香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

ZTE CORPORATION

中興通訊股份有限公司

（於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司）

（股份代號：763）

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中興通訊股份有限公司（「本公司」）在深圳證券交易所網站發布的《備考合併財務報表（2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九個月期間）》，僅供參閱。

承董事會命
李自學
董事長

深圳，中國
二零二一年三月十六日

於本公告日期，本公司董事會包括三位執行董事：李自學、徐子陽、顧軍營；三位非執行董事：李步青、諸為民、方榕；以及三位獨立非執行董事：蔡曼莉、吳君棟、莊堅勝。

中兴通讯股份有限公司

备考合并财务报表

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

中兴通讯股份有限公司

目 录

	页 次
审阅报告	1 - 2
备考合并资产负债表	3 - 5
备考合并利润表	6 - 7
备考合并财务报表附注	8 - 150
补充资料	
1、非经常性损益明细表	1

审阅报告

安永华明（2021）专字第60438556_H02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：

我们审阅了后附的中兴通讯股份有限公司按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日及2020年9月30日的备考合并资产负债表，2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是中兴通讯股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。中兴通讯股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了发行股份购买资产并募集配套资金之目的。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他目的。本报告仅供中兴通讯股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已经发表的审阅结论。

EY安永

审阅报告（续）

安永华明（2021）专字第60438556_H02号
中兴通讯股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李剑光

中国注册会计师：马　婧

中国　北京

2021年3月5日

中兴通讯股份有限公司
备考合并资产负债表
2019年12月31日及2020年9月30日 **人民币千元**

资产	**附注五**	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	43,547,649	33,309,347
交易性金融资产	2	614,030	560,662
衍生金融资产	3	39,601	106,065
应收账款	4A	14,472,119	19,778,280
应收款项融资	4B	3,383,365	2,430,389
应收账款保理	4A	217,675	308,710
预付款项	5	425,954	402,525
其他应收款	6	1,031,440	1,023,271
存货	7	39,353,293	27,688,508
合同资产	8	11,616,304	9,537,850
其他流动资产	20	8,743,285	7,421,567
流动资产合计		123,444,715	102,567,174
非流动资产			
长期应收款	9	3,121,463	2,819,606
长期应收款保理	9	289,090	200,671
长期股权投资	10	2,246,173	2,327,288
其他非流动金融资产	11	1,471,773	1,594,254
投资性房地产	12	1,960,864	1,957,242
固定资产	13	11,925,683	9,383,488
在建工程	14	928,902	1,171,716
使用权资产	15	984,782	1,063,781
无形资产	16	8,275,168	7,718,820
开发支出	17	1,816,550	1,876,409
商誉	18	186,206	186,206
递延所得税资产	19	2,465,524	2,511,372
其他非流动资产	20	6,151,216	5,824,108
非流动资产合计		41,823,394	38,634,961
资产总计		165,268,109	141,202,135

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
备考合并资产负债表（续）
2019年12月31日及2020年9月30日 **人民币千元**

负债	**附注五**	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	21	14,982,639	26,645,966
应收账款保理之银行拨款	4A	219,567	310,024
衍生金融负债	22	106,942	126,223
应付票据	23A	13,900,063	9,372,940
应付账款	23B	20,436,983	18,355,610
应付短期债券	24	8,000,000	-
合同负债	25	14,486,946	14,517,057
应付职工薪酬	26	9,620,127	8,954,005
应交税费	27	789,422	888,848
其他应付款	28	4,057,049	4,621,118
预计负债	29	1,587,085	1,966,464
一年内到期的非流动负债	30	1,512,792	612,261
流动负债合计		89,699,615	86,370,516
非流动负债			
长期借款	31	21,463,854	10,045,093
长期应收款保理之银行拨款	9	289,424	200,858
租赁负债	32	561,059	645,294
长期应付职工薪酬		141,156	144,505
递延收益		3,648,274	2,656,024
递延所得税负债	19	132,010	172,060
其他非流动负债	33	4,575,907	3,013,487
非流动负债合计		30,811,684	16,877,321
负债合计		120,511,299	103,247,837

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

股东权益	**附注五**	2020年9月30日	2019年12月31日
股东权益			
归属于母公司普通股股东权益	34	42,841,709	29,680,455
其他权益工具			
其中：永续票据	34	-	6,252,364
少数股东权益	34	1,915,101	2,021,479
股东权益合计		44,756,810	37,954,298
负债和股东权益总计		165,268,109	141,202,135

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
备考合并利润表
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间 **人民币千元**

	附注五	2020年1-9月	2019年
营业收入	35	74,129,424	90,736,582
减：营业成本	35	50,305,393	57,008,377
税金及附加	36	471,971	930,511
销售费用	37	5,709,330	7,868,722
管理费用	38	3,620,480	4,772,823
研发费用	39	10,791,134	12,547,898
财务费用	40	686,269	965,955
其中：利息费用		1,230,059	1,718,187
利息收入		953,847	931,929
加：其他收益	41	1,366,036	1,695,878
投资收益	42	298,904	249,445
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(79,331)	(675,616)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(159,691)	(209,387)
公允价值变动收益/（损失）	43	8,950	(213,992)
信用减值损失	44	(277,506)	(2,228,411)
资产减值损失	45	(2,217)	(1,281,070)
资产处置收益	46	-	2,688,036
营业利润		3,939,014	7,552,182
加：营业外收入	47	99,969	183,700
减：营业外支出	47	83,980	574,212
利润总额		3,955,003	7,161,670
减：所得税费用	49	740,250	1,385,001
净利润		3,214,753	5,776,669

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
备考合并利润表（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间 **人民币千元**

	2020年1-9月	2019年
按经营持续性分类		
持续经营净利润	3,214,753	5,776,669
按所有权归属分类		
归属于母公司普通股股东	2,794,286	5,184,713
归属于永续票据持有者	16,236	348,600
少数股东损益	404,231	243,356
其他综合收益的税后净额	(144,833)	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	(135,345)	46,581
不能重分类进损益的其他综合收益		
重新计量设定受益计划净资产的变动	-	(7,599)
	-	(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	(135,345)	54,180
	(135,345)	54,180
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(9,488)	2,860
综合收益总额	3,069,920	5,826,110
其中：		
归属于母公司普通股股东的综合收益总额	2,658,941	5,231,294
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	394,743	246,216

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

一、 基本情况

1. 公司基本情况

中兴通讯股份有限公司(“本公司”或“公司”或“中兴通讯”)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5日决议批准。

2. 拟购买资产的基本情况

（1）交易基本情况

中兴通讯拟以发行股份方式购买恒健欣芯、汇通融信合计持有的本公司控股子公司深圳市中兴微电子技术有限公司（“中兴微电子”）18.8219%股权（“拟购买资产”）；同时拟向不超过35名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过261,000万元，募集配套资金总额不超过拟以发行股份方式购买标的资产的交易价格的100%，本次交易涉及发行股份的数量需满足证监会等监管机构的相关规定，并符合一般性授权的要求。本次募集配套资金拟用于5G关键芯片项目和补充流动资金项目，其中用于补充流动资金的比例不超过募集配套资金总额的50%。

本次交易前，中兴通讯及下属企业赛佳讯、仁兴科技合计持有中兴微电子81.1781%股权，本次交易完成后，中兴通讯合计持有中兴微电子100%股权。

一、 基本情况（续）

2. 拟购买资产的基本情况（续）

（1）交易基本情况（续）

本次交易方案中发行股份购买资产为募集配套资金的前提条件，但募集配套资金成功与否并不影响发行股份购买资产的实施。

本次交易标的为中兴微电子18.8219%股权，评估基准日为2020年9月30日，评估机构对中兴微电子100%股权价值进行评估，并以市场法结果作为本次评估结论。在持续经营的假设前提下，中兴微电子100%股权评估值为1,387,121.96万元。交易双方根据最终评估结果协商确定中兴微电子18.8219%股权的价格为261,082.70万元。本次购买资产发行股份的定价基准日为上市公司第八届董事会第二十六次会议决议公告日。上市公司在与交易对方进行充分、平等协商的基础上，充分考虑各方利益，确定发行价格为30.80元/股，不低于定价基准日前20个交易日中兴通讯A股股票交易均价的90%。本次购买资产拟发行股份数量为84,767,110股，最终发行数量以中国证监会的正式批复为准。

（2）深圳市中兴微电子技术有限公司基本情况

深圳市中兴微电子技术有限公司，系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市中兴康讯电子有限公司（以下简称“中兴康讯”）和深圳市聚贤投资有限公司（以下简称“聚贤投资”）于2003年11月28日共同出资组建的有限公司。注册资本为人民币1,500万元，其中，中兴康讯出资人民币1,350万元，占注册资本的90%；聚贤投资出资人民币150万元，占注册资本的10%。企业统一社会信用代码为91440300757608309R。

2010年6月20日，中兴康讯与本公司签订股权转让协议，同意将其持有的本公司90%的股权转让给中兴通讯。该转让事项已经深圳市市场监督管理局[2010]第2858039号变更（备案）通知书核准，变更后中兴通讯出资人民币1,350万元，占注册资本的90%；聚贤投资出资人民币150万元，占注册资本的10%。

2012年7月20日，中兴微电子与中兴通讯、聚贤投资达成三方协议，聚贤投资撤回持有本公司10%比例的出资。撤资后，中兴微电子为本公司全资子公司，注册资本为人民币1,350万元。该减资已由深圳税博会计师事务所深税博验字（2012）第52号验资报告验证。

2012年11月20日，中兴通讯对中兴微电子增资人民币8,650万元。增资后，中兴微电子的注册资本及实收资本增至人民币1亿元，中兴通讯持有100%股权。该增资经深圳税博会计师事务所深税博验字（2012）第62号验资报告验证。

2015年9月23日，中兴通讯与深圳市赛佳讯投资发展企业（有限合伙）（以下简称“赛佳讯”）签订股权转让协议，将持有的10%的股权转让给赛佳讯，转让后中兴通讯出资人民币9,000万元，占注册资本90%；赛佳讯出资人民币1,000万元，占注册资本10%。

一、 基本情况（续）

2. 拟购买资产的基本情况（续）

（2）深圳市中兴微电子技术有限公司基本情况（续）

2015年11月23日，中兴微电子与国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称“国家集成电路”）、赛佳讯和中兴通讯达成增资协议，国家集成电路注资人民币24亿元，其中人民币3,157.8947万元用于增加本公司注册资本，剩余236,842.1053万元计入资本公积，增资后，国家集成电路出资人民币3,157.8947万元，占注册资本24%；中兴通讯出资9,000万元，占注册资本68.4%；赛佳讯出资1,000万元，占注册资本7.6%。

2020年9月10日，国家集成电路与深圳市仁兴科技有限责任公司（以下简称“仁兴科技”）签订股权转让协议，将其持有的24%的股权转让给仁兴科技，转让后中兴通讯出资9,000万元，占注册资本68.4%；赛佳讯出资1,000万元，占注册资本7.6%；仁兴科技出资3,157.8947万元，占注册资本24%。

2020年10月20日，仁兴科技与广东恒健欣芯投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒健欣芯”）、深圳市汇通融信投资有限公司（以下简称“汇通融信”）签订股权转让协议，将其持有的中兴微电子的10.1349%和8.6870%股权分别转让给恒健欣芯和汇通融信，转让后中兴通讯出资9,000万元，占注册资本68.4%；赛佳讯出资1,000万元，占注册资本7.6%；仁兴科技出资681.3295万元，占注册资本5.1781%；恒健欣芯出资1,333.5351万元，占注册资本10.1349%；汇通融信出资1,143.0301万元，占注册资本8.6870%。

中兴微电子及其附属子公司主要从事集成电路的设计、生产、销售（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务。

二、 备考合并财务报表的编制基础和假设

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对中兴微电子的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之规定，并按照以下假设和编制基础进行编制：

1. 备考合并财务报表附注一(2)所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准），本次重组事项能够按此重组方案得以实施。

2. 假设对拟购买资产的收购和发行股份于2018年12月31日前已完成，收购完成后的组织架构及相关业务于2019年1月1日已存在，且在2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间（以下简称“报告期”）内未发生重大变化。本公司实际购买拟购买资产发行的股份数量可能与目前的假设不同。

3.备考合并财务报表以本集团未经审计的2020年1-9月财务报表和本集团经审计的2019年度财务报表和拟购买资产截至2020年9月30日止九个月期间及其前一个年度经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和备考合并财务报表编制方法进行编制。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了2019年12月31日及2020年9月30日的备考合并资产负债表，2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间的备考合并利润表及其相关附注。本公司发行股份的股本和溢价均列报在归属于母公司普通股股东的权益中。

4. 由于募集配套资金实施与否或配套资金是否足额募集均不影响本公司发行股份购买拟购买资产的实施，备考合并财务报表未考虑向其他特定投资者非公开发行股份募集配套资金事项的影响。

5.备考合并财务报表未考虑本次重大重组事项而产生的费用、支出和税收等影响。

6.本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本备考合并财务报表以持续经营为基础列报。

编制本备考合并财务报表时，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。

本公司编制备考合并财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作其他目的。

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

本备考合并财务报表按照本附注二所述编制基础与假设进行编制。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

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

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

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

5. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

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

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收账款保理、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为应收款项融资。

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债分类和计量

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

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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

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	3-5年	5%	19%-32%
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. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 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。

18. 股份支付

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 股份支付（续）

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

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

19. 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。

20. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入（续）

网络建设

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

可变对价

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

应付客户对价

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

销售退回条款

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入（续）

重大融资成分

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

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、17进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 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。

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

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

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 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预期能够取得的剩余对价；
（2） 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 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）

24. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

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。

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）

25. 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。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

（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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让
对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋及建筑物租赁采用简化方法：

（1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
（2）减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
（3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为出租人（续）

作为融资租赁出租人（续）
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，或有租金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应当视为新租赁的收款额。

售后租回交易

本集团按照附注三、20评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人
售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

作为出租人
售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 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。

29. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

提供服务合同履约进度的确定方法
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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

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份风险及回报，或并无转让该项资产的控制权，则该项资产将于本集团持续涉及该项资产情况下确认入账。如果本集团并无转让或保留绝大部分资产的风险及回报或转让资产的控制权，往往需要作出重大的判断，以及估计本集团持续涉及资产的程度。

估计的不确定性

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

投资性房地产的公允价值估计

投资性房地产公允价值的最佳证明是同类租约及其他合约在活跃市场的现行价格。如果缺乏有关资料，管理层会根据合理公允价值估计范围确定相关金额。在作出有关判断时，管理层根据现有租赁合约以及活跃市场上同类房产的市场租金，基于对未来现金流量的可靠估计以及反映当前对现金流量金额及时间的不确定性之市场评估贴现率计算的现金流量预测。本集团估计公允价值的主要假设包括于相同地点及条件下同类物业的市场租金、贴现率、空置率、预期未来的市场租金及维修成本。投资性房地产于2020年9月30日的账面价值为人民币1,960,864千元(2019年12月31日：人民币1,957,242千元)。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资之公允价值
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，再以缺乏流动性性百分比进行折扣。折扣后的倍数会应用于非上市股权投资的相应盈利或资产数据计量，以计算其公允价值。管理层相信，以上述估值方法得出的估计公允价值(于资产负债表记录)及相关的公允价值变动(于损益与其他综合收益表记录)属合理，且于报告期末为最恰当的价值。详情载于附注九、3。

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

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

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

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。

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-2023年的企业所得税税率为15%。

五、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,559	2,269
银行存款	41,579,635	29,963,567
其他货币资金	1,966,455	3,343,511
	43,547,649	33,309,347

于 2020 年 9 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 3,786,071 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 62,910 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。三个月以上的定期存款的金额为人民币 2,372,808 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9月30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	574,930	523,227
其他投资	39,100	37,435
	614,030	560,662

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

3. 衍生金融资产

	2020年9月30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	39,601	106,065

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36,860千元(2019年：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。

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。

应收账款的逾期账龄分析如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	14,441,512	20,889,919
1年至2年	2,269,284	4,353,567
2年至3年	3,007,124	1,956,298
3年以上	4,683,396	5,678,746
	24,401,316	32,878,530
减：应收账款坏账准备	9,929,197	13,100,250
	14,472,119	19,778,280

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 应收账款（续）

	2020年9月30日					2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,070,075	17	4,070,075	100	-	7,001,590	21	7,001,590	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,331,241	83	5,859,122	29	14,472,119	25,876,940	79	6,098,660	24	19,778,280
	24,401,316	100	9,929,197	41	14,472,119	32,878,530	100	13,100,250	40	19,778,280

于2020年9月30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*	436,410	436,410	100%
海外运营商2*	284,848	284,848	100%
海外运营商3*	268,577	268,577	100%
海外运营商4*	231,200	231,200	100%
海外运营商5*	131,959	131,959	100%
其他(客户6至客户40)*	2,717,081	2,717,081	100%
	4,070,075	4,070,075	100%

* 计提理由主要为债务人发生严重财务困难。

五、 备考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%
	7,001,590	7,001,590	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9月30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	11,781,420	4	419,871	16,601,910	4	582,539
6-12个月	1,733,399	12	204,787	2,581,096	10	249,165
1年至2年	1,994,483	32	631,810	1,637,217	36	581,713
2年至3年	1,043,483	79	824,198	1,653,697	78	1,282,223
3年以上	3,778,456	100	3,778,456	3,403,020	100	3,403,020
	20,331,241		5,859,122	25,876,940		6,098,660

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 应收账款（续）

于本期，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94,600千元（2019年：人民币67,171千元），核销人民币2,819,468千元（2019年：人民币1,113,515千元）。

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提/(转回)	本期核销	汇率影响	期末余额
2020年9月30日					
坏账准备	13,100,725	123,606	(3,168,137)	(126,392)	9,929,802
其中：应收账款	13,100,250	123,476	(3,168,137)	(126,392)	9,929,197
应收账款保理	288	(17)	-	-	271
长期应收款保理	187	147	-	-	334
2019年12月31日					
坏账准备	12,386,932	1,775,689	(1,359,859)	297,963	13,100,725
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
长期应收款保理	2,096	(1,909)	-	-	187

2020年9月30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	1,552,398	6.36%	28,407
客户2	1,429,785	5.86%	520,762
客户3	1,235,551	5.06%	32,992
客户4	975,357	4.00%	15,321
客户5	563,019	2.31%	563,019
	5,756,110	23.59%	1,160,501

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4A. 应收账款（续）

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	坏账准备年末余额
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
	8,590,647	26.12%	638,971

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，本期末终止确认的应收账款账面余额为人民币6,952,024千元（2019年12月31日：人民币7,501,234千元），本期累计确认了人民币159,691千元损失（2019年：人民币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。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4B. 应收款项融资

	2020年9月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	2,788,717	1,749,294
银行承兑汇票	594,648	681,095
	3,383,365	2,430,389

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9月30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	3,096,568	-	1,125,088	16,986
银行承兑汇票	1,697,599	-	884,550	62,830
	4,794,167	-	2,009,638	79,816

应收款项融资坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2020年9月30日	1,936	1,013	-	2,949
2019年12月31日	2,455	-	(519)	1,936

五、 备考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9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	425,954	100%	402,525	100%

于2020年9月30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	16,521	3.88%
供应商2	14,015	3.29%
供应商3	12,185	2.86%
供应商4	8,591	2.02%
供应商5	8,129	1.91%
	59,441	13.96%

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%
	88,511	21.99%

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年9月30日	2019年12月31日
应收利息	103,471	890
应收股利	3,021	3,081
其他应收款	924,948	1,019,300
	1,031,440	1,023,271

应收利息

	2020年9月30日	2019年12月31日
定期存款	103,471	890

应收股利

	2020年9月30日	2019年12月31日
前海融资租赁股份有限公司	3,021	3,081

五、 备考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9月30日	2019年12月31日
1年以内	616,773	664,605
1年至2年	326,727	417,771
2年至3年	41,603	72,726
3年以上	87,572	104,335
	1,072,675	1,259,437
坏账准备	(147,727)	(240,137)
	924,948	1,019,300

其他应收款按性质分类如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
员工借款	318,761	192,992
外部单位往来	606,187	826,308
	924,948	1,019,300

于2020年9月30日其他应收款前五名情况如下：

欠款单位	期末余额	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	56,646	5.28%	(56,646)	100%	发放贷款与垫款
外部单位2	44,518	4.15%	(44,518)	100%	外部单位往来
外部单位3	23,653	2.20%	-	-	外部单位往来
外部单位4	20,591	1.92%	-	-	外部单位往来
外部单位5	19,997	1.86%	-	-	外部单位往来
合计	165,405	15.41%	(101,164)		

五、 备考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	272,865	21.67%	(213,382)		

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 606,187 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
期初余额	827	-	239,310	240,137
本期计提	-	-	58,902	58,902
本期转回	(220)	-	(189)	(409)
本期转销	-	-	(150,903)	(150,903)
2020年9月30日余额	607	-	147,120	147,727

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年9月30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	12,573,323	780,408	11,792,915	6,092,323	805,258	5,287,065
委托加工材料	7,199	131	7,068	13,479	131	13,348
在产品	1,487,051	40,553	1,446,498	1,201,247	13,012	1,188,235
库存商品	3,290,534	442,400	2,848,134	3,101,870	529,099	2,572,771
发出商品及其他	15,394,737	1,840,988	13,553,749	12,600,255	1,878,026	10,722,229
合同履约成本	10,740,153	1,035,224	9,704,929	8,943,882	1,039,022	7,904,860
	43,492,997	4,139,704	39,353,293	31,953,056	4,264,548	27,688,508

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1-9月

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期转回/转销	其他	
存货跌价准备	4,264,548	115,265	(202,442)	(37,667)	4,139,704

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			本年转回/转销	其他	
存货跌价准备	3,199,272	1,476,827	(373,364)	(38,187)	4,264,548

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2020年9月30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	12,057,753	(441,449)	11,616,304	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：

	期初余额	本期计提	本期核销	汇率变动	期末余额
2020年1-9月	450,087	89,746	(89,362)	(9,022)	441,449

采用单项计提坏账和客户信用等级分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2020年9月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期的预期信用损失
单项计提坏账准备	217,417	100%	217,417
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,840,336	1.89%	224,032
	12,057,753	3.66%	441,449

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期的预期信用损失
单项计提坏账准备	320,832	100%	320,832
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,667,105	1.34%	129,255
	9,987,937	4.51%	450,087

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款

	2020年9月30日	2019年12月31日
分期收款提供通信系统建设工程	3,192,259	2,887,559
减：长期应收款坏账准备	70,796	67,953
	3,121,463	2,819,606

长期应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	汇率影响	年末余额
2020年9月30日	67,953	4,648	(1,805)	70,796
2019年12月31日	30,297	37,466	190	67,953

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4.53%。

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、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

		2020年9月30日	2019年12月31日
权益法			
合营企业	(1)	108,309	122,904
联营企业	(2)	3,165,618	3,231,288
减：长期股权投资减值准备		1,027,754	1,026,904
		2,246,173	2,327,288

2020年9月30日

(1) 合营企业

			本期变动								
	持股比例	期初账面价值	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	计提减值准备	期末账面价值	期末减值准备
Bestel Communications Ltd.	50%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,255)
普兴移动通讯设备有限公司	50%	45,706	-	-	(5,567)	-	-	-	-	40,139	-
PengzhongXingsheng	50%	-	-	(6,134)	-	-	-	-	6,134	-	-
德特赛维技术有限公司	49%	21,809	-	-	(2,894)	-	-	-	-	18,915	-
重庆百德行置业有限公司	10%	7,000	-	-	-	-	-	-	-	7,000	-
陕西省中兴创新投资基金有限合伙企业	40%	40,000	-	-	-	-	-	-	-	40,000	-
		114,515	-	(6,134)	(8,461)	-	-	-	6,134	106,054	(2,255)

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年9月30日（续）

(2) 联营企业

			本期变动								
	持股比例	期初账面价值	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	计提减值准备	期末账面价值	期末减值准备
KAZNURTEL Limited Liability Company	49%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,477)
中兴能源有限公司	23.26%	426,769	-	-	11,896	-	-	(5,023)	-	433,642	-
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	-	-	(1,053)	-	-	-	-	1,128	-
中兴耀维科技江苏有限公司	23%	2,862	-	-	(384)	-	-	-	-	2,478	-
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	-	-	(128)	-	-	-	-	614	-
广东福能大数据产业园建设有限公司	30%	12,192	-	(7,853)	(4,339)	-	-	-	-	-	-
广东中兴城智信息技术有限公司	39%	4,862	-	-	(175)	-	-	-	-	4,687	-
上海博色信息科技有限公司	29%	26,782	-	(20,700)	(72)	-	-	-	-	6,010	
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	-	-	230	-	-	-	-	3,090	-
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	-	-	(11)	-	-	-	-	5,013	-
陕西高能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	-	-	(293)	-	-	-	-	1,642	-
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	10%	10,560	-	-	5	(260)	-	(1,076)	-	9,229	-
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	-	-	(51,781)	-	-	-	-	592,219	(934,698)
黄冈教育谷投资控股有限公司	25%	5,399	-	-	(27)	-	-	-	-	5,372	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	29.91%	901,674	-	-	6,586	-	-	-	-	908,260	-
石家庄市智慧产业有限公司	12%	32,080	-	-	(7,122)	-	-	-	-	24,958	-
中兴飞流信息科技有限公司	40%	45,634	-	-	(4,665)	-	-	-	-	40,969	-
江西国投信息科技有限公司	15%	-	1,500	-	(107)	-	-	-	-	1,393	-
安徽奇英智能科技有限公司	35%	-	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000	-
深圳市中鑫新能源科技有限公司	45.9%	-	34,748	-	-	-	-	-	-	34,748	-
		2,212,773	43,248	(45,731)	(56,437)	(651)	-	(6,099)	(6,984)	2,140,119	(1,025,499)

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年

(1) 合营企业

	年初账面价值	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	现金股利	计提减值准备		
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、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年（续）

(2) 联营企业

	年初账面价值	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	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	3,947	-	-	(183)	-	-	-	-	3,764	-
Telecom Innovations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,216)
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	-
中兴耀维科技江苏有限公司	2,927	-	-	(65)	-	-	-	-	2,862	-
INTLIVE TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,117)
厦门智慧小区网络科技有限公司	3,856	-	-	(2,578)	-	-	-	(181)	1,097	(181)
中山优顺置业有限公司	2,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000	-
铁建联和（北京）科技有限公司	1,314	-	-	(572)	-	-	-	-	742	-
西安城投智能充电股份有限公司*	7,290	-	(7,290)	-	-	-	-	-	-	-
广东福能大数据产业园建设有限公司	13,902	-	-	(1,710)	-	-	-	-	12,192	-
广东中兴城智信息技术有限公司	4,634	-	-	228	-	-	-	-	4,862	-
前海融资租赁股份有限公司**	73,579	-	(66,054)	(7,907)	382	-	-	-	-	-
上海博色信息科技有限公司	26,134	-	-	648	-	-	-	-	26,782	-
New Idea Investment Pte.Ltd	6,930	-	-	(53)	748	-	-	(462)	7,163	(7,386)
中兴智能科技产业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,248)
南京宁网科技有限公司	3,876	-	-	(1,016)	-	-	-	-	2,860	-
衡阳网信置业有限公司	52,446	-	-	-	-	-	-	-	52,446	-
贵州中安云网科技有限公司	4,133	1,198	-	(307)	-	-	-	-	5,024	-
陕西高能装备与智能制造产业研究院有限公司	2,010	-	-	44	-	-	-	-	2,054	-
Laxense , Inc.	16,280	-	-	(276)	296	-	-	-	16,300	-
中教云通（北京）科技有限公司	2,261	-	-	(326)	-	-	-	-	1,935	-
Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	9,485	-	(376)	1,227	224	-	-	-	10,560	-
山东兴济置业有限公司	1,069	-	-	-	-	-	-	-	1,069	-
中兴九城网络科技无锡有限公司***	14,697	-	-	(1,269)	-	-	-	(13,428)	-	(13,428)
努比亚技术有限公司	1,281,524	-	-	(637,524)	-	-	-	-	644,000	(934,698)
黄冈教育谷投资控股有限公司	8,587	-	-	(3,188)	-	-	-	-	5,399	-
浩鲸云计算科技股份有限公司	893,341	-	-	9,744	-	(1,411)	-	-	901,674	-
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	-	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)

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
努比亚技术有限公司	934,698	-	-	934,698
	1,026,904	7,165	(6,315)	1,027,754

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	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
	1,006,699	20,205	-	1,026,904

五、 备考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9月30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	1,471,773	1,594,254

12. 投资性房地产

公允价值模式后续计量：

2020年9月30日

	房屋及建筑物
期初余额	1,957,242
公允价值变动(附注五、43)	3,622
期末余额	1,960,864

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、43)	7,243
年末余额	1,957,242

本集团的投资性房地产本期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9月30日，账面价值为人民币1,720,745千元（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。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2020年9月30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							
期初余额	7,376,296	40,441	5,533,723	3,164,125	281,759	362,772	16,759,116
购置	75,907	-	1,168,488	201,444	20,022	53,056	1,518,917
在建工程转入	2,089,781	-	31,102	1,607	-	68	2,122,558
处置或报废	(12,551)	-	(617,084)	(202,233)	(21,661)	(27,619)	(881,148)
汇兑调整	(22,229)	(12,253)	(4,920)	(10,473)	(4,436)	(11,289)	(65,600)
期末余额	9,507,204	28,188	6,111,309	3,154,470	275,684	376,988	19,453,843
累计折旧							
期初余额	1,853,492	-	3,313,005	1,775,221	169,974	222,677	7,334,369
计提	176,607	-	545,964	165,827	16,889	57,027	962,314
处置或报废	(1,788)	-	(535,474)	(186,817)	(20,193)	(19,660)	(763,932)
汇兑调整	(10,483)	-	(3,291)	(9,437)	(2,409)	(7,234)	(32,854)
期末余额	2,017,828	-	3,320,204	1,744,794	164,261	252,810	7,499,897
减值准备							
期初余额	21,270	-	1,886	16,926	1,096	81	41,259
处置或报废	-	-	(638)	(11,415)	(1,096)	-	(13,149)
汇兑调整	-	-	151	-	-	2	153
期末余额	21,270	-	1,399	5,511	-	83	28,263
账面价值							
期末	7,468,106	28,188	2,789,706	1,404,165	111,423	124,095	11,925,683
期初	5,501,534	40,441	2,218,832	1,371,978	110,689	140,014	9,383,488

五、 备考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	7,376,296	40,441	5,533,723	3,164,125	281,759	362,772	16,759,116
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	1,853,492	-	3,313,005	1,775,221	169,974	222,677	7,334,369
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	21,270	-	1,886	16,926	1,096	81	41,259
账面价值							
年末	5,501,534	40,441	2,218,832	1,371,978	110,689	140,014	9,383,488
年初	5,585,986	41,339	1,773,274	1,230,835	120,253	146,381	8,898,068

于2020年9月30日，本集团正就位于中国深圳、上海、南京及河源的账面价值约为人民币2,756,293千元(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、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

重要在建工程2020年9月30日变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)	工程进度
南京项目	978,070	261,568	83,731	-	-	345,299	自有资金	35.30%	在建
新能源商用车生产基地	578,333	526,796	33,283	525,757	-	34,322	自有资金	96.84%	在建
上海研发中心三期项目	478,000	75,810	67,089	-	-	142,899	自有资金	41.30%	在建
中兴高能锂电池一期项目	265,012	3,957	949	1,661	-	3,245	自有资金	99.48%	在建
中兴通讯总部大厦	699,640	50,712	25,356	-	-	76,068	自有资金	10.87%	在建
南京智能制造基地一期	1,563,961	-	1,563,961	1,563,961	-	-	自有资金	100.00%	完成
西安项目	774,200	129,471	25,985	-	-	155,456	自有资金	20.08%	在建
其他	-	115,266	85,045	31,179	-	169,132	自有资金	-	在建
		1,171,716	1,879,744	2,122,558	-	928,902			

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	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)	工程进度
人才公寓项目	1,017,932	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
		1,296,044	462,358	483,586	103,100	1,171,716			

于2020年9月30日，在建工程余额中无利息资本化金额(2019年12月31日：无)。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

2020年9月30日

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
期初余额	1,395,884	110,319	123,555	1,629,758
增加	280,504	2,712	12,062	295,278
租赁到期转出	(123,193)	(14,647)	(52,273)	(190,113)
汇率调整	77,980	35,158	(167)	112,971
期末余额	1,631,175	133,542	83,177	1,847,894
累计折旧				
期初余额	437,127	32,804	96,046	565,977
计提	359,996	46,734	19,990	426,720
租赁到期转出	(123,193)	(14,647)	(52,273)	(190,113)
汇率调整	29,067	31,481	(20)	60,528
期末余额	702,997	96,372	63,743	863,112
账面价值				
期末	928,178	37,170	19,434	984,782
期初	958,757	77,515	27,509	1,063,781

五、 备考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	1,395,884	110,319	123,555	1,629,758
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	437,127	32,804	96,046	565,977
账面价值				
年末	958,757	77,515	27,509	1,063,781
年初	902,642	40,736	8,886	952,264

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2020年9月30日

	软件	专有技术	土地使用权	特许权	开发支出	合计
原价						
期初余额	707,951	157,517	2,733,148	1,152,934	12,145,786	16,897,336
购置	303,773	11,270	195,197	116,352	-	626,592
内部研发	-	-	-	-	1,558,550	1,558,550
处置或报废	(77,231)	(6,425)	-	(65)	-	(83,721)
汇兑调整	(7,466)	-	-	8,929	-	1,463
期末余额	927,027	162,362	2,928,345	1,278,150	13,704,336	19,000,220
累计摊销						
期初余额	206,494	149,587	321,658	746,349	7,676,568	9,100,656
计提	177,706	4,536	51,863	163,262	1,213,811	1,611,178
处置或报废	(54,090)	(3,113)	-	-	-	(57,203)
汇兑调整	(4,800)	-	-	(2,924)	-	(7,724)
期末余额	325,310	151,010	373,521	906,687	8,890,379	10,646,907
减值准备						
期初余额	14,300	-	6,322	57,238	-	77,860
汇兑调整	285	-	-	-	-	285
期末余额	14,585	-	6,322	57,238	-	78,145
账面价值						
期末	587,132	11,352	2,548,502	314,225	4,813,957	8,275,168
期初	487,157	7,930	2,405,168	349,347	4,469,218	7,718,820

五、 备考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	707,951	157,517	2,733,148	1,152,934	12,145,786	16,897,336
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	206,494	149,587	321,658	746,349	7,676,568	9,100,656
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	14,300	-	6,322	57,238	-	77,860
账面价值						
年末	487,157	7,930	2,405,168	349,347	4,469,218	7,718,820
年初	409,896	70,613	5,020,556	371,926	2,685,497	8,558,488

于2020年9月30日，本集团正就位于中国深圳、南京的账面价值约为人民币1,077,658千元(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9月30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58% (2019年12月31日：58%)。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

17. 开发支出

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
手机产品	32,057	40,449	(48,075)	(1,626)	22,805
系统产品	1,844,352	1,481,608	(1,510,474)	(21,741)	1,793,745
	1,876,409	1,522,057	(1,558,549)	(23,367)	1,816,550

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
手机产品	29,448	72,388	(61,582)	(8,197)	32,057
系统产品	2,702,908	2,252,070	(3,066,944)	(43,682)	1,844,352
	2,732,356	2,324,458	(3,128,526)	(51,879)	1,876,409

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。

18. 商誉

商誉原值的变动如下：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		汇率变动	处置	
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
	309,469	-	-	309,469

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

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
	309,469	-	-	309,469

商誉减值准备的变动如下：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加 汇率变动	本期减少 处置	期末余额
珠海广通客车有限公司	-	-	-	-
苏州洛合镭信光电科技有限公司	33,500	-	-	33,500
NETAS TELEKOMUNIKASYON A.S.	89,763	-	-	89,763
合计	123,263	-	-	123,263

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	123,263	-	-	123,263

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经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。

- 中兴智能汽车有限公司资产组

中兴智能汽车有限公司资产组
2019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，购买日所确定的资产组组合发生改变。

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9月30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	1,994,985	442,357	1,932,855	423,705
存货跌价准备	1,201,599	246,178	1,177,002	241,636
建造合同预计损失	1,240,728	186,049	1,598,838	239,826
开发支出摊销	2,236,207	254,545	2,532,673	284,946
保养及退货准备	271,024	44,853	276,374	43,957
退休福利拨备	181,296	30,342	205,509	32,635
可抵扣亏损	5,557,248	882,674	4,884,984	738,940
预提未支付费用	3,201,241	445,136	3,475,772	464,503
待抵扣海外税	873,967	131,547	864,384	129,658
股票期权激励成本	312,958	46,945	320,130	48,019
租赁负债	1,098,151	158,611	1,107,399	166,110
	18,169,404	2,869,237	18,375,920	2,813,935

五、 备考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9月30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	451,899	111,564	308,760	63,757
非同一控制下企业合并公允价值调整	229,556	34,433	268,223	40,233
使用权资产	984,782	147,717	1,042,607	156,391
其他	522,495	78,374	340,726	51,110
	3,279,630	535,723	3,047,865	474,623

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9月30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	403,713	2,465,524	302,563	2,511,372
递延所得税负债	403,713	132,010	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9月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损	8,000,686	4,286,930
可抵扣暂时性差异	248,173	10,189
	8,248,859	4,297,119

五、 备考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9月30日	2019年12月31日
2020年	139,594	171,744
2021年	333,478	373,813
2022年	350,446	352,484
2023年	276,263	285,530
2024年	211,618	257,618
2025年以后	6,345,355	2,845,741
	7,656,754	4,286,930

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、 备考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9月30日	2019年12月31日
预缴销项税及待抵扣进项税额	8,675,258	7,359,670
其他	68,027	61,897
	8,743,285	7,421,567

其他非流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
预付工程、设备及土地款	926,518	714,225
风险补偿金	176,575	59,285
保证金	359,281	359,281
受限资金(注1)	2,812,353	2,869,525
预缴所得税	241,137	173,269
其他	1,635,352	1,648,523
	6,151,216	5,824,108

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

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

			2020年9月30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	6,297,640	6,297,640	10,928,990	10,928,990
		美元	615,416	4,191,905	740,240	5,169,096
		欧元	124,020	992,532	128,000	1,001,869
		土耳其里拉	319,000	278,287	354,915	417,220
票据贴现借款		人民币	1,086,789	1,086,789	4,195,791	4,195,791
信用证借款		人民币	2,000,000	2,000,000	4,783,000	4,783,000
质押借款		人民币	-	-	75,000	75,000
保证借款	注1	人民币	20,000	20,000	10,000	10,000
抵押借款	注2	人民币	115,486	115,486	65,000	65,000
				14,982,639		26,645,966

于2020年9月30日，上述借款的年利率为0.80%-14.25%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为2.35%-14.25%（2019年12月31日：1.10%-27.66%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为9.75%-27.66%）。

注1：该保证借款主要是由深圳中兴网信科技有限公司为广西中兴网信有限公司提供担保所取得的借款人民币10,000千元，以及广西中小企业融资担保有限公司为广西中兴网信有限公司提供的担保取得的借款人民币10,000千元（2019年12月31日：人民币10,000千元）。

注2：该抵押借款主要是湖南中兴网信有限公司以账面价值人民币48,329千元的房屋建筑物和账面价值人民币24,529千元的土地使用权作抵押取得的借款人民币85,486千元，以及河北中兴网信有限公司以账面价值人民币15,218千元的房屋建筑物和账面价值人民币48,346千元的土地使用权作抵押取得的借款人民币30,000千元（2019年12月31日：人民币65,000千元）。

22. 衍生金融负债

	2020年9月30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	106,942	126,223

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、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

23A. 应付票据

	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	6,824,147	4,763,510
商业承兑汇票	7,075,916	4,609,430
	13,900,063	9,372,940

23B. 应付账款

应付账款

应付账款的账龄分析如下:

	2020年9月30日	2019年12月31日
0至6个月	19,596,099	17,555,506
6至12个月	379,500	398,107
1年至2年	230,209	194,548
2年至3年	176,955	166,176
3年以上	54,220	41,273
	20,436,983	18,355,610

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

于2020年9月30日，无账龄超过1年的重要应付账款(2019年12月31日：无)。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付短期债券

	2020年9月30日	2019年12月31日
超短期融资券	8,000,000	-
	8,000,000	-

于2020年9月30日，应付短期债券余额列示如下：

面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额	本期发行	年利率	本期计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
2,000,000	2020/3/26	270天	2,000,000	-	2,000,000	2.4%	24,723	-	-	2,000,000
1,000,000	2020/4/22	240天	1,000,000	-	1,000,000	1.9%	8,381	-	-	1,000,000
1,000,000	2020/4/21	240天	1,000,000	-	1,000,000	1.8%	7,989	-	-	1,000,000
1,000,000	2020/5/25	90天	1,000,000	-	1,000,000	1.35%	3,329	-	1,000,000	-
1,000,000	2020/5/26	90天	1,000,000	-	1,000,000	1.35%	3,329	-	1,000,000	-
1,000,000	2020/6/11	180天	1,000,000	-	1,000,000	1.63%	4,957	-	-	1,000,000
1,000,000	2020/6/24	177天	1,000,000	-	1,000,000	1.65%	4,430	-	-	1,000,000
1,000,000	2020/8/31	92天	1,000,000	-	1,000,000	1.60%	1,315	-	-	1,000,000
1,000,000	2020/8/31	92天	1,000,000	-	1,000,000	1.60%	1,315	-	-	1,000,000

25. 合同负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
已收取合同对价	14,486,946	14,517,057

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、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

应付职工薪酬

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,800,736	16,355,143	(15,668,537)	9,487,342
离职后福利(设定提存计划)	143,866	462,314	(534,404)	71,776
辞退福利	9,403	202,825	(151,219)	61,009
	8,954,005	17,020,282	(16,354,160)	9,620,127

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
	6,259,639	20,675,888	(17,981,522)	8,954,005

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,322,241	14,676,992	(14,403,812)	7,595,421
职工福利费	16,880	14,323	(20,765)	10,438
社会保险费	62,202	553,271	(506,177)	109,296
其中：医疗保险费	55,308	519,733	(472,190)	102,851
工伤保险费	2,913	5,592	(6,740)	1,765
生育保险费	3,981	27,946	(27,247)	4,680
住房公积金	22,725	404,605	(412,305)	15,025
工会经费和职工教育经费	1,376,688	705,952	(325,478)	1,757,162
	8,800,736	16,355,143	(15,668,537)	9,487,342

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
	6,100,580	19,223,455	(16,523,299)	8,800,736

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	136,591	450,151	(518,816)	67,926
失业保险费	7,275	12,163	(15,588)	3,850
	143,866	462,314	(534,404)	71,776

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
	155,195	1,236,623	(1,247,952)	143,866

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2020年9月30日	2019年12月31日
增值税	120,067	142,296
企业所得税	408,521	399,124
其中： 国内	305,460	289,990
国外	103,061	109,134
个人所得税	199,786	240,328
城市维护建设税	31,530	35,078
教育费附加	26,826	36,013
其他	2,692	36,009
	789,422	888,848

28. 其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付利息	133,701	54,296
应付股利	1,317	5,222
其他应付款	3,922,031	4,561,600
	4,057,049	4,621,118

应付股利

	2020年9月30日	2019年12月31日
普通股股利	225	225
少数股东股利	1,092	4,997
	1,317	5,222

其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
预提费用	1,075,362	1,003,146
一年内到期的员工安居房递延收益	43,747	51,066
应付外部单位款	2,521,893	3,125,921
押金	8,581	8,299
其他	272,448	373,168
	3,922,031	4,561,600

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 预计负债

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合同预计亏损(注1)	1,619,216	627,374	(908,939)	1,337,651
未决诉讼(注2)	166,491	6,784	(70,403)	102,872
质量保证准备	180,757	90,038	(124,233)	146,562
	1,966,464	724,196	(1,103,575)	1,587,085

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
	2,167,614	1,895,686	(2,096,836)	1,966,464

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）

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	975,700	92,053
租赁负债	537,092	520,208
	1,512,792	612,261

31. 长期借款

			2020年9月30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	15,066,846	15,066,846	5,999,823	5,999,823
		美元	535,000	3,644,153	530,000	3,700,990
		欧元	363	2,903	363	2,839
		土耳其里拉	205,000	178,836	195,000	229,232
保证借款	注1	美元	350,000	2,384,025	-	-
抵押借款	注2	人民币	82,406	82,406	20,159	20,159
质押借款	注3	人民币	104,685	104,685	92,050	92,050
				21,463,854		10,045,093

注1：该借款主要是由中兴通讯股份有限公司为ZTE (H.K.) Limited(香港)提供保证获取的银行借款（2019年12月31日：无）。

注2：该抵押借款主要是安徽皖兴通信息技术有限公司以账面价值人民币14,787千元的房屋建筑物作抵押取得的借款人民币5,000千元，以及中兴智能汽车有限公司以账面价值人民币226,728千元的土地使用权、账面价值人民币34,321千元的在建工程以及账面价值550,366千元的房屋建筑物作抵押取得借款人民币77,406千元（2019年12月31日：人民币20,159千元）。

注3：该借款主要是深圳中兴网信科技有限公司以“智慧龙华”项目账面价值人民币181,838千元的应收账款以及账面价值人民币7,852千元的合同资产为质押取得的借款人民币88,018千元，以及以“光明环水”账面价值人民币20,860千元应收账款为质押取得的借款人民币16,667千元（2019年12月31日：人民币92,050千元）。

于2020年9月30日，上述借款的年利率为0.75%-12.56%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为9.00%-12.56% (2019年12月31日：0.75%-12.56%，其中土耳其里拉合约借款利率范围为9.00%-12.56%)

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
租赁负债	561,059	645,294

33. 其他非流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
员工安居房递延收益	809,111	857,398
长期应付款	3,746,151	2,117,396
应付外部单位款	20,645	38,693
	4,575,907	3,013,487

34. 股东权益

	2020年9月30日	2019年12月31日
归属于母公司普通股股东权益	42,841,709	29,680,455
其他权益工具		
其中：永续票据	-	6,252,364
少数股东权益	1,915,101	2,021,479
	44,756,810	37,954,298

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本

	2020年1-9月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,404,460	49,047,003	88,975,628	55,849,723
其他业务	1,724,964	1,258,390	1,760,954	1,158,654
	74,129,424	50,305,393	90,736,582	57,008,377

营业收入列示如下：

	2020年1-9月	2019年
来自客户合同的收入	74,025,966	90,607,883
租金收入-经营租赁	103,458	128,699
	74,129,424	90,736,582

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

2020年1-9月来自客户合同的收入分解情况

报告分部	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
主要经营地区				
中国	42,617,630	4,146,814	3,528,273	50,292,717
亚洲(不包括中国)	7,832,018	1,754,431	1,008,126	10,594,575
非洲	2,555,341	419,156	731,749	3,706,246
欧美及大洋洲	2,720,395	5,044,860	1,667,173	9,432,428
	55,725,384	11,365,261	6,935,321	74,025,966
主要产品类型				
销售商品	4,400,850	11,176,175	3,385,419	18,962,444
提供服务	7,306,368	189,086	632,508	8,127,962
网络建设	44,018,166	-	2,917,394	46,935,560
	55,725,384	11,365,261	6,935,321	74,025,966
收入确认时间				
在某一时点确认收入	48,419,016	11,176,175	6,302,813	65,898,004
在某一时段内确认收入	7,306,368	189,086	632,508	8,127,962
	55,725,384	11,365,261	6,935,321	74,025,966

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

2019年来自客户合同的收入分解情况

报告分部	运营商网络	消费者业务	政企业务	合计
主要经营地区				
中国	47,260,305	6,259,233	4,568,795	58,088,333
亚洲(不包括中国)	10,345,039	1,523,250	1,311,969	13,180,258
非洲	3,814,158	648,528	853,404	5,316,090
欧美及大洋洲	5,164,892	6,566,396	2,291,914	14,023,202
	66,584,394	14,997,407	9,026,082	90,607,883
主要产品类型				
销售商品	7,022,256	14,845,144	3,700,176	25,567,576
提供服务	10,309,866	152,263	1,656,827	12,118,956
网络建设	49,252,272	-	3,669,079	52,921,351
	66,584,394	14,997,407	9,026,082	90,607,883
收入确认时间				
在某一时点确认收入	55,223,503	14,631,051	7,339,270	77,193,824
在某一时段内确认收入	11,360,891	366,356	1,686,812	13,414,059
	66,584,394	14,997,407	9,026,082	90,607,883

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020 年 1-9 月	2019 年
当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入	13,653,862	10,463,823

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

36. 税金及附加

	2020年1-9月	2019年
城市维护建设税	180,029	344,902
教育费附加	135,686	265,776
房产税	39,445	66,162
土地使用税	9,167	18,670
车船税	104	51
印花税	50,561	76,073
其他	56,979	158,877
	471,971	930,511

37. 销售费用

	2020年1-9月	2019年
工资福利及奖金	3,617,715	4,425,933
咨询及服务费	610,767	689,219
差旅费	340,723	636,966
业务招待费	109,816	242,190
办公费	182,416	279,895
广告宣传费	488,668	878,488
通讯费	66,751	87,576
其他	292,474	628,455
	5,709,330	7,868,722

38. 管理费用

	2020年1-9月	2019年
工资福利及奖金	1,540,276	1,946,794
办公费	67,356	100,683
摊销及折旧费	366,679	485,330
差旅费	42,903	101,699
法律事务费	1,391,285	1,689,914
其他	211,981	448,403
	3,620,480	4,772,823

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

39. 研发费用

	2020年1-9月	2019年
工资福利及奖金	7,192,254	8,082,720
直接材料	405,300	472,094
摊销及折旧费	1,502,758	1,799,585
办公费	213,027	274,205
技术合作费	1,019,287	794,119
其他	458,508	1,125,175
	10,791,134	12,547,898

40. 财务费用

	2020年1-9月	2019年
利息支出	1,230,059	1,718,187
其中：租赁负债利息支出	53,960	81,261
长期应付款利息支出	47,465	25,920
超短期融资券利息支出	59,768	-
减：利息收入	953,847	931,929
汇兑损失	258,545	(16,736)
银行手续费	151,512	196,433
	686,269	965,955

于2020年1-9月，来自于中兴通讯集团财务有限公司的利息收入为人民币233,358千元(2019年12月：人民币355,230千元)。

利息收入的明细如下：

	2020年1-9月	2019年
货币资金利息收入	761,381	685,584
融资合同利息收入	143,120	219,398
融资租赁利息收入	49,346	26,947
	953,847	931,929

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2020年1-9月	2019年	与资产/收益相关
软件增值税退税（注1）	885,918	1,244,781	与收益相关
个税手续费返还	12,613	13,194	与收益相关
其他	467,505	437,903	与收益相关
	1,366,036	1,695,878	

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

42. 投资收益

	2020年1-9月	2019年
权益法核算的长期股权损失	(64,450)	(675,616)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,066	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
处置衍生金融资产取得的投资收益	(8,178)	36,425
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	534,545	921,281
处置长期股权投资产生的投资(损失)/ 收益	(25,282)	101,939
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	(159,691)	(209,387)
	298,904	249,445

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

43. 公允价值变动损益

	2020年1-9月	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	8,870	(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	33,318	157,961
衍生金融工具	(36,860)	(162,150)
按公允价值计量的投资性房地产	3,622	7,243
	8,950	(213,992)

44. 信用减值损失

	2020年1-9月	2019年
应收账款减值损失	123,476	1,780,163
应收款项融资减值损失/(转回)	1,013	(519)
其他应收款减值损失	58,493	121,143
长期应收款减值损失	4,648	37,466
应收账款保理减值转回	(17)	(2,565)
长期应收款保理减值损失/(转回)	147	(1,909)
合同资产减值损失	89,746	294,632
	277,506	2,228,411

45. 资产减值损失

	2020年1-9月	2019年
存货跌价损失	(4,948)	1,260,865
长期股权投资减值损失	7,165	20,205
	2,217	1,281,070

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产处置收益

	2020年1-9月	2019年
固定资产处置收益	-	25,296
融资租赁收益	-	2,662,740
	-	2,688,036

47. 营业外收入/营业外支出

营业外收入

	2020年1-9月	2019年	计入2020年1-9月非经常性损益的金额
合同罚款奖励等收入	26,232	26,026	26,232
其他	73,737	157,674	73,737
	99,969	183,700	99,969

营业外支出

	2020年1-9月	2019年	计入2020年1-9月非经常性损益的金额
赔款支出	6,608	435,050	6,608
非流动资产处置损失	36,836	-	36,836
其他	40,536	139,162	40,536
	83,980	574,212	83,980

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

48. 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1-9月	2019年
货品及服务的成本	48,172,713	53,594,953
职工薪酬(含股份支付)	13,754,377	16,947,583
折旧和摊销	2,974,856	3,586,834
其他	5,524,391	8,068,450
	70,426,337	82,197,820

49. 所得税费用

	2020年1-9月	2019年
当期所得税费用	734,452	1,091,564
递延所得税费用	5,798	293,437
	740,250	1,385,001

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年1-9月	2019年
利润总额	3,955,003	7,161,670
按法定税率计算的所得税费用(注1)	988,751	1,790,418
某些公司适用不同税率的影响	(529,709)	(544,938)
对以前期间当期税项的调整	29,163	27,515
归属于合营企业和联营企业的损益	8,146	101,342
无须纳税的收入	(62,912)	(7,503)
应收账款坏账核销、研发费用加计扣除、永续债利息及不可抵扣的税项费用等	(511,875)	(45,286)
未确认可抵扣暂时性差异	54,598	2,242
利用以前年度可抵扣亏损	(33,767)	(36,210)
未确认的税务亏损	797,855	97,421
按本集团实际税率计算的税项费用	740,250	1,385,001

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、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年9月30日	2019年12月31日	
货币资金	1,966,455	3,343,511	注1
应收账款及合同资产	210,550	222,860	注2
固定资产	628,700	49,772	注3
在建工程	34,321	344,472	注4
无形资产	299,603	312,418	注5
其他非流动资产-受限资金	3,348,209	3,288,091	注6
	6,487,838	7,561,124	

注1： 于2020年9月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币1,966,455千元(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21,174千元(2019年12月31日：人民币556,146千元)，信用证保证金人民币507,984千元(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13,087千元（2019年12月31日：无），保函保证金人民币189,184千元(2019年12月31日：人民币368,311千元)，存款准备金人民币371,605千元(2019年12月31日：人民币887,492千元)，科技拨款人民币837,095千元(2019年12月31日：人民币957,924千元)，风险补偿金(一年以内)人民币39,412千元(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。于2020年9月30日，借款及应收账款保理安排下的风险补偿金为人民币215,987千元(2019年12月31日：人民币198,884千元)，其中将在一年以内释放的风险补偿金人民币39,412千元(2019年12月31日：139,599千元)列为所有权受到限制的货币资金，将在一年以后释放的风险补偿金人民币176,575千元(2019年12月31日：人民币59,285千元)列为其他非流动资产。

注2：于2020年9月30日，账面价值为人民币210,550千元（2019年12月31日：222,860千元）应收账款及合同资产用于取得银行借款质押。

注3： 于2020年9月30日，账面价值为人民币628,700千元(2019年12月31日：人民币49,772千元)固定资产用于取得银行借款抵押；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9月30日，账面价值为人民币34,320千元（2019年12月31日：344,472千元）在建工程用于取得银行借款抵押。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注5： 于2020年9月30日，账面价值为人民币299,603千元(2019年12月31日：人民币312,418千元)无形资产用于取得银行借款抵押；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9月30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2,812,353千元(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；一年以上保证金人民币359,281千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176,575千元（2019年12月31日：人民币59,285千元）。

51. 外币货币性项目

本集团主要的外币货币性项目如下：

		2020年9月30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	96	6.8115	654	174	6.9830	1,217
	阿尔及利亚第纳尔	874	0.0527	46	2,305	0.0586	135
	埃及镑	-	0.4322	-	55	0.4352	24
银行存款	美元	349,241	6.8115	2,378,856	791,868	6.5325	5,172,878
	欧元	239,354	8.0030	1,915,550	197,780	7.7926	1,541,220
	日元	2,706,176	0.064457	174,432	2,369,845	0.0579	137,214
	巴基斯坦卢比	4074195	0.0410	167,177	596,943	0.0592	35,339
	印度尼西亚卢比	354,613,223	0.0005	161,915	732,794,000	0.0005	366,397
	尼日利亚奈拉	66,618	1.6379	109,119	56,845	1.6082	91,418
	马来西亚林吉特	438,064	0.1854	81,255	545,221	0.2402	130,962
	埃塞俄比亚比尔	11,357	5.1067	57,993	17,441	5.2073	90,822
	印度卢比	266,114	0.2151	57,246	566,625	0.2	113,325
	加拿大元	6,219	8.7461	54,390	3,488	8.7665	30,575
	泰国铢	39,987	0.8792	35,160	43,504	0.8347	36,313
	英镑	389,719	0.05764	22,464	466,056	0.0639	29,781
	菲律宾比索	13,839	1.2076	16,712	39,642	1.9749	78,289
	新土耳其里拉	1,692,725	0.0086	14,698	1,015,566	0.0106	10,765
	港元	265,886	0.05266	14,002	1,244,991	0.0569	70,840
	玻利维亚比索	142,430	0.0854	12,175	269,436	0.1134	30,554
	斯里兰卡卢比	6,344,457	0.0017	11,141	4,282,273	0.0022	9,421
	乌兹别克萨姆	5,083	0.4322	2,197	41,425	0.3671	15,207
其他货币资金	美元	4,025	6.8115	27,415	21,041	6.9310	145,835
应收账款	美元	716,323	6.8115	4,879,234	1,744,816	6.983	12,184,049
	印度卢比	11,306,443	0.0922	1,042,454	21,544,873	0.0979	2,109,243
	欧元	111,829	8.003	894,967	306,027	7.8271	2,395,300
	泰国铢	395,239	0.2151	85,016	466,332	0.2318	108,096
	巴西雷亚尔	24,371	1.2076	29,430	52,442	1.7326	90,861
其他应收款	美元	15,798	6.8115	107,608	8,542	6.983	59,649
	欧元	11,927	8.0030	95,452	19,781	7.8271	154,828
	巴基斯坦卢比	584,423	0.0410	23,961	458,385	0.0450	20,638
	印度卢比	240,175	0.0922	22,144	243,921	0.0979	23,874
	尼日利亚奈拉	1,141,449	0.0178	20,318	443,658	0.1829	8,604

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

51. 外币货币性项目（续）

		2020年9月30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
应付账款	美元	1,012,949	6.8115	6,899,701	328,890	6.9830	2,296,636
	印度尼西亚卢比	2,457,753,010	0.0005	1,122,200	2,744,341,671	0.0005	1,378,587
	欧元	66,841	8.0030	534,931	95,342	7.8271	746,250
	印度卢比	2,343,162	0.0922	216,114	3,231,874	0.0979	316,325
	墨西哥比索	573,549	0.3076	176,425	369,485	0.3702	136,773
其他应付款	美元	9,8571	6.8115	671,419	166,679	6.9830	1,163,916
	欧元	80,195	8.003	641,802	124,316	7.8271	973,031
	沙乌地阿拉伯里亚尔	10,156	1.8164	18,448	408	1.8621	759
	英镑	888	8.7461	7,770	1,290	9.1651	11,823
	日元	160,520	0.0645	6,866	694,034	0.0642	44,557
短期借款	美元	615,416	6.8115	4,191,905	740,240	6.9830	5,169,096
	欧元	124,020	8.003	992,532	128,000	7.8271	1,001,869
	新土耳其里拉	319,000	0.8723	278,287	354,915	1.1755	417,220
长期借款	美元	885,000	6.8115	6,028,178	530,000	6.98300	3,700,990
	新土耳其里拉	205,000	0.8723	178,836	195,000	1.17555	229,232
	欧元	363	8.003	2,903	363	7.82710	2,839

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. 其他原因的合并范围变动

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；本公司二级子公司深圳市中鑫新能源科技有限公司于2020年3月4日完成部分股权转让，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报表范围；本公司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。

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	信息技术业	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	信息技术业	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%

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%		
				直接	间接	会计处理
合营企业						
Bestel Communications Ltd.	塞浦路斯共和国	信息技术业	欧元446,915元	50%	-	权益法
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
陕西省中兴创新投资基金有限合伙企业	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

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

本报告期，本集团不存在重要少数股东权益的子公司，也无个别重要的合营企业对本集团产生重大影响。

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% 直接	间接	会计处理
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+新币1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	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% 直接	间接	会计处理
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
努比亚技术有限公司	中国	通讯设备制造、互联网信息服务业务	人民币118,748,300元	49.9%	-	权益法
黄冈教育谷投资控股有限公司	中国	教育行业	人民币50,000,000元	25%	-	权益法
石家庄市智慧产业有限公司*	中国	智慧城市建设、运营	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731,074,442元	29.91%	-	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	32%	-	权益法

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

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

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

	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产	1,744,568	2,222,720
非流动资产	219,209	268,827
资产合计	1,963,777	2,491,547
流动负债	703,042	1,116,389
非流动负债	86,802	86,102
负债合计	789,844	1,202,491
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,173,933	1,289,056
按持股比例享有的净资产份额	585,793	643,239
调整事项	6,426	761
投资的账面价值	592,219	644,000

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9月30日	2019年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	106,054	114,515
	2020年1-9月	2019年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净损失	(8,461)	(17,001)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(8,461)	(17,001)
	2020 年 9 月 30 日	2019年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	1,547,900	1,568,773
	2020 年 1-9 月	2019 年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净损失	(4,656)	(26,628)
其他综合收益	(651)	-
综合收益总额	(5,307)	(26,628)

2020年9月30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9月30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	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
货币资金	-	43,547,649	-	43,547,649
衍生金融资产	39,601	-	-	39,601
交易性金融资产	614,030	-	-	614,030
应收账款	-	14,472,119	-	14,472,119
长期应收款	-	3,121,463	-	3,121,463
应收账款保理及长期应收款保理	-	506,765	-	506,765
其他应收款中的金融资产	-	606,187	-	606,187
应收款项融资	-	-	3,383,365	3,383,365
其他非流动资产中的金融资产	-	3,348,209	-	3,348,209
其他非流动金融资产	1,471,773	-	-	1,471,773
	2,125,404	65,602,392	3,383,365	71,111,161

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合计
衍生金融负债	106,942	-	106,942
银行借款	-	37,422,193	37,422,193
租赁负债	-	1,098,151	1,098,151
应付票据	-	13,900,063	13,900,063
应付账款	-	20,436,983	20,436,983
应付短期债券	-	8,000,000	8,000,000
应收账款及长期应收款保理之银行拨款	-	508,991	508,991
其他应付款(不含预提费用和员工安居房缴款)	-	2,936,623	2,936,623
其他非流动负债	-	3,746,151	3,746,151
	106,942	88,049,155	88,156,097

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
	2,260,981	60,531,013	2,430,389	65,222,383

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
	126,223	71,812,830	71,939,053

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

本期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9月30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9月30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18,244,683千元(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9月30日	2019年12月31日
继续涉入资产账面金额	506,765	467,943
继续涉入负债账面金额	508,991	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9月30日该等保理金额为人民币506,765千元(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9月30日该等保理之银行拨款金额为人民币508,991千元(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

本期本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，本集团认为，其中账面价值为人民币4,794,167千元(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48,055千元(2019年12月31日：人民币27,630千元)。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

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

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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9月30日

	即期	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
银行借款	-	17,022,629	9,991,585	11,925,712	434,498	39,374,424
租赁负债	-	577,229	294,886	175,642	103,633	1,151,390
衍生金融负债	-	106,942	-	-	-	106,942
应付票据	-	13,900,063	-	-	-	13,900,063
应付账款	20,436,983	-	-	-	-	20,436,983
应付短期债券	-	10,004,089	-	-	-	10,004,089
应收账款及长期应收款保理之银行拨款	-	252,203	152,533	144,285	16,150	565,171
其他应付款(不含预提费用和员工安居房缴款)	2,936,623	-	-	-	-	2,936,623
其他非流动负债	-	86,266	13,550	7,047	3,637,871	3,744,734
	23,373,606	41,949,421	10,452,554	12,252,686	4,192,152	92,220,419

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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
	21,862,998	37,791,977	2,467,820	8,187,315	2,962,691	73,272,801

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

于2020年9月30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14.25%之间。另外，本集团借入了约11亿美元的浮动利息借款，于2020年9月30日无利率掉期合约(2019年12月31日：无)。本集团约30%的计息借款按固定利率计息(2019年12月31日：78%)。

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。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
2020年1-9月	25	(55,834)	-	(55,834)
	(25)	55,834	-	55,834
2019年	25	(12,150)	-	(12,150)
	(25)	12,150	-	12,150

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1-9月				
人民币对美元贬值	5%	(5,574)	-	(5,574)
人民币对美元升值	(5%)	5,574	-	5,574
2019年				
人民币对美元贬值	3%	264,451	-	264,451
人民币对美元升值	(3%)	(264,451)	-	(264,451)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

	欧元汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
2020年1-9月				
人民币对欧元贬值	5%	73,355	-	73,355
人民币对欧元升值	(5%)	(73,355)	-	(73,355)
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)

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9月30日止本期内，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：

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

	2020年9月30日	2019年12月31日
计息银行借款	37,422,193	36,783,112
租赁负债	1,098,151	1,165,502
应付短期债券	8,000,000	-
应收账款与长期应收款保理之银行拨款	508,991	510,882
计息负债合计	47,029,335	38,459,496
所有者权益	44,756,810	37,954,298
所有者权益和计息负债合计	91,786,145	76,413,794
财务杠杆比率	51.2%	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9月30日

	公允价值计量使用的输入值			
	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	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	39,601	-	39,601
交易性金融资产	406,726	39,100	168,204	614,030
其他非流动金融资产	-	-	1,471,773	1,471,773
应收款项融资	-	3,383,365	-	3,383,365
投资性房地产				
出租的建筑物	-	-	1,960,864	1,960,864
	406,726	3,462,066	3,600,841	7,469,633
衍生金融负债	-	(106,942)	-	(106,942)
	-	(106,942)	-	(106,942)

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	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	合计
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
	116,220	2,573,889	3,958,503	6,648,612
衍生金融负债	-	(126,223)	-	(126,223)
	-	(126,223)	-	(126,223)

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9月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

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

以公允价值计量且其变动计入损益的非上市股权投资之公允价值利用市场基础估值法估算，所依据的假设为不可观察输入值。估值要求管理层按照行业、规模、杠杆比率及战略厘定可比公众公司(行家)，并就已识别的每家可比公司计算合适的价格倍数，如企业价值/息税前盈利(“EV/EBIT”)比率，企业价值/收入（”EV/Revenue”）比率或市盈率(“P/E”)等。该倍数以可比公司的相关指数据计量计算，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9月30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。

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9月30日，投资性房地产账面值为人民币1,960,864千元(2019年12月31日：人民币1,957,242千元)。

九、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2020年9月30日

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
商业用房地产	人民币1,960,864千元	现金流量折现法	估计租金(每平方米及每月)	人民币51元-人民币513元
			租金增长(年息)	2%-5%
			长期空置率	0.5%-5.9%
			折现率	7.50%-8.25%
权益工具投资	人民币2,085,803千元	市场法	流动性折扣	4%-30%
			市盈率	13 - 67
			企业价值/收入比率	2 - 6
			企业价值/息税前盈利	11 - 14

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)	人民币51元-人民币513元
			租金增长(年息)	2%-5%
			长期空置率	0.5%-5.9%
			折现率	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	4%-30%
			市盈率	13 - 67
			企业价值/收入比率	2 - 6
			企业价值/息税前盈利	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9月30日

	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	计入损益	新增	出售	期末余额	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	-	-	3,622	-	-	1,960,864	3,622
交易性金融资产	407,007	108,870	(366,100)	4,485	13,942	-	168,204	4,485
其他非流动金融资产	1,594,254	-	(50,467)	3,477	7,930	(83,421)	1,471,773	33,318
合计	3,958,503	108,870	(416,567)	11,584	21,872	(83,421)	3,600,841	41,425

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	3,563,550	130,581	(181,633)	552,964	4,793	(111,752)	3,958,503	501,630

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1-9月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	3,622	7,243
期末持有的资产计入的当期未实现利得的变动	3,622	7,243

5. 公允价值层次转换

本期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	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

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
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
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（南昌）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
杭州中兴中投物业管理有限公司	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
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
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
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的子公司
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
郑州中兴绿色产业有限公司	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
中兴能源（深圳）有限公司	本公司联营企业的子公司
南京中兴软创软件技术有限公司	本公司联营企业的子公司
重庆前沿城市大数据管理有限公司	本公司联营企业的子公司
中兴能源（天津）节能服务有限公司	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	本公司联营企业之子公司
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
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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品交易

向关联方销售商品和提供劳务

	2020年1-9月 金额	2019年 金额
中兴新通讯有限公司	31	58
普兴移动通讯设备有限公司	2,514	14,364
中兴发展有限公司	29	3
航天欧华信息技术有限公司	617,673	604,909
上海中兴思秸通讯有限公司	440	690
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	49	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	429,206	348,969
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	1,112	-
上海博色信息科技有限公司	1,833	3,760
浩鲸云计算科技股份有限公司	-	21,446
西安中兴和泰酒店管理有限公司	1,372	-
深圳市中兴新云服务有限公司	232	208
深圳市中兴信息技术有限公司	3,448	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	170	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
南京中兴和泰酒店管理有限公司	189	-
Telecom Innovations	286	-
江西国投信息科技有限公司	7,467	-
深圳市中鑫新能源科技有限公司	7,774	-
深圳市星楷通讯设备有限公司	6,089	-
中兴能源有限公司	3	-
	1,079,920	1,012,572

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务

	2020年1-9月 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	128,022	79,519
深圳市新宇腾跃电子有限公司	15,265	30,200
华通科技有限公司	41,943	56,768
中兴软件技术（南昌）有限公司	26,679	24,288
深圳市中兴和泰酒店投资管理有限公司	7,548	22,959
南京中兴和泰酒店管理有限公司	5,429	4,366
上海市和而泰酒店投资管理有限公司	3,889	3,717
西安中兴和泰酒店管理有限公司	3,335	4,461
上海派能能源科技股份有限公司	23,330	105,668
努比亚技术有限公司	98,240	91,383
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	102,740	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	334,949	498,583
安徽中兴聚力精密机电技术有限公司	751	40
广东欧科空调制冷有限公司	1,425	-
航天科工深圳（集团）有限公司	2,957	-
	803,301	1,113,858

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1-9月租赁收入	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	132	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	256	342
上海中兴科源实业有限公司	办公楼	312	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	13,436	17,475
南京中兴和泰酒店管理有限公司	房地产及设备设施	6,304	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	15,004	19,547
西安中兴和泰酒店管理有限公司	房地产及设备设施	20,299	26,729
华通软件科技南京有限公司	办公楼	275	369
深圳市中兴新云服务有限公司	办公楼	674	1,112
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	宿舍	9	19
中兴飞流信息科技有限公司	办公楼	450	-
		57,151	74,990

作为承租人

	租赁资产类型	2020年1-9月租赁费	2019年租赁费
中兴新通讯有限公司	办公楼	7,669	9,809
中兴发展有限公司	办公楼	1,329	1,571
重庆中兴发展有限公司	办公楼	5,984	8,117
三河中兴发展有限公司	办公楼	11,085	12,512
三河中兴物业服务有限公司	办公楼	2,771	4,066
天津中兴国际投资有限公司	办公楼	3,327	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有限公司	办公楼	-	9
		32,165	40,727

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1-9月 金额	2019年 金额
关键管理人员薪酬	8,743	42,642

注释：

(i) 关联方商品交易： 本期，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： 本期，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57,151千元(2019年：人民币74,990千元)。

本期，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32,165千元(2019年：人民币40,727千元)。

(iii) 其他主要的关联交易： 本期，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8,743千元(2019年：人民币42,642千元)。其中股份支付对应的成本为人民币842千元（2019年：人民币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. 关联方应收应付款项余额

往来项目	关联公司名称	2020年9月30日 金额	2019年12月31日 金额
应收票据	航天欧华信息技术有限公司	50,000	87,756
	深圳市中兴信息技术有限公司	921	-
		50,921	87,756
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	6,770	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	902	902
	努比亚技术有限公司	72,342	157,533
	浩鲸云计算科技股份有限公司	156,814	180,125
	深圳市中兴信息技术有限公司	2,729	730
	深圳市中兴新云服务有限公司	241	241
	铁建联和（北京）科技有限公司	5,040	-
	深圳市中鑫新能源科技有限公司	192	-
	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
		255,202	367,575
预付款项	中兴新通讯有限公司	-	73
	LAXENSE,Inc.	-	3,842
	浩鲸云计算科技股份有限公司	997	-
	普兴移动通讯设备有限公司	231	-
		1,228	3,915

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

往来项目	关联公司名称	2020年9月30日 金额	2019年12月31日 金额
其他应收款	南京中兴和泰酒店管理有限公司	6,682	4,172
	中兴九城网络科技无锡有限公司	90	90
	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	8,923	7,124
	西安中兴和泰酒店管理有限公司	15,318	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	35,267	30,086
	浩鲸云计算科技股份有限公司	640	640
	上海中兴思秸通讯有限公司	138	-
	深圳市中鑫新能源科技有限公司	1,255	-
		88,918	71,608
应付票据	深圳市新宇腾跃电子有限公司	357	43
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	2,016	39,408
		2,373	39,451
应付账款	中兴新通讯有限公司	2,143	6,494
	深圳市新宇腾跃电子有限公司	2,057	4,323
	深圳市中兴新地技术股份有限公司	13,279	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	1,312	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	163	-
	中兴九城网络科技无锡有限公司	83	83
	努比亚技术有限公司	15,469	91,282
	广东欧科空调制冷有限公司	387	200
	上海派能能源科技股份有限公司	295	12,062
	浩鲸云计算科技股份有限公司	480,850	680,225
	普兴移动通讯设备有限公司	-	30
	Kron Telekomunikasyon Hizmetleri A.S.	-	617
	深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	14,356	26,763
	安徽中兴聚力精密机电技术有限公司	205	-
		531,301	826,120

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

往来项目	关联公司名称	2020年9月30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	28,399	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	16,912	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
	中兴九城网络科技无锡有限公司	-	1
	黄冈教育谷投资控股有限公司	-	17
	深圳市中兴宜和投资发展有限公司	40	40
	安徽奇英智能科技有限公司	9,057	-
		63,533	50,396
其他应付款	深圳市中兴维先通设备有限公司	12	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	5,153	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	215	78
	衡阳网信置业有限公司	198	198
	努比亚技术有限公司	233	-
	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	2,354	-
	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	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
	南京中兴软创软件技术有限公司	-	47,883
	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	-
		64,849	107,450

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

租赁负债	中兴新通讯有限公司	6,861	14,141
	中兴发展有限公司	1,800	2,612
	重庆中兴发展有限公司	2,944	13,226
	三河中兴发展有限公司	35,173	8,716
	三河中兴物业服务有限公司	5,977	35
		52,755	38,730

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）

7. 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9月30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
	-	89

(2) 利息支出

	2020年1-9月 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1-9月	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计余额	321,687	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	(46,910)	(340,225)
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	78,242	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》，确定公司股票期权激励计划的授予日为2017年7月6日，向1,996个激励对象授予14,960.12万份股票期权。股票期权激励计划的激励对象为本公司董事、高级管理人员以及对本公司整体业绩和持续发展有直接影响或者作出突出贡献的业务骨干，不包括独立非执行董事、监事，也不包括单独或合计持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

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

股票期权行权的业绩指标包括：

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

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

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。由于第二期股票期权的业绩条件未达标，本集团按照第一期股票期权和第三期股票期权在期末预计可行权的最佳估计数，于2020年1-9月份确认股票期权费用为人民币78,242千元。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
期初	17.06	44,532	17.06	81,864
本期行权		(4,806)		(34,858)
作废		-		(2,474)
期末	17.06	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 9 月 30 日 股份期权数量 千份	行权价格 人民币元/股	行权有效期
-	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
39,726		

2019 年 12 月 31 日 股份期权数量 千份	行权价格 人民币元/股	行权有效期
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
44,532		

2020年1-9月，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。

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。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年9月30日	2019年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	3,027,016	3,097,021
投资承诺	81,815	68,246
	3,108,831	3,165,267

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4,048.43万元人民币）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4,031.73万元人民币）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4,031.73万元人民币）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4,031.73万元人民币）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1.07亿元人民币）。本公司已聘请外部律师针对上述案件进行积极抗辩。

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

2.2. 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。

十二、 承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2.2. （续）

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

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

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

本公司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资深出口管制合规专家团队，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），以实现出口合规管理自动化；开展ECCN上网发布工作，就受《美国出口管理条例》管辖产品，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全面的线上、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工作；并持续向对出口管制合规工作投放资源。

2020年本公司将继续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。

十二、 承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2.2. （续）

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。

2.3 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。

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。

2.4. 截止2020年9月30日，本集团发出的银行保函，尚有人民币12,782,592千元（2019年12月31日：人民币13,559,281千元）未到期。

十三、其他重要事项

1. 经营租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

	2020年1-9月	2019年
租赁负债利息费用	53,960	81,261
短期租赁费用	156,080	330,496

作为出租人

融资租赁：

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2020年1-9月
融资租赁利息收入	49,346

于2020年9月30日，未实现融资收益的余额为人民币193,159千元，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9月30日
2年至3年（含3年）	1,824,100
减：未实现融资收益	193,159
租赁投资净额	1,630,941

十三、其他重要事项（续）

1. 经营租赁（续）

作为出租人（续）

经营租赁：

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2020年1-9月
租赁收入	103,458

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9月30日
1年以内（含1年）	134,871
1年至2年（含2年）	89,736
2年至3年（含3年）	52,253
3年至4年（含4年）	50,849
4年至5年（含5年）	52,302
5年以上	194,289
	574,300

本集团与承租人签订了期限为1年至15年的房产经营租赁合同，出租房产作为投资性房地产核算，参见附注五、12。

十三、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、应付短期债券、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。

十三、 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1-9月				
对外交易收入	55,725,384	11,365,261	6,935,321	74,025,966
租金收入	-	-	103,458	103,458
小计	55,725,384	11,365,261	7,038,779	74,129,424
分部业绩	14,370,175	1,572,711	1,699,844	17,642,730
未分摊的收入				1,466,005
未分摊的费用				(14,397,082)
财务费用				(686,269)
公允价值变动收益				8,950
联营企业和合营企业投资收益				(79,331)
利润总额				3,955,003
资产总额				
2020年9月30日				
分部资产	55,417,189	10,036,269	6,999,851	72,453,309
未分配资产				92,814,800
小计				165,268,109
负债总额				
分部负债	11,825,058	1,677,233	1,493,646	14,995,937
未分配负债				105,515,362
小计				120,511,299
补充信息				
2020年1-9月				
折旧和摊销费用	2,236,292	456,094	282,470	2,974,856
资本性支出	4,392,054	895,765	554,769	5,842,588
资产减值损失	(1,667)	(340)	(210)	(2,217)
信用减值损失	(208,610)	(42,546)	(26,350)	(277,506)

十三、 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	66,584,394	14,997,407	9,154,781	90,736,582
分部业绩	21,917,122	1,229,827	1,782,023	24,928,972
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				(675,616)
利润总额				7,161,670
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				78,438,121
小计				141,202,135
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				88,219,898
小计				103,247,837
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	(940,076)	(211,742)	(129,252)	(1,281,070)
信用减值损失	(1,635,255)	(368,323)	(224,833)	(2,228,411)

十三、 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1-9月	2019年
中国	50,396,175	58,217,032
亚洲(不包括中国)	10,594,575	13,180,258
非洲	3,706,246	5,316,090
欧美及大洋洲	9,432,428	14,023,202
	74,129,424	90,736,582

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2020年9月30日	2019年12月31日
中国	22,557,243	19,844,745
亚洲(不包括中国)	1,653,491	1,651,432
非洲	504,555	562,167
欧美及大洋洲	191,878	49,331
	24,907,167	22,107,675

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

主要客户信息

营业收入人民币22,411,614千元(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。

中兴通讯股份有限公司
补充资料
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间 **人民币千元**

1、 非经常性损益明细表

	2020年1-9月	2019年
非流动资产处置（损失）/收益	(36,836)	2,688,036
处置长期股权投资产生的投资（损失）/收益	(25,282)	126,724
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	(45,038)	(125,724)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	94,600	67,171
投资性房地产公允价值变动损益	3,622	7,243
长期股权投资减值损失	(7,165)	(20,205)
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	467,505	437,903
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额及其他	52,825	(390,511)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,032,434	2,713,492
	1,536,665	5,504,129
所得税影响数	(230,500)	(825,619)
少数股东权益影响数(税后)	(32,488)	17,396
	1,273,677	4,695,906

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1-9月	2019年	原因
软件产品增值税退税收入	885,918	1,244,781	符合国家政策规定、持续发生
个税手续费返还	12,613	13,194	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	668,475	819,627	经营范围内业务