

2017年7月6日, 本公司第七届董事会第二十次会议、第七届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2017年股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》。确定公司股票期权激励计划的授予日为2017年7月6日。根据期权激励计划, 公司拟向1,996个激励对象授予14,960.12万份股票期权。股票期权激励计划的激励对象为本公司董事、高级管理人员以及对本公司整体业绩和持续发展有直接影响或者作出突出贡献的业务骨干, 不包括独立非执行董事、监事, 也不包括单独或合计持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

授予的股票期权有效期为5年。授予的股票期权于授予日开始, 经过2年的等待期, 在之后的三个行权期分次行权。第一、第二和第三个行权期分别有1/3的期权在满足业绩条件前提下获得可行权的权利。行权价格为17.06元人民币/股, 未满足业绩条件而未能获得行权权利的期权或者行权期结束后当期未行权的股票期权将立刻作废, 由本公司无偿收回并统一注销。

股票期权行权的业绩指标包括:

- (1) 加权平均净资产收益率(ROE);
- (2) 归属于上市公司股东的净利润增长率(净利润增长率)。

本计划在计算上述指标时所用的净利润以归属于上市公司普通股股东的净利润为计算依据, 净资产为归属于上市公司普通股股东的净资产。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十一、股份支付（续）

2. 股票期权激励计划（续）

2017年股票期权激励计划（续）

股票期权行权的具体条件：

授予的股票期权各行权期可行权的条件：

行权期	行权比例	行权时间	行权条件
第一个行权期 （“第一期”）	1/3	2019.7.7- 2020.7.6	2017年ROE不低于10%。以38.25亿元为基数，2017年净利润增长率不低于10%
第二个行权期 （“第二期”）	1/3	2020.7.7- 2021.7.6	2018年ROE不低于10%。以38.25亿元为基数，2018年净利润增长率不低于20%
第三个行权期 （“第三期”）	1/3	2021.7.7- 2022.7.6	2019年ROE不低于10%。以38.25亿元为基数，2019年净利润增长率不低于30%

授予的股票期权的公允价值为人民币1,477,496千元。本集团于2018年确认股票期权费用为人民币193,188千元，其中1）由于第二期股票期权的业绩条件未达标，冲回以前年度确认的费用为人民币110,909千元；2）第一期股票期权和第三期股票期权，按照期末预计可行权的最佳估计数，本年确认费用为人民币304,097千元。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2018 年		2017 年	
	加权平均 行权价格* 人民币元/股	股份期权 数量 千份	加权平均 行权价格* 人民币元/股	股份期权 数量 千份
年初	17.06	149,601	-	-
授予		-	17.06	149,601
作废		67,737		-
期末	17.06	81,864	17.06	149,601

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十一、股份支付（续）

2. 股票期权激励计划（续）

2017年股票期权激励计划（续）

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2018 年 12 月 31 日		
股份期权数量	行权价格*	行权有效期
千份	人民币元/股	
40,932	17.06	2019 年 7 月 7 日至 2020 年 7 月 6 日
40,932	17.06	2021 年 7 月 7 日至 2022 年 7 月 6 日
81,864		
2017 年 12 月 31 日		
股份期权数量	行权价格*	行权有效期
千份	人民币元/股	
49,867	17.06	2019 年 7 月 7 日至 2020 年 7 月 6 日
49,867	17.06	2020 年 7 月 7 日至 2021 年 7 月 6 日
49,867	17.06	2021 年 7 月 7 日至 2022 年 7 月 6 日
149,601		

按照2017年计划，尚未有已行权而发行之普通股股份。

授予的以权益结算的股票期权于授予日的公允价值，采用二叉树模型，结合授予股票期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

行权期		第一期	第二期	第三期
预计股息(元)		0.18	0.18	0.18
波动率(%)		43.35	42.2	42.9
无风险利率(%)		3.498	3.506	3.517
离职率	董事及高级管理人员	5%	5%	5%
	业务骨干	5%	5%	5%

波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	3,414,134	2,854,506
投资承诺	73,452	113,178
	<u>3,487,586</u>	<u>2,967,684</u>

2. 或有事项

- 2.1. 2006年8月某客户提出仲裁申请，要求本公司赔偿合同违约损失76,298万巴基斯坦卢比（折合约3,770.65万元人民币），同时，本公司已经反诉该客户违约并要求对方赔偿违约损失及支付合同欠款。仲裁机构于2008年2月做出裁决，裁定本公司赔偿32,804万巴基斯坦卢比（折合约1,621.17万元人民币），本公司已为该笔款项作出拨备。根据当地法律，本公司已向当地区域法院提出针对仲裁裁决的异议并提出客户违约的诉讼。2018年6月23日，区域法院判决驳回本公司针对仲裁裁决的异议，原仲裁裁决生效。2018年7月19日，本公司已根据当地法律，向高等法院就区域法院的判决提起上诉。

根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，本公司目前尚未能对诉讼的结果做出可靠的估计，因此本年暂未就此项诉讼做出新的拨备。

- 2.2. 2010年6月11日，美国Universal Telephone Exchange, Inc.（以下简称“UTE”）在美国德克萨斯州达拉斯地方法院向本公司及本公司全资子公司ZTE USA, Inc.（以下简称“美国中兴”）提起违约及侵权诉讼，指称本公司及美国中兴违反UTE与美国中兴签订的保密协议，据此UTE寻求2,000万美元的实际损害赔偿；UTE同时指控，由于本公司及美国中兴的不适当行为，造成UTE丧失了本应获得的某电信项目合同，据此UTE请求1,000万美元的实际损害赔偿与2,000万美元的惩罚性损害赔偿。在收到法院传票后，本公司已聘请代理律师积极应诉。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2012年2月23日，本公司及美国中兴以保密协议存在仲裁条款为由向法院申请驳回UTE的起诉。2012年3月1日，UTE代理律师同意本公司关于本案件适用仲裁条款的申请，并与本公司签订协议书后将该协议书提交法院。2012年5月1日，UTE就本案件向美国仲裁委员会提起仲裁，请求本公司进行赔偿。后续UTE提高了赔偿请求金额。2014年9月19日，仲裁庭正式关闭本案件庭审。2017年2月17日，仲裁庭作出裁决，裁定驳回UTE的全部赔偿请求。2017年2月21日，本公司向德克萨斯州达拉斯地方法院提交仲裁裁决确认动议。2017年3月16日，UTE向德克萨斯州达拉斯地方法院提交撤销仲裁裁决的动议。2017年6月19日，德克萨斯州达拉斯地方法院支持了UTE的请求，裁定撤销仲裁庭的裁决，并指令将本案发回美国仲裁委员会重新仲裁。2017年7月7日，本公司已就上述裁决向德克萨斯州达拉斯上诉法院提起了上诉。2018年11月19日，德克萨斯州达拉斯上诉法院作出裁决，推翻德克萨斯州达拉斯地方法院撤销仲裁裁决的裁判，恢复仲裁裁决的效力。2018年12月4日，UTE向德克萨斯州达拉斯上诉法院申请复审。2019年1月4日，UTE向德克萨斯州达拉斯上诉法院申请全体法官听取案件，目前德克萨斯州达拉斯上诉法院已作出裁定，拒绝了UTE的上述申请。

根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，本公司目前尚未能对诉讼的结果做出可靠的估计

- 2.3. 2011年7月26日，InterDigital Communications, LLC、InterDigital Technology Corporation及IPR Licensing, Inc（上述三家公司均为InterDigital, Inc.的全资子公司）在美国国际贸易委员会（ITC）和Delaware 联邦地区法院起诉本公司及本公司全资子公司美国中兴侵犯其3G专利，同案被告还包括行业内其他公司。该三家公司在ITC案件中针对本公司部分终端产品要求颁发永久排除令和禁止令；另在地区法院的案件中，除请求颁发禁令外，还要求被告赔偿损失和支付律师费用，但没有提出明确的赔偿金额，地区法院的诉讼程序已暂停。2013年6月28日，ITC就该案件发布初裁结果，裁定其中一项涉案专利无效及本公司及美国中兴未侵犯其余涉案专利，未违反337条款（337条款通常指调查进口产品或进口后在美国销售产品中的不公平行为及不公平措施）。2013年12月19日，ITC就该案件发布终裁结果，裁定本公司及美国中兴未违反337条款。该三家公司就该终裁结果上诉至美国联邦巡回上诉法院，2015年2月18日，美国联邦巡回上诉法院判决维持ITC的终裁结果。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2.3. （续）

2013年1月2日，上述三家公司及InterDigital Holdings, Inc.（该公司亦为InterDigital, Inc.的全资子公司）在美国国际贸易委员会（ITC）和Delaware 联邦地区法院起诉本公司及美国中兴侵犯其3G及4G专利，同案被告还包括行业内其他公司。该四家公司在ITC案件中针对本公司部分终端产品要求颁发永久排除令和禁止令；另在地区法院的案件中，除请求颁发禁令外，还要求被告赔偿损失和支付律师费用，但没有提出明确的赔偿金额。2014年6月13日，ITC就该案件发布初裁结果，裁定本公司及美国中兴未侵犯涉案专利，未违反337条款。2014年8月15日，ITC就该案件发布终裁结果，裁定本公司及美国中兴未侵犯涉案专利，未违反337条款。上述三家公司及InterDigital Holdings, Inc.就该终裁结果上诉至美国联邦巡回上诉法院，2015年6月上述三家公司及InterDigital Holdings, Inc.撤回上诉。2014年10月28日，Delaware联邦地区法院发布判决，判决本公司及美国中兴侵犯涉案四件专利中的三件专利；2015年4月22日，Delaware联邦地区法院针对另外一件涉案专利发布判决，判决本公司及美国中兴未侵犯该件专利。本公司及美国中兴已聘请外部律师进行积极抗辩，就上述Delaware联邦地区法院判决侵权的三件涉案专利的判决结果上诉至美国联邦巡回上诉法院。2017年11月，美国联邦巡回上诉法院判决本公司及美国中兴侵犯上述三件涉案专利中的两件专利，另外一件涉案专利法院尚未作出裁决。目前上述侵权的两件涉案专利尚待Delaware联邦地区法院排期审理赔偿事宜。

根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，本公司目前尚未能对诉讼的结果做出可靠的估计。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

- 2.4. 2012年7月，美国Technology Properties Limited LLC在美国国际贸易委员会（ITC）和California联邦地区法院起诉本公司及美国中兴侵犯其芯片专利，同案被告还包括行业内其他公司。该公司在ITC案件中针对本公司及美国中兴被控侵权产品要求颁发永久排除令和禁止令；另在California联邦地区法院的诉讼中，要求本公司及美国中兴赔偿损失和支付律师费用，但没有提出明确的赔偿金额，California联邦地区法院的诉讼程序已暂停。2013年9月6日，ITC就该案件发布初裁结果，裁定本公司及美国中兴未侵犯涉案专利，未违反337条款。2014年2月19日，ITC就该案件发布终裁结果，裁定本公司及美国中兴未侵犯涉案专利，未违反337条款。2014年8月，California联邦地区法院重启该案件的诉讼程序。2015年11月，California联邦地区法院判决本公司及美国中兴未侵犯涉诉专利。该公司就California联邦地区法院判决上诉至美国联邦巡回上诉法院，2017年4月，美国联邦巡回上诉法院裁定驳回该案件至California联邦地区法院，要求California联邦地区法院重新审理该案件。2017年12月，California联邦地区法院判决本公司及美国中兴未侵犯涉诉专利。2018年1月，该公司就California联邦地区法院判决再次上诉至美国联邦巡回上诉法院。2019年2月，美国联邦巡回上诉法院维持了California联邦地区法院作出的本公司及美国中兴未侵犯涉诉专利的判决。

根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，本公司目前尚未能对诉讼的结果做出可靠的估计。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

- 2.5. 2012年11月，中兴巴西以巴西某公司未支付约3,135.37万巴西雷亚尔（折合约5,552.96万元人民币）的货款为由向巴西利亚民事法院提起资产冻结申请；2013年2月7日，巴西利亚民事法院作出裁定，考虑到该巴西某公司目前无任何与其他公司明显的债务纠纷且无任何破产迹象，暂停对其资产的冻结。2013年7月，中兴巴西向巴西利亚民事法院提起诉讼要求该巴西某公司立即赔偿中兴巴西3,122.43万巴西雷亚尔（折合约5,530.04万元人民币）以及利息和律师费。2016年1月，巴西利亚民事法院作出一审判决，判决该巴西某公司赔偿中兴巴西3,122.43万巴西雷亚尔（折合约5,530.04万元人民币）以及利息与通胀调整额。2016年4月，巴西利亚民事法院通知中兴巴西，该巴西某公司针对上述一审判决提出上诉申请。2016年8月29日，中兴巴西获知联邦地区及地域法院作出二审判决，判决驳回该巴西某公司的上诉请求。2016年11月，联邦地区及地域法院裁定启动临时执行程序要求该巴西某公司向中兴巴西支付3,122.43万巴西雷亚尔（折合约5,530.04万元人民币）以及利息与通胀调整额。2017年2月，联邦地区及地域法院裁定驳回该巴西某公司在2016年10月就上述二审判决提起的澄清提议。上述案件的庭审程序已结束。

2012年11月30日，巴西圣保罗市第15民事法庭通知中兴巴西，该巴西某公司向该法庭提起诉讼，指控在合作过程中中兴巴西存在欺诈及懈怠等行为，要求中兴巴西赔偿直接及间接损失等合计约8,297.45万巴西雷亚尔（折合约1.47亿元人民币）。本公司已聘请外部律师针对上述案件进行积极抗辩。

根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，本公司目前尚未能对诉讼的结果做出可靠的估计。

- 2.6. 2017年7月12日，本公司收到了苏丹某运营商及其毛里塔尼亚子公司在伦敦国际仲裁院（LCIA）对本公司提起仲裁的通知书。同日，本公司收到了上述苏丹某运营商的毛里塔尼亚子公司（以下简称“毛里塔尼亚子公司”）在迪拜国际金融中心-伦敦国际仲裁院（DIFC-LCIA）对本公司提起仲裁的通知书。该苏丹某运营商及其毛里塔尼亚子公司向本公司索赔合同违约损失共计3,180万美元及其律师费、仲裁费和其他相关费用。本公司在收到上述仲裁通知书后，已聘请代理律师积极应对。

2017年8月10日，本公司就上述仲裁分别向LCIA和DIFC-LCIA提交了书面答辩并针对上述毛里塔尼亚子公司提起了共计约2,271.19万美元的仲裁反请求。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2.6.（续）

2018年5月，本公司收到上述毛里塔尼亚子公司向DIFC-LCIA提交的仲裁申请书及其他证据材料。在该仲裁申请书中，毛里塔尼亚子公司提出了约3,745万美元的索赔及其他违约赔偿，同时要求本公司支付其他相关费用。在收到上述资料后，本公司向DIFC-LCIA提交了书面答辩并针对毛里塔尼亚子公司提出了仲裁反请求。

2018年10月，本公司收到上述毛里塔尼亚子公司向LCIA提交的仲裁申请书及其他证据材料。在该仲裁申请书中，毛里塔尼亚子公司提出了约3,188万美元索赔金额，同时要求本公司支付其他相关费用。在收到上述资料后，本公司向LCIA提交了书面答辩。

根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，本公司目前尚未能对诉讼的结果做出可靠的估计。

- 2.7. 美国商务部工业与安全局（以下简称“BIS”）于2018年4月15日签发了一项命令激活原暂缓执行的为期七年的拒绝令（期限为自2018年4月15日起直至2025年3月13日止，以下简称“2018年4月15日拒绝令”）。2018年4月15日拒绝令限制及禁止本公司和全资子公司中兴康讯（以下简称“中兴公司”）以任何方式直接或间接参与涉及任何从美国出口或将从美国出口的受《美国出口管理条例》（以下简称“EAR”）管控的商品、软件或技术的任何交易，或任何其他受EAR管控的活动。2018年4月15日拒绝令全文于2018年4月23日发布于美国的《联邦公报》（《联邦公报》第83卷第17644页）上。

中兴公司于2018年6月与BIS达成替代和解协议（以下简称“2018年替代和解协议”）以取代中兴公司于2017年3月与BIS达成的和解协议。2018年替代和解协议依据BIS于2018年6月8日签发的关于中兴公司的替代命令（以下简称“2018年6月8日命令”）生效。根据2018年替代和解协议，本公司已支付合计14亿美元民事罚款，包括一次性支付10亿美元以及支付至美国银行托管账户并在监察期内（自2018年6月8日命令签发起十年）暂缓的额外的4亿美元罚款（监察期内若中兴公司遵守2018年替代和解协议约定的监察条件和2018年6月8日命令，监察期届满后4亿美元罚款将被豁免支付）。中兴公司需要遵守2018年替代和解协议的所有适用条款和条件，包括但不限于：BIS将做出自其签发2018年6月8日命令起为期十年（以下简称“监察期”）的新拒绝令（以下简称“新拒绝令”），包括限制及禁止本公司申请、获取、或使用任何许可证、许可例外，或出口管制文件、及以任何方式从事任何涉及受EAR约束的任何物品、软件、或技术等交易，但在中兴公司遵守2018年替代和解协议和2018年6月8日命令的前提下，新拒绝令在监察期内将被暂缓执行，并在监察期届满后予以豁免。其他条款和条件详见本公司于2018年6月12日发布的《关于重大事项进展及复牌的公告》。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2.7（续）

为了履行2018年替代和解协议和2017年与美国政府达成之和解协议项下义务，本公司需提供并实施覆盖公司各个层级的一项全面和更新后的出口管制合规项目。

如果公司违反2018年替代和解协议或2017年协议义务，（i）被暂缓执行的新拒绝令可能被激活，这将导致包括限制及禁止中兴公司申请、获取、或使用任何许可证、许可例外，或出口管制文件、及以任何方式从事任何涉及受EAR约束的任何物品、软件、或技术等交易；（ii）支付至美国银行托管账户的4亿美元罚款可立即到期且应全额或部分支付。

本公司高度重视出口管制合规工作，把合规视为公司战略的基石和经营的前提及底线。

本公司成立了董事会出口合规委员会，委员包括公司执行董事、非执行董事及独立非执行董事；在专业外部律师团队和咨询团队的支撑下组建了包括首席出口管制合规官、区域出口管制合规总监以及覆盖全球的资深出口管制合规专家团队；引入多家顾问单位提供专业指导，构建和优化公司出口管制合规管理架构、制度和流程；引入和实施SAP贸易合规管控工具（GTS），以实现出口合规管理自动化；持续向包括高级管理人员、子公司、合规联络人、客户经理和新员工提供全面的线上、线下合规培训；配合独立合规监察官和特别合规协调员开展的各项监管工作；并对出口管制合规工作进行持续投入。

本公司持续致力于出口合规以及建立与时俱进和完善的出口合规项目以防范风险，保障公司可持续发展，维护员工、客户和股东利益。

从2018年1月1日至本报告发布之日，尽本公司所知，上述或有事项不会对本集团当期财务状况及经营成果造成重大不利影响。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

- 2.8. 截止2018年12月31日，本集团发出的银行保函，尚有人民币10,726,178千元（2017年12月31日：人民币8,419,135千元）未到期。

十三、资产负债表日后事项

本年无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 经营租赁

作为承租人：

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	479,365	556,766
1年至2年(含2年)	243,953	250,781
2年至3年(含3年)	154,819	71,896
3年以上	147,238	84,041
	<u>1,025,375</u>	<u>963,484</u>

作为出租人：

本集团与承租人签订了期限为1年至15年的房产经营租赁合同，出租房产作为投资性房地产核算，参见附注五、14。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	136,009	97,220
1年至2年(含2年)	60,231	60,889
2年至3年(含3年)	57,449	63,209
3年以上	372,907	430,941
	<u>626,596</u>	<u>652,259</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 运营商网络：聚焦运营商网络演进需求，提供无线接入、有线接入、承载网络、核心网、电信软件系统与服务等创新技术和产品解决方案；
- (2) 消费者业务：聚焦消费者的智能体验，兼顾行业需求，开发、生产和销售智能手机、移动数据终端、家庭信息终端、融合创新终端等产品，以及相关的软件应用与增值服务；
- (3) 政企业务：聚焦政企客户需求，基于“通讯网络、物联网、大数据、云计算”等产品，为政府以及企业提供各类信息化解决方案。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、研发费用、资产减值损失、金融工具公允价值变动收益、投资收益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括衍生金融工具、递延所得税资产、货币资金、长期股权投资、其他应收款和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、其他应付款、应付债券、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年

	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
分部收入				
对外交易收入	57,075,772	19,209,590	9,089,781	85,375,143
租金收入	-	-	138,007	138,007
小计	<u>57,075,772</u>	<u>19,209,590</u>	<u>9,227,788</u>	<u>85,513,150</u>
分部业绩	<u>16,550,965</u>	<u>223,002</u>	<u>1,649,391</u>	<u>18,423,358</u>
未分摊的收入				142,651
未分摊的费用				(23,976,987)
财务费用				(280,648)
公允价值变动收益				(861,259)
联营企业和合营企业投资收益				(797,318)
利润总额				<u>(7,350,203)</u>
资产总额				
分部资产	38,903,524	11,734,829	6,290,953	56,929,306
未分配资产				72,421,443
小计				<u>129,350,749</u>
负债总额				
分部负债	11,113,248	2,595,090	1,797,085	15,505,423
未分配负债				80,884,651
小计				<u>96,390,074</u>
补充信息				
折旧和摊销费用	1,673,551	563,255	270,573	2,507,379
资本性支出	3,137,583	1,055,995	507,271	4,700,849
资产减值损失	1,386,203	466,544	224,116	2,076,863
信用减值损失	2,439,451	821,029	394,401	3,654,881

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2017年（已重述）

	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
分部收入				
对外交易收入	63,782,295	35,202,376	9,697,937	108,682,608
租金收入	-	-	132,665	132,665
小计	<u>63,782,295</u>	<u>35,202,376</u>	<u>9,830,602</u>	<u>108,815,273</u>
分部业绩	<u>17,894,165</u>	<u>1,172,382</u>	<u>1,696,434</u>	<u>20,762,981</u>
未分摊的收入				131,194
未分摊的费用				(13,061,869)
财务费用				(1,043,482)
公允价值变动收益				58,301
联营企业和合营企业投资收益				(128,201)
利润总额				<u>6,718,924</u>
资产总额				
分部资产	41,211,138	18,963,182	6,404,171	66,578,491
未分配资产				<u>77,383,724</u>
小计				<u>143,962,215</u>
负债总额				
分部负债	14,148,392	4,452,436	2,180,656	20,781,484
未分配负债				<u>77,800,584</u>
小计				<u>98,582,068</u>
补充信息				
折旧和摊销费用	1,525,883	842,158	235,181	2,603,222
资本性支出	4,329,631	2,389,587	667,315	7,386,533
资产减值损失	1,485,079	819,637	228,892	2,533,608

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
中国大陆	54,444,175	61,958,643
亚洲(不包括中国)	11,877,250	15,786,666
非洲	4,082,307	3,766,083
欧美及大洋洲	15,109,418	27,303,881
	<u>85,513,150</u>	<u>108,815,273</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年12月31日	2017年12月31日
中国大陆	20,260,245	15,940,669
亚洲(不包括中国)	1,741,804	1,217,751
非洲	540,986	263,883
欧美及大洋洲	953,920	1,447,623
	<u>23,496,955</u>	<u>18,869,926</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期应收款、长期应收款保理、长期股权投资、其他非流动金融资产、递延所得税资产、商誉以及其他非流动资产。

主要客户信息

营业收入人民币21,408,710千元(2017年：来源于某个主要客户人民币23,151,019千元)来自某一个主要客户的运营商网络及消费者业务收入。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目

1. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年1月1日
应收票据	-	1,888,992	-
应收账款	29,045,827	27,183,075	27,172,292
	<u>29,045,827</u>	<u>29,072,067</u>	<u>27,172,292</u>

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	18,786,786	18,664,476
1年至2年	7,546,493	5,441,076
2年至3年	2,627,386	2,288,341
3年以上	<u>9,643,102</u>	<u>7,419,976</u>
	38,603,767	33,813,869
减：应收账款坏账准备	<u>9,557,940</u>	<u>6,630,794</u>
	<u>29,045,827</u>	<u>27,183,075</u>

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并且单项计提坏账准备	4,743,118	12	4,743,118	100	2,061,404	6	1,690,508	82
按组合计提坏账准备								
0-6月	11,660,246	31	228,095	2	12,663,815	37	-	-
6-12月	5,282,249	14	159,596	3	4,255,139	13	155,322	4
12-18月	3,620,399	9	187,758	5	3,280,812	10	647,590	20
18-24月	2,086,197	5	158,751	8	2,097,208	6	718,032	34
2-3年	2,549,977	7	1,046,319	41	2,200,400	7	1,297,505	59
3年以上	8,661,581	22	3,034,303	35	7,255,091	21	2,121,837	29
	<u>33,860,649</u>	<u>88</u>	<u>4,814,822</u>	<u>14</u>	<u>31,752,465</u>	<u>94</u>	<u>4,940,286</u>	<u>16</u>
	<u>38,603,767</u>	<u>100</u>	<u>9,557,940</u>		<u>33,813,869</u>	<u>100</u>	<u>6,630,794</u>	

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	6,630,794	3,021,151	-	(94,005)	9,557,940
2017年	5,183,675	1,962,374	-	(515,255)	6,630,794

于2018年度，单项金额重大并且单项计提坏账准备的应收账款无核销（2017年：人民币349,650千元），无坏账准备转回（2017年：无）。

不符合终止确认条件的应收账款的转移，本公司在“应收账款保理”科目和“应收账款保理之银行拨款”科目单独反映。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	8,898,896	19,094,579
1年至2年	3,085,770	3,376,106
2年至3年	2,615,148	594,274
3年以上	1,349,401	2,322,505
坏账准备	(13,540)	-
合计	15,935,675	25,387,464

其他应收款性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利	23,753	23,753
员工借款	243,676	136,480
外部单位往来	15,668,246	25,227,231
合计	15,935,675	25,387,464

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

3. 可供出售金融资产（仅适用2017年）

2017年12月31日

可供出售权益工具

按成本计量

461,091

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
航天科技投资控股有限公司	201,734	-	-	201,734	2.6936%	17,276
其他	256,357	3,000	-	259,357		6,412
	458,091	3,000	-	461,091		23,688

4. 长期应收款

2018年12月31日

2017年12月31日

向子公司授出贷款(注1)

5,415,135

5,642,311

分期收款提供通信系统建设工程

130,322

110,213

减：长期应收款坏账准备

2,571

-

5,542,886

5,752,524

注1 上述向子公司授出的贷款均为无抵押、免息且在可预见将来未计划收回。董事认为，该等垫款实质上构成对境外经营的净投资。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期应收款（续）

本年度长期应收款坏账准备增减变动情况如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	-	2,571	-	-	2,571
2017年	56,952	-	(483)	(56,469)	-

长期应收款采用的折现率区间为4.50% - 6.16%。

不符合终止确认条件的长期应收账款的转移，本公司在“长期应收款保理”科目和“长期应收款保理之银行拨款”科目单独反映。

5. 长期股权投资

		2018年12月31日	2017年12月31日
权益法			
合营企业	(1)	84,513	86,082
联营企业	(2)	1,996,509	1,894,245
减：长期股权投资减值准备		7,241	4,764
		<u>2,073,781</u>	<u>1,975,563</u>
成本法			
子公司	(3)	11,156,132	11,771,004
减：长期股权投资减值准备	(4)	61,192	61,192
		<u>11,094,940</u>	<u>11,709,812</u>
		<u>13,168,721</u>	<u>13,685,375</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年

(1) 合营企业

	年初账面 价值	本年变动						年末账面 价值	年末减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	
普兴移动通讯设备有限公司	56,687	-	-	547	-	-	-	57,234	-
德特赛维技术有限公司	29,395	-	-	(2,116)	-	-	-	27,279	-
	86,082	-	-	(1,569)	-	-	-	84,513	-

(2) 联营企业

	年初账面 价值	本年变动								年末账面 价值	年末减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减值 准备	其他		
KAZNURTEL Limited Liability Company	2,477	-	-	-	-	-	-	(2,477)	-	-	(2,477)
中兴软件技术(南昌)有限公司	3,799	-	-	148	-	-	-	-	-	3,947	-
中兴能源有限责任公司	421,510	-	-	5,485	-	-	-	-	-	426,995	-
思卓中兴(杭州)科技有限公司	21,248	-	(21,248)	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	3,155	-	-	(1,365)	-	-	-	-	-	1,790	-
北京亿科三友科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,764)
上海中兴思秸通讯有限公司	4,179	-	-	181	-	-	-	-	-	4,360	-
中兴江苏耀维科技	3,834	-	-	(907)	-	-	-	-	-	2,927	-
广东中兴城智信息技术有限公司	4,392	-	-	242	-	-	-	-	-	4,634	-
上海博色信息科技有限公司	20,909	-	-	5,225	-	-	-	-	-	26,134	-
南京宁网科技有限公司	3,460	-	-	416	-	-	-	-	-	3,876	-
努比亚技术有限公司	1,400,518	-	-	(599,400)	-	-	-	-	-	801,118	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	-	-	-	55,723	-	-	-	-	609,486	665,209	-
石家庄市智慧产业有限公司	-	48,000	-	278	-	-	-	-	-	48,278	-
	1,889,481	48,000	(21,248)	(533,974)	-	-	-	(2,477)	609,486	1,989,268	(7,241)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年（续）

(3) 子公司

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例	表决权比例	本年现金红利
深圳市中兴软件有限责任公司	263,293	263,293	-	263,293	100%	100%	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	-	250,441	(250,441)	-	89.0%	89.0%	80,099
上海中兴通讯技术有限责任公司	37,382	37,382	-	37,382	90.0%	90.0%	-
深圳市中兴康讯电子有限公司	580,000	580,000	-	580,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴微电子有限公司	91,957	91,957	-	91,957	76.0%	76.0%	-
安徽皖通邮电股份有限公司	179,767	179,767	-	179,767	90.0%	90.0%	4,667
深圳中兴集讯通信有限公司	41,250	41,250	-	41,250	80.0%	80.0%	-
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	45,000	45,000	-	45,000	100.0%	100.0%	-
西安中兴精诚通讯有限公司	40,500	40,500	-	40,500	83.0%	83.0%	-
广东新支点技术服务有限公司	13,110	13,110	-	13,110	90.0%	90.0%	-
深圳市兴意达通讯技术有限公司	5,000	5,000	-	5,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中联成电子发展有限公司	2,100	2,100	-	2,100	100.0%	100.0%	-
西安中兴新软件有限责任公司	600,000	600,000	-	600,000	100.0%	100.0%	-
深圳中兴网信科技有限公司	157,019	157,019	-	157,019	90.0%	90.0%	-
中兴通讯(杭州)有限责任公司	100,000	100,000	-	100,000	100.0%	100.0%	-
中兴国通通讯装备技术(北京)有限公司	15,200	15,200	-	15,200	76.0%	76.0%	-
深圳市国鑫电子发展有限公司	29,700	29,700	-	29,700	100.0%	100.0%	-
PT. ZTE Indonesia(印度尼西亚)	15,275	15,275	-	15,275	100.0%	100.0%	-
ZTE Wistron Telecom AB(欧洲研究所)	2,137	2,137	-	2,137	100.0%	100.0%	-
ZTE Holdings (Thailand) Co.,Ltd (泰国控股)	10	10	-	10	100.0%	100.0%	-
ZTE (Thailand) Co.,Ltd.(泰国)	5,253	5,253	-	5,253	100.0%	100.0%	-
ZTE (USA) Inc.(美国)	190,133	190,133	-	190,133	100.0%	100.0%	-
ZTE Corporation Mexico							
S.DER.LDEC.V.(墨西哥)	42	42	-	42	100.0%	100.0%	-
ZTE DoBrasil LTDA(巴西)	18,573	18,573	-	18,573	100.0%	100.0%	-
ZTE Romania S.R.L(罗马尼亚)	827	827	-	827	100.0%	100.0%	-
ZTE Telecom India PrivateLtd.(印度)	335,759	335,759	-	335,759	100.0%	100.0%	-
ZTE-CommunicationTechnologies,Ltd.							
(俄罗斯)	6,582	6,582	-	6,582	100.0%	100.0%	-
Zhongxing Telecom Pakistan (Private) Ltd.							
(巴基斯坦)	5,279	5,279	-	5,279	93.0%	93.0%	-
Closed Joint Stock Company TK Mobile							
(塔吉克)	16,871	16,871	(16,871)	-	51.0%	51.0%	-
中兴通讯(香港)有限公司	853,800	853,800	-	853,800	100.0%	100.0%	-
深圳中兴创业投资基金管理有限公司	16,500	16,500	-	16,500	55.0%	55.0%	57,200
中兴通讯(河源)有限公司	500,000	500,000	-	500,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业	-	-	-	-	31.0%	*	96,000
中兴通讯集团财务有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.0%	100.0%	-
深圳市百维技术有限公司	16,000	16,000	-	16,000	100.0%	100.0%	-
北京中兴网捷科技有限公司	289,341	289,341	-	289,341	100.0%	100.0%	-
北京中兴高达通信技术有限公司	47,500	47,500	(4,750)	42,750	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴云服务有限公司	50,000	50,000	-	50,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴系统集成技术有限公司	30,000	30,000	-	30,000	100.0%	100.0%	-
福建海丝路科技有限公司	47,500	47,500	-	47,500	95.0%	95.0%	-
中兴新能源汽车有限责任公司	112,500	112,500	105,740	218,240	85.0%	85.0%	-
西安中兴通讯终端科技有限公司	300,000	300,000	-	300,000	100.0%	100.0%	-
中兴健康科技有限公司	15,000	15,000	-	15,000	50.0%	50.0%	-
深圳市中兴智谷科技有限公司	15,000	15,000	-	15,000	100.0%	100.0%	-
嘉兴市兴和股权投资合伙企业	92,800	92,800	-	92,800	30.0%	*	-
中兴捷维通讯技术有限责任公司	46,530	46,530	-	46,530	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴联达科技有限公司	30,000	30,000	-	30,000	100.0%	100.0%	-
西安中兴精诚科技有限公司	9,393	9,393	-	9,393	100.0%	100.0%	-
河南中兴光伏科技有限责任公司	-	3,000	(3,000)	-	100.0%	100.0%	-
新疆中兴丝路网络科技有限公司	19,500	19,500	-	19,500	65.0%	65.0%	-

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年（续）

(3) 子公司（续）

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例	表决权比例	本年现金红利
长沙中兴智能技术有限公司	350,000	350,000	-	350,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴视通科技有限公司	35,400	35,400	-	35,400	100.0%	100.0%	-
中兴(温州)轨道交通技术有限公司	25,500	25,500	-	25,500	51.0%	51.0%	-
中兴(沈阳)金融科技有限公司	22,000	26,500	18,500	45,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴金控商业保理有限公司	50,000	50,000	-	50,000	100.0%	100.0%	-
中兴(淮安)智慧产业有限公司	31,620	31,620	-	31,620	51.0%	51.0%	-
深圳智衡技术有限公司	2,000	2,000	-	2,000	100.0%	100.0%	-
中兴飞流信息科技有限公司	48,960	48,960	-	48,960	51.0%	51.0%	-
中兴高能技术有限责任公司	400,000	400,000	-	400,000	80.0%	80.0%	-
济源中兴智慧科技产业有限公司	2,550	2,550	-	2,550	51.0%	51.0%	-
沈阳（中兴）大数据研究院有限公司	-	2,000	(2,000)	-	100.0%	100.0%	-
中兴智能汽车有限公司	790,500	790,500	-	790,500	100.0%	100.0%	-
石家庄国创中兴智慧城市设计有限公司	2,000	2,000	-	2,000	80.0%	80.0%	-
中兴通讯集团金融控股（杭州）有限公司	-	500,000	(500,000)	-	100.0%	100.0%	-
中兴通讯（义乌）研究院有限公司	-	2,800	(2,800)	-	70.0%	70.0%	-
中兴光电子技术有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.0%	100.0%	-
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	300,000	300,000	-	300,000	25.0%	*	-
深圳市中瑞检测科技有限公司	10,000	10,000	-	10,000	100.0%	100.0%	-
中兴克拉科技（苏州）有限公司	44,100	44,100	-	44,100	90.0%	90.0%	-
西安中兴物联网终端有限公司	49,000	49,000	-	49,000	100.0%	100.0%	-
中兴通讯（西安）有限责任公司	500,000	500,000	-	500,000	100.0%	100.0%	-
中兴网鲢信息科技有限公司(上海)有限公司	36,000	36,000	-	36,000	75.0%	75.0%	-
西安中兴电子科技有限公司	11,250	11,250	33,750	45,000	100.0%	100.0%	-
武汉中兴智慧城市研究院有限公司	3,000	3,000	-	3,000	100.0%	100.0%	-
中兴（昆明）智慧城市产业研究院有限公司	-	-	2,000	2,000	100.0%	100.0%	-
中兴众创空间（西安）投资管理有限公司	5,000	5,000	5,000	10,000	100.0%	100.0%	-
中兴通讯(南京)有限责任公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.0%	100.0%	-
		11,771,004	(614,872)	11,156,132	-	-	237,966

*该子公司为有限合伙企业，本公司持股比例低于50%，但管理及控制该有限合伙企业的普通合伙人为本公司控制的公司，因此本集团可以控制该公司。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年（续）

(4) 长期股权投资准备

	年初余额	本年增减	年末余额
ZTE(USA)Inc.(美国)	5,381	-	5,381
深圳市国鑫电子发展有限公司	23,767	-	23,767
ZTEDoBrasilLTDA(巴西)	10,059	-	10,059
深圳中兴集讯通信有限公司	4,591	-	4,591
WistronTelecomAB(欧洲研究所)	2,030	-	2,030
ZTECorporationMexicoS.DER.LDEC.V.(墨西哥)	41	-	41
ZhongxingTelecomPakistan(Private)Ltd.(巴基斯坦)	2,971	-	2,971
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	9,656	-	9,656
ZTEHoldings(Thailand)Co.,Ltd(泰国控股)	10	-	10
ZTE(Thailand)Co.,Ltd.(泰国)	205	-	205
ZTETelecomIndiaPrivateLtd.(印度)	1,654	-	1,654
ZTERomaniaS.R.L(罗马尼亚)	827	-	827
	<u>61,192</u>	<u>-</u>	<u>61,192</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2017年

(1) 合营企业

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
普兴移动通讯设备有限公司	54,520	-	-	2,167	-	-	-	56,687	-
德特赛维技术有限公司	-	29,400	-	(5)	-	-	-	29,395	-
	54,520	29,400	-	2,162	-	-	-	86,082	-

(2) 联营企业

	年初余额	本年变动						其他	年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利			
KAZNURTEL Limited Liability Company	2,477	-	-	-	-	-	-	-	2,477	-
中兴软件技术(南昌)有限公司	4,424	-	-	(625)	-	-	-	-	3,799	-
中兴能源有限责任公司	396,345	-	-	25,165	-	-	-	-	421,510	-
思卓中兴(杭州)科技有限公司	21,864	-	-	(616)	-	-	-	-	21,248	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	3,788	-	-	(633)	-	-	-	-	3,155	-
北京亿科三友科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,764)
上海中兴思秸通讯有限公司	8,055	-	-	(3,876)	-	-	-	-	4,179	-
中兴江苏耀维科技	4,220	-	-	(386)	-	-	-	-	3,834	-
深圳微品致远信息科技有限公司	2,645	-	(2,645)	-	-	-	-	-	-	-
广东中兴城智信息技术有限公司	3,510	-	-	882	-	-	-	-	4,392	-
上海博色信息科技有限公司	20,499	-	-	410	-	-	-	-	20,909	-
南京宁网科技有限公司	2,981	-	-	479	-	-	-	-	3,460	-
努比亚技术有限公司	-	-	-	(233,797)	-	-	-	-	1,634,315	1,400,518
	470,808	-	(2,645)	(212,997)	-	-	-	-	1,889,481	(4,764)

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

2017年(续)

(3) 子公司

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例	表决权比例	本年现金红利
深圳市中兴软件有限责任公司	263,293	263,293	-	263,293	100%	100%	6,000,000
浩鲸云计算科技股份有限公司	250,441	250,441	-	250,441	89.0%	89.0%	-
上海中兴通讯技术有限责任公司	37,382	37,382	-	37,382	90.0%	90.0%	-
深圳市中兴康讯电子有限公司	580,000	580,000	-	580,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴微电子技术有限公司	91,957	91,957	-	91,957	76.0%	76.0%	-
安徽皖通邮电股份有限公司	179,767	179,767	-	179,767	90.0%	90.0%	-
努比亚技术有限公司	-	321,407	(321,407)	-	-	-	-
深圳中兴集讯通信有限公司	41,250	41,250	-	41,250	80.0%	80.0%	-
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	45,000	45,000	-	45,000	100.0%	100.0%	-
西安中兴精诚通讯有限公司	40,500	40,500	-	40,500	83.0%	83.0%	9,130
广东新支点技术服务有限公司	13,110	13,110	-	13,110	90.0%	90.0%	-
深圳市兴意达通讯技术有限公司	5,000	5,000	-	5,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中联成电子发展有限公司	2,100	2,100	-	2,100	100.0%	100.0%	-
西安中兴新软件有限责任公司	600,000	600,000	-	600,000	100.0%	100.0%	250,000
深圳中兴网信科技有限公司	157,019	157,019	-	157,019	90.0%	90.0%	-
中兴通讯(杭州)有限责任公司	100,000	100,000	-	100,000	100.0%	100.0%	35,000
中兴国通通讯装备技术(北京)有限公司	15,200	15,200	-	15,200	76.0%	76.0%	-
深圳市国鑫电子发展有限公司	29,700	29,700	-	29,700	100.0%	100.0%	-
PT. ZTE Indonesia(印度尼西亚)	15,275	15,275	-	15,275	100.0%	100.0%	-
ZTE Wistron Telecom AB(欧洲研究所)	2,137	2,137	-	2,137	100.0%	100.0%	-
ZTE Holdings(Thailand) Co.,Ltd(泰国控股)	10	10	-	10	100.0%	100.0%	-
ZTE(Thailand) Co.,Ltd.(泰国)	5,253	5,253	-	5,253	100.0%	100.0%	-
ZTE(USA) Inc.(美国)	190,133	190,133	-	190,133	100.0%	100.0%	-
ZTE Corporation Mexico S.DER.LDEC.V (墨西哥)	42	42	-	42	100.0%	100.0%	-
ZTE Do Brasil LTDA(巴西)	18,573	18,573	-	18,573	100.0%	100.0%	-
ZTE Romania S.R.L(罗马尼亚)	827	827	-	827	100.0%	100.0%	-
ZTE Telecom India Private Ltd.(印度)	335,759	335,759	-	335,759	100.0%	100.0%	-
ZTE-Communication Technologies, Ltd. (俄罗斯)	6,582	6,582	-	6,582	100.0%	100.0%	-
Zhongxing Telecom Pakistan(Private) Ltd. (巴基斯坦)	5,279	5,279	-	5,279	93.0%	93.0%	-
Closed Joint Stock Company TK Mobile (塔吉克)	16,871	16,871	-	16,871	51.0%	51.0%	-
中兴通讯(香港)有限公司	853,800	853,800	-	853,800	100.0%	100.0%	-
深圳中兴创业投资基金管理有限公司	16,500	16,500	-	16,500	55.0%	55.0%	10,450
中兴通讯(河源)有限公司	500,000	500,000	-	500,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业	-	-	-	-	31.0%	*	120,000
中兴通讯集团财务有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.0%	100.0%	-
深圳市百维技术有限公司	16,000	16,000	-	16,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴供应链有限公司	-	28,500	(28,500)	-	95.0%	95.0%	-
北京中兴网捷科技有限公司	289,341	159,341	130,000	289,341	100.0%	100.0%	-
北京中兴高达通信技术有限公司	47,500	47,500	-	47,500	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴云服务有限公司	50,000	50,000	-	50,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴系统集成技术有限公司	30,000	30,000	-	30,000	100.0%	100.0%	-
福建海丝路科技有限公司	47,500	47,500	-	47,500	95.0%	95.0%	-
中兴新能源汽车有限责任公司	112,500	112,500	-	112,500	85.0%	85.0%	-

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

2017年(续)

(3) 子公司(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例	表决权比例	本年现金红利
西安中兴通讯终端科技有限公司	300,000	300,000	-	300,000	100.0%	100.0%	-
中兴健康科技有限公司	15,000	15,000	-	15,000	50.0%	50.0%	-
深圳市中兴智谷科技有限公司	15,000	15,000	-	15,000	100.0%	100.0%	-
嘉兴市兴和股权投资合伙企业	92,800	92,800	-	92,800	30.0%	*	-
中兴捷维通讯技术有限责任公司	46,530	46,530	-	46,530	100.0%	100.0%	-
深圳市兴联达科技有限公司	30,000	30,000	-	30,000	100.0%	100.0%	-
西安中兴精诚科技有限公司	9,393	9,393	-	9,393	100.0%	100.0%	-
北京市中保网盾科技有限公司	-	20,000	(20,000)	-	100.0%	100.0%	-
河南中兴光伏科技有限责任公司	3,000	3,000	-	3,000	100.0%	100.0%	-
新疆中兴丝路网络科技有限公司	19,500	19,500	-	19,500	65.0%	65.0%	-
长沙中兴智能技术有限公司	350,000	350,000	-	350,000	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴视通科技有限公司	35,400	35,400	-	35,400	100.0%	100.0%	-
中兴(温州)轨道交通技术有限公司	25,500	25,500	-	25,500	51.0%	51.0%	-
中兴(沈阳)金融科技有限公司	22,000	22,000	4,500	26,500	100.0%	100.0%	-
深圳市中兴金控商业保理有限公司	50,000	50,000	-	50,000	100.0%	100.0%	-
中兴(淮安)智慧产业有限公司	31,620	31,620	-	31,620	51.0%	51.0%	-
深圳智衡技术有限公司	2,000	2,000	-	2,000	100.0%	100.0%	-
中兴飞流信息科技有限公司	48,960	20,000	28,960	48,960	51.0%	51.0%	-
中兴高能技术有限责任公司	400,000	400,000	-	400,000	80.0%	80.0%	-
济源中兴智慧科技产业有限公司	2,550	2,550	-	2,550	51.0%	51.0%	-
沈阳(中兴)大数据研究院有限公司	2,000	2,000	-	2,000	100.0%	100.0%	-
中兴智能汽车有限公司	790,500	500,000	290,500	790,500	100.0%	100.0%	-
珠海市广通客车有限公司	-	232,400	(232,400)	-	70.0%	70.0%	-
石家庄国创中兴智慧城市设计有限公司	2,000	2,000	-	2,000	80.0%	80.0%	-
中兴通讯集团金融控股(杭州)有限公司	500,000	500,000	-	500,000	100.0%	100.0%	-
中兴通讯(义乌)研究院有限公司	2,800	2,800	-	2,800	70.0%	70.0%	-
中兴光电子技术有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.0%	100.0%	-
苏州中和春生三号投资中心(有限合伙)	300,000	300,000	-	300,000	25.0%	*	-
深圳市中瑞检测科技有限公司	10,000	-	10,000	10,000	100.0%	100.0%	-
中兴克拉科技(苏州)有限公司	44,100	-	44,100	44,100	90.0%	90.0%	-
西安中兴物联网终端有限公司	49,000	-	49,000	49,000	100.0%	100.0%	-
中兴通讯(西安)有限责任公司	500,000	-	500,000	500,000	100.0%	100.0%	-
中兴网鲸信息科技(上海)有限公司	36,000	-	36,000	36,000	75.0%	75.0%	-
西安中兴电子科技有限公司	11,250	-	11,250	11,250	100.0%	100.0%	-
武汉中兴智慧城市研究院有限公司	3,000	-	3,000	3,000	100.0%	100.0%	-
中兴(昆明)智慧城市产业研究院有限公司	-	-	-	-	100.0%	100.0%	-
中兴众创空间(西安)投资管理有限公司	5,000	-	5,000	5,000	100.0%	100.0%	-
中兴通讯(南京)有限责任公司	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	100.0%	100.0%	-
		<u>10,261,001</u>	<u>1,510,003</u>	<u>11,771,004</u>			<u>6,424,580</u>

*该子公司为有限合伙企业，本公司持股比例低于50%，但管理及控制该有限合伙企业的普通合伙人为本公司控制的公司，因此本集团可以控制该公司。

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2017年（续）

(4) 长期股权投资准备

	年初余额	本年增减	年末余额
ZTE(USA) Inc.(美国)	5,381	-	5,381
深圳市国鑫电子发展有限公司	23,767	-	23,767
努比亚技术有限公司	17,657	(17,657)	-
ZTE Do Brasil LTDA(巴西)	10,059	-	10,059
深圳中兴集讯通信有限公司	4,591	-	4,591
Wistron Telecom AB(欧洲研究所)	2,030	-	2,030
ZTE Corporation Mexico S.DER.LDEC.V.(墨西哥)	41	-	41
Zhongxing Telecom Pakistan(Private) Ltd.(巴基斯坦)	2,971	-	2,971
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	9,656	-	9,656
ZTE Holdings(Thailand) Co., Ltd(泰国控股)	10	-	10
ZTE(Thailand) Co., Ltd.(泰国)	205	-	205
ZTE Telecom India Private Ltd.(印度)	1,654	-	1,654
ZTE Romania S.R.L(罗马尼亚)	827	-	827
	<u>78,849</u>	<u>(17,657)</u>	<u>61,192</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年12月31日

人民币千元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,560,080	63,831,760	81,637,978	80,158,150
其他业务	11,555,278	129,181	14,243,657	224,462
	<u>76,115,358</u>	<u>63,960,941</u>	<u>95,881,635</u>	<u>80,382,612</u>

7. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资损失	(535,543)	(210,835)
成本法核算的长期股权投资收益	237,966	6,424,580
可供出售金融资产持有期间的投资收益	-	23,688
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	30,196	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益/(损失)	27,492	(74,062)
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>1,017,940</u>	<u>714,906</u>
	<u>778,051</u>	<u>6,878,277</u>

中兴通讯股份有限公司

财务报表补充资料

2018年度

人民币千元

1、 非经常性损益明细表

	2018年
非流动资产处置损失	(34,212)
处置长期股权投资产生的投资收益	662,563
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产及交易性金融负债取得的投资收益	69,708
投资性房地产公允价值变动损益	(11,810)
赔款支出	(6,818,978)
长期股权投资减值	(1,001,935)
除软件产品增值税退税收入和个税手续费返还之外的其他收益	449,218
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额及其他	(24,823)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,501,454
	(4,208,815)
所得税影响数	631,322
少数股东权益影响数(税后)	(10,751)
	(3,588,244)

注1 本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2018年	原因
软件产品增值税退税收入	1,590,560	符合国家政策规定、持续发生
个税手续费返还	41,677	符合国家政策规定、持续发生
创投公司投资收益	376,460	经营范围内业务

2、 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(26.10%)	人民币(1.67)元	人民币(1.67)元
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(12.69%)	人民币(0.81)元	人民币(0.81)元

中兴通讯股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2018年度

人民币千元

2、 净资产收益率和每股收益（续）

2017年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.74%	人民币1.09元	人民币1.08元
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.11%	人民币0.22元	人民币0.21元

3、 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本年度按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港财务报告准则编制的合并财务报表中归属于母公司股东的净利润和净资产没有重大差异，本公司境外审计师为安永会计师事务所。