

中兴通讯股份有限公司

已审财务报表

2020年12月31日

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19 - 20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 190
补充资料	
1.非经常性损益明细表	191
2.净资产收益率和每股收益	191-192
3.中国与香港财务报告准则编报差异调节表	192



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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（2021）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:
<p>网络建设类合同的收入确认</p> <p>网络建设类合同于 2020 年度在合并财务报表确认的收入为人民币 63,970,456 千元，占营业收入的 63%；在公司财务报表确认的收入为人民币 67,612,135 千元，占营业收入的 72%。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。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，管理层使用成本加成法，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。</p> <p>四、对合同变更，管理层需要判断是否增加了可明确区分的商品或服务、变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务是否可以明确区分，从而将交易价格在已转让商品或服务与未转让商品或服务之间进行适当分摊；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。</p> <p>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。</p> <p>关于收入确认政策的披露参见财务报表附注三、24；关于收入确认的重大会计判断和估计的披露参见附注三、32；关于收入类别的披露参见附注五、40；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、24。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>对于交易对价的分摊，我们评估了公司所使用成本加成法，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。</p> <p>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或服务与未转让商品或服务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。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）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:
<p>应收账款与合同资产的预期信用损失</p> <p>应收账款（包括长期应收款，下同）和合同资产于2020年12月31日在合并财务报表的账面价值为人民币27,497,009千元，占资产总额的18%；在公司财务报表的账面价值为人民币31,398,185千元，占资产总额的21%。</p> <p>根据《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采用预期损失模型，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，因此我们将应收账款与合同资产的预期信用损失识别为关键审计事项。</p> <p>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、32；关于应收账款和长期应收款坏账准备的披露参见附注五、4A和9；关于合同资产减值准备的披露参见附注五、8。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）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:
<p>存货跌价准备</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日，存货在合并报表的账面价值为人民币 33,689,306 千元，占资产总额的 22%；在公司财务报表的账面价值为人民币 18,444,527 千元，占资产总额的 12%。</p> <p>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。</p> <p>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，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备会计政策的披露参见财务报表附注三、10；关于存货跌价准备的重大判断和估计参见附注三、32；关于存货跌价准备的披露参见附注五、7。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行了测试。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）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（2021）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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）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。



中国注册会计师：李剑光
（项目合伙人）



中国注册会计师：马婧



中国 北京

2021年3月16日

中兴通讯股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	35,659,832	33,309,347
交易性金融资产	2	1,036,906	560,662
衍生金融资产	3	36,118	106,065
应收账款	4A	15,891,020	19,778,280
应收款项融资	4B	1,970,624	2,430,389
应收账款保理	4A	199,872	308,710
预付款项	5	321,792	402,525
其他应收款	6	1,152,479	1,023,271
存货	7	33,689,306	27,688,508
合同资产	8	8,926,411	9,537,850
其他流动资产	20	8,092,915	7,421,567
流动资产合计		106,977,275	102,567,174
非流动资产			
长期应收款	9	2,679,578	2,819,606
长期应收款保理	9	347,920	200,671
长期股权投资	10	1,713,803	2,327,288
其他非流动金融资产	11	1,536,741	1,594,254
投资性房地产	12	2,035,234	1,957,242
固定资产	13	11,913,942	9,383,488
在建工程	14	1,039,900	1,171,716
使用权资产	15	1,047,210	1,063,781
无形资产	16	9,367,282	7,718,820
开发支出	17	2,072,857	1,876,409
商誉	18	186,206	186,206
递延所得税资产	19	3,437,101	2,511,372
其他非流动资产	20	6,279,857	5,824,108
非流动资产合计		43,657,631	38,634,961
资产总计		150,634,906	141,202,135

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）
2020年12月31日

人民币千元

负债	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	21	10,559,160	26,645,966
应收账款保理之银行拨款	4A	201,484	310,024
衍生金融负债	22	153,961	126,223
应付票据	23A	11,364,056	9,372,940
应付账款	23B	17,151,733	18,355,610
合同负债	24	14,998,172	14,517,057
应付职工薪酬	25	10,545,495	8,954,005
应交税费	26	878,201	888,848
其他应付款	27	4,352,802	4,621,118
预计负债	28	2,085,234	1,966,464
一年内到期的非流动负债	29	2,104,677	612,261
流动负债合计		74,394,975	86,370,516
非流动负债			
长期借款	30	22,614,304	10,045,093
长期应收款保理之银行拨款	9	353,446	200,858
租赁负债	31	718,186	645,294
长期应付职工薪酬	25	144,250	144,505
递延收益		2,228,313	2,656,024
递延所得税负债	19	134,317	172,060
其他非流动负债	32	3,924,609	3,013,487
非流动负债合计		30,117,425	16,877,321
负债合计		104,512,400	103,247,837

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）
2020年12月31日

人民币千元

股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	33	4,613,435	4,227,530
资本公积	34	23,275,810	12,144,432
减：库存股	35	114,766	-
其他综合收益	36	(2,270,622)	(2,000,980)
盈余公积	37	2,968,473	2,775,521
未分配利润	38	14,824,478	11,680,365
归属于母公司普通股股东权益合计		<u>43,296,808</u>	<u>28,826,868</u>
其他权益工具			
其中：永续票据	39	-	6,252,364
少数股东权益		<u>2,825,698</u>	<u>2,875,066</u>
股东权益合计		<u>46,122,506</u>	<u>37,954,298</u>
负债和股东权益总计		<u>150,634,906</u>	<u>141,202,135</u>

本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

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
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	40	101,450,670	90,736,582
减：营业成本	40	69,379,215	57,008,377
税金及附加	41	684,617	930,511
销售费用	42	7,578,837	7,868,722
管理费用	43	4,994,996	4,772,823
研发费用	44	14,797,025	12,547,898
财务费用	45	420,537	965,955
其中：利息费用		1,495,660	1,718,187
利息收入		1,238,753	931,929
加：其他收益	46	1,572,666	1,695,878
投资收益	47	906,406	249,445
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(420,515)	(675,616)
以摊余成本计量的金融资 产终止确认损失		(187,525)	(209,387)
公允价值变动损益	48	39,023	(213,992)
信用减值损失	49	(433,103)	(1,933,779)
资产减值损失	50	(209,715)	(1,575,702)
资产处置收益	51	-	2,688,036
营业利润		5,470,720	7,552,182
加：营业外收入	52	237,759	183,700
减：营业外支出	52	644,313	574,212
利润总额		5,064,166	7,161,670
减：所得税费用	54	342,474	1,385,001
净利润		4,721,692	5,776,669
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,721,692	5,776,669
按所有权归属分类			
归属于母公司普通股股东		4,259,752	5,147,877
归属于永续票据持有者		16,236	348,600
少数股东损益		445,704	280,192

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）
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(295,330)	49,441
归属于母公司普通股股东的其他综合收益的税后净额	36	(269,642)	46,581
不能重分类进损益的其他综合收益			
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		-	-
重新计量设定受益计划净资产的变动		350	(7,599)
		350	(7,599)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(269,992)	54,180
		(269,992)	54,180
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(25,688)	2,860
综合收益总额		4,426,362	5,826,110
其中：			
归属于母公司普通股股东的综合收益总额		3,990,110	5,194,458
归属于永续票据持有者的综合收益总额		16,236	348,600
归属于少数股东的综合收益总额		420,016	283,052
每股收益 (元/股)			
基本每股收益	55	人民币 0.92 元	人民币 1.22 元
稀释每股收益	55	人民币 0.92 元	人民币 1.22 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
2020年度

人民币千元

2020年

	归属于母公司普通股股东权益						小计	其他权益工具	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		其中：永续票据		
一、上年年末余额	4,227,530	12,144,432	-	(2,000,980)	2,775,521	11,680,365	28,826,868	6,252,364	2,875,066	37,954,298
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(269,642)	-	4,259,752	3,990,110	16,236	420,016	4,426,362
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	385,905	11,206,155	-	-	-	-	11,592,060	-	437,145	12,029,205
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	188,797	-	-	-	-	188,797	-	-	188,797
3. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(384,274)	(384,274)
4. 收购少数股东权益	-	(458,009)	-	-	-	-	(458,009)	-	(288,333)	(746,342)
5. 赎回永续票据	-	(80,000)	-	-	-	-	(80,000)	(5,920,000)	-	(6,000,000)
6. 其他	-	274,435	(114,766)	-	-	-	159,669	-	-	159,669
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	192,952	(192,952)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(922,687)	(922,687)	(348,600)	(233,922)	(1,505,209)
三、本年年末余额	4,613,435	23,275,810	(114,766)	(2,270,622)	2,968,473	14,824,478	43,296,808	-	2,825,698	46,122,506

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）
2019年度

人民币千元

2019年

	归属于母公司普通股股东权益					小计	其他权益工具	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		其中：永续票据		
一、上年年末余额	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
加：其他	-	-	-	(1,441)	1,441	-	-	-	-
调整后本年初余额	4,192,672	11,444,456	(2,047,561)	2,323,307	6,984,702	22,897,576	6,252,364	3,810,735	32,960,675
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	46,581	-	5,147,877	5,194,458	348,600	283,052	5,826,110
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	34,858	943,559	-	-	-	978,417	-	112,167	1,090,584
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(148,435)	-	-	-	(148,435)	-	-	(148,435)
3. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(820,451)	(820,451)
4. 收购少数股东权益	-	(95,148)	-	-	-	(95,148)	-	(29,856)	(125,004)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	452,214	(452,214)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(348,600)	(480,581)	(829,181)
三、本年年末余额	<u>4,227,530</u>	<u>12,144,432</u>	<u>(2,000,980)</u>	<u>2,775,521</u>	<u>11,680,365</u>	<u>28,826,868</u>	<u>6,252,364</u>	<u>2,875,066</u>	<u>37,954,298</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
合并现金流量表
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019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		114,716,078	95,558,437
收到的税费返还		3,985,133	4,408,771
收到的其他与经营活动有关的现金		6,771,002	5,372,061
经营活动现金流入小计		125,472,213	105,339,269
购买商品、接受劳务支付的现金		79,466,978	63,769,922
支付给职工以及为职工支付的现金		18,795,464	15,605,420
支付的各项税费		6,599,758	7,821,369
支付的其他与经营活动有关的现金		10,377,362	10,696,004
经营活动现金流出小计		115,239,562	97,892,715
经营活动产生的现金流量净额	57	10,232,651	7,446,554
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,509,874	1,956,504
取得投资收益收到的现金		273,809	210,091
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,398	1,883,702
处置子公司及其他经营单位所收到的现金净额		251,702	447,907
收到其他与投资活动有关的现金	56	-	65,000
投资活动现金流入小计		7,044,783	4,563,204
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,471,652	6,550,620
投资支付的现金		7,363,565	1,835,699
支付其他与投资活动有关的现金	56	34,009	2,200,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		257,671	-
投资活动现金流出小计		14,126,897	10,586,319
投资活动产生的现金流量净额		(7,082,114)	(6,023,115)

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）
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,166,524	590,720
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,612,000	4,570
取得借款收到的现金		48,160,989	45,320,925
收到其他与筹资活动有关的现金	56	6,540	26,280
筹资活动现金流入小计		62,334,053	45,937,925
偿还债务支付的现金		49,454,964	36,301,498
兑付永续票据所支付的现金		6,000,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,950,970	2,640,253
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		259,200	480,581
支付的其他与筹资活动有关的现金	56	4,218,024	1,274,456
筹资活动现金流出小计		62,623,958	40,216,207
筹资活动产生的现金流量净额		(289,905)	5,721,718
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,624	226,532
五、现金及现金等价物净增加额		2,897,256	7,371,689
加：年初现金及现金等价物余额		28,505,800	21,134,111
六、年末现金及现金等价物余额	57	31,403,056	28,505,800

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
资产负债表
2020年12月31日

人民币千元

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		23,398,960	13,001,412
衍生金融资产		35,995	103,889
应收账款	1	19,779,132	24,893,537
应收款项融资		1,864,477	1,980,798
应收账款保理	1	178,443	230,035
预付款项		11,779	7,559
其他应收款	2	40,271,860	32,126,268
存货		18,444,527	19,692,914
合同资产		5,180,041	4,460,977
其他流动资产		3,490,828	3,516,370
流动资产合计		112,656,042	100,013,759
非流动资产			
长期应收款	3	6,439,012	7,736,877
长期应收款保理	3	305,062	200,671
长期股权投资	4	13,475,272	12,270,582
其他非流动金融资产		706,117	725,125
投资性房地产		1,600,000	1,562,380
固定资产		6,056,830	5,717,601
在建工程		365,523	154,636
使用权资产		372,162	534,988
无形资产		3,156,323	3,064,383
开发支出		314,854	479,320
递延所得税资产		2,244,139	1,063,838
其他非流动资产		4,983,901	4,749,554
非流动资产合计		40,019,195	38,259,955
资产总计		152,675,237	138,273,714

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
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	7,590,608	11,729,902
应收账款保理之银行拨款	180,055	230,323
衍生金融负债	140,982	115,811
应付票据	12,884,302	19,363,815
应付账款	44,970,734	29,734,983
合同负债	10,202,939	9,347,162
应付职工薪酬	5,782,275	5,223,312
应交税费	131,279	97,735
其他应付款	13,871,716	21,362,474
预计负债	1,568,818	1,786,167
一年内到期的非流动负债	747,843	309,489
流动负债合计	98,071,551	99,301,173
非流动负债		
长期借款	16,931,479	7,550,990
长期应收款保理之银行拨款	310,588	200,858
租赁负债	218,235	337,764
长期应付职工薪酬	144,250	144,505
递延收益	293,675	849,320
其他非流动负债	1,798,324	2,393,468
非流动负债合计	19,696,551	11,476,905
负债合计	117,768,102	110,778,078
股东权益		
股本	4,613,435	4,227,530
资本公积	21,583,815	9,996,674
减：库存股	114,766	-
其他综合收益	701,136	696,467
盈余公积	2,306,717	2,113,765
未分配利润	5,816,798	4,208,836
归属于普通股股东权益合计	34,907,135	21,243,272
其他权益工具		
其中：永续票据	-	6,252,364
股东权益合计	34,907,135	27,495,636
负债和股东权益总计	152,675,237	138,273,714

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
 利润表
 2020年度

人民币千元

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	5	94,147,280	80,177,614
减： 营业成本	5	81,047,285	65,054,578
税金及附加		194,958	446,433
销售费用		4,578,571	4,498,782
管理费用		4,099,577	3,917,938
研发费用		3,371,221	3,267,566
财务费用		885,257	476,385
其中：利息费用		1,070,039	994,596
利息收入		737,628	482,275
加： 其他收益		349,010	236,919
投资收益	6	2,065,939	7,751,031
其中：对联营企业和合营企业的投资损失	6	(408,440)	(159,135)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(65,131)	(95,861)
公允价值变动损失		(41,334)	(41,547)
信用减值损失		65,556	(2,464,932)
资产减值损失		139,396	(1,691,201)
资产处置收益		-	2,662,740
营业利润		2,548,978	8,968,942
加： 营业外收入		96,955	109,566
减： 营业外支出		543,741	430,876
利润总额		2,102,192	8,647,632
减： 所得税费用		(637,645)	523,153
净利润		2,739,837	8,124,479
其中：持续经营净利润		2,739,837	8,124,479
按所有权归属分类			
归属于普通股股东		2,723,601	7,775,879
归属于永续票据持有者		16,236	348,600

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
 利润表（续）
 2020年度

人民币千元

	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额	4,669	(8,219)
不能重分类进损益的其他综合收益		
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	-	-
重新计量设定受益计划净资产的变动	350	(7,599)
将重分类进损益的其他综合收益		
外币财务报表折算差额	4,319	(620)
综合收益总额	2,744,506	8,116,260
其中：		
归属于普通股股东	2,728,270	7,767,660
归属于永续票据持有者	16,236	348,600

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
 股东权益变动表
 2020年度

人民币千元

2020年

	股本	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	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	4,227,530	9,996,674	-	696,467	2,113,765	4,208,836	21,243,272	6,252,364	27,495,636
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	4,669	-	2,723,601	2,728,270	16,236	2,744,506
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	385,905	11,203,909	-	-	-	-	11,589,814	-	11,589,814
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	188,797	-	-	-	-	188,797	-	188,797
3. 赎回永续票据	-	(80,000)	-	-	-	-	(80,000)	(5,920,000)	(6,000,000)
4. 其他	-	274,435	(114,766)	-	-	-	159,669	-	159,669
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	192,952	(192,952)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(922,687)	(922,687)	(348,600)	(1,271,287)
三、本年年末余额	<u>4,613,435</u>	<u>21,583,815</u>	<u>(114,766)</u>	<u>701,136</u>	<u>2,306,717</u>	<u>5,816,798</u>	<u>34,907,135</u>	<u>-</u>	<u>34,907,135</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
 股东权益变动表（续）
 2019年度

人民币千元

2019年

	股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	(未弥补亏损) / 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	9,244,984	704,686	1,662,992	(3,101,864)	12,703,470	6,252,364	18,955,834
加：其他	-	-	-	(1,441)	(12,965)	(14,406)	-	(14,406)
调整后本年年初余额	4,192,672	9,244,984	704,686	1,661,551	(3,114,829)	12,689,064	6,252,364	18,941,428
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(8,219)	-	7,775,879	7,767,660	348,600	8,116,260
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	34,858	900,125	-	-	-	934,983	-	934,983
2. 股份支付计入股东 权益的金额	-	(148,435)	-	-	-	(148,435)	-	(148,435)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	452,214	(452,214)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(348,600)	(348,600)
三、本年年末余额	<u>4,227,530</u>	<u>9,996,674</u>	<u>696,467</u>	<u>2,113,765</u>	<u>4,208,836</u>	<u>21,243,272</u>	<u>6,252,364</u>	<u>27,495,636</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
现金流量表
2020年度

人民币千元

	2020年	2019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	106,663,870	87,512,224
收到的税费返还	2,360,236	3,059,581
收到的其他与经营活动有关的现金	1,591,760	1,678,287
经营活动现金流入小计	110,615,866	92,250,092
购买商品、接受劳务支付的现金	94,158,730	80,621,791
支付给职工以及为职工支付的现金	5,930,104	4,587,041
支付的各项税费	1,410,785	2,690,912
支付的其他与经营活动有关的现金	5,852,676	6,890,651
经营活动现金流出小计	107,352,295	94,790,395
经营活动产生的现金流量净额	3,263,571	(2,540,303)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,028,230	750,421
取得投资收益收到的现金	4,332,809	4,152,616
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	6,749	1,869,598
处置子公司所收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	6,385,000	65,000
投资活动现金流入小计	13,752,788	6,837,635
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,574,830	3,903,286
投资支付的现金	5,583,800	1,390,605
支付其他与投资活动有关的现金	7,590,000	2,200,000
投资活动现金流出小计	15,748,630	7,493,891
投资活动产生的现金流量净额	(1,995,842)	(656,256)

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
现金流量表（续）
2020年度

人民币千元

	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	11,554,524	586,150
取得借款所收到的现金	37,216,367	25,305,218
筹资活动现金流入小计	48,770,891	25,891,368
偿还债务支付的现金	31,024,267	21,438,566
兑付永续票据所支付的现金	6,000,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,354,201	1,329,965
支付的其他与筹资活动有关的现金	305,692	243,716
筹资活动现金流出小计	39,684,160	23,012,247
筹资活动产生的现金流量净额	9,086,731	2,879,121
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(289,710)	202,184
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	10,064,750	(115,254)
加：年初现金及现金等价物余额	10,032,692	10,147,946
六、年末现金及现金等价物余额	20,097,442	10,032,692

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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);通信电源及配电系统的研发、生产、销售、技术服务、工程安装、维护;数据中心基础设施及配套产品(含供配电、空调制冷设备、冷通道、智能化管理系统等)的研发、生产、销售、技术服务、工程安装、维护;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2021年3月16日批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年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。

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2020年12月31日的财务状况以及2020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,为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并,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。

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,为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并,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,其余仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下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。

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。

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（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。

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。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，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。

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。

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，以按地理区域及客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项、应收款项融资和合同资产的预期信用损失。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（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，例如外汇远期合同。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 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。

11. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 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。

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 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。

15. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照附注三、20对变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

17. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

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。

18. 资产减值

本集团对除存货、使用权资产、合同资产及与合同成本有关的资产、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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值（续）

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。

19. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

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。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 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,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,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。

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。

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。

23. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入

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。

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或服务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

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或服务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或服务现销价格的折现率，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，本集团按照附注三、21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商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，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商品或服务与未转让的商品或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商品或服务与未转让的商品或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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 合同资产与合同负债

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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

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

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 与合同成本有关的资产

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或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 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，以购建或以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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 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。

29. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过30,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- （1）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- （2）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照附注三、20关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 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。

31. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 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

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。

提供服务合同履行进度的确定方法

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

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。

合同现金流量特征

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。

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分风险及回报，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。

经营租赁—作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

融资租赁—作为出租人

本集团和深圳市万科房地产有限公司（以下简称“万科”）签订一系列合作协议，将其持有的相关地块全权委托给万科开发建设，由万科全权主导，承担全部开发建设资金、费用和**风险**，并享有相应的全部收益。本集团取得部分房产以及现金作为相关地块土地使用权的对价。基于合作协议下的相关安排，虽然土地使用权的法律权属未转移，但万科获得该土地使用权的期间为地块使用期限的全部，且本集团有权取得的对价已相当于上述土地使用权的公允价值，本集团认为满足企业会计准则中融资租赁的条件。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同是否为租赁或包含租赁

本集团签订了关于海外仓库、通勤车辆的租赁协议。本集团认为，根据租赁协议，不存在已识别资产，资产供应方对该仓库、车辆等拥有实质性替换权，协议未授予本集团改变仓库、车辆的使用目的和使用方式的权利，也未授予本集团自行或主导他人按照本集团确定的方式运营该仓库、车辆，因此，该租赁协议不包含租赁，本集团将其作为接受服务进行处理。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有1-5年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于终止租赁相关成本重大，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

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。

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。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

估计单独售价

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、客户和其他因素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。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率,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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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、折现率、空置率、预期未来的市场租金及维修成本。投资性房地产于2020年12月31日的账面价值为人民币2,035,234千元(2019年12月31日：人民币1,957,242千元)。

非上市股权投资之公允价值

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/EBIT”)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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

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13%的税率计算销项税；属销售服务的收入按5%、6%和9%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，2020-2022年度企业所得税税率为15%。本集团部分国内子公司企业所得税税率如下：

深圳市中兴软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2020年的企业所得税税率为10%。

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，2019年-2021年度企业所得税税率为15%。

上海中兴软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2020年的企业所得税税率为10%。

西安中兴新软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2020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，2020年的企业所得税税率为10%。

西安中兴通讯终端科技有限公司，享受西部大开发优惠政策，被认定为符合国家鼓励类产业企业，2020年度企业所得税税率为15%。

南京中兴新软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2020年的企业所得税税率为10%。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

中兴智能汽车有限公司，是国家级高新技术企业，2018-2020年的企业所得税税率为15%。

西安克瑞斯半导体技术有限公司，是依法成立且符合条件的集成电路设计企业，目前享受两免三减半优惠，2020年是第五年，享受12.5%的优惠税率。

深圳市中兴微电子技术有限公司，是国家级高新技术企业，2020-2022年度企业所得税税率为15%。

武汉中兴软件有限责任公司，目前享受软件企业两免三减半优惠，2020年是第四年，享受12.5%的优惠税率。

北京中兴高达通信技术有限公司，是国家级高新技术企业，2019-2021年的企业所得税税率为15%。

重庆中兴软件有限责任公司，是国家级重点软件企业，2020年的企业所得税税率为10%。

上海中兴易联通讯股份有限公司，是国家级高新技术企业，2020年-2022年的企业所得税税率为15%。

广东中兴新支点技术有限公司，是国家级高新技术企业，2020年-2022年的企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	1,655	2,269
银行存款	33,974,444	29,963,567
其他货币资金	1,683,733	3,343,511
	<u>35,659,832</u>	<u>33,309,347</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币3,674,558千元(2019年12月31日：人民币3,902,219千元)，存放在境外且资金受到限制的货币资金为人民币60,697千元(2019年12月31日：人民币20,962千元)。

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2,573,043千元（2019年12月31日：人民币1,460,036千元）未包含在现金及现金等价物中。

2. 交易性金融资产

	2020年12月31日	2019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资产		
权益工具投资	507,821	523,227
其他投资	529,085	37,435
	<u>1,036,906</u>	<u>560,662</u>

3. 衍生金融资产

	2020年12月31日	2019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	<u>36,118</u>	<u>106,065</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大陆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。于本报告期，非套期的衍生金融工具公允价值变动损失人民币100,230千元(2019年度：非套期的衍生金融工具公允价值变动损失人民币162,150千元)计入当期损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 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。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日				2019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 (%)
单项计提坏账准备	4,002,648	16	4,002,648	100	7,001,590	21	7,001,590	100
按信用风险特征组								
合计计提坏账准备	<u>21,442,801</u>	84	<u>5,551,781</u>	26	<u>25,876,940</u>	79	<u>6,098,660</u>	24
	<u>25,445,449</u>	100	<u>9,554,429</u>	38	<u>32,878,530</u>	100	<u>13,100,250</u>	40

于2020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*	437,501	437,501	100%
海外运营商2*	275,245	275,245	100%
海外运营商3*	242,243	242,243	100%
海外运营商4*	234,235	234,235	100%
海外运营商5*	126,316	126,316	100%
其他 (客户6至客户40) *	<u>2,687,108</u>	<u>2,687,108</u>	100%
	<u>4,002,648</u>	<u>4,002,648</u>	100%

* 计提理由主要为债务人发生严重财务困难。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 应收账款（续）

于2019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	预期信用损失率
海外运营商1*	597,986	597,986	100%
海外运营商2*	578,775	578,775	100%
海外运营商3*	563,352	563,352	100%
海外运营商4*	428,987	428,987	100%
海外运营商5*	426,086	426,086	100%
海外运营商6*	299,436	299,436	100%
海外运营商7*	285,746	285,746	100%
海外运营商8*	280,176	280,176	100%
海外运营商9*	226,802	226,802	100%
海外运营商10*	155,666	155,666	100%
海外运营商11*	140,761	140,761	100%
海外运营商12*	121,161	121,161	100%
其他(客户13至客户48)*	2,896,656	2,896,656	100%
	<u>7,001,590</u>	<u>7,001,590</u>	100%

* 计提理由为债务人发生严重财务困难。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预 期信用损失
0-6个月	13,794,187	2	334,348	16,601,910	4	582,539
6-12个月	1,359,046	19	252,669	2,581,096	10	249,165
1年至2年	1,798,892	34	606,115	1,637,217	36	581,713
2年至3年	917,238	86	785,211	1,653,697	78	1,282,223
3年以上	3,573,438	100	3,573,438	3,403,020	100	3,403,020
	<u>21,442,801</u>		<u>5,551,781</u>	<u>25,876,940</u>		<u>6,098,660</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 应收账款（续）

于2020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转回人民币127,620千元（2019年：人民币67,171千元），单项金额重大并且单项计提坏账准备的应收账款核销人民币2,627,392千元（2019年：人民币1,113,515千元），系由于款项无法收回核销13家客户（2019年：4家）的货款，款项由非关联交易产生。

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提/(转回)	本年核销	汇率影响	年末余额
2020年					
坏账准备	13,100,538	182,221	(3,366,645)	(360,780)	9,555,334
其中：应收账款	13,100,250	181,604	(3,366,645)	(360,780)	9,554,429
应收账款保理	288	617	-	-	905
2019年					
坏账准备	12,384,836	1,777,598	(1,359,859)	297,963	13,100,538
其中：应收账款	12,381,983	1,780,163	(1,359,859)	297,963	13,100,250
应收账款保理	2,853	(2,565)	-	-	288

2020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	2,232,144	8.77%	26,232
客户2	1,408,616	5.54%	565,335
客户3	1,178,784	4.63%	23,841
客户4	711,336	2.80%	21,340
客户5	497,233	1.95%	13,352
	<u>6,028,113</u>	<u>23.69%</u>	<u>650,100</u>

2019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 期末余额
客户1	2,690,494	8.18%	45,795
客户2	2,128,766	6.47%	37,671
客户3	1,885,589	5.74%	497,930
客户4	1,158,592	3.52%	28,178
客户5	727,206	2.21%	29,397
	<u>8,590,647</u>	<u>26.12%</u>	<u>638,971</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 应收账款（续）

本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7,183,099千元（2019年：7,501,234千元），本年累计确认了人民币187,525千元损失（2019年：209,387千元损失），计入投资收益。

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。

4B. 应收款项融资

	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	1,465,791	1,749,294
银行承兑汇票	504,833	681,095
	<u>1,970,624</u>	<u>2,430,389</u>

当应收票据的背书或贴现以及应收账款出售只是偶然发生或单独及汇总而言价值非常小，其业务模式依然以收取合同现金流量为目标，以摊余成本计量；如果企业对应收票据和应收账款管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，则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，列报为应收款项融资。

已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	1,614,429	-	1,125,088	16,986
银行承兑汇票	1,369,471	-	884,550	62,830
	<u>2,983,900</u>	<u>-</u>	<u>2,009,638</u>	<u>79,816</u>

应收款项融资坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期计提/(转回)	本年核销	年末余额
2020年	<u>1,936</u>	<u>(497)</u>	<u>-</u>	<u>1,439</u>
2019年	<u>2,455</u>	<u>(519)</u>	<u>-</u>	<u>1,936</u>

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：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	<u>321,792</u>	<u>100%</u>	<u>402,525</u>	<u>100%</u>

于2020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	19,934	6.19%
供应商2	17,005	5.28%
供应商3	15,280	4.75%
供应商4	10,000	3.11%
供应商5	9,284	2.89%
	<u>71,503</u>	<u>22.22%</u>

于2019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	25,526	6.34%
供应商2	23,147	5.75%
供应商3	13,966	3.47%
供应商4	13,439	3.34%
供应商5	12,433	3.09%
	<u>88,511</u>	<u>21.99%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	64,353	890
应收股利	-	3,081
其他应收款	1,088,126	1,019,300
	<u>1,152,479</u>	<u>1,023,271</u>
<u>应收利息</u>		
	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款	<u>64,353</u>	<u>890</u>
<u>应收股利</u>		
	2020年12月31日	2019年12月31日
前海融资租赁股份有限公司	<u>-</u>	<u>3,081</u>

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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	712,800	664,605
1年至2年	400,421	417,771
2年至3年	85,802	72,726
3年以上	91,289	104,335
	<u>1,290,312</u>	<u>1,259,437</u>
坏账准备	<u>(202,186)</u>	<u>(240,137)</u>
	<u>1,088,126</u>	<u>1,019,300</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
员工借款	296,171	192,992
外部单位往来	<u>791,955</u>	<u>826,308</u>
	<u>1,088,126</u>	<u>1,019,300</u>

于2020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	125,000	9.68%	-	-	外部单位往来
外部单位2	56,646	4.39%	(56,646)	100%	发放贷款与垫款
外部单位3	42,615	3.30%	(42,615)	100%	外部单位往来
外部单位4	36,000	2.79%	-	-	外部单位往来
外部单位5	<u>32,729</u>	<u>2.54%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>外部单位往来</u>
合计	<u>292,990</u>	<u>22.70%</u>	<u>(99,261)</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2019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	110,910	8.81%	(110,910)	100%	外部单位往来
外部单位2	56,834	4.51%	(56,834)	100%	发放贷款与垫款
外部单位3	45,638	3.62%	(45,638)	100%	外部单位往来
外部单位4	33,715	2.68%	-	-	外部单位往来
外部单位5	25,768	2.05%	-	-	外部单位往来
合计	<u>272,865</u>	<u>21.67%</u>	<u>(213,382)</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 994,141 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	827	-	239,310	240,137
本年计提	-	-	120,577	120,577
本年转回	(34)	-	(189)	(223)
本年转销	-	-	(149,725)	(149,725)
汇率影响	-	-	(8,580)	(8,580)
2020年12月31日余额	<u>793</u>	<u>-</u>	<u>201,393</u>	<u>202,186</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年12月31日			2019年12月31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
原材料	13,630,144	789,099	12,841,045	6,092,323	805,258	5,287,065
委托加工材料	5,373	131	5,242	13,479	131	13,348
在产品	1,381,110	22,218	1,358,892	1,201,247	13,012	1,188,235
库存商品	2,935,688	548,437	2,387,251	3,101,870	529,099	2,572,771
发出商品及其他	11,859,666	1,838,061	10,021,605	12,600,255	1,878,026	10,722,229
合同履约成本	8,173,003	1,097,732	7,075,271	8,943,882	1,039,022	7,904,860
	<u>37,984,984</u>	<u>4,295,678</u>	<u>33,689,306</u>	<u>31,953,056</u>	<u>4,264,548</u>	<u>27,688,508</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提/（转回）	本年转销	其他	年末余额
原材料	805,258	25,939	(84,372)	42,274	789,099
委托加工材料	131	-	-	-	131
在产品	13,012	5,154	(7,714)	11,766	22,218
库存商品	529,099	50,182	(33,385)	2,541	548,437
发出商品及合同履约成本	2,917,048	31,152	(8,751)	(3,656)	2,935,793
	4,264,548	112,427	(134,222)	52,925	4,295,678

2019年

	年初余额	本年计提/（转回）	本年转销	其他	年末余额
原材料	1,151,577	(343,887)	(2,432)	-	805,258
委托加工材料	131	-	-	-	131
在产品	31,703	(17,891)	(674)	(126)	13,012
库存商品	767,829	(88,623)	(107,968)	(42,139)	529,099
发出商品及合同履约成本	1,248,032	1,711,266	(46,328)	4,078	2,917,048
	3,199,272	1,260,865	(157,402)	(38,187)	4,264,548

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,237,256	(310,845)	8,926,411	9,987,937	(450,087)	9,537,850

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	本年核销	汇率变动	年末余额
2020年	450,087	70,300	(199,825)	(9,717)	310,845
2019年	152,485	294,632	-	2,970	450,087

采用单项计提坏账和信用风险特征组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
单项计提坏账准备	166,906	100.00	166,906	320,832	100.00	320,832
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,070,350	1.59	143,939	9,667,105	1.34	129,255
	9,237,256	3.37	310,845	9,987,937	4.51	450,087

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
分期收款提供通信系统建设工程	2,871,490	2,887,559
减：长期应收款坏账准备	<u>191,912</u>	<u>67,953</u>
	<u>2,679,578</u>	<u>2,819,606</u>

长期应收款采用的折现率区间为4.50% - 7.81%。

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2.35%。

长期应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提/(转回)	本年核销	汇率影响	年末余额
2020年					
坏账准备	68,140	131,026	-	(1,728)	197,438
其中：长期应收账款	67,953	125,687	-	(1,728)	191,912
长期应收款保理	187	5,339	-	-	5,526
2019年					
坏账准备	32,393	35,557	-	190	68,140
其中：长期应收账款	30,297	37,466	-	190	67,953
长期应收款保理	2,096	(1,909)	-	-	187

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

		2020年12月31日	2019年12月31日
权益法			
合营企业	(1)	205,022	122,904
联营企业	(2)	1,600,152	3,231,288
减：长期股权投资减值准备		91,371	1,026,904
		<u>1,713,803</u>	<u>2,327,288</u>

2020年12月31日

(1) 合营企业

	持股比例	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	现金股利	转出减值准备		
Bestel Communications Ltd.*	50%	-	-	(2,255)	-	-	-	-	2,255	-	-
普兴移动通讯设备有限公司	50%	45,706	-	-	(14,363)	-	-	-	-	31,343	-
Pengzhong Xingsheng*	50%	-	-	(6,134)	-	-	-	-	6,134	-	-
德特赛维技术有限公司	49%	21,809	-	-	4,959	-	-	-	-	26,768	-
重庆百德行置业有限公司	10%	7,000	-	-	-	-	-	-	-	7,000	-
陕西众投湛卢一期股权投资合伙企业（有限合伙）	40%	40,000	-	-	-	-	-	-	-	40,000	-
珠海市红土湛卢股权投资合伙企业（有限合伙）	33%	-	100,000	-	(89)	-	-	-	-	99,911	-
		<u>114,515</u>	<u>100,000</u>	<u>(8,389)</u>	<u>(9,493)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,389</u>	<u>205,022</u>	<u>-</u>

* 本年由于注销，失去对Bestel Communications Ltd和Pengzhong Xingsheng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）
2020年12月31日

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年12月31日（续）

(2) 联营企业

	持股比 例	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			现金 股利	计提/转出 减值准备
KAZNURTEL Limited Liability Company	49%	-	-	-	-	-	-	-	(2,477)		
中兴能源有限公司	23.26%	426,769	-	-	25,264	-	(5,023)	447,010	-		
中兴软件技术(南昌)有限公司	30%	3,764	-	-	(3,764)	-	-	-	-		
Telecom Innovations	32.73%	-	-	-	-	-	-	-	(11,216)		
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	18%	1,324	-	-	(1,324)	-	-	-	-		
北京亿科三友科技发展有限公司	33%	-	-	-	-	-	-	-	(4,764)		
上海中兴思秸通讯有限公司	30%	2,181	-	-	(2,181)	-	-	-	-		
中兴耀维科技江苏有限公司	23%	2,862	-	-	(1,370)	-	-	1,492	-		
INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	49%	-	-	-	-	-	-	-	(7,117)		
厦门智慧小区网络科技有限公司 *	35%	1,097	-	(1,278)	-	-	-	181	-		
中山优顺置业有限公司	20%	2,000	-	-	-	-	-	-	2,000		
铁建联和（北京）科技有限公司	30%	742	-	-	(172)	-	-	(570)	(570)		
广东福能大数据产业园建设 有限公司**	30%	12,192	-	(7,853)	(4,339)	-	-	-	-		
广东中城信息技术有限公司	39%	4,862	-	-	(175)	-	-	-	4,687		
上海博色信息科技有限公司	29%	26,782	-	(20,700)	(1,944)	-	-	-	4,138		
New Idea Investment Pte. Ltd	20%	7,163	-	-	-	2	-	(7,165)	(14,551)		
兴辰智能科技产业有限公司	19%	-	-	-	-	-	-	-	(37,248)		
南京宁网科技有限公司	21.26%	2,860	-	-	952	-	-	-	3,812		
衡阳网信置业有限公司	30%	52,446	-	-	-	-	-	-	52,446		
贵州中安云网科技有限公司	9.31%	5,024	105	-	(11)	-	-	-	5,118		
陕西高端装备与智能制造产业 研究院有限公司	12.5%	2,054	-	-	98	-	-	-	2,152		
Laxense, Inc.**	18.7%	16,300	-	(15,900)	(7)	(393)	-	-	-		
中教云通（北京）科技有限公司	28%	1,935	-	-	(409)	-	-	-	1,526		
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	10%	10,560	-	-	1,078	(765)	-	(1,155)	9,718		
山东兴济置业有限公司	10%	1,069	-	-	-	-	-	-	1,069		
中兴九城网络科技无锡有限公司	26.21%	-	-	-	-	-	-	-	(13,428)		
努比亚技术有限公司***	49.9%	644,000	-	(1,484,868)	(93,830)	-	-	934,698	-		
黄冈教育谷投资控股有限公司	25%	5,399	-	-	(985)	-	-	-	4,414		
浩鲸云计算科技股份有限公司	28.99%	901,674	-	-	(308,526)	-	274,466	-	867,614		
石家庄市智慧产业有限公司	12%	32,080	-	-	(15,908)	-	-	-	16,172		
中兴飞流信息科技有限公司	41%	45,634	-	-	(2,786)	-	-	-	42,848		
江西国投信息科技有限公司	15%	-	1,500	-	71	-	-	-	1,571		
安徽奇英智能科技有限公司	35%	-	7,000	-	(3,956)	-	-	-	3,044		
深圳市中鑫新能源科技有限公司	45.9%	-	34,748	-	3,202	-	-	-	37,950		
		2,212,773	43,353	(1,530,599)	(411,022)	(1,156)	274,466	(6,178)	927,144	1,508,781	(91,371)

* 本年由于注销，失去对厦门智慧小区网络科技有限公司的重大影响，不再作为联营企业；

** 本年由于转让股权，失去对广东福能大数据产业园建设有限公司和Laxense, Inc.的重大影响，不再作为联营企业；

*** 本年本集团收购努比亚技术有限公司28.43%股权，收购后本集团拥有努比亚技术有限公司78.33%股权，将努比亚技术有限公司纳入合并范围，不再作为联营企业。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年12月31日

(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		
Bestel Communications Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,255)
普兴移动通讯设备有限公司	57,234	-	-	(11,528)	-	-	-	45,706	-
PengzhongXingsheng	6,138	-	-	(4)	-	-	(6,134)	-	(6,134)
德特赛维技术有限公司	27,278	-	-	(5,469)	-	-	-	21,809	-
重庆百德行置业有限公司	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000	-
陕西省中兴创新投资基金有限合 伙企业	-	40,000	-	-	-	-	-	40,000	-
	97,650	40,000	-	(17,001)	-	-	(6,134)	114,515	(8,389)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（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)	
中兴能源有限公司	426,995	-	-	(226)	-	-	-	426,769	-	
中兴软件技术（南昌）有限公司 Telecom Innovations	3,947	-	-	(183)	-	-	-	3,764	-	
深圳市中兴和泰酒店投资管理有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,216)	
北京亿科三友科技发展有限公司	1,790	-	-	(466)	-	-	-	1,324	-	
上海中兴思秸通讯有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,764)	
中兴耀维科技江苏有限公司	4,360	-	-	(2,179)	-	-	-	2,181	-	
INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	2,927	-	-	(65)	-	-	-	2,862	-	
厦门智慧小区网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,117)	
中山优顺置业有限公司	3,856	-	-	(2,578)	-	-	(181)	1,097	(181)	
铁建联和（北京）科技有限公司	2,000	-	-	-	-	-	-	2,000	-	
西安城投智能充电股份有限公司*	1,314	-	-	(572)	-	-	-	742	-	
广东福能大数据产业园建设有限 公司	7,290	-	(7,290)	-	-	-	-	-	-	
广东中兴城智信息技术有限公司	13,902	-	-	(1,710)	-	-	-	12,192	-	
前海融资租赁股份有限公司**	4,634	-	-	228	-	-	-	4,862	-	
上海博色信息科技有限公司	73,579	-	(66,054)	(7,907)	382	-	-	-	-	
New Idea Investment Pte.Ltd	26,134	-	-	648	-	-	-	26,782	-	
中兴智能科技产业有限公司	6,930	-	-	(53)	748	-	(462)	7,163	(7,386)	
南京宁网科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,248)	
衡阳网信置业有限公司	3,876	-	-	(1,016)	-	-	-	2,860	-	
贵州中安云网科技有限公司	52,446	-	-	-	-	-	-	52,446	-	
陕西高能装备与智能制造产业研 究院有限公司	4,133	1,198	-	(307)	-	-	-	5,024	-	
Laxense, Inc.	2,010	-	-	44	-	-	-	2,054	-	
中教云通（北京）科技有限公司	16,280	-	-	(276)	296	-	-	16,300	-	
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	2,261	-	-	(326)	-	-	-	1,935	-	
山东兴济置业有限公司	9,485	-	(376)	1,227	224	-	-	10,560	-	
中兴九城网络科技无锡 有限公司***	1,069	-	-	-	-	-	-	1,069	-	
努比亚技术有限公司	14,697	-	-	(1,269)	-	-	(13,428)	-	(13,428)	
黄冈教育谷投资控股有限公司	1,281,524	-	-	(637,524)	-	-	-	644,000	(934,698)	
浩鲸云计算科技股份有限公司	8,587	-	-	(3,188)	-	-	-	5,399	-	
石家庄市智慧产业有限公司	893,341	-	-	9,744	-	(1,411)	-	901,674	-	
中兴飞流信息科技有限公司	48,278	-	-	(16,198)	-	-	-	32,080	-	
	-	45,634	-	-	-	-	-	45,634	-	
	2,917,645	46,832	(73,720)	(664,152)	1,650	(1,411)	-	(14,071)	2,212,773	(1,018,515)

* 本年由于股权转让，失去对西安城投智能充电股份有限公司的重大影响，不再作为联营企业；

** 本年由于其他股东对前海融资租赁股份有限公司增资，本集团放弃同比增资权，持股比例下降，完成增资后本集团不再向前海融资租赁派驻董事，丧失重大影响，转入其他非流动金融资产；

*** 本年由于中兴九城网络科技无锡有限公司破产，失去对其重大影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2020年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
Bestel Communications Ltd.	2,255	-	(2,255)	-
PengzhongXingsheng	6,134	-	(6,134)	-
KAZNURTEL Limited Liability Company	2,477	-	-	2,477
Telecom Innovations	11,216	-	-	11,216
北京亿科三友科技发展有限公司	4,764	-	-	4,764
INTLIVE ECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	7,117	-	-	7,117
厦门智慧小区网络科技有限公司	181	-	(181)	-
New Idea Investment Pte.Ltd	7,386	7,165	-	14,551
兴辰智能科技产业有限公司	37,248	-	-	37,248
中兴九城网络科技无锡有限公司	13,428	-	-	13,428
铁建联和（北京）科技有限公司	-	570	-	570
努比亚技术有限公司	934,698	-	(934,698)	-
	<u>1,026,904</u>	<u>7,735</u>	<u>(943,268)</u>	<u>91,371</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
Bestel Communications Ltd.	2,255	-	-	2,255
PengzhongXingsheng	-	6,134	-	6,134
KAZNURTEL Limited Liability Company	2,477	-	-	2,477
Telecom Innovations	11,216	-	-	11,216
北京亿科三友科技发展有限公司	4,764	-	-	4,764
INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	7,117	-	-	7,117
厦门智慧小区网络科技有限公司	-	181	-	181
New Idea Investment Pte.Ltd	6,924	462	-	7,386
中兴智能科技产业有限公司	37,248	-	-	37,248
中兴九城网络科技无锡有限公司	-	13,428	-	13,428
努比亚技术有限公司	934,698	-	-	934,698
	<u>1,006,699</u>	<u>20,205</u>	<u>-</u>	<u>1,026,904</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他非流动金融资产

	2020年12月31日	2019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资产	<u>1,536,741</u>	<u>1,594,254</u>

12. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

2020年12月31日

	房屋及建筑物
年初余额	1,957,242
非同一控制下企业合并	96,901
其他转出	(20,667)
公允价值变动(附注五、48)	<u>1,758</u>
年末余额	<u><u>2,035,234</u></u>

2019年12月31日

	房屋及建筑物
年初余额	2,011,999
其他转出	(62,000)
公允价值变动(附注五、48)	<u>7,243</u>
年末余额	<u><u>1,957,242</u></u>

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2020年12月31日，账面价值为人民币1,727,000千元（2019年12月31日：人民币1,717,567千元）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）
 2020年12月31日

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2020年12月31日

	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	7,376,296	40,441	5,533,723	3,164,125	281,759	362,772	16,759,116
购置	1,653,580	-	1,566,243	249,756	22,940	74,009	3,566,528
在建工程转入	533,155	-	31,824	1,610	-	88	566,677
非同一控制下企业							
合并	79,598	-	60,453	57,045	6,706	779	204,581
处置或报废	(35,617)	-	(818,322)	(315,996)	(31,234)	(22,424)	(1,223,593)
汇兑调整	(22,900)	(11,152)	(6,629)	(21,170)	(4,741)	(19,041)	(85,633)
年末余额	<u>9,584,112</u>	<u>29,289</u>	<u>6,367,292</u>	<u>3,135,370</u>	<u>275,430</u>	<u>396,183</u>	<u>19,787,676</u>
累计折旧							
年初余额	1,853,492	-	3,313,005	1,775,221	169,974	222,677	7,334,369
计提	280,061	-	798,921	278,667	23,062	84,210	1,464,921
非同一控制下企业							
合并	47,707	-	45,053	27,401	3,684	672	124,517
处置或报废	(18,557)	-	(695,099)	(261,273)	(28,446)	(25,103)	(1,028,478)
汇兑调整	(12,538)	-	(4,477)	(19,546)	(2,571)	(11,198)	(50,330)
年末余额	<u>2,150,165</u>	<u>-</u>	<u>3,457,403</u>	<u>1,800,470</u>	<u>165,703</u>	<u>271,258</u>	<u>7,844,999</u>
减值准备							
年初余额	21,270	-	1,886	16,926	1,096	81	41,259
计提	-	-	426	10	-	21	457
处置或报废	-	-	(638)	(11,415)	(1,096)	-	(13,149)
汇兑调整	-	-	166	-	-	2	168
年末余额	<u>21,270</u>	<u>-</u>	<u>1,840</u>	<u>5,521</u>	<u>-</u>	<u>104</u>	<u>28,735</u>
账面价值							
年末	<u>7,412,677</u>	<u>29,289</u>	<u>2,908,049</u>	<u>1,329,379</u>	<u>109,727</u>	<u>124,821</u>	<u>11,913,942</u>
年初	<u>5,501,534</u>	<u>40,441</u>	<u>2,218,832</u>	<u>1,371,978</u>	<u>110,689</u>	<u>140,014</u>	<u>9,383,488</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2019年12月31日

	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	7,293,996	41,339	4,895,506	2,992,242	287,672	356,499	15,867,254
购置	148,248	-	1,266,629	133,465	21,868	26,751	1,596,961
在建工程转入	191,860	-	33,583	256,909	8	1,226	483,586
处置或报废	(259,479)	-	(661,791)	(222,717)	(27,809)	(26,689)	(1,198,485)
汇兑调整	1,671	(898)	(204)	4,226	20	4,985	9,800
年末余额	<u>7,376,296</u>	<u>40,441</u>	<u>5,533,723</u>	<u>3,164,125</u>	<u>281,759</u>	<u>362,772</u>	<u>16,759,116</u>
累计折旧							
年初余额	1,686,740	-	3,120,285	1,744,448	166,323	210,037	6,927,833
计提	307,307	-	673,970	235,886	25,143	25,111	1,267,417
处置或报废	(142,527)	-	(481,091)	(208,930)	(21,512)	(14,012)	(868,072)
汇兑调整	1,972	-	(159)	3,817	20	1,541	7,191
年末余额	<u>1,853,492</u>	<u>-</u>	<u>3,313,005</u>	<u>1,775,221</u>	<u>169,974</u>	<u>222,677</u>	<u>7,334,369</u>
减值准备							
年初余额	21,270	-	1,947	16,959	1,096	81	41,353
处置或报废	-	-	(41)	(33)	-	-	(74)
汇兑调整	-	-	(20)	-	-	-	(20)
年末余额	<u>21,270</u>	<u>-</u>	<u>1,886</u>	<u>16,926</u>	<u>1,096</u>	<u>81</u>	<u>41,259</u>
账面价值							
年末	<u>5,501,534</u>	<u>40,441</u>	<u>2,218,832</u>	<u>1,371,978</u>	<u>110,689</u>	<u>140,014</u>	<u>9,383,488</u>
年初	<u>5,585,986</u>	<u>41,339</u>	<u>1,773,274</u>	<u>1,230,835</u>	<u>120,253</u>	<u>146,381</u>	<u>8,898,068</u>

于2020年12月31日，本集团正就位于中国深圳、上海、南京的账面价值约为人民币2,033,892千元(2019年12月31日：人民币2,929,703千元)的楼宇申请房地产权证。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京项目	361,161	-	361,161	261,568	-	261,568
新能源商用车生产基地	6,356	-	6,356	526,795	-	526,795
上海研发中心三期项目	182,031	-	182,031	75,810	-	75,810
中兴高能锂电池一期项目	3,061	-	3,061	3,957	-	3,957
中兴通讯总部大厦	84,520	-	84,520	50,712	-	50,712
西安项目	194,464	-	194,464	129,471	-	129,471
其他	214,898	6,591	208,307	123,403	-	123,403
	<u>1,046,491</u>	<u>6,591</u>	<u>1,039,900</u>	<u>1,171,716</u>	<u>-</u>	<u>1,171,716</u>

重要在建工程2020年12月31日变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入			年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度
				固定资产	其他减少	减值准备				
南京项目	978,070	261,568	99,593	-	-	-	361,161	自有资金	36.93%	在建
新能源商用车生产基地	578,333	526,796	5,317	525,757	-	-	6,356	自有资金	92.01%	在建
上海研发中心三期项目	478,000	75,810	106,221	-	-	-	182,031	自有资金	49.49%	在建
中兴高能锂电池一期项目	265,012	3,957	950	1,846	-	-	3,061	自有资金	99.48%	在建
中兴通讯总部大厦	699,640	50,712	33,808	-	-	-	84,520	自有资金	12.08%	在建
西安项目	774,200	129,471	64,993	-	-	-	194,464	自有资金	25.12%	在建
其他	-	123,402	130,570	39,074	-	6,591	208,307	自有资金		在建
		<u>1,171,716</u>	<u>441,452</u>	<u>566,677</u>	<u>-</u>	<u>6,591</u>	<u>1,039,900</u>			

重要在建工程2019年12月31日变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入			年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度
				固定资产	其他减少	减值准备				
人才公寓项目	1,017,932	11,357	19,915	31,272	-	-	-	自有资金	100.00%	完成
三亚研发基地项目	119,100	108,248	31,350	139,598	-	-	-	自有资金	100.00%	完成
南京项目	978,070	224,488	37,080	-	-	-	261,568	自有资金	26.74%	在建
长沙生产研发基地一期	236,020	4,492	-	4,492	-	-	-	自有资金	100.00%	完成
新能源商用车生产基地	892,530	391,436	135,359	-	-	-	526,795	自有资金	59.02%	在建
上海研发中心三期项目	478,000	31,357	44,453	-	-	-	75,810	自有资金	27.26%	在建
中兴高能锂电池一期项目	518,460	220,896	41,793	258,732	-	-	3,957	自有资金	89.19%	在建
中兴通讯总部大厦	699,640	59,240	33,808	-	42,336	-	50,712	自有资金	7.25%	在建
西安项目	774,200	91,398	38,073	-	-	-	129,471	自有资金	16.72%	在建
其他	-	153,132	80,527	49,492	60,764*	-	123,403	自有资金		在建
		<u>1,296,044</u>	<u>462,358</u>	<u>483,586</u>	<u>103,100</u>	<u>-</u>	<u>1,171,716</u>			

*该在建工程所在公司河南兴远智慧产业发展有限公司及中兴（淮安）智慧产业有限公司已分别于2019年3月及2019年5月不再纳入合并范围。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程减值准备：
2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
其他	-	6,591	-	6,591	工程停工
	<u>-</u>	<u>6,591</u>	<u>-</u>	<u>6,591</u>	

于2020年12月31日，在建工程余额中无利息资本化金额(2019年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

2020年12月31日

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	1,395,884	110,319	123,555	1,629,758
增加	299,975	11,646	74,423	386,044
处置	(127,650)	(22,912)	(53,907)	(204,469)
汇率调整	46,881	30,574	(253)	77,202
年末余额	<u>1,615,090</u>	<u>129,627</u>	<u>143,818</u>	<u>1,888,535</u>
累计折旧				
年初余额	437,127	32,804	96,046	565,977
计提	274,565	59,628	71,909	406,103
处置	(127,650)	(22,912)	(53,907)	(204,469)
汇率调整	44,005	29,739	(29)	73,714
年末余额	<u>628,047</u>	<u>99,259</u>	<u>114,019</u>	<u>841,325</u>
账面价值				
年末	<u>987,043</u>	<u>30,368</u>	<u>29,799</u>	<u>1,047,210</u>
年初	<u>958,757</u>	<u>77,515</u>	<u>27,509</u>	<u>1,063,781</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

2019年12月31日

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	902,642	40,736	8,886	952,264
增加	427,607	80,424	114,356	622,387
汇率调整	65,635	(10,841)	313	55,107
年末余额	<u>1,395,884</u>	<u>110,319</u>	<u>123,555</u>	<u>1,629,758</u>
累计折旧				
计提	385,208	43,621	96,039	524,868
汇率调整	51,919	(10,817)	7	41,109
年末余额	<u>437,127</u>	<u>32,804</u>	<u>96,046</u>	<u>565,977</u>
账面价值				
年末	<u>958,757</u>	<u>77,515</u>	<u>27,509</u>	<u>1,063,781</u>
年初	<u>902,642</u>	<u>40,736</u>	<u>8,886</u>	<u>952,264</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2020年12月31日

	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	707,951	157,517	2,733,148	1,152,934	12,145,786	16,897,336
购置	343,047	11,270	346,789	163,741	-	864,847
内部研发	-	-	-	-	2,045,902	2,045,902
非同一控制下企业						
合并	37,024	304,415	1,640	735,132	-	1,078,211
处置或报废	(70,980)	(8,943)	(6,457)	(65)	-	(86,445)
汇兑调整	(22,328)	-	-	9,873	-	(12,455)
年末余额	<u>994,714</u>	<u>464,259</u>	<u>3,075,120</u>	<u>2,061,615</u>	<u>14,191,688</u>	<u>20,787,396</u>
累计摊销						
年初余额	206,494	149,587	321,658	746,349	7,676,568	9,100,656
计提	230,393	22,552	71,513	214,581	1,595,042	2,134,081
非同一控制下企业						
合并	28,667	158,679	260	572	-	188,178
处置或报废	(61,367)	(3,113)	(135)	(34)	-	(64,649)
汇兑调整	(14,850)	-	-	(8,782)	-	(23,632)
年末余额	<u>389,337</u>	<u>327,705</u>	<u>393,296</u>	<u>952,686</u>	<u>9,271,610</u>	<u>11,334,634</u>
减值准备						
年初余额	14,300	-	6,322	57,238	-	77,860
计提	-	12,205	-	-	-	12,205
处置或报废	-	-	(6,322)	-	-	(6,322)
汇兑调整	315	-	-	1,422	-	1,737
年末余额	<u>14,615</u>	<u>12,205</u>	<u>-</u>	<u>58,660</u>	<u>-</u>	<u>85,480</u>
账面价值						
年末	<u>590,762</u>	<u>124,349</u>	<u>2,681,824</u>	<u>1,050,269</u>	<u>4,920,078</u>	<u>9,367,282</u>
年初	<u>487,157</u>	<u>7,930</u>	<u>2,405,168</u>	<u>349,347</u>	<u>4,469,218</u>	<u>7,718,820</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2019年12月31日

	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	630,241	187,480	5,307,974	1,026,695	9,026,476	16,178,866
购置	232,207	12,142	67,466	183,743	-	495,558
内部研发	-	-	-	-	3,128,526	3,128,526
处置或报废	(157,219)	(42,105)	(2,642,292)	(56,310)	(9,216)	(2,907,142)
汇兑调整	2,722	-	-	(1,194)	-	1,528
年末余额	<u>707,951</u>	<u>157,517</u>	<u>2,733,148</u>	<u>1,152,934</u>	<u>12,145,786</u>	<u>16,897,336</u>
累计摊销						
年初余额	206,007	116,867	281,096	597,531	6,340,979	7,542,480
计提	144,556	48,905	93,333	204,191	1,337,372	1,828,357
处置或报废	(145,782)	(16,185)	(52,771)	(56,283)	(1,783)	(272,804)
汇兑调整	1,713	-	-	910	-	2,623
年末余额	<u>206,494</u>	<u>149,587</u>	<u>321,658</u>	<u>746,349</u>	<u>7,676,568</u>	<u>9,100,656</u>
减值准备						
年初余额	14,338	-	6,322	57,238	-	77,898
汇兑调整	(38)	-	-	-	-	(38)
年末余额	<u>14,300</u>	<u>-</u>	<u>6,322</u>	<u>57,238</u>	<u>-</u>	<u>77,860</u>
账面价值						
年末	<u>487,157</u>	<u>7,930</u>	<u>2,405,168</u>	<u>349,347</u>	<u>4,469,218</u>	<u>7,718,820</u>
年初	<u>409,896</u>	<u>70,613</u>	<u>5,020,556</u>	<u>371,926</u>	<u>2,685,497</u>	<u>8,558,488</u>

于2020年12月31日，本集团正就位于中国深圳和南京的账面价值约为人民币1,032,215千元(2019年12月31日：人民币1,107,753千元)的土地申请土地使用权证。

于2020年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为53% (2019年12月31日：58%)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 开发支出

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
手机产品	32,057	77,485	(107,272)	2,270
系统产品	1,844,352	2,164,865	(1,938,630)	2,070,587
	<u>1,876,409</u>	<u>2,242,350</u>	<u>(2,045,902)</u>	<u>2,072,857</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
手机产品	29,448	64,191	(61,582)	32,057
系统产品	2,702,908	2,208,388	(3,066,944)	1,844,352
	<u>2,732,356</u>	<u>2,272,579</u>	<u>(3,128,526)</u>	<u>1,876,409</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

商誉原值的变动如下：

2020年12月31日

	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.	89,763	-	-	89,763
	<u>309,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,469</u>

2019年12月31日

	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.	89,763	-	-	89,763
	<u>309,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,469</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2020年12月31日

	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	<u>123,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123,263</u>

2019年12月31日

	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	<u>123,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123,263</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

2019年珠海广通客车有限公司将重要资产转移给其母公司中兴智能汽车有限公司，管理层认为珠海广通客车有限公司应与中兴智能汽车有限公司合并作为资产组；管理层认为苏州洛合镭信光电科技有限公司、NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.为相对独立的资产组，和本集团其他部分的业务并无关联性，故将这两家公司分别作为一个资产组。

- 中兴智能汽车有限公司资产组
- 苏州洛合镭信光电科技有限公司资产组
- NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.资产组

截止2020年12月31日，苏州洛合镭信光电科技有限公司资产组、NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.资产组已全额计提减值准备。

中兴智能汽车有限公司资产组

本年将珠海广通客车有限公司与中兴智能汽车有限公司合并作为资产组组合，购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合发生改变。

各资产组含商誉的账面价值如下：

2020年12月31日

中兴智能汽车有限公司资产组 1,025,138

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
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	2.62%
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	13.41%

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。

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，中兴智能汽车有限公司资产组商誉未减值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 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：

	2020年12月31日		2019年12月31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
递延所得税资产				
集团内未实现利润	2,281,961	464,969	1,932,855	423,705
存货跌价准备	1,295,712	266,314	1,177,002	241,636
合同预计亏损	1,424,193	213,629	1,598,838	239,826
开发支出摊销	2,572,554	279,142	2,532,673	284,946
保养及退货准备	245,741	40,938	276,374	43,957
退休福利拨备	175,954	29,277	205,509	32,635
可抵扣亏损	10,369,097	1,599,119	4,884,984	738,940
预提未支付费用	4,118,262	545,809	3,475,772	464,503
待抵扣海外税	1,747,971	262,196	864,384	129,658
股票期权激励成本	496,504	74,476	320,130	48,019
租赁负债	1,162,649	165,721	1,107,399	166,110
	<u>25,890,598</u>	<u>3,941,590</u>	<u>18,375,920</u>	<u>2,813,935</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 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）：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
投资性房地产评估增值	1,090,898	163,635	1,087,549	163,132
其他非流动金融资产	513,699	99,174	308,760	63,757
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,073,769	161,065	268,223	40,233
使用权资产	1,047,210	157,082	1,042,607	156,391
其他	385,670	57,850	340,726	51,110
	<u>4,111,246</u>	<u>638,806</u>	<u>3,047,865</u>	<u>474,623</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	504,489	3,437,101	302,563	2,511,372
递延所得税负债	504,489	134,317	302,563	172,060

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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	5,008,396	4,286,930
可抵扣暂时性差异	<u>140,840</u>	<u>10,189</u>
	<u>5,149,236</u>	<u>4,297,119</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	-	171,744
2021年	103,206	373,813
2022年	106,593	352,484
2023年	372,143	285,530
2024年	341,724	257,618
2025年以后	4,084,730	2,845,741
	<u>5,008,396</u>	<u>4,286,930</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他流动资产/其他非流动资产

其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴销项税及待抵扣进项税额	8,024,888	7,359,670
其他	68,027	61,897
	<u>8,092,915</u>	<u>7,421,567</u>

其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程、设备及土地款	967,600	714,225
风险补偿金	261,394	59,285
保证金	351,623	359,281
受限资金(注1)	2,692,163	2,869,525
预缴所得税	241,137	173,269
其他	1,765,940	1,648,523
	<u>6,279,857</u>	<u>5,824,108</u>

注1：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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

		2020年12月31日		2019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	4,631,452	4,631,452	10,928,990	10,928,990
	美元	531,948	3,468,509	740,240	5,169,096
	欧元	125,817	1,009,251	128,000	1,001,869
	土耳其里拉	266,000	236,282	354,915	417,220
票据贴现借款	人民币	748,180	748,180	4,195,791	4,195,791
信用证借款	人民币	300,000	300,000	4,783,000	4,783,000
质押借款	人民币	30,000	30,000	75,000	75,000
保证借款	人民币	20,000	20,000	10,000	10,000
抵押借款	人民币	115,486	115,486	65,000	65,000
			<u>10,559,160</u>		<u>26,645,966</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为0.80%-19.50%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为9.30%-19.50%（2019年12月31日借款年利率为1.10%-27.66%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为9.75%-27.66%）。

抵押借款抵押物内容与账面价值详见附注五、58。

于2020年12月31日，无逾期借款（2019年12月31日：无）

22. 衍生金融负债

	2020年12月31日	2019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	<u>153,961</u>	<u>126,223</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、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23A. 应付票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,624,190	4,763,510
商业承兑汇票	5,739,866	4,609,430
	<u>11,364,056</u>	<u>9,372,940</u>

23B. 应付账款

应付账款

应付账款的账龄分析如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
0至6个月	16,404,105	17,555,506
6至12个月	371,996	398,107
1年至2年	181,788	194,548
2年至3年	155,278	166,176
3年以上	38,566	41,273
	<u>17,151,733</u>	<u>18,355,610</u>

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款(2019年12月31日：无)。

24. 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
已收取合同对价	<u>14,998,172</u>	<u>14,517,057</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬

应付职工薪酬

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,800,736	21,677,370	(20,094,184)	10,383,922
离职后福利(设定提存计划)	143,866	808,532	(826,003)	126,395
辞退福利	9,403	272,837	(247,062)	35,178
	<u>8,954,005</u>	<u>22,758,739</u>	<u>(21,167,249)</u>	<u>10,545,495</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,100,580	19,223,455	(16,523,299)	8,800,736
离职后福利(设定提存计划)	155,195	1,236,623	(1,247,952)	143,866
辞退福利	3,864	215,810	(210,271)	9,403
	<u>6,259,639</u>	<u>20,675,888</u>	<u>(17,981,522)</u>	<u>8,954,005</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年12月31日

	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	7,322,241	19,338,887	(18,217,884)	8,443,244
职工福利费	16,880	25,380	(27,287)	14,973
社会保险费	62,202	731,430	(731,964)	61,668
其中：医疗保险费	55,308	686,624	(683,511)	58,421
工伤保险费	2,913	8,413	(9,953)	1,373
生育保险费	3,981	36,393	(38,500)	1,874
住房公积金	22,725	683,172	(672,492)	33,405
工会经费和职工教育经费	1,376,688	898,501	(444,557)	1,830,632
	<u>8,800,736</u>	<u>21,677,370</u>	<u>(20,094,184)</u>	<u>10,383,922</u>

2019年12月31日

	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	4,823,725	17,413,442	(14,914,926)	7,322,241
职工福利费	19,233	34,168	(36,521)	16,880
社会保险费	67,792	715,507	(721,097)	62,202
其中：医疗保险费	60,291	653,638	(658,621)	55,308
工伤保险费	3,044	14,407	(14,538)	2,913
生育保险费	4,457	47,462	(47,938)	3,981
住房公积金	20,032	559,663	(556,970)	22,725
工会经费和职工教育经费	1,169,798	500,675	(293,785)	1,376,688
	<u>6,100,580</u>	<u>19,223,455</u>	<u>(16,523,299)</u>	<u>8,800,736</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	136,591	789,947	(802,594)	123,944
失业保险费	7,275	18,585	(23,409)	2,451
	<u>143,866</u>	<u>808,532</u>	<u>(826,003)</u>	<u>126,395</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	147,602	1,203,191	(1,214,202)	136,591
失业保险费	7,593	33,432	(33,750)	7,275
	<u>155,195</u>	<u>1,236,623</u>	<u>(1,247,952)</u>	<u>143,866</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

长期应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
设定受益计划净负债	<u>144,250</u>	<u>144,505</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2020年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2020年12月31日	2019年12月31日
折现率%	3.25%	3.25%
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：

2020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%	(3,315)	0.25%	3,420
预期薪金增长率	1.00%	14,425	1.00%	(12,983)

2019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%	(3,773)	0.25%	3,554
预期薪金增长率	1.00%	14,451	1.00%	(13,005)

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

长期应付职工薪酬（续）

在损益表中确认的有关计划如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
利息净额	<u>4,601</u>	<u>4,338</u>
计入管理费用	<u>4,601</u>	<u>4,338</u>

设定受益义务现值变动如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
年初余额	144,505	136,245
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	4,601	4,338
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	(4,506)	(3,677)
于其他综合收益确认的福利开支	<u>(350)</u>	<u>7,599</u>
年末余额	<u>144,250</u>	<u>144,505</u>

设定受益计划净负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
年初余额	144,505	136,245
利息净额	4,601	4,338
计入其他综合收益		
精算损失	-	-
经验调整	(350)	7,599
其他变动		
已支付的福利	<u>(4,506)</u>	<u>(3,677)</u>
年末余额	<u>144,250</u>	<u>144,505</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	118,864	142,296
企业所得税	445,022	399,124
其中： 国内	424,621	289,990
国外	20,401	109,134
个人所得税	213,819	240,328
城市维护建设税	30,996	35,078
教育费附加	27,643	36,013
其他	41,857	36,009
	<u>878,201</u>	<u>888,848</u>

27. 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	28,561	54,296
应付股利	4,677	5,222
其他应付款	<u>4,319,564</u>	<u>4,561,600</u>
	<u>4,352,802</u>	<u>4,621,118</u>

应付股利

	2020年12月31日	2019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	<u>4,452</u>	<u>4,997</u>
	<u>4,677</u>	<u>5,222</u>

其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
预提费用	881,389	1,003,146
一年内到期的员工安居房递延收益	633,222	51,066
应付外部单位款	2,483,236	3,125,921
押金	8,105	8,299
其他	<u>313,612</u>	<u>373,168</u>
	<u>4,319,564</u>	<u>4,561,600</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 预计负债

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合同预计亏损(注1)	1,619,216	1,185,309	(1,048,258)	1,756,267
未决诉讼(注2)	166,491	60,538	(54,065)	172,964
质量保证准备	180,757	127,260	(152,014)	156,003
	<u>1,966,464</u>	<u>1,373,107</u>	<u>(1,254,337)</u>	<u>2,085,234</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合同预计亏损(注1)	1,494,051	1,730,893	(1,605,728)	1,619,216
未决诉讼(注2)	366,195	16,586	(216,290)	166,491
质量保证准备	307,368	148,207	(274,818)	180,757
	<u>2,167,614</u>	<u>1,895,686</u>	<u>(2,096,836)</u>	<u>1,966,464</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	1,651,543	92,053
租赁负债	453,134	520,208
	<u>2,104,677</u>	<u>612,261</u>

30. 长期借款

		2020年12月31日		2019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	16,269,550	16,269,550	5,999,823	5,999,823
	美元	572,500	3,732,929	530,000	3,700,990
	欧元	363	2,909	363	2,839
	土耳其里拉	23,502	20,876	195,000	229,232
保证借款	美元	350,000	2,282,140	-	-
抵押借款	人民币	206,190	206,190	20,159	20,159
质押借款	人民币	99,710	99,710	92,050	92,050
		<u>22,614,304</u>		<u>10,045,093</u>	

于2020年12月31日，上述借款的年利率为0.75%-12.06%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为9.00%-12.06%（2019年12月31日借款年利率为0.75%-12.56%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为10.00%-12.56%）。

抵押借款抵押物内容与账面价值详见附注五、58。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 租赁负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	718,186	645,294

32. 其他非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
员工安居房递延收益	236,408	857,398
长期应付款	3,668,911	2,117,396
应付外部单位款	19,290	38,693
	<u>3,924,609</u>	<u>3,013,487</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 股本

2020年12月31日

	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						
国有法人持股	-	43,032	-	-	43,032	43,032
其他内资持股	-	338,067	-	-	338,067	338,067
高管股份	494	86	-	-	86	580
有限售条件股份合计	494	381,185	-	-	381,185	381,679
无限售条件股份						
人民币普通股	3,471,534	4,720	-	-	4,720	3,476,254
境外上市的外资股	755,502	-	-	-	-	755,502
无限售条件股份合计	4,227,036	4,720	-	-	4,720	4,231,756
股份总数	4,227,530	385,905	-	-	385,905	4,613,435

2019年12月31日

	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	3,601	82	-	(3,189)	(3,107)	494
有限售条件股份合计	3,601	82	-	(3,189)	(3,107)	494
无限售条件股份						
人民币普通股	3,433,569	34,776	-	3,189	37,965	3,471,534
境外上市的外资股	755,502	-	-	-	-	755,502
无限售条件股份合计	4,189,071	34,776	-	3,189	37,965	4,227,036
股份总数	4,192,672	34,858	-	-	34,858	4,227,530

本年股本增加系本公司非公开发行A股股票新增股份381,098,968股，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第60438556_H02号验资报告；及2017年股票期权激励计划的激励对象共行使4,806,061份A股股票期权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积

2020年12月31日

	年初余额	本年转入	本年转出	年末余额
股本溢价(注1)	11,774,076	11,480,688	(538,107)	22,716,657
股份支付(注2)	290,356	235,705	(46,908)	479,153
政府资本性投入	80,000	-	-	80,000
	<u>12,144,432</u>	<u>11,716,393</u>	<u>(585,015)</u>	<u>23,275,810</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年转入	本年转出	年末余额
股本溢价(注1)	10,925,665	943,559	(95,148)	11,774,076
股份支付(注2)	438,791	191,790	(340,225)	290,356
政府资本性投入	80,000	-	-	80,000
	<u>11,444,456</u>	<u>1,135,349</u>	<u>(435,373)</u>	<u>12,144,432</u>

注1 本年公司非公开发行人民币普通股A股381,098,968股，按照发行价格人民币30.21元/股计算，募集资金总额为人民币11,512,999,823.28元。截至2020年1月14日止，公司已收到扣除承销费和保荐费共计人民币50,000,000.00元（含税）后的剩余募集资金人民币11,462,999,823.28元。上述实收募集资金扣除其他发行费用人民币3,581,098.97元（含税）后，公司本次非公开发行实际募集资金净额为人民币11,459,418,724.31元，其中新增注册资本及股本人民币381,098,968.00元，均为货币资金出资。此外，本次非公开发行各项发行费用可抵扣增值税进项税额人民币3,032,892.39元，与前述募集资金净额共计人民币11,462,451,616.70元，计入股本人民币381,098,968.00元，计入资本公积人民币11,081,352,648.70元；公司股权激励第一期行权，增加资本公积股本溢价人民币122,556千元；少数股东增资导致股权被稀释，增加资本公积股本溢价人民币47千元；公司赎回永续票据，减少资本公积股本溢价人民币80,000千元；子公司少数股权变动导致资本公积减少人民币455,808千元；联营公司增资导致股权被稀释以及权益法下确认其他权益变动，增加资本公积股本溢价人民币274,466千元；收购库存股产生手续费，减少资本公积股本溢价31千元。

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104,320千元；第一期股权激励行权减少资本公积人民币46,909千元；公司于2020年11月发行了股权激励，按照可行权时间分为三期，本年对于该三期股权激励确认了当期费用人民币128,336千元；公司于2020年12月发行了管理层持股计划，按照可行权时间分为两期，该管理层持股计划确认了当期费用人民币3,049千元，详见附注十一。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 库存股

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
管理层持股计划(注)	-	114,766	-	114,766
	<u>-</u>	<u>114,766</u>	<u>-</u>	<u>114,766</u>

注：2020年，为执行管理层持股计划，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购A股股票2,973,900股，增加库存股金额为人民币114,765,557.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划净负债变动	(65,678)	(7,599)	(73,277)	350	(72,927)
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
套期工具的有效部分	(67,982)	-	(67,982)	-	(67,982)
外币财务报表折算差额	(2,751,020)	54,180	(2,696,840)	(269,992)	(2,966,832)
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
	<u>(2,047,561)</u>	<u>46,581</u>	<u>(2,000,980)</u>	<u>(269,642)</u>	<u>(2,270,622)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2020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 股东	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	350	-	-	350	-
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	(295,680)	-	-	(269,992)	(25,688)
	<u>(295,330)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(269,642)</u>	<u>(25,688)</u>

2019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 股东	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	(7,599)	-	-	(7,599)	-
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	54,180	-	-	51,320	2,860
	<u>46,581</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,721</u>	<u>2,860</u>

37. 盈余公积

2020年12月31日

	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>2,775,521</u>	<u>-</u>	<u>192,952</u>	<u>-</u>	<u>2,968,473</u>

2019年12月31日

	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>2,324,748</u>	<u>(1,441)</u>	<u>452,214</u>	<u>-</u>	<u>2,775,521</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日
年初未分配利润	11,680,365	6,983,261
年初调整	-	1,441
年初调整后	11,680,365	6,984,702
归属于母公司股东的净利润	4,259,752	5,147,877
提取盈余公积	(192,952)	(452,214)
对股东的分配	(922,687)	-
	<u>14,824,478</u>	<u>11,680,365</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。

39. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的永续票据的基本情况

于2020年12月31日, 本集团无发行在外的永续债。

于2019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	<u>6,252,364</u>	2020.1.27

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他权益工具（续）

(1) 年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站(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。公司依据发行条款于到期日2020年1月27日（因遇法定节假日，到期兑付日顺延至2020年1月31日）赎回。

(2) 年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：

2020年12月31日

	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	<u>6,000,000</u>	-	<u>-</u>	6,000	<u>6,000,000</u>	-	<u>-</u>

2019年12月31日

	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	<u>6,000,000</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	6,000	<u>6,000,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,918,919	67,475,634	88,975,628	55,849,723
其他业务	2,531,751	1,903,581	1,760,954	1,158,654
	<u>101,450,670</u>	<u>69,379,215</u>	<u>90,736,582</u>	<u>57,008,377</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	101,312,606	90,607,883
租金收入-经营租赁	138,064	128,699
	<u>101,450,670</u>	<u>90,736,582</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年	2019年
主要经营地区		
中国	67,913,117	58,088,333
亚洲(不包括中国)	14,729,300	13,180,258
非洲	4,822,622	5,316,090
欧美及大洋洲	13,847,567	14,023,202
	<u>101,312,606</u>	<u>90,607,883</u>
主要产品类型		
销售商品	26,183,343	25,567,576
提供服务	11,158,807	12,118,956
网络建设	63,970,456	52,921,351
	<u>101,312,606</u>	<u>90,607,883</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	90,153,799	77,193,824
在某一时段内确认收入	11,158,807	13,414,059
	<u>101,312,606</u>	<u>90,607,883</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年	2019年
当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入	<u>13,664,562</u>	<u>10,463,823</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	225,489	344,902
教育费附加	171,736	265,776
房产税	85,445	66,162
土地使用税	18,539	18,670
车船税	162	51
印花税	88,868	76,073
其他	94,378	158,877
	<u>684,617</u>	<u>930,511</u>

42. 销售费用

	2020年	2019年
工资福利及奖金	4,686,431	4,425,933
咨询及服务费	689,508	689,219
差旅费	536,690	636,966
业务招待费	170,330	242,190
办公费	256,010	279,895
广告宣传费	777,779	878,488
其他	462,089	716,031
	<u>7,578,837</u>	<u>7,868,722</u>

43. 管理费用

	2020年	2019年
工资福利及奖金	2,047,556	1,946,794
办公费	106,476	100,683
摊销及折旧费	550,224	485,330
租赁费	47,691	48,232
差旅费	66,478	101,699
其他	2,176,571	2,090,085
	<u>4,994,996</u>	<u>4,772,823</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 研发费用

	2020年	2019年
工资福利及奖金	9,633,362	8,082,720
直接材料	584,068	472,094
摊销及折旧费	2,103,338	1,799,585
办公费	296,306	274,205
技术合作费	997,171	794,119
其他	1,182,780	1,125,175
	<u>14,797,025</u>	<u>12,547,898</u>

45. 财务费用

	2020年	2019年
利息费用	1,495,660	1,718,187
其中：租赁负债利息支出	72,545	81,261
长期应付款利息支出	26,169	25,920
超短融融资券利息支出	90,599	-
减：利息收入	1,238,753	931,929
汇兑损益	(17,461)	(16,736)
银行手续费	181,091	196,433
	<u>420,537</u>	<u>965,955</u>

利息收入的明细如下：

	2020年	2019年
货币资金利息收入	1,012,366	685,584
融资合同的利息收入	193,825	219,398
融资租赁利息收入	32,562	26,947
	<u>1,238,753</u>	<u>931,929</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益

	2020年	2019年	与资产/收益相关
软件增值税退税（注1）	943,399	1,244,781	与收益相关
个税手续费返还	15,348	13,194	与收益相关
其他	613,919	437,903	与收益相关
	<u>1,572,666</u>	<u>1,695,878</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

47. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权损失	(420,515)	(675,616)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	9,252	18,602
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	14,894	31,416
处置衍生品投资取得的投资(损失)/收益	(99,570)	36,425
处置长期股权投资产生的投资收益	955,174	101,939
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	634,696	921,281
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	-	24,785
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(187,525)	(209,387)
	<u>906,406</u>	<u>249,445</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 公允价值变动损益

	2020年	2019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	(16,364)	(217,046)
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	153,859	157,961
衍生金融工具	(100,230)	(162,150)
按公允价值计量的投资性房地产	1,758	7,243
	<u>39,023</u>	<u>(213,992)</u>

49. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款减值损失	181,604	1,780,163
应收款项融资减值转回	(497)	(519)
其他应收款减值损失	120,353	121,143
长期应收款减值损失	125,687	37,466
应收账款保理减值损失/(转回)	617	(2,565)
长期应收款保理减值损失/(转回)	5,339	(1,909)
	<u>433,103</u>	<u>1,933,779</u>

50. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	112,427	1,260,865
合同资产减值损失	70,300	294,632
固定资产减值损失	457	-
无形资产减值损失	12,205	-
在建工程减值损失	6,591	-
长期股权投资减值损失	7,735	20,205
	<u>209,715</u>	<u>1,575,702</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	-	25,296
融资租赁收益	-	2,662,740
	<u>-</u>	<u>2,688,036</u>

52. 营业外收入/营业外支出

营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年度 非经常性 损益的金额
合同罚款奖励等收入	35,795	26,026	35,795
其他	201,964	157,674	201,964
	<u>237,759</u>	<u>183,700</u>	<u>237,759</u>

营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年度 非经常性 损益的金额
赔款支出	71,697	435,050	71,697
其他	572,616	139,162	572,616
	<u>644,313</u>	<u>574,212</u>	<u>644,313</u>

53. 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：

	2020年	2019年
货品及服务的成本	66,428,034	53,594,953
职工薪酬(含股份支付)	18,492,468	16,947,583
折旧和摊销	3,971,297	3,586,834
未纳入租赁负债计量租金	234,305	330,496
其他	7,623,969	7,737,954
	<u>96,750,073</u>	<u>82,197,820</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	1,177,799	1,091,564
递延所得税费用	(835,325)	293,437
	<u>342,474</u>	<u>1,385,001</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	5,064,166	7,161,670
按法定税率计算的所得税费用(注1)	1,266,042	1,790,418
某些公司适用不同税率的影响	(487,273)	(544,938)
对以前期间当期税项的调整	22,704	27,515
归属于合营企业和联营企业的损益	63,090	101,342
无须纳税的收入	(8,814)	(7,503)
应收账款坏账核销、研发费用加计扣除、永续债利息等	(894,237)	(64,372)
不可抵扣的税项费用	16,458	19,086
未确认可抵扣暂时性差异	21,126	2,242
利用以前年度可抵扣亏损	(34,359)	(36,210)
未确认的税务亏损	377,737	97,421
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>342,474</u>	<u>1,385,001</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 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：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>4,259,752</u>	<u>5,147,877</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	4,612,335	4,205,702
稀释效应——普通股的加权平均数（千股）（注1）		
股票期权	<u>21,153</u>	<u>18,349</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	<u>4,633,488</u>	<u>4,224,051</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表主表项目注释

	2020年	2019年
收到的其他与经营活动有关的现金：		
利息收入	948,477	685,584
支付的其他与经营活动有关的现金：		
销售费用	3,095,475	3,536,898
管理费用和研发费用	3,892,727	3,312,175
支付银行手续费	182,551	196,433
支付深圳投资控股有限公司违约金	-	89,298
收到的其他与投资活动有关的现金：		
收到国鑫电子股权转让款	-	65,000
支付的其他与投资活动有关的现金：		
返还深圳投资控股有限公司合作款	-	2,200,000
处置中鑫新能源现金净流出	34,009	-
收到的其他与筹资活动有关现金：		
处置子公司少数股权	6,540	26,280
支付的其他与筹资活动有关现金：		
收购国家集成电路基金所持微电子股权	3,315,287	-
返还少数股东投资款	297,420	787,460
为管理层持股计划所回购的股票	114,766	-
经营租赁本金现金支付	490,551	474,490

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 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：

	2020年	2019年
净利润	4,721,692	5,776,669
加：信用减值损失	433,103	1,933,779
资产减值损失	209,715	1,575,702
固定资产折旧	1,464,921	1,267,417
使用权资产折旧	406,103	524,868
无形资产摊销	2,100,273	1,794,549
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	-	(2,688,036)
公允价值变动(收益)/损失	(39,023)	213,992
财务费用	1,936,072	1,569,367
投资收益	(906,406)	(249,445)
递延所得税资产的(增加)/减少	(925,729)	276,418
递延所得税负债的(减少)/增加	(37,743)	17,019
存货的增加	(5,950,631)	(3,861,583)
经营性应收项目的减少/(增加)	3,922,920	(2,901,656)
经营性应付项目的增加	1,026,649	2,292,420
股份支付成本	235,704	191,790
不可随时用于支付的货币资金的减少/(增加)	1,635,031	(286,716)
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,232,651</u>	<u>7,446,554</u>

(2) 现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金		
其中：库存现金	1,655	2,269
可随时用于支付的银行存款	<u>31,401,401</u>	<u>28,503,531</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>31,403,056</u>	<u>28,505,800</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年12月31日	2019年12月31日	
货币资金	1,683,733	3,343,511	注1
应收账款及合同资产	188,303	222,860	注2
固定资产	608,213	49,772	注3
在建工程	6,356	344,472	注4
无形资产	282,266	312,418	注5
其他非流动资产-受限资金	3,305,180	3,288,091	注6
	<u>6,074,051</u>	<u>7,561,124</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1： 于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币1,683,733千元（2019年12月31日：人民币3,343,511千元），包括承兑汇票保证金人民币115,095千元（2019年12月31日：人民币556,146千元），信用证保证金人民币421,498千元（2019年12月31日：人民币434,039千元），定向增发募投项目专用资金13,097千元（2019年12月31日：无），保函保证金人民币185,796千元（2019年12月31日：人民币368,311千元），存款准备金人民币180,812千元（2019年12月31日：人民币887,492千元），科技拨款人民币767,435千元（2019年12月31日：人民币957,924千元），本年无一年以内释放的风险补偿金（2019年12月31日：人民币139,599千元）。

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。

注2： 于2020年12月31日，深圳中兴网信科技有限公司以账面价值人民币15,860千元的应收账款和账面价值人民币172,443千元的合同资产作质押取得银行借款。

注3： 于2020年12月31日，湖南中兴网信有限公司、河北中兴网信有限公司和中兴智能汽车以账面价值合计人民币608,213千元的固定资产作抵押取得银行借款；无固定资产抵押用于资产收购（2019年12月31日：无）。

注4： 于2020年12月31日，中兴智能汽车有限公司以账面价值人民币6,356千元的在建工程作抵押取得银行借款。

注5： 于2020年12月31日，安徽皖兴通信息技术有限公司、中兴智能汽车有限公司、湖南中兴网信有限公司和河北中兴网信有限公司以账面价值合计人民币282,266千元的土地使用权作为抵押。无无形资产抵押用于资产收购（2019年12月31日：无）。

注6： 于2020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2,692,163千元（2019年12月31日：2,869,525千元），监察期十年满之后豁免，详见附注十二、2；一年以上保证金人民币351,623千元为中兴缴纳给项目合作方的履约保证金（2019年12月31日：359,281千元）；一年以后释放的风险补偿金人民币261,394千元（2019年12月31日：人民币59,285千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目

本集团主要的外币货币性项目如下：

		2020年12月31日			2019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	144	6.5204	939	1,331	6.5325	8,697
	沙乌地阿拉伯里亚尔	-	1.7388	-	10	1.7420	18
	阿尔及利亚第纳尔	1,054	0.0493	52	1,986	0.0569	113
银行存款	美元	635,033	6.9830	4,434,435	791,868	6.5325	5,172,878
	港币	20,127	0.8968	18,050	43,504	0.8347	36,313
	巴西雷亚尔	15,514	1.7326	26,880	39,642	1.9749	78,289
	巴基斯坦卢比	2,713,750	0.0450	122,119	596,943	0.0592	35,339
	埃及镑	110,864	0.4352	48,248	41,420	0.3671	15,207
	印度尼西亚卢比	128,779,835	0.0005	64,390	732,794,000	0.0005	366,397
	欧元	167,128	7.8271	1,308,128	197,780	7.7926	1,541,220
	阿尔及利亚第纳尔	577,232	0.0586	33,826	1,244,991	0.0569	70,840
	马来西亚林吉特	18,701	1.6976	31,747	56,845	1.6082	91,418
	埃塞俄比亚比尔	244,354	0.2196	53,660	545,221	0.2402	130,962
	加拿大元	6,632	5.3473	35,463	17,441	5.2073	90,822
	英镑	1,698	9.1651	15,562	3,488	8.7665	30,575
	泰国铢	158,926	0.2318	36,839	566,625	0.2000	113,325
	俄罗斯卢布	995,793	0.1128	112,325	269,436	0.1134	30,554
	日元	1,612,927	0.0642	103,550	2,369,845	0.0579	137,214
	委内瑞拉强势玻利瓦尔	-	0.0000	-	11,735,000	0.0020	23,470
哥伦比亚比索	3,696,697	0.0021	7,763	4,282,273	0.0022	9,421	
尼泊尔卢比	307,507	0.0612	18,819	466,056	0.0639	29,781	
智利比索	431,037	0.0093	4,009	1,015,566	0.0106	10,765	
其他货币资金	美元	21,773	6.9830	152,041	21,041	6.931	145,835
应收账款	美元	683,372	6.5204	4,455,859	734,961	6.983	5,132,233
	欧元	180,735	8.0216	1,449,784	212,628	7.8271	1,664,261
	巴西雷亚尔	34,430	1.2548	43,203	29,583	1.7326	51,256
	泰国铢	308,237	0.2172	66,949	345,751	0.2318	80,145
	印度卢比	10,581,764	0.0890	941,777	15,254,791	0.0979	1,493,444
其他应收款	美元	39,587	6.5204	258,123	8,542	6.983	59,649
	尼日利亚奈拉	3,855,065	0.0172	66,307	443,658	0.1829	8,604
	欧元	7,536	8.0216	60,451	19,781	7.8271	154,828
	巴基斯坦卢比	841,309	0.0406	34,157	458,385	0.045	20,638
	尼泊尔卢比	578,757	0.0556	32,179	599,452	0.0612	36,684
应付账款	美元	703,148	6.5204	4,584,806	328,890	6.983	2,296,636
	印度尼西亚卢比	2,121,098,139	0.0005	1,060,549	2,744,341,671	0.0005	1,378,587
	欧元	89,483	8.0216	717,797	95,342	7.8271	746,250
	印度卢比	2,291,460	0.089	203,940	3,231,874	0.0979	316,325
	菲律宾比索	1,299,128	0.1358	176,422	39,916	0.1379	5,505
其他应付款	欧元	85,214	8.0216	683,553	124,316	7.8271	973,031
	美元	103,414	6.5204	674,301	166,679	6.983	1,163,916
	沙乌地阿拉伯里亚尔	10,116	1.7388	17,590	408	1.8621	759
	菲律宾比索	90,848	0.1358	12,337	27,639	0.1379	3,812
	英镑	891	8.8931	7,924	1,290	9.1651	11,823

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目（续）

		2020年12月31日			2019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
短期借款	美元	531,948	6.5204	3,468,507	740,240	6.983	5,169,096
	欧元	125,817	8.0216	1,009,254	128,000	7.8271	1,001,869
	新土耳其里拉	412,174	0.8883	366,134	354,915	1.176	417,220
长期借款	美元	922,500	6.5204	6,015,069	530,000	6.9830	3,700,990
	欧元	363	8.0216	2,912	363	7.8271	2,839
	新土耳其里拉	23,502	0.8883	20,877	195,000	1.1755	229,232

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

六、 合并范围的变动

1 非同一控制下企业合并

本年内，本集团以现金人民币553,700,000元取得了努比亚技术有限公司28.43%股权。由于股权变更登记及努比亚董事会成员变更在2020年12月28日完成，购买日确定为2020年12月28日。购买日后，本集团持有努比亚技术有限公司78.33%股权，努比亚技术有限公司纳入集团合并报表范围。

努比亚技术有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年12月28日 公允价值	2020年12月28日 账面价值
流动资产	1,629,138	1,629,138
非流动资产	1,206,156	223,694
	<u>2,835,294</u>	<u>1,852,832</u>
流动负债	759,537	759,537
非流动负债	128,147	-
	<u>887,684</u>	<u>759,537</u>
	<u>1,947,610</u>	<u>1,093,295</u>
少数股东权益	422,047	236,917
	<u>1,525,563</u>	<u>856,378</u>
购买产生的商誉	-	-
	<u>1,525,563</u>	(注)

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币553,700千元，以及根据评估确定的购买日之前持有的努比亚技术有限公司49.9%股权的公允价值人民币971,863千元。

努比亚技术有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年12月28日 至12月31日期间
营业收入	33,557
净利润	(3,331)
现金流量净额	289

六 合并范围的变动（续）

2 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
深圳市中鑫新能源科技有限公司	注1	深圳市	新能源汽车	51%	51%/100%	处置
深圳市国鑫电子发展有限公司	注2	深圳市	电子元器件购销	100%	100%/100%	处置

注1： 本集团下属中兴新能源汽车有限责任公司与深圳市中鑫服务管理合伙企业（有限合伙）于2020年3月4日完成出售深圳市中鑫新能源科技有限公司5.1%股权。自2020年3月4日起，本集团不再将深圳市中鑫新能源科技有限公司纳入合并范围。

注2： 本集团与深圳满益投资咨询有限公司于2020年完成出售深圳市国鑫电子发展有限公司股权，本集团不再将深圳市国鑫电子发展有限公司纳入合并范围。

3. 其他原因的合并范围变动

于本年新设立的一级子公司包括深圳市仁兴科技有限责任公司、中兴终端有限公司。

本公司三级子公司中兴通讯新加坡国际有限公司于2020年1月6日完成工商登记注销，自2020年1月6日起，本集团不再将中兴通讯新加坡国际有限公司纳入合并报表范围；本公司二级子公司中兴通讯（阿尔巴尼亚）有限公司于2020年1月20日完成工商登记注销，自2020年1月20日起，本集团不再将中兴通讯（阿尔巴尼亚）有限公司纳入合并报表范围；本公司三级子公司中兴网信（尼日利亚）有限公司于2020年2月27日完成工商登记注销，自2020年2月27日起，本集团不再将中兴网信（尼日利亚）有限公司纳入合并报表范围；本集团二级子公司中兴通讯（立陶宛）有限公司于2020年3月10日完成工商登记注销，自2020年3月10日起，本集团不再将中兴通讯（立陶宛）有限公司纳入合并报表范围；本集团一级子公司深圳市中瑞检测科技有限公司于2020年5月9日完成工商登记注销，自2020年5月9日起，本集团不再将深圳市中瑞检测科技有限公司纳入合并报表范围；本集团二级子公司佛山市中兴高建新能源技术有限公司于2020年5月12日完成工商登记注销，自2020年5月12日起，本集团不再将佛山市中兴高建新能源技术有限公司纳入合并报表范围；本集团二级子公司西安中兴精诚通讯（香港）有限公司于2020年7月17日完成工商登记注销，自2020年7月17日起，本集团不再将西安中兴精诚通讯（香港）有限公司纳入合并报表范围；本集团二级子公司ZTE PORTUGAL - TELECOMMUNICATIONS PROJECTS, UNIPERSONNEL LIMITED于2020年8月26日完成工商登记注销，自2020年8月26日起，本集团不再将ZTE PORTUGAL - TELECOMMUNICATIONS PROJECTS, UNIPERSONNEL LIMITED纳入合并报表范围；本集团五级子公司NXT NETCARE SERVICES S.R.L.于2020年10月27日完成工商登记注销，自2020年10月27日起，本集团不再将NXT NETCARE SERVICES S.R.L.纳入合并报表范围；本集团二级子公司ZTE BENIN Sarl于2020年12月4日完成工商登记注销，自2020年12月4日起，本集团不再将ZTE BENIN Sarl纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团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%
深圳市中兴创业投资基金管理有限公司	深圳	资本市场服务业	人民币3,000万元	55%	-

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	
合营企业						
普兴移动通讯设备有限公司	中国	通讯设备研发、生产及销售	人民币128,500,000元	50%	-	权益法
德特赛维技术有限公司	中国	软件开发、信息技术咨询和信息系统集成	人民币60,000,000元	49%	-	权益法
重庆百德行置业有限公司*	中国	房地产业	人民币70,000,000元	10%	-	权益法
陕西众投湛卢一期股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	创业投资、股权投资、投资管理及投资咨询	人民币100,000,000元	40%	-	权益法
珠海市红土湛卢股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	股权投资、投资管理和资产管理	人民币300,000,000元	33%	-	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。

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
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
Telecom Innovations	乌兹别克	通讯设备销售及生产	美元 5,050,000元	32.73%	-	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
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
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
铁建联和（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
广东中城信息技术有限公司	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 1,894,100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%	-	权益法
兴辰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%	-	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%	-	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	9.31%	-	权益法

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	人民币 16,000,000元	12.5%	-	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
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	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	科学研究和技术服务业	人民币 754,108,771元	28.99%	-	权益法
江西国投信息科技有限公司*	中国	智慧城市运营	人民币 100,000,000元	15%	-	权益法
安徽奇英智能科技有限公司	中国	智能科技、汽车、信息技术	人民币 20,000,000元	35%	-	权益法
深圳市中鑫新能源科技有限公司	中国	电子产品、新能源汽车	人民币 50,000,000元	45.9%	-	权益法
中兴飞流信息科技有限公司	中国	计算机软硬件开发、大数据技术开发	人民币 118,153,846元	41.4%	-	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。

本报告期，本集团无重要少数股东权益的子公司，也无个别重要的合营企业或联营企业对本集团产生重大影响。

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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	<u>205,022</u>	<u>114,515</u>
	2020年	2019年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净损失	(9,493)	(17,001)
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>(9,493)</u>	<u>(17,001)</u>
	2020年12月31日	2019年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	<u>1,508,781</u>	<u>1,568,773</u>
	2020年	2019年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益/(损失)	(411,022)	(26,628)
其他综合收益	(1,156)	-
综合收益总额	<u>(412,178)</u>	<u>(26,628)</u>

2020年12月31日无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债（2019年12月31日：无）。

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：

2020年12月31日

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 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	合计
货币资金	-	35,659,832	-	35,659,832
衍生金融资产	36,118	-	-	36,118
交易性金融资产	1,036,906	-	-	1,036,906
应收账款	-	15,891,020	-	15,891,020
长期应收款	-	2,679,578	-	2,679,578
应收账款保理及长期 应收款保理	-	547,792	-	547,792
其他应收款中的金融资产	-	994,141	-	994,141
应收款项融资	-	-	1,970,624	1,970,624
其他非流动资产中的金融 资产	-	3,305,180	-	3,305,180
其他非流动金融资产	1,536,741	-	-	1,536,741
	<u>2,609,765</u>	<u>59,077,543</u>	<u>1,970,624</u>	<u>63,657,932</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类（续）

2020年12月31日（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	以摊余成本计量的金 融负债	合计
衍生金融负债	153,961	-	153,961
银行借款	-	34,825,007	34,825,007
租赁负债	-	1,171,320	1,171,320
应付票据	-	11,364,056	11,364,056
应付账款	-	17,151,733	17,151,733
应收账款及长期应收款保 理之银行拨款	-	554,930	554,930
其他应付款(不含预提费用 和员工安居房缴款)	-	2,804,953	2,804,953
其他非流动负债	-	3,668,911	3,668,911
	<u>153,961</u>	<u>71,540,910</u>	<u>71,694,871</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2019年12月31日

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 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	合计
货币资金	-	33,309,347	-	33,309,347
衍生金融资产	106,065	-	-	106,065
交易性金融资产	560,662	-	-	560,662
应收账款	-	19,778,280	-	19,778,280
长期应收款	-	2,819,606	-	2,819,606
应收账款保理及长期 应收款保理	-	509,381	-	509,381
其他应收款中的金融资产	-	826,308	-	826,308
应收款项融资	-	-	2,430,389	2,430,389
其他非流动资产中的金融 资产	-	3,288,091	-	3,288,091
其他非流动金融资产	1,594,254	-	-	1,594,254
	<u>2,260,981</u>	<u>60,531,013</u>	<u>2,430,389</u>	<u>65,222,383</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	以摊余成本计量的金 融负债	合计
衍生金融负债	126,223	-	126,223
银行借款	-	36,783,112	36,783,112
租赁负债	-	1,165,502	1,165,502
应付票据	-	9,372,940	9,372,940
应付账款	-	18,355,610	18,355,610
应收账款及长期应收款保 理之银行拨款	-	510,882	510,882
其他应付款(不含预提费用 和员工安居房缴款)	-	3,507,388	3,507,388
其他非流动负债	-	2,117,396	2,117,396
	<u>126,223</u>	<u>71,812,830</u>	<u>71,939,053</u>

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，无(2019年12月31日：79,816千元)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2020年12月31日无相关已转让且债务人尚未偿付的应收账款(2019年12月31日：人民币41,438千元)。

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2020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22,950,261千元(2019年12月31日：人民币25,798,167千元)，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	
	2020年12月31日	2019年12月31日
继续涉入资产账面金额	547,792	467,943
继续涉入负债账面金额	554,930	469,406

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2020年12月31日该等保理金额为人民币547,792千元(2019年12月31日：人民币509,381千元)；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2020年12月31日该等保理之银行拨款金额为人民币554,930千元(2019年12月31日：人民币510,882千元)。

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2,983,900千元(2019年12月31日：人民币2,009,638千元)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44,285千元(2019年12月31日：人民币27,630千元)。

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）

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、4A和附注五、8中的披露。

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：

2020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	-	11,774,360	10,296,451	12,992,217	427,572	35,490,600
租赁负债	-	453,134	428,583	211,222	276,437	1,369,376
衍生金融负债	-	153,961	-	-	-	153,961
应付票据	-	11,364,056	-	-	-	11,364,056
应付账款	17,151,733	-	-	-	-	17,151,733
应收账款及长期应收 款保理之银行拨款	-	239,672	150,365	63,440	102,182	555,659
其他应付款(不含预提 费用和员工安居房 缴款)	2,804,953	-	-	-	-	2,804,953
其他非流动负债	86,266	13,238	13,871	1,480,971	2,398,617	3,992,963
	<u>20,042,952</u>	<u>23,998,421</u>	<u>10,889,270</u>	<u>14,747,850</u>	<u>3,204,808</u>	<u>72,883,301</u>

2019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	-	27,337,474	2,254,612	7,894,790	40,753	37,527,629
租赁负债	-	520,208	105,225	238,741	553,593	1,417,767
衍生金融负债	-	126,223	-	-	-	126,223
应付票据	-	9,372,940	-	-	-	9,372,940
应付账款	18,355,610	-	-	-	-	18,355,610
应收账款及长期应收 款保理之银行拨款	-	348,866	94,745	39,913	27,358	510,882
其他应付款(不含预提 费用和员工安居房 缴款)	3,507,388	-	-	-	-	3,507,388
其他非流动负债	-	86,266	13,238	13,871	2,340,987	2,454,362
	<u>21,862,998</u>	<u>37,791,977</u>	<u>2,467,820</u>	<u>8,187,315</u>	<u>2,962,691</u>	<u>73,272,801</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的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2020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17.03%之间。另外，本集团借入了1,444,040千美元的浮动利息借款，于2020年12月31日无利率掉期合约（2019年12月31日：无）。本集团约9.50%的计息借款按固定利率计息（2019年12月31日：67%）。

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。

	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)
2020年	25	(67,023)	-	(67,023)
	(25)	67,023	-	67,023
2019年	25	(12,150)	-	(12,150)
	(25)	12,150	-	12,150

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

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)
2020年				
人民币对美元贬值	5%	87,787	-	87,787
人民币对美元升值	(5%)	(87,787)	-	(87,787)
2019年				
人民币对美元贬值	5%	264,451	-	264,451
人民币对美元升值	(5%)	(264,451)	-	(264,451)
	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)
2020年				
人民币对欧元贬值	5%	81,539	-	81,539
人民币对欧元升值	(5%)	(81,539)	-	(81,539)
2019年				
人民币对欧元贬值	5%	103,228	-	103,228
人民币对欧元升值	(5%)	(103,228)	-	(103,228)

八、与金融工具相关的风险（续）

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。在截至2020年12月31日止本年内，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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
计息银行借款	34,825,007	36,783,112
租赁负债	1,171,320	1,165,502
应收账款与长期应收款保理之银行拨款	554,930	510,882
计息负债合计	<u>36,551,257</u>	<u>38,459,496</u>
所有者权益	<u>46,122,506</u>	<u>37,954,298</u>
所有者权益和计息负债合计	<u>82,673,763</u>	<u>76,413,794</u>
财务杠杆比率	44.2%	50.3%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020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	-	36,118	-	36,118
交易性金融资产	312,925	529,085	194,896	1,036,906
其他非流动金融资产	-	-	1,536,741	1,536,741
应收款项融资	-	1,970,624	-	1,970,624
投资性房地产 出租的建筑物	-	-	2,035,234	2,035,234
	<u>312,925</u>	<u>2,535,827</u>	<u>3,766,871</u>	<u>6,615,623</u>
衍生金融负债	-	(153,961)	-	(153,961)
	<u>312,925</u>	<u>2,381,866</u>	<u>3,766,871</u>	<u>6,461,662</u>

2019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	-	106,065	-	106,065
交易性金融资产	116,220	37,435	407,007	560,662
其他非流动金融资产	-	-	1,594,254	1,594,254
应收款项融资	-	2,430,389	-	2,430,389
投资性房地产 出租的建筑物	-	-	1,957,242	1,957,242
	<u>116,220</u>	<u>2,573,889</u>	<u>3,958,503</u>	<u>6,648,612</u>
衍生金融负债	-	(126,223)	-	(126,223)
	<u>116,220</u>	<u>2,447,666</u>	<u>3,958,503</u>	<u>6,522,389</u>

九、公允价值的披露（续）

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。2020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。

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2020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）

采用公允价值模式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2020年12月31日，投资性房地产账面值为人民币2,035,234千元(2019年12月31日：人民币1,957,242千元)。

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：

2020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2,035,234千元	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43元- 人民币513元 2%-5% 0.5%-5.9% 7.50%-8.25%
权益工具投资	人民币1,731,637千元	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% 7 - 43 1 - 6 11 - 13

2019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1,957,242千元	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51元- 人民币513元 2%-5% 0.5%-5.9% 7.50%-8.25%
权益工具投资	人民币2,001,261千元	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 - 67 2 - 6 11 - 14

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：

2020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	新增	出售	年末余额	期末持有的 资产计入损 益的当期未 实现利得的 变动
投资性房地产	1,957,242	-	-	1,758	76,234	-	2,035,234	1,758
交易性金融资 产	407,007	182,815	(407,005)	(4,743)	16,822	-	194,896	(4,743)
其他非流动金 融资产	1,594,254	-	(59,937)	177,638	11,018	(186,232)	1,536,741	150,263
合计	<u>3,958,503</u>	<u>182,815</u>	<u>(466,942)</u>	<u>174,653</u>	<u>104,074</u>	<u>(186,232)</u>	<u>3,766,871</u>	<u>147,278</u>

2019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	新增	出售	年末余额	期末持有的 资产计入损 益的当期未 实现利得的 变动
投资性房地产	2,011,999	-	(62,000)	7,243	-	-	1,957,242	7,243
交易性金融资 产	49,052	70,581	(49,052)	336,426	-	-	407,007	336,426
其他非流动金 融资产	1,502,499	60,000	(70,581)	209,295	4,793	(111,752)	1,594,254	157,961
合计	<u>3,563,550</u>	<u>130,581</u>	<u>(181,633)</u>	<u>552,964</u>	<u>4,793</u>	<u>(111,752)</u>	<u>3,958,503</u>	<u>501,630</u>

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：

	2020年 与非金融资产 有关的损益	2019年 与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得总额	1,758	7,243
期末持有的资产计入的当期未实现利得的变动	1,758	7,243

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值层次转换

本年无第一层次与第二层次公允价值计量之间的转移。

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	广东省深圳市	制造业	人民币 10,000万元	22.44%	22.44%

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
深圳市中兴新云服务有限公司	本公司控股股东的子公司
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
上海派能能源科技股份有限公司	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*1	本公司控股股东的子公司
深圳市星楷通讯设备有限公司	本公司控股股东的子公司
深圳市新宇腾跃电子有限公司	本公司控股股东的子公司
安徽中兴聚力精密机电技术有限公司	本公司控股股东的子公司
中兴发展有限公司	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司
华通科技有限公司	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

华通软件科技南京有限公司	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	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	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
重庆中兴发展有限公司	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
重庆中兴中投物业服务有限公司	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	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	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
深圳中兴和泰海景酒店投资发展有限公司	本公司关联自然人担任董事、常务副总裁的公司之子公司
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
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
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
深圳市中兴国际投资有限公司	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	本公司关联自然人担任董事长的公司之子公司
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
深圳市中兴信息技术有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
航天科工深圳（集团）有限公司	本公司关联自然人担任高级管理人员的公司
航天欧华信息技术有限公司	本公司关联自然人担任高级管理人员的公司之子公司
深圳航天广宇工业有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
广东欧科空调制冷有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
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
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
骊山微电子技术有限公司	本公司关联自然人担任执行董事兼总经理的公司
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
长沙浩鲸云软件有限公司	本公司联营企业的子公司
玄雀数据科技（南京）有限公司	本公司联营企业的子公司
鄂尔多斯市云端科技有限公司	本公司联营企业的子公司

*1 该公司已于2020年11月17日注销

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) 关联方商品交易和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

	2020年 金额	2019年 金额
中兴新通讯有限公司	32	58
普兴移动通讯设备有限公司	2,914	14,364
中兴发展有限公司	376	3
航天欧华信息技术有限公司	835,576	604,909
上海中兴思秸通讯有限公司	439	690
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	63	54
黄冈教育谷投资控股有限公司	-	2,702
努比亚技术有限公司	483,231	348,969
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	1,415	-
上海博色信息科技有限公司	3,075	3,760
浩鲸云计算科技股份有限公司	335	21,446
深圳市中兴新云服务有限公司	231	208
深圳市中兴信息技术有限公司	15,986	8,476
长沙浩鲸云软件有限公司	3	6
深圳市中兴新地技术股份有限公司	186	6,124
中兴软件技术（南昌）有限公司	-	802
鄂尔多斯市云端科技有限公司	-	1
Telecom Innovations	285	-
江西国投信息科技有限公司	7,451	-
深圳市中鑫新能源科技有限公司	1,281	-
深圳市星楷通讯设备有限公司	5,749	-
中兴能源有限公司	3	-
安徽奇英智能科技有限公司	11,321	-
	<u>1,369,952</u>	<u>1,012,572</u>

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) 关联方商品交易和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务

	2020年 金额	2019年 金额
中兴新通讯有限公司	-	1,970
深圳市中兴新地技术股份有限公司	145,452	79,519
深圳市新宇腾跃电子有限公司	20,542	30,200
华通科技有限公司	67,470	56,768
中兴软件技术（南昌）有限公司	30,619	24,288
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	10,852	22,959
南京中兴和泰酒店管理有限公司	7,884	4,366
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	5,147	3,717
西安中兴和泰酒店管理有限公司	4,676	4,461
上海派能能源科技股份有限公司	36,359	105,668
努比亚技术有限公司	281,234	91,383
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	127,111	185,356
中兴软件技术（沈阳）有限公司	6,799	4,580
浩鲸云计算科技股份有限公司	583,601	498,583
安徽中兴聚力精密机电技术有限公司	816	40
广东欧科空调制冷有限公司	1,925	-
航天科工深圳（集团）有限公司	2,957	-
北京中兴协力科技有限公司	4,296	-
深圳中兴和泰海景酒店投资发展有限公司	2,052	-
深圳航天广宇工业有限公司	10	-
	<u>1,339,802</u>	<u>1,113,858</u>

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

作为出租人

	租赁资产 类型	2020年 租赁收入	2019年 租赁收入
普兴移动通讯设备有限公司	办公楼	-	521
深圳中兴节能环保股份有限公司	办公楼	176	176
衡阳网信置业有限公司	办公楼	-	6
上海中兴思秸通讯有限公司	办公楼	336	342
上海中兴科源实业有限公司	办公楼	421	416
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	17,914	17,475
南京中兴和泰酒店管理有限公司	房地产及设备设施	8,406	8,278
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	房地产及设备设施	20,005	19,547
西安中兴和泰酒店管理有限公司	房地产及设备设施	27,065	26,729
华通软件科技南京有限公司	办公楼	367	369
深圳市中兴新云服务有限公司	办公楼	1,586	1,112
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	宿舍	7	19
中兴飞流信息科技有限公司	办公楼	600	-
		<u>76,883</u>	<u>74,990</u>

作为承租人

	租赁资产 类型	2020年 租赁费	2019年 租赁费
中兴新通讯有限公司	办公楼	10,225	9,809
中兴发展有限公司	办公楼	1,791	1,571
重庆中兴发展有限公司	办公楼	8,432	8,117
三河中兴发展有限公司	办公楼	14,823	12,512
三河中兴物业服务服务有限公司	办公楼	3,390	4,066
天津中兴国际投资有限公司	办公楼	4,428	4,595
杭州中兴发展有限公司	宿舍及厂房	-	48
重庆中兴中投物业服务服务有限公司	办公楼	27	9
		<u>43,116</u>	<u>40,727</u>

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) 其他主要的关联交易

	2020年 金额	2019年 金额
关键管理人员薪酬	<u>59,985</u>	<u>42,642</u>

注释：

- (i) 关联方商品交易： 本年，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，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76,883千元(2019年：人民币74,990千元)。

本年，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43,116千元(2019年：人民币40,727千元)。
- (iii) 其他主要的关联交易： 本年，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59,985千元(2019年：人民币42,642千元)。其中股份支付对应的成本为人民币3,880千元（2019年：1,926千元）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。

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2021年向以上关联公司总采购最高金额（不含增值税）为人民币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2021年向以上关联公司采购酒店服务最高金额（不含增值税）为人民币37,500千元。
- (3) 于2020年1月，本集团与华通科技有限公司签订了一份为期三年的采购协议，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2021年-2022年向以上关联公司采购软件外包服务的最高累计交易金额（不含增值税）分别为人民币91,650千元和98,380千元。
- (4) 于2020年1月，本集团与中兴软件技术（南昌）有限公司签订了一份为期三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2021-2022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58,200千元和66,000千元。
- (5) 于2020年12月，本集团与航天欧华信息技术有限公司签订了一份为期一年的销售协议，向其销售政企全线产品。本年度已发生的销售，参见附注十、5(1)。本集团预计于2021年向以上关联公司销售最高金额（不含增值税）为人民币11亿元。
- (6) 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)。
- (7) 于2020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)。
- (8) 于2020年1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一年的房屋及设备出租合同，本年度已经发生的租赁收入，参见附注十、5(2)。
- (9) 于2020年6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2021年和2022年租金收入分别为人民币1,106千元、553千元。
- (10) 于2020年7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两年两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2021年和2022年租金收入分别为人民币937千元、703千元。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

- (11) 于2020年8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2021年、2022年租金收入分别为184千元、122千元。
- (12) 于2020年11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2021年、2022年和2023年租金收入分别为1,067千元、1,067和178千元。
- (13) 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两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)。
- (14) 于2020年1月，本集团与华通软件科技南京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)。
- (15) 于2019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2021年和2022年租金收入分别为341千元、114千元。
- (16) 于2019年7月，本集团与深圳市中兴新力精密机电技术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)。
- (17) 于2018年1月，本集团与中兴飞流信息科技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)。
- (18) 于2019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2021年租金为3,039千元。
- (19) 于2019年4月，本集团与中兴发展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2021年租金为1,022千元。
- (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2021年租金为833千元。
- (21) 于2020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2021年租金为人民币106千元。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

- (22) 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2021年租金为人民币402千元。
- (23) 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2021年租金为552千元。
- (24) 于2019年3月，本集团与三河中兴发展有限公司签订了一份为期五年的租赁协议，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2021年、2022年租金分别为人民币796千元、796千元。
- (25) 于2020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2021年、2022年租金分别为10,061千元、10061千元。
- (26) 于2020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2021年和2022年租金为为人民币2,088千元和2,088千元。
- (27) 于2020年12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2021年、2022年租金分别为人民币1,983千元、1,983千元。

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	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
应收款项融资	航天欧华信息技术有限公司	149,436	87,756
	深圳市中兴信息技术有限公司	4,932	-
		<u>154,368</u>	<u>87,756</u>
应收账款	普兴移动通讯设备有限公司	9,513	17,772
	西安微电子技术研究所	9	9
	航天欧华信息技术有限公司	7,319	9,515
	中兴软件技术（南昌）有限公司	650	650
	黄冈教育谷投资控股有限公司	202	902
	努比亚技术有限公司	-	157,533
	浩鲸云计算科技股份有限公司	152,139	180,125
	深圳市中兴信息技术有限公司	2,105	730
	深圳市中兴新云服务有限公司	241	241
	深圳市中鑫新能源科技有限公司	687	-
	中兴新通讯有限公司	-	33
	上海中兴思秸通讯有限公司	-	64
长沙浩鲸云软件有限公司	-	1	
		<u>172,865</u>	<u>367,575</u>

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	2020年12月31日	2019年12月31日
		金额	金额
预付款项	中兴新通讯有限公司	-	73
	Laxense, Inc.	-	3,842
		-	3,915
其他应收款	南京中兴和泰酒店管理有限公司	10,438	4,172
	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	17,821	7,124
	西安中兴和泰酒店管理有限公司	24,340	7,276
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	-	445
	山东兴济置业有限公司	20,591	21,761
	上海市和而泰酒店投资管理有限公司	45,024	30,086
	浩鲸云计算科技股份有限公司	-	640
	上海中兴思秸通讯有限公司	77	-
深圳市中鑫新能源科技有限公司	760	-	
		119,065	71,518

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	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
应付票据	深圳市新宇腾跃电子有限公司	312	43
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	59,822	39,408
	深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	57,225	-
		<u>117,359</u>	<u>39,451</u>
应付账款	中兴新通讯有限公司	-	6,494
	深圳市新宇腾跃电子有限公司	1,778	4,323
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	1,116	424
	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	1,729	2,915
	西安微电子技术研究所	192	192
	中兴软件技术（南昌）有限公司	135	-
	努比亚技术有限公司	-	91,282
	广东欧科空调制冷有限公司	94	200
	上海派能能源科技股份有限公司	9,051	12,062
	浩鲸云计算科技股份有限公司	907,612	260,844
	普兴移动通讯设备有限公司	217	30
	Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	-	617
	深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	17,996	26,763
	安徽中兴聚力精密机电技术有限公司	305	-
	深圳市中鑫新能源科技有限公司	1,908	-
	玄雀数据科技（南京）有限公司	47,264	-
		<u>989,907</u>	<u>406,656</u>

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	2020年12月31日	2019年12月31日
		金额	金额
合同负债	中兴软件技术（南昌）有限公司	5,327	5,327
	普兴移动通讯设备有限公司	2,002	4,273
	西安微电子技术研究所	1,628	1,628
	北京中兴协力科技有限公司	155	155
	航天欧华信息技术有限公司	19,112	28,946
	中兴软件技术（沈阳）有限公司	13	4
	浩鲸云计算科技股份有限公司	24,717	8,361
	中兴能源有限公司	-	6
	深圳市中兴昆腾有限公司	-	38
	深圳市中兴信息技术有限公司	-	1,570
	中兴发展有限公司	-	30
	黄冈教育谷投资控股有限公司	20	17
	深圳市中兴宜和投资发展有限公司	40	40
		<u>53,014</u>	<u>50,395</u>
	其他应付款	深圳市中兴维先通设备有限公司	12
中兴新通讯有限公司		308	310
深圳中兴新源环保股份有限公司		4	4
INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED		4,970	5,261
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		158	78
衡阳网信置业有限公司		198	198
山东兴济置业有限公司		272	272
骊山微电子有限公司		65	65
浩鲸云计算科技股份有限公司		70,767	467,264
深圳市中兴宜和投资发展有限公司		1,680	-
玄雀数据科技（南京）有限公司		-	47,264
深圳市星楷通讯设备有限公司		2,597	4,053
中兴软件技术（南昌）有限公司		50	50
南京中兴和泰酒店管理有限公司		2,062	-
深圳市中鑫新能源科技有限公司		300	-
西安中兴和泰酒店管理有限公司		65	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司		17	-
深圳市中兴新云服务有限公司		186	-
		<u>85,711</u>	<u>526,831</u>

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。

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

(1) 客户存款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
深圳市中兴宜和投资发展有限公司	-	89

(2) 利息支出

	2020年 金额	2019年 金额
中兴飞流信息科技有限公司	1	-
深圳市中鑫新能源科技有限公司	54	-
	55	-

十一、股份支付

1. 概况

以权益结算的股份支付如下：	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计余额	479,153	290,356
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	(46,908)	(340,225)
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	235,705	191,790

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》，向1,996个激励对象授予14,960.12万份股票期权。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，授予日是指股份支付协议获得批准的日期，因此确定公司股票期权激励计划的授予日为2017年7月6日。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。

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	2019.7.6-2020.7.5	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	2020.7.6-2021.7.5	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	2021.7.6-2022.7.5	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。由于第一期股票期权已于2020年7月行权期满，第二期股票期权的业绩条件未达标，本集团按照第三期股票期权在期末预计可行权的最佳估计数，于2020年1-12月份确认股票期权费用为人民币104,320千元。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2020年		2019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	44,532	17.06	81,864
本年行权		(4,806)		(34,858)
作废		-		(2,474)
年末	16.86	39,726	17.06	44,532

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：

2020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	
39,726	16.86	2021年7月6日至2022年7月5日
<u>39,726</u>		
2019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	
4,806	17.06	2019年7月6日至2020年7月5日
39,726	17.06	2021年7月6日至2022年7月5日
<u>44,532</u>		

2020年，本公司因4,806,061份股份期权行权而发行了4,806,061股普通股，新增股本为人民币4,806千元，股本溢价为人民币122,556千元，参见附注五、33和34。

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。

十一、股份支付（续）

2. 股票期权激励计划（续）

2020年股票期权激励计划

2020年11月6日，公司第八届董事会第二十七次会议、第八届监事会第二十次会议审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》，确定向6,123名激励对象首次授予15,847.20万份股票期权。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，授予日是指股份支付协议获得批准的日期，因此确定股票期权激励计划首次授予的授予日为2020年11月6日。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。

首次授予的股票期权有效期为4年。首次授予的股票期权于授权日开始，经过1年的等待期，在之后的三个行权期，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，由公司无偿收回并统一注销。

股票期权行权的业绩指标：归属于上市公司普通股股东的净利润。

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	2021.11.6-2022.11.5	2020年净利润不低于30亿元
第二个行权期 （“第二期”）	1/3	2022.11.6-2023.11.5	2020年和2021年累计净利润不低于64.7亿元
第三个行权期 （“第三期”）	1/3	2023.11.6-2024.11.5	2020年、2021年和2022年累计净利润不低于102.3亿元

首次授予的股票期权的公允价值为人民币1,444,549千元。本集团按照在期末预计可行权的最佳估计数，于2020年确认股票期权费用为人民币128,336千元。

截至2020年12月31日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

股份期权数量 千份	行权价格 人民币元/股	行权有效期
52,824	34.47	2021年11月6日至2022年11月5日
52,824	34.47	2022年11月6日至2023年11月5日
52,824	34.47	2023年11月6日至2024年11月5日
<u>158,472</u>		

十一、股份支付（续）

2. 股票期权激励计划（续）

2020年股票期权激励计划（续）

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）	0.20	0.20	0.20	
波动率（%）	34.40	33.57	30.33	
无风险利率（%）	2.775	2.846	2.909	
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。

3. 2020年管理层持股计划

2020年10月12日召开的第八届董事会第二十五次会议、第八届监事会第十八次会议、2020年11月6日召开的2020年第二次临时股东大会决议通过《关于<中兴通讯股份有限公司管理层持股计划（草案）>及其摘要的议案》，根据议案，本计划的参与对象总人数不超过27人，本计划份额不超过11,476.6万份（含11,476.6万份），每份份额价格为1.00元。其中，公司董事、监事及高级管理人员共计8人，合计认购总份额不超过6,260.6万份，占本计划总额的比例为54.55%，其他参与对象认购总份额不超过5,216.0万份，占本计划总额的比例为45.45%。本次管理层持股计划是公司的中长期激励政策，股票来源为公司回购专用证券账户中的中兴通讯A股股票。

截至2020年9月1日，公司共计回购A股股票数量为2,973,900股，占公司总股本的0.06%，成交的最高价格为人民币38.85元/股，成交的最低价格为人民币38.40元/股，已支付的总金额为人民币114,765,557.00元（不含交易费用）。

2020年12月17日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持公司股票已于2020年12月16日非交易过户至“中兴通讯股份有限公司—第一期员工持股计划”证券账户（证券账户号码：089925****），过户股份数量为2,973,900股，占公司目前总股本0.06%。根据《中兴通讯股份有限公司管理层持股计划（草案）》的要求，自公司披露完成从公司回购专用证券账户受让回购的标的股票的公告之日起设立不少于12个月的锁定期，本次管理层持股计划所受让公司股票的锁定期为2020年12月18日至2021年12月17日。

十一、股份支付（续）

3. 2020年管理层持股计划（续）

本次管理层持股计划的存续期为3年，自股东大会审议通过本次管理层持股计划之日起算，存续期届满后自行终止，也可由管理委员会提请董事会审议通过后延长。

本次管理层持股计划所获标的股票的锁定期为12个月，自公司公告完成从公司回购专用证券账户受让公司股票之日起计算；因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。

本次管理层持股计划的公司业绩考核指标为2020年度归属于上市公司普通股股东的净利润不低于30亿元，依据管理层负责业务的经营业绩及个人考核情况确定其对应的股票额度，并将确定对应的股票额度分2期归属至持有人，每期归属间隔12个月，每期归属的具体额度比例为50%。

本集团按照在期末预计可行权的最佳估计数，于2020年确认股份支付费用为人民币3,049千元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	2,837,222	3,097,021
投资承诺	28,272	68,246
	<u>2,865,494</u>	<u>3,165,267</u>

2. 或有事项

- 2.1. 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3,934.26万元人民币）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3,918.03万元人民币）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3,918.03万元人民币）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3,918.03万元人民币）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1.04亿元人民币）。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。

注：汇率采用本公司2020年12月31日的记账汇率，其中巴西雷亚尔兑人民币以1：1.2548折算。

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

- 2.2. 2018年10月31日，某自然人以本公司损害其作为深圳中兴集讯通信有限公司（以下简称“中兴集讯”）股东的利益为由，将本公司作为被告，将中兴集讯、努比亚技术有限公司作为无独立请求权第三人，向广东省高级人民法院提起诉讼，请求：（1）本公司向其赔偿2亿元人民币；（2）由本公司承担本次诉讼的所有费用（包含但不限于诉讼费、律师费20万元人民币）。

2019年4月9日，本公司收到广东省高级人民法院的应诉通知书、证据交换的传票及举证通知书等司法文书，本公司已聘请代理律师积极应对上述案件。

2020年12月28日，广东省高级人民法院对本案作出判决，驳回上述自然人的诉讼请求，案件受理费由上述自然人承担。

2021年1月25日，上述自然人提出上诉，请求广东省高级人民法院撤销一审判决，并改判支持上述自然人的全部诉请。

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. 2020年8月，中国二十冶集团有限公司（以下简称“二十冶”）向广东省珠海市金湾区人民法院提起诉讼，要求中兴智能汽车有限公司（以下简称“中兴智能”）支付工程进度款和欠付工程利息合计1,230.7万元人民币。广东省珠海市金湾区人民法院裁定冻结中兴智能1,230.7万元人民币银行现金，中兴智能已聘请代理律师积极应诉。

2020年9月，中兴智能以案涉工程严重逾期、施工过程中存在多项罚款及多处工程因质量问题需要维修为由，向法院提起反诉并提交保全申请，反诉金额合计1,795.8万元人民币。

2020年10月，二十冶提出变更诉讼请求申请，要求中兴智能支付工程结算价款及欠付工程利息合计1.88亿元人民币，案件被移送珠海市中级人民法院（以下简称“珠海中院”）。

2020年12月，珠海中院裁定冻结中兴智能账户资金1,586.5万元人民币并查封中兴智能名下两处土地的土地使用权。中兴智能已对法院裁定提出异议申请，目前法院在准备组织听证。

2021年1月，中兴智能向珠海中院提交增加反诉请求申请书，就二十冶未能及时办理相关证书、案涉工程未能一次性验收合格等责任增加反诉请求，反诉金额增加至7,254.8万元人民币，并对增加部分的诉讼请求向法院提出财产保全申请。

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。

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

- 2.4. 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（以下简称「2017年和解协议」）。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2018年6月8日命令签发起十年内（以下简称「监察期」）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》。

为了履行2018年替代和解协议和2017年和解协议项下义务，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年和解协议义务，(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；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出口管制合规团队，并引入专业外部律师团队和咨询团队；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)，以实现出口合规关键领域的管理自动化；开展ECCN上网发布工作，就受EAR管辖产品，通过公司官网对外向客户和业务合作伙伴提供适用的ECCN编码等出口管制信息；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线上、线下出口管制合规培训；配合独立合规监察官和特别合规协调员开展的各项监管和合规审计工作；并持续向出口管制合规工作投放资源。

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2.4. （续）

本公司确认，在2021年，将继续致力于遵守其开展业务所处国家的可适用的法律法规，包括经济制裁和出口管制法律法规的各项限制，遵从中兴通讯的出口管制合规项目及其所依据的法规是对本公司员工、合同工和业务部门的基本要求。合规不仅可以守护价值，还可以创造价值。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。通过每一位员工对出口管制合规的奉献和谨慎，本公司将继续为我们的客户、股东和员工创造价值，与客户和合作伙伴共建合规、健康的营商环境。

从2020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。

- 2.5. 截止2020年12月31日，本集团发出的银行保函，尚有人民币12,832,332千元（2019年12月31日：人民币13,559,281千元）未到期。

十三、资产负债表日后事项

1. 于2021年1月11日，经第八届董事会第三十次会议审议通过，本公司与北京屹唐半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“屹唐半导体”）签订《股权转让协议》。根据《股权转让协议》，本公司以10.35亿元人民币向屹唐半导体转让本公司所持北京中兴高达通信技术有限公司（以下简称“高达通信”）90%的股权（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，本公司不再持有高达通信股权，高达通信不再纳入本公司的合并报表范围。本公司转让高达通信90%股权产生税前利润约7.74亿元人民币，具体金额以交割日后本公司经审计财务报告为准。
2. 于2021年3月16日，根据董事会建议的利润分配方案预案，以分红派息股权登记日股本总数（包括A股及H股）为基数，向全体股东每10股派发2元人民币现金（含税）。本公司2020年度利润分配预案公布至实施前，如股本总数发生变动，将按照分配比例不变，以2020年度利润分配预案实施所确定的分红派息股权登记日股本总数（包括A股及H股）为基数，依法重新调整分配总额后进行分配。上述事项需提交股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

	2020年	2019年
租赁负债利息费用	72,545	81,261
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	234,305	330,496
与租赁相关的总现金流出	490,551	474,490

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1至10年，运输设备的租赁期通常为1至5年，其他设备的租赁期通常为1至2年。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

十四、其他重要事项（续）

1. 租赁（续）

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-9年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2020年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币138,064千元，参见附注五、40，参见附注五、12。

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2020年	2019年
销售损益	-	2,662,740
融资租赁利息收入	59,509	26,947
	<u>59,509</u>	<u>2,689,687</u>

于2020年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币182,996千元（2019年12月31日：人民币242,505元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。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：

	2020年	2019年
2年至3年（含3年）	1,824,100	-
3年至4年（含4年）	-	1,824,100
减：未实现融资收益	<u>182,996</u>	<u>242,505</u>
租赁投资净额	<u>1,641,104</u>	<u>1,581,595</u>

十四、其他重要事项（续）

1. 租赁（续）

经营租赁：

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2020年	2019年
租赁收入	<u>138,064</u>	<u>128,698</u>

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：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	132,843	132,482
1年至2年（含2年）	58,788	131,019
2年至3年（含3年）	49,811	58,788
3年至4年（含4年）	51,472	49,811
4年至5年（含5年）	52,302	51,472
5年以上	<u>164,453</u>	<u>213,724</u>
	<u>509,669</u>	<u>637,296</u>

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。

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
分部收入				
2020年				
对外交易收入	74,018,198	16,160,267	11,134,141	101,312,606
租金收入	-	-	138,064	138,064
小计	<u>74,018,198</u>	<u>16,160,267</u>	<u>11,272,205</u>	<u>101,450,670</u>
分部业绩	<u>18,983,391</u>	<u>2,494,201</u>	<u>2,330,409</u>	<u>23,808,001</u>
未分摊的收入				1,810,425
未分摊的费用				(19,752,231)
财务费用				(420,537)
公允价值变动收益				39,023
联营企业和合营企业投资损失				(420,515)
利润总额				<u>5,064,166</u>
资产总额				
2020年12月31日				
分部资产	47,217,457	9,296,544	7,190,730	63,704,731
未分配资产				<u>86,930,175</u>
小计				<u>150,634,906</u>
负债总额				
分部负债	11,852,008	1,896,156	1,804,938	15,553,102
未分配负债				<u>88,959,298</u>
小计				<u>104,512,400</u>
补充信息				
2020年				
折旧和摊销费用	2,897,450	632,595	441,252	3,971,297
资本性支出	6,180,656	1,349,412	941,250	8,471,318
资产减值损失	(153,008)	(33,406)	(23,301)	(209,715)
信用减值损失	(315,991)	(68,990)	(48,122)	(433,103)

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
分部收入				
2019年				
对外交易收入	66,584,394	14,997,407	9,026,082	90,607,883
租金收入	-	-	128,699	128,699
小计	<u>66,584,394</u>	<u>14,997,407</u>	<u>9,154,781</u>	<u>90,736,582</u>
分部业绩	<u>21,917,122</u>	<u>1,229,827</u>	<u>1,782,023</u>	<u>24,928,972</u>
未分摊的收入				1,879,578
未分摊的费用				(17,791,317)
财务费用				(965,955)
公允价值变动收益				(213,992)
联营企业和合营企业投资收益				<u>(675,616)</u>
利润总额				<u>7,161,670</u>
资产总额				
2019年12月31日				
分部资产	46,843,989	9,479,379	6,440,646	62,764,014
未分配资产				<u>78,438,121</u>
小计				<u>141,202,135</u>
负债总额				
分部负债	11,511,610	1,933,582	1,582,747	15,027,939
未分配负债				<u>88,219,898</u>
小计				<u>103,247,837</u>
补充信息				
2019年				
折旧和摊销费用	2,246,935	506,097	833,802	3,586,834
资本性支出	3,580,558	806,481	1,114,683	5,501,722
资产减值损失	(1,156,283)	(260,440)	(158,979)	(1,575,702)
信用减值损失	(1,419,047)	(319,625)	(195,107)	(1,933,779)

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

	2020年	2019年
中国	68,051,181	58,217,032
亚洲(不包括中国)	14,729,300	13,180,258
非洲	4,822,622	5,316,090
欧美及大洋洲	13,847,567	14,023,202
	<u>101,450,670</u>	<u>90,736,582</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2020年12月31日	2019年12月31日
中国	23,868,451	19,844,745
亚洲(不包括中国)	1,903,610	1,651,432
非洲	543,826	562,167
欧美及大洋洲	113,328	49,331
	<u>26,429,215</u>	<u>22,107,675</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、使用权资产、商誉以及其他非流动资产。

主要客户信息

营业收入人民币31,153,932千元(2019年：来源于某个主要客户人民币26,285,650千元)来自某一个主要客户的运营商网络及消费者业务收入。

十五、公司财务报表主要项目

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	12,342,423	13,772,606
1年至2年	2,519,343	7,173,545
2年至3年	1,837,180	3,636,401
3年以上	11,273,053	11,285,660
	<u>27,971,999</u>	<u>35,868,212</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,192,867</u>	<u>10,974,675</u>
	<u>19,779,132</u>	<u>24,893,537</u>

	2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面余额		整个存续期 预期信用损失		账面余额		整个存续期 预期信用损失	
	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	3,737,658	13	3,737,658	100	6,237,644	17	6,237,644	100
按组合计提坏账准备								
0-6月	9,221,426	34	129,412	1	9,542,656	27	218,276	2
6-12月-	2,340,710	8	71,040	3	3,267,561	9	74,955	2
12-18月	1,507,580	5	124,598	8	2,824,007	8	155,611	6
18-24月	808,692	3	93,918	12	2,291,844	6	79,193	3
2-3年	1,517,661	5	484,827	32	3,366,571	10	989,417	29
3年以上	8,838,272	32	3,551,414	40	8,337,929	23	3,219,579	39
	<u>24,234,341</u>	<u>87</u>	<u>4,455,209</u>	<u>18</u>	<u>29,630,568</u>	<u>83</u>	<u>4,737,031</u>	<u>16</u>
	<u>27,971,999</u>	<u>100</u>	<u>8,192,867</u>	<u>29</u>	<u>35,868,212</u>	<u>100</u>	<u>10,974,675</u>	<u>31</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 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/(转回)	本年核销	年末余额
2020年12月31日	<u>10,974,675</u>	<u>(319,383)</u>	<u>(2,462,425)</u>	<u>8,192,867</u>
2019年12月31日	<u>9,557,940</u>	<u>2,638,857</u>	<u>(1,222,122)</u>	<u>10,974,675</u>

于2020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转回人民币118,758千元（2019年：无），单项金额重大并且单项计提坏账准备的应收账款核销人民币2,048,437千元（2019年12月31日：人民币1,072,476千元），系由于款项无法收回核销11家客户（2019年：4家）的合计货款，款项由非关联交易产生。

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

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	62,806	-
应收股利	1,752,847	3,912,671
其他应收款	<u>38,456,207</u>	<u>28,213,597</u>
	<u>40,271,860</u>	<u>32,126,268</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	30,724,995	21,143,846
1年至2年	3,442,527	3,374,021
2年至3年	2,850,118	2,793,401
3年以上	<u>1,457,698</u>	<u>1,023,092</u>
	<u>38,475,338</u>	<u>28,334,360</u>
坏账准备	<u>(19,131)</u>	<u>(120,763)</u>
	<u>38,456,207</u>	<u>28,213,597</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
员工借款	374,353	145,462
外部单位往来	38,081,854	28,068,135
	<u>38,456,207</u>	<u>28,213,597</u>

3. 长期应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
向子公司授出贷款(注1)	4,073,135	5,541,687
分期收款提供通信系统建设工程	2,393,718	2,224,784
减：长期应收款坏账准备	27,841	29,594
	<u>6,439,012</u>	<u>7,736,877</u>

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。

本年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/(转回)	本年核销	年末余额
2020年12月31日	<u>29,594</u>	<u>(1,753)</u>	<u>-</u>	<u>27,841</u>
2019年12月31日	<u>2,571</u>	<u>27,023</u>	<u>-</u>	<u>29,594</u>

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。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

		2020年12月31日	2019年12月31日
权益法			
合营企业	(1)	158,022	67,515
联营企业	(2)	1,155,088	1,875,993
减：长期股权投资减值准备		7,241	7,241
		<u>1,305,869</u>	<u>1,936,267</u>
成本法			
子公司	(3)	12,571,262	10,759,982
减：长期股权投资减值准备	(4)	401,859	425,667
		<u>12,169,403</u>	<u>10,334,315</u>
		<u>13,475,272</u>	<u>12,270,582</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年12月31日

(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	-	-	(14,363)	-	-	-	-	31,343	-
德特赛维技术有限公司	-	-	4,959	-	-	-	-	26,768	-
珠海市红土湛卢股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000	-	(89)	-	-	-	-	99,911	-
	67,515	100,000	(9,493)	-	-	-	-	158,022	-

(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	其他			
KAZNURTEL Limited Liability Company	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,477)
中兴软件技术(南昌)有限公司	-	-	(3,763)	-	-	-	-	-	-	-	-
中兴能源有限责任公司	-	-	25,264	-	-	(5,023)	-	-	-	447,009	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	-	-	(1,324)	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	(2,181)	-	-	-	-	-	-	-	-
中兴耀维科技江苏有限公司	-	-	(1,370)	-	-	-	-	-	-	1,492	-
广东中城信息技术有限公司	-	-	(175)	-	-	-	-	-	-	4,687	-
上海博色信息科技有限公司	-	(20,700)	(1,945)	-	-	-	-	-	-	4,137	-
南京宁网科技有限公司	-	-	951	-	-	-	-	-	-	3,811	-
努比亚技术有限公司	553,700	-	(94,347)	-	-	-	(1,124,401)	-	-	-	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	-	-	(301,363)	-	274,466	-	-	-	-	652,476	-
石家庄市智慧产业有限公司	-	-	(15,908)	-	-	-	-	-	-	16,172	-
中兴飞流信息科技有限公司	-	-	(2,786)	-	-	-	-	-	-	18,063	-
	1,868,752	553,700	(20,700)	(398,947)	- 274,466	(5,023)	(-1,124,401)	-	-	1,147,847	(7,241)

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年12月31日（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	100.0%	100.0%	1,060,000
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	68.4%	68.4%	-
安徽皖通邮电股份有限公司	179,767	179,767	-	179,767	90.0%	90.0%	5,400
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%	-
西安中兴新软件有限责任公司	600,000	600,000	-	600,000	100.0%	100.0%	500,000
深圳中兴网信科技有限公司	157,019	157,019	-	157,019	90.0%	90.0%	-
中兴国通通讯装备技术(北京)有限公司	22,160	22,160	-	22,160	100.0%	100.0%	-
深圳市国鑫电子发展有限公司	-	29,700	(29,700)	-	-	***	-
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)	-	-	-	-
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 PrivateLtd.(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%	-
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%	41,250
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	-	-	-	-	-	**	19,200
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	42,750	42,750	-	42,750	90.0%	90.0%	-
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	27,000	30,000	(3,000)	27,000	90.0%	90.0%	-
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	232,360	232,360	-	232,360	100.0%	100.0%	-
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	45,000	56,800	(11,800)	45,000	28.9%	**	18,400
中兴捷维通讯技术有限责任公司	51,530	51,530	-	51,530	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%	-
新疆中兴丝路网络科技有限公司	19,500	19,500	-	19,500	65.0%	65.0%	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年12月31日（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	31,400	35,400	(4,000)	31,400	44.0%	*	-
中兴(温州)轨道交通技术有限公司	25,500	25,500	-	25,500	51.0%	51.0%	5,400
中兴(沈阳)金融科技代理有限公司	45,000	45,000	-	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%	-
深圳智衡技术有限公司	2,000	2,000	-	2,000	100.0%	100.0%	-
中兴高能技术有限责任公司	400,000	400,000	-	400,000	100.0%	100.0%	-
中兴智能汽车有限公司	790,500	790,500	-	790,500	86.4%	86.4%	-
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）	21,000	120,000	(99,000)	21,000	25.0%	**	36,000
深圳市中瑞检测科技有限公司	-	10,000	(10,000)	-	-	-	-
中兴克拉科技（苏州）有限公司	41,650	44,100	(2,450)	41,650	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%	-
中兴网鯨信息科技(上海)有限公司	52,270	36,000	16,270	52,270	100.0%	100.0%	-
西安中兴电子科技有限公司	45,000	45,000	-	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%	-
中兴众创空间（西安）投资管理有限公司	10,000	10,000	-	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%	400,000
深圳市英博超算科技有限公司	23,600	13,000	10,600	23,600	56.4%	56.4%	-
努比亚技术有限公司	1,124,402	-	1,124,402	1,124,402	78.3%	78.3%	-
深圳市仁兴科技有限责任公司	720,000	-	720,000	720,000	100%	100%	-
中兴终端有限公司	100,000	-	100,000	100,000	100%	100%	-
		<u>10,759,982</u>	<u>1,811,280</u>	<u>12,571,262</u>			<u>2,085,650</u>

*该子公司为有限责任公司，本公司持股比例低于50%，将其作为子公司核算，主要原因为：该公司章程规定，董事会由5名成员组成。本公司委派5名董事，董事会决议达到董事过半以上票数可通过，所以本公司可以控制该公司。

**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，因此本公司可以控制该公司。

***该公司于2020年已被处置，本公司不再控制该公司。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年12月31日（续）

(4) 长期股权投资减值准备

	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)	-
ZTE DoBrasil LT DA(巴西)	18,572	-	18,572
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)	335,759	-	335,759
ZTE Romania S.R.L(罗马尼亚)	827	-	827
PT ZTE Indonesia(印度尼西亚)	15,275	-	15,275
ZTE-Communication Technologies,Ltd.(俄罗斯)	6,582	-	6,582
	<u>425,667</u>	<u>(23,808)</u>	<u>401,859</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2019年12月31日

(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 股利		
普兴移动通讯设备有限公司	57,234	-	-	(11,528)	-	-	-	45,706	-
德特赛维技术有限公司	27,278	-	-	(5,469)	-	-	-	21,809	-
	84,512	-	-	(16,997)	-	-	-	67,515	-

(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 股利		
KAZNURTEL Limited Liability Company	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,477)
中兴软件技术(南昌)有限公司	3,947	-	-	(184)	-	-	-	3,763	-
中兴能源有限责任公司	426,995	-	-	(227)	-	-	-	426,768	-
深圳市中兴和泰酒店投资管理 有限公司	1,790	-	-	(466)	-	-	-	1,324	-
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	4,360	-	-	(2,179)	-	-	-	2,181	-
中兴江苏耀维科技	2,927	-	-	(65)	-	-	-	2,862	-
广东中城信息技术有限公司	4,634	-	-	228	-	-	-	4,862	-
上海博色信息科技有限公司	26,134	-	-	648	-	-	-	26,782	-
南京宁网科技有限公司	3,876	-	-	(1,016)	-	-	-	2,860	-
努比亚技术有限公司	801,118	-	-	(136,070)	-	-	-	665,048	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	665,209	-	-	15,575	-	(1,411)	-	679,373	-
石家庄市智慧产业有限公司	48,278	-	-	(16,198)	-	-	-	32,080	-
中兴飞流信息科技有限公司	-	20,849	-	-	-	-	-	20,849	-
	1,989,268	20,849	-	(139,954)	-	(1,411)	-	1,868,752	(7,241)

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（续）

(1) 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	100.0%	100.0%	4,690,000
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	68.0%	68.0%	-
安徽皖通邮电股份有限公司	179,767	179,767	-	179,767	90.0%	90.0%	4,000
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)	-	-	-	-
西安中兴新软件有限责任公司	600,000	600,000	-	600,000	100.0%	100.0%	1,200,000
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)	-	-	-	-
中兴国通通讯装备技术(北京)有限公司	22,160	15,200	6,960	22,160	100.0%	100.0%	-
深圳市国鑫电子发展有限公司	29,700	29,700	-	29,700	100.0%	100.0%	2,752
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 PrivateLtd.(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%	-
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%	12,100
中兴通讯(河源)有限公司	500,000	500,000	-	500,000	100.0%	100.0%	129,562
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业	-	-	-	-	-	*	186,000
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	42,750	42,750	-	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	232,360	218,240	14,120	232,360	100.0%	100.0%	-
西安中兴通讯终端科技有限公司	300,000	300,000	-	300,000	100.0%	100.0%	718,136
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	56,800	92,800	(36,000)	56,800	28.9%	*	45,000
中兴捷维通讯技术有限责任公司	51,530	46,530	5,000	51,530	100.0%	100.0%	-
深圳市兴联达科技有限公司	-	30,000	(30,000)	-	-	-	-
西安中兴精诚科技有限公司	9,393	9,393	-	9,393	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%	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（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%	128,504
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)金融科技技术有限公司	45,000	45,000	-	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)	-	0.0%	0.0%	-
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)	-	0.0%	0.0%	-
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)	-	0.0%	0.0%	-
中兴智能汽车有限公司	790,500	790,500	-	790,500	100.0%	100.0%	127,034
石家庄国创中兴智慧城市设计有限公司	-	2,000	(2,000)	-	0.0%	0.0%	-
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）	120,000	300,000	(180,000)	120,000	25.0%	*	21,000
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%	100,230
中兴网鯨信息科技有限公司(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	45,000	45,000	-	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)	-	0.0%	0.0%	-
中兴众创空间（西安）投资管理有限公司	10,000	10,000	-	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%	623,260
深圳市英博超算科技有限公司	13,000	-	13,000	13,000	45.2%	**	-
		<u>11,156,132</u>	<u>(396,150)</u>	<u>10,759,982</u>			<u>7,987,578</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。

**该子公司为有限责任公司，本公司持股比例低于50%，将其作为子公司核算，主要原因为：该公司章程规定，董事会由5名成员组成。本公司委派3名董事，董事会决议达到董事过半以上票数可通过，所以本公司可以控制该公司。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（续）

(4) 长期股权投资减值准备

	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
ZTE DoBrasil LT DA(巴西)	10,059	8,513	18,572
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	334,105	335,759
ZTE Romania S.R.L(罗马尼亚)	827	-	827
PT ZTE Indonesia(印度尼西亚)	-	15,275	15,275
ZTE-Communication Technologies,Ltd.(俄罗斯)	-	6,582	6,582
	<u>61,192</u>	<u>364,475</u>	<u>425,667</u>

5. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,181,914	80,626,523	66,022,132	64,882,345
其他业务	12,965,366	420,762	14,155,482	172,233
	<u>94,147,280</u>	<u>81,047,285</u>	<u>80,177,614</u>	<u>65,054,578</u>

6. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资损失	(408,440)	(159,135)
成本法核算的长期股权投资收益	2,085,650	7,987,576
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	14,894	31,416
处置长期股权投资产生的投资收益	501,713	15,146
处置衍生品投资取得的投资损失	(62,747)	(28,111)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(65,131)	(95,861)
	<u>2,065,939</u>	<u>7,751,031</u>

1、 非经常性损益明细表

	2020年
非流动资产处置收益	-
处置长期股权投资产生的投资收益	955,174
持有衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处 置衍生金融资产及衍生金融负债取得的投资收益	(199,800)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	127,620
投资性房地产公允价值变动损益	1,758
长期股权投资减值	(7,735)
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	613,919
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额及其他	(406,554)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,760,747
	<u>3,845,129</u>
所得税影响数	<u>(576,769)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(44,127)</u>
	<u>3,224,233</u>

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：

	2020年	原因
软件产品增值税退税收入	943,399	符合国家政策规定、持续发生
个税手续费返还	15,348	符合国家政策规定、持续发生
创投公司投资收益及公允价值变 动损益	783,649	经营范围内业务

2、 净资产收益率和每股收益

2020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	10.18%
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	2.47%	0.22	0.22

2、 净资产收益率和每股收益（续）

2019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	19.96%	人民币1.22元	人民币1.22元
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	人民币0.12元	人民币0.11元

3、 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本年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没有重大差异。