



中国联合通信股份有限公司

二 零 零 二 年

年 度 报 告

二 零 零 三 年 四 月 一 日

中国联合通信股份有限公司  
二 00 二 年 年 度 报 告

## 重要提示及目录

### 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董事长杨贤足先生，总裁王建宙先生，会计机构负责人财务部总经理唐富馨女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

- 第一节 公司基本情况简介
- 第二节 会计数据和业务数据摘要
- 第三节 股本变动及股东情况
- 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 第五节 公司治理结构
- 第六节 股东大会情况简介
- 第七节 董事会报告
- 第八节 监事会报告
- 第九节 重要事项
- 第十节 财务报告
- 第十一节 备查文件目录

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司法定名称

中文：中国联合通信股份有限公司

英文：China United Telecommunications Corporation Limited

### 二、公司法定代表人

董事长：杨贤足

### 三、公司董事会秘书及其证券事务代表

董事会秘书：劳建华

联系地址：上海市世纪大道 88 号金茂大厦 40 楼

邮政编码：200121

联系电话：021-50477288

传真：021-50471778

电子信箱：[laojh@chinaunicom.com.cn](mailto:laojh@chinaunicom.com.cn)

证券事务代表：赵一雷

联系地址：上海市世纪大道 88 号金茂大厦 40 楼

邮政编码：200121

联系电话：021-50477288

传真：021-50471778

电子信箱：[zhaoyl@chinaunicom-a.com](mailto:zhaoyl@chinaunicom-a.com)

### 四、公司地址

注册地址：中国北京市东城区建国门内大街 18 号办三 6 层

办公地址：上海市世纪大道 88 号金茂大厦 40 楼

邮政编码：200121（2003 年 4 月 1 日起迁往上址办公）

联系电话：021-50477288

传真：021-50471778

互联网网址：<http://www.chinaunicom-a.com>

电子信箱：[ir@chinaunicom-a.com](mailto:ir@chinaunicom-a.com)

### 五、公司信息披露

公司选定的披露信息报纸：中国证券报 上海证券报

中国证监会指定登载年度报告网站的网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司年度报告备置地点：上海市世纪大道 88 号金茂大厦 40 楼

### 六、公司股票

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：中国联通

股票代码：600050

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记：

时间：2001 年 12 月 31 日

地点：中国北京市

企业法人营业执照注册号：

1000001003626 (2 - 2)

税务登记号码：

京国税东字 110101710929383

地税京字 110101710929383000

公司聘请的会计师事务所：

名称：普华永道中天会计师事务所有限公司

办公地址：上海市淮海中路 333 号瑞安广场 12 楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、 公司本年度主要会计数据（金额单位：元）

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 1、利润总额           | 6,191,963,512  |
| 2、净利润            | 1,947,852,967  |
| 3*扣除非经常性损益后的净利润  | 1,975,409,605  |
| 4、主营业务利润         | 17,263,164,331 |
| 5、其他业务利润         | 7,095,229      |
| 6、营业利润           | 6,237,998,987  |
| 7、投资收益           | 24,079,528     |
| 8、补贴收入           | 0              |
| 9、营业外收支净额        | -70,115,003    |
| 10、经营活动产生的现金流量净额 | 12,938,008,786 |
| 11、现金及现金等价物净增加额  | -3,950,827,251 |
| *扣除非经常性损益项目和涉及金额 |                |
| 1、营业外收支净额        | -70,115,003    |
| 2、长短期投资减值准备      | -28,709,363    |
| 3、股权投资差额摊销       | 6,032,245      |
| 4、处置股权收益         | 19,349,223     |
| 5、所得税影响数         | 9,899,177      |
| 6、少数股东损益影响数      | 35,987,083     |
| 合计               | -27,556,638    |

### 二、 近三年主要会计数据及财务指标

| 项目                      | 2002 年         | 2001 年         | 2000 年         |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入（元）               | 39,477,608,242 | 29,027,806,604 | 22,550,549,788 |
| 净利润（元）                  | 1,947,852,967  | 1,670,519,902  | 1,552,747,919  |
| 全面摊薄每股收益（元）             | 0.10           | 0.11           | 不适用            |
| 加权平均每股收益（元）             | 0.12           | 不适用            | 不适用            |
| 每股经营活动产生的现金流量净额         | 0.66           | 0.76           | 不适用            |
| 全面摊薄净资产收益率（%）           | 5.3            | 6.9            | 6.9            |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 7.0            | 7.1            | 11.1           |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 7.1            | 8.3            | 11.4           |

| 项目             | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 | 2000 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产（元）         | 149,949,102,922  | 127,953,155,099  | 112,884,229,787  |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 36,721,160,087   | 24,259,547,281   | 22,644,541,546   |
| 每股净资产（元）       | 1.86             | 1.65             | 不适用              |
| 调整后的每股净资产（元）   | 1.41             | 1.47             | 不适用              |

注：本公司于 2001 年 12 月 31 日注册成立，在此之前只有重组前的所有者权益，并无重组前的股份数来计算每股收益，因此，2000 年度的每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额及 2000 年度、2001 年度的加权平均每股收益对本公司不适用。

### 三、 报告期内股东权益的变动情况

| 项目   | 股本             | 资本公积           | 盈余公积        | 其中：<br>法定公益金 | 未分配利润         | 股东权益合计         |
|------|----------------|----------------|-------------|--------------|---------------|----------------|
| 期初数  | 14,696,596,395 | 7,924,332,706  | 88,750,019  |              | 1,549,868,161 | 24,259,547,281 |
| 本期增加 | 5,000,000,000  | 6,283,414,772  | 292,177,945 | 97,392,648   | 1,947,852,967 | 13,523,445,684 |
| 本期减少 |                |                |             |              | 1,061,832,878 | 1,061,832,878  |
| 期末数  | 19,696,596,395 | 14,207,747,478 | 380,927,964 | 97,392,648   | 2,435,888,250 | 36,721,160,087 |

股东权益变动原因：

- 1、股本本期增加系报告期发行社会公众股所致；
- 2、资本公积本期增加主要系报告期发行社会公众股的溢价收入和申购资金于冻结期间所产生的利息收入（扣除发行费用后）所致；
- 3、盈余公积本期增加系按本年实现净利提取的法定公积金、法定公益金；
- 4、法定公益金本期增加系按本年实现净利提取的法定公益金；
- 5、未分配利润本期增加系本年实现的净利，本期减少系按本年实现净利提取的法定公积金、法定公益金、应付普通股股利及调整年初未分配利润所致。

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表：

数量单位：股

|            | 本次变动前          | 本次变动增减(+,-) |        |                       |               |               | 本次变动后         |                |
|------------|----------------|-------------|--------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|            |                | 配<br>股      | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 增<br>发        | 首次公开<br>发行股份  |               | 小<br>计         |
| 一、未上市流通股份  |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 1、发起人股份    | 14,696,596,395 |             |        |                       |               |               |               | 14,696,596,395 |
| 其中：        |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 国家持有股份     |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 境内法人持有股份   | 14,696,596,395 |             |        |                       |               |               |               | 14,696,596,395 |
| 境外法人持有股份   |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 其他         |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 2、募集法人股份   |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 3、内部职工股    |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 4、优先股或其他   |                |             |        |                       | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000  |
| 未上市流通股份合计  | 14,696,596,395 |             |        |                       | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 16,946,596,395 |
| 二、已上市流通股份  |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 1、人民币普通股   |                |             |        |                       | 2,750,000,000 | 2,750,000,000 | 2,750,000,000 | 2,750,000,000  |
| 2、境内上市的外资股 |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 3、境外上市的外资股 |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 4、其他       |                |             |        |                       |               |               |               |                |
| 已上市流通股份合计  |                |             |        |                       | 2,750,000,000 | 2,750,000,000 | 2,750,000,000 | 2,750,000,000  |
| 三、股份总数     | 14,696,596,395 |             |        |                       | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | 19,696,596,395 |

公司首次公开发行股票网下配售的具体情况如下：

战略投资者：配售 15 户；共配售 51,800 万股，其中 50% 的锁定期为 12 个月，另外 50% 的锁定期为 18 个月。

一般法人投资者：配售 1518 户；共配售 173,200 万股，锁定期为 6 个月。

锁定期均自 2002 年 10 月 9 日起计算。

(二) 股票发行与上市情况：

1、到报告期末为止的前三年历次股票发行情况：

经中国证监会证监发行字【2002】106 号文核准，公司于 2002 年 9 月 17 日 - 9 月 20 日，以网下向法人投资者（战略投资者和一般法人投资者）配售与网上向二级市场投资者定价配售发行相结合的方式发行了 50 亿股、每股面值 1.00

元的人民币普通股，发行价格为每股人民币 2.30 元。

经上海证券交易所上证上字[2002]168 号文批准,公司公开发行的 27.5 亿股社会公众股于 2002 年 10 月 9 日起在上海证券交易所挂牌交易。

2、公司无内部职工股。报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 二、股东情况

(一) 报告期末股东总数：641，361 户。

(二) 前十名股东持股情况：

| 股东名称           | 年度内<br>增减 | 年末<br>持股数量  | 比例<br>(%) | 已流通<br>股份 | 未流通<br>股份   | 质 押<br>或 冻<br>结 的<br>股 份<br>数 量 | 股 东<br>性 质<br>( 国 有 股<br>东 或 外 资<br>股 东 ) |
|----------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------------------------------|---|
| 中国联合通信有限公司     |           | 14693996395 | 74.60     | 0         | 14693996395 | 无                               | 发起人<br>法人股                                |
| 华夏成长证券投资基金     | 130103689 | 130103689   | 0.66      | 112631732 | 17471957    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 华宝信托投资有限责任公司   | 78395325  | 78395325    | 0.40      | 58222618  | 20172707    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 兴华证券投资基金       | 65000065  | 65000065    | 0.33      | 58785181  | 6214884     | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 丰和价值证券投资基金     | 62268920  | 62268920    | 0.32      | 51963427  | 10305493    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 上海汽车集团财务有限责任公司 | 53355860  | 53355860    | 0.27      | 18355860  | 35000000    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 长盛成长价值证券投资基金   | 47657345  | 47657345    | 0.24      | 20476113  | 27181232    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 博时价值增长证券投资基金   | 46540400  | 46540400    | 0.24      | 46540400  | 0           | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 中煤信托投资有限责任公司   | 44339285  | 44339285    | 0.23      | 9339285   | 35000000    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |
| 易方达平稳增长证券投资基金  | 43233030  | 43233030    | 0.22      | 17483117  | 25749913    | 未知                              | 社会公<br>众股                                 |



本公司未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。

(三) 控股股东情况简介：

公司控股股东是中国联合通信有限公司（下称联通集团），法定代表人：杨贤足。联通集团是经国务院批准建立的经营全国性基础电信业务和增值电信业务的大型综合电信企业，成立于1994年6月18日。联通集团目前注册资本158.8亿元，其中国家资本金占79.18%，中华通信系统有限责任公司等15家企业持有其余20.82%的股权，该15家企业的持股比例均在3%以下。联通集团主要经营以下业务：国际、国内长途通信业务；批准范围内的本地电话业务；移动通信、无线寻呼及卫星通信业务（不含卫星空间段）；数据通信业务、互联网业务及IP电话业务；电信增值业务；国家外经贸主管部门批准的进出口业务；国家允许或委托的其他业务。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员情况

###### (一) 基本情况：

###### 1、持股变动情况：

| 姓名  | 职务            | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                  | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 |
|-----|---------------|----|----|-------------------------|-------|-------|------|
| 杨贤足 | 董事长           | 男  | 63 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 王建宙 | 董事兼总裁         | 男  | 53 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 吕建国 | 董事            | 男  | 56 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 刘韵洁 | 董事            | 男  | 59 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 佟吉禄 | 董事            | 男  | 44 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
|     | 副总裁、<br>财务负责人 |    |    | 2001.12.30 - 2002.12.30 |       |       |      |
| 尚冰  | 董事            | 男  | 46 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 谭星辉 | 副总裁           | 男  | 41 | 2002.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 高尚全 | 独立董事          | 男  | 72 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 陈小悦 | 独立董事          | 男  | 55 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 李建国 | 监事会主席         | 女  | 48 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 赵传立 | 监事            | 男  | 52 | 2001.12.30 - 2004.12.30 | 0     | 0     | 无    |
| 张兆鸣 | 监事            | 男  | 57 | 2002.8.25 - 2004.12.30  | 0     | 0     | 无    |
| 劳建华 | 董事会秘书         | 男  | 53 | 2002.6.17 - 2004.12.30  | 0     | 0     | 无    |

2、在股东单位任职情况：

| 姓名  | 任职的<br>股东名称 | 在股东单位担任<br>的职务      | 任职期间                                 | 是否领<br>取报酬、<br>津贴(是<br>或否) |
|-----|-------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 杨贤足 | 联通集团        | 董事长                 | 1999年2月起至今                           | 否                          |
| 王建宙 | 联通集团        | 董事兼总裁               | 1999年初任董事兼常务副总裁；<br>2000年2月起任董事兼总裁至今 | 否                          |
| 吕建国 | 联通集团        | 董事兼副总裁              | 1994年10月任副总裁；2000年<br>2月起任董事兼副总裁至今   | 否                          |
| 刘韵洁 | 联通集团        | 副总裁                 | 1999年4月起先后任总工程师、<br>副总裁至今            | 否                          |
| 佟吉禄 | 联通集团        | 副总裁                 | 2001年3月起任副总裁至今                       | 否                          |
| 尚冰  | 联通集团        | 副总裁                 | 2001年3月起任副总裁至今                       | 否                          |
| 李建国 | 联通集团        | 工会主席                | 2000年6月起至今                           | 否                          |
| 赵传立 | 联通集团        | 工会常务副主席             | 2001年12月起至今                          | 否                          |
| 张兆鸣 | 联通集团        | 审计部副总经理<br>(主持日常工作) | 2002年8月起至今                           | 否                          |

(二) 年度报酬情况：

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：

董事和监事的报酬，由董事会拟订方案，提交股东大会审议。

高级管理人员的报酬，由董事会制定薪酬标准并组织考核确定。

2、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况：

|                         |  |
|-------------------------|--|
| 独立董事津贴                  | 每位每年 8 万元                              |
| 独立董事其他待遇                | 会议差旅费据实报销                              |
| 不在公司领取报酬、津贴的董<br>事、监事姓名 | 杨贤足、王建宙、吕建国、刘韵洁、<br>佟吉禄、尚冰、李建国、赵传立、张兆鸣 |
| 董事会秘书                   | 报告期内报酬 12.9 万元                         |

注：报告期内除独立董事外，公司仅有董事会秘书一人在公司领取薪酬。不在公司领取报酬、津贴的董事、监事在中国联通股份有限公司（下称联通红筹公司）或其全资子公司中国联通有限公司（下称联通运营公司）领取薪酬。

(三) 报告期内董事、监事和高级管理人员离任及离任原因：

为履行公司股票上市时的承诺，佟吉禄先生自 2002 年 12 月 30 日起不再兼任公司副总裁、财务负责人职务。

总裁王建宙先生暂时兼管公司财务工作。

## 二、员工情况

至报告期末，公司及控股的联通红筹公司、联通运营公司合计的长期合同员工总数为 29,332 人。员工的结构如下。

(一) 按员工岗位划分 (占员工总数百分比%) :

|      |      |
|------|------|
| 管理人员 | 16.5 |
| 业务人员 | 19.0 |
| 技术人员 | 39.2 |
| 营销人员 | 17.0 |
| 客服人员 | 7.3  |
| 其他人员 | 1.0  |

(二) 按员工职称划分 (占员工总数百分比%) :

|         |      |
|---------|------|
| 高级职称    | 3.9  |
| 中级职称    | 17.5 |
| 初级职称    | 32.5 |
| 无专业技术职称 | 46.1 |

(三) 按员工教育程度划分 (占员工总数百分比%) :

|      |      |
|------|------|
| 硕士以上 | 2.9  |
| 大学本科 | 40.9 |
| 大学专科 | 32.3 |
| 大专以下 | 23.9 |

(四) 按员工年龄划分 (占员工总数百分比%) :

|           |      |
|-----------|------|
| 30 岁以下    | 53.9 |
| 30 - 40 岁 | 35.8 |
| 40 岁以上    | 10.3 |

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及相关法律、法规和规章要求，建立并不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。根据 2002 年 1 月国家经贸委和中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求，结合本公司的特点，对完善公司法人治理结构的主要情况报告如下。

（一）关于股东与股东大会：公司确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分行使股东的合法权利。公司章程明确规定了股东大会的召开及表决程序，公司严格按照股东大会规范意见的要求召集并召开股东大会。

（二）关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东权限直接或间接干预公司的决策及各项经营活动，没有损害公司及其他股东的利益。控股股东与公司在人员、资产、财务方面分开，机构设置独立，公司董事会、监事会及其它内部机构均独立运作。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照公司章程规定程序选举董事，公司董事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求，公司董事勤勉尽责履行董事职责。公司已按照有关规定引进独立董事并将按规定达到三分之一的要求。

（四）关于监事与监事会：严格按照公司章程规定程序选举监事，公司监事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求，公司监事积极认真履行监事职责，对公司财务情况及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价及激励约束机制：公司正积极建立董事、监事和高级管理人员的绩效评价及激励约束机制，并将结合公司实际情况予以实施。

（六）关于相关利益者：公司充分尊重和维护债权人、员工、成员企业等相关利益者的合法权益，积极合作，共同推进公司持续健康发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露制度操作指引》，该指引规定了本公司和联通红筹公司需要在境内外同步披露的信息，以保证两个公司股东获得的有关联通红筹公司的信息，在时间和内容上的一致性。公司根据不同上市地监管机构的要求，本着孰严原则，及时、完整、准确地进行信息披露。

公司自上市以来，一贯严格按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，并将进一步按照《上市公司治理准则》的有关要求，建立健全三会议事规则、修改章程有关条款，修订内控制度，探索建立更加科学有效的激励约束机制，保证公司长期良性发展。

### 二、独立董事履行职责情况

经公司 2002 年 3 月 15 日召开的 2002 年度第一次临时股东大会审议通过，选举高尚全先生和陈小悦先生为公司第一届董事会独立董事。公司将于 2003 年 6 月 30 日前按照《上市公司治理准则》的要求增补二名独立董事，使独立董事人数占董事总数的比例超过三分之一。

高尚全先生和陈小悦先生担任公司的独立董事后，出席了历次董事会会议，并就关联交易、董事及高级管理人员的任免等事项发表了独立意见，发挥了积极的作用。

### 三、董事会专门委员会的组成及工作情况

公司董事会设置了审计委员会、薪酬与考核委员会，并拟增设发展战略委员会。由于公司股票发行上市时间较短，独立董事人数也较少，所以委员会尚未正式运作。董事会已在 2003 年 4 月 1 日召开的第 7 次会议上通过了《董事会专门委员会工作细则》，该细则对专门委员会的人员组成、基本职责、会议制度及议事程序等作了具体规定，近期即可开展工作。

### 四、公司相对于控股股东业务独立、人员独立、资产完整、机构独立、财务独立的情况

（一）业务方面：由于公司的经营范围仅限于通过中国联通（BVI）公司（以下简称“联通 BVI 公司”）持有联通红筹公司的股权，而不直接经营任何其他业务，因此业务界面完全独立于控股股东。

（二）人员方面：随着公司股票于 2002 年 10 月上市，除公司总裁由联通集团总裁兼任外，副总裁、董事会秘书及其他人员均独立配置。

（三）资产方面：公司所拥有的资产具有完整的所有权和管理权。

（四）机构方面：公司严格根据上市公司规范运作要求设立职能部门，依照独立运作原则制定各部门规章职责制度。公司办公场所已与控股股东分开，公司的组织机构已独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）财务方面：公司已设立独立的财务部门，严格按照《企业会计制度》建立独立的会计核算体系和财务管理制度。

### 五、高级管理人员的考评及激励情况

按照公司章程的规定，公司正在制定适合本公司的考评机制，并将根据高级管理人员的岗位职责和工作业绩，进行考核并实施相应的奖惩。

## 第六节 股东大会情况简介

公司在股票上市后召开了第四次临时股东大会，详情如下。

### 一、股东大会的通知、召集、召开情况

(一) 公司于 2002 年 11 月 21 日在《中国证券报》和《上海证券报》发布公告，通知全体股东于 2002 年 12 月 23 日在深圳市召开公司 2002 年度第四次临时股东大会；又于 2002 年 12 月 17 日在上述报纸公告了会议的具体地址。

(二) 出席该次会议的股东共有 127 人，持有（或代表）股份 16,038,204,056 股，占公司总股本的比例为 81.43%。

### 二、股东大会通过的决议及披露情况

2002 年度第四次临时股东大会与会股东以及股东代表经过认真审议，以记名投票方式进行了表决，形成如下决议：

(一) 批准公司控股的联通 BVI 公司”收购联通新世纪(BVI)有限公司(以下简称“新世纪 BVI 公司”,新世纪 BVI 公司持有联通新世纪通信有限公司的全部股权)的全部股权以及与该收购相关的协议。该事项包括如下内容：

1、关于联通 BVI 公司与联通世纪(BVI)有限公司(以下简称“世纪 BVI 公司”)以及联通集团于 2002 年 11 月 20 日签订的关于新世纪 BVI 公司的股权转让协议；

2、关于联通新时空移动通信有限公司(以下简称“联通新时空”)、公司以及联通集团于 2002 年 11 月 20 日签订的 CDMA 网络容量租赁协议；

3、关于联通集团与公司 2002 年 11 月 20 日签订的综合服务协议。

该事项的表决情况：

鉴于本事项涉及的交易构成公司的关联交易，联通集团以及相关关联人士作为关联方放弃对该事项的表决权。对该事项有表决权的股东持有 1344207661 股，其中：

同意的股数为 1342081661 股，占出席会议有表决权股份总数的 99.84%；

反对的股数为 0 股，占出席会议有表决权股份总数的 0%；

弃权的股数为 2126000 股，占出席会议有表决权股份总数的 0.16%。

(二) 批准联通 BVI 公司将其受让的新世纪 BVI 公司的股权转让给联通红筹公司以及与该转让相关的协议。该事项包括如下内容：

1、关于联通 BVI 公司与联通红筹公司于 2002 年 11 月 20 日签订的关于新世纪 BVI 公司的股权转让协议；

2、关于本公司与联通新世纪通信有限公司(有限简称“联通新世纪”)于 2002 年 11 月 20 日签订的关于 CDMA 网络容量租赁协议的转让协议；

3、关于本公司与联通新世纪于 2002 年 11 月 20 日签订的关于综合服务协议的转让协议；

4、关于本公司与联通新世纪于 2002 年 11 月 20 日签订的商标使用许可合同。

该事项的表决情况：

有表决权的股东持有 16038204056 股，其中：

同意的股数为 16036078056 股，占出席会议有表决权股份总数的 99.99%；

反对的股数为 0 股，占出席会议有表决权股份总数的 0%；

弃权的股数为 2126000 股，占出席会议有表决权股份总数的 0.01%。

北京市通商律师事务所指派刘钢律师出席该次股东大会，对该次股东大会的过程进行鉴证并出具法律意见如下：本次股东大会的召集、召开程序符合公司法、证券法、股东大会规范意见等相关法律、法规以及公司章程的规定，出席会议人员的资格合法有效，本次股东大会的表决程序合法、有效。

上述决议公告刊登在 2002 年 12 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》。



## 第七节 董事会报告

公司的经营范围仅限于通过联通 BVI 公司持有联通红筹公司的股权,而不直接经营任何其他业务。公司通过控股的联通 BVI 公司持有联通红筹公司 77.47% 的股份,对联通红筹公司及其全资拥有的联通运营公司具有实质性控制权。

联通红筹公司报告期内的注册资本为 13.3 亿元,总资产为 1501.1 亿元,净利润为 45.1 亿元。联通运营公司经营移动通信、国际国内长途通信、数据通信和互联网及寻呼等综合电信业务。以下报告所分析的内容,是按照中国会计准则合并联通运营公司、联通红筹公司和联通 BVI 公司会计报表后编制的。

### 一、报告期内重大经营活动概述

二零零二年,本公司面对市场竞争和各种严峻的挑战,按照发展战略,大力推进发展模式从“规模主导型”向“规模效益型”的转变,实现了发展 CDMA 用户的年度目标,实现了 GSM 移动电话业务的协调、快速发展和国际国内长途通信业务、数据通信、互联网业务持续高速增长;通过向联通集团收购 9 省分公司 GSM 移动通信资产与业务及 CDMA 业务,壮大了实力。过去的一年,本公司朝着创建国际一流综合电信运营企业的目标迈出了坚实的步伐,已成为中国电信市场上的竞争主体。

二零零二年,本公司取得了令人欣慰的经营业绩。全年实现主营业务收入 394.8 亿元,比上年增长了 36.0%。在主营业务收入中,移动通信业务收入为 314.6 亿元,比上年增长了 49.1%,占主营业务收入比例从上年的 72.7% 上升至 79.7%;其中,GSM 业务收入为 281.3 亿元,比上年增长了 33.3%,占主营业务收入比例从上年的 72.7% 下降至 71.3%;CDMA 业务收入为 33.3 亿元,占主营业务收入的 8.4%;长途通信、数据通信和互联网业务收入为 57.8 亿元,比上年增长了 68.2%,占主营业务收入比例从上年的 11.8% 上升至 14.6%;寻呼业务收入为 22.4 亿元,比上年下降了 50.2%,占主营业务收入比例从上年的 15.5% 下降至 5.7%。全年实现主营业务利润为 172.6 亿元,比上年增长了 36.4%,主营业务利润率为 43.7%;其中,移动业务主营业务利润为 140.4 亿元,主营业务利润率为 44.6%;长途通信、数据通信和互联网业务主营业务利润为 30.6 亿元,主营业务利润率为 53.0%。EBITDA 为 186.3 亿元,比上年增长了 38.7%。EBITDA 率(按主营业务收入口径计算)为 47.2%,其中 GSM 业务的 EBITDA 率为 57.1%。净利润为 19.5 亿元,比上年增长了 16.6%。每股盈利由上年的 0.114 元减少至 0.099 元,比上年下降了 13.2%。

新收购的 9 省分公司移动通信业务在二零零二年的业绩表现良好。截至二零零二年十二月三十一日止,新收购的 9 省分公司移动通信业务全年实现主营业务收入 114.8 亿元,比上年增长了 68.6%;净利润为 6.5 亿元,比上年增长了 131.4%。该 9 省分公司共拥有移动通信用户 1,659.6 万户,其中,GSM 移动用户 1,484.3 万户,比上年末的 956.3 万户净增了 528.0 万户,增长了 55.2%;CDMA 移动用户 175.3 万户。在 9 省分公司服务地区移动电话的市场份额由上年末的 29.7% 上升为 34.4%,当年新增市场份额达到 44.0%。

截至二零零二年十二月三十一日止,按备考合并计算,本公司在二十一省、

市、自治区 GSM 移动用户达 5,346.5 万户，比上年末的 3,659.6 万户净增了 1,686.9 万户，增长了 46.1%；CDMA 移动用户达 624.5 万户；移动用户市场份额达到 33.1%，当年新增用户市场份额达到 43.7%。

二零零二年，积极推进各项国际合作，成功举办了“国际 CDMA 运营商高层会议”，扩大了中国联通在全球 CDMA 移动通信领域的影响；与国际电信公司进行了广泛的交流与合作，与美国 Sprint 公司合作进行业务交流和人员培训；联通集团与美国高通设立合资企业、与美国微软的合作，这将会大力推进新业务、增值业务的开发，提高本公司的技术和管理水平。通过加强国际合作，增强了本公司的竞争能力。

由于联通红筹公司过去一年良好的表现，在二零零二年被国际著名财经杂志《欧洲货币》评选为中国最佳公司的第二名。

## 二、报告期内的经营情况

### （一）报告期内的业务发展情况：

本公司是一家综合电信业务运营公司，提供包括移动通信、国际国内长途通信、数据通信、互联网和寻呼在内的多种电信业务。二零零二年各项业务快速发展，整体实力显著增强，成为中国电信市场竞争主体。

#### 1、移动通信业务

移动通信业务坚持GSM和CDMA两网协调发展，GSM业务保持强劲增长，CDMA业务二零零二年初开始经营并取得显著成绩。截至二零零二年十二月三十一日止，共拥有移动通信用户4311.4万户，其中GSM用户3862.3万户，CDMA用户449.1万户。在本公司服务地区的用户数市场份额由二零零一年的28.5%上升为32.6%，当年新增用户的市场占有率由二零零一年的37.2%上升为43.6%。二零零二年短消息业务使用量达到71.8亿条。本公司已经和67个国家和地区的118家运营商开通了GSM国际漫游业务。本公司已经和7个国家和地区的7家运营商开通了CDMA国际漫游业务。

本公司提供优质的GSM后付费和预付费移动通信业务。二零零二年初开始在中国境内独家经营高品质的CDMA后付费移动通信业务。无线数据业务以“联通无限”（U-Max）为统一品牌，二零零二年基于短消息业务平台，以“联通在信”（UNI-INFO）为品牌，为用户提供订阅和点播业务，并通过自身以“165”为统一接入号码的互联网，与内容和服务提供商配合，共同为用户提供有价值的无线数据应用和服务。此外，基于CDMA 1X技术的无线数据业务已经启动。

#### 1.1 GSM业务

##### 1.1.1 用户结构

截至二零零二年十二月三十一日止，GSM移动用户总数达到3862.3万户，比二零零一年底的2703.3万户净增了1158.9万户，增长了42.9%，其中，后付费用户数达到1867.9万户，比二零零一年底的1648.9万户净增了219.0万户，增长了13.3%；预付费用户由二零零一年底的1054.4万户上升为1994.4万户，比二零零

一年底净增了939.9万户,预付费用户比例由二零零一年底的39.0%上升为51.6%。品牌认知度的提高,网络质量的不断提升、差异化的优质服务,是本公司GSM用户快速增长的主要原因。

#### 1.1.2 通信使用量

随着用户数的大幅度上升,二零零二年GSM移动用户总通信使用量达到618.5亿分钟,比二零零一年的383.2亿分钟增长了61.4%。全年短消息使用量达到68.0亿条。短消息业务为吸引客户使用本公司业务,促进了使用量的上升。

#### 1.1.3 平均每月每用户通话分钟数与收入(MOU&ARPU)

GSM业务二零零二年平均每月每用户通话分钟数(MOU)为155.8分钟,比二零零一年的161.2分钟下降了5.4分钟,降低了3.3%,与二零零二年中报的156.7分钟的相比下降了0.8分钟。其中,后付费用户MOU为212.0分钟,预付费用户MOU为92.3分钟。平均每用户每月收入(ARPU,按香港会计准则计算,下同)为69.0元,比二零零一年的86.3元下降了17.3元,降低了20.0%,与二零零二年中报的71.6元相比下降了2.6元。其中,后付费用户ARPU82.2元,预付费用户ARPU54.1元。ARPU值下降的原因主要来自两个方面:一是预付费用户比例升高,综合MOU下降,二是市场竞争加剧,一些地区优惠促销活动造成收入增长减缓。

#### 1.1.4 离网率

二零零二年GSM业务离网率为14.6%,与二零零一年的16.3%相比有所下降。

### 1.2 CDMA业务

#### 1.2.1 用户结构

截至二零零二年十二月三十一日止,CDMA移动用户总数达到449.1万户。CDMA技术低辐射、通话质量清晰、保密性好的特点,本公司采取的积极营销模式,使得CDMA用户数呈现快速增长。

#### 1.2.2 通信使用量

二零零二年CDMA移动用户总通信使用量达到59.0亿分钟。全年短消息使用量达到3.8亿条,其中十二月当月达到1.5亿条。

#### 1.2.3 平均每月每用户通话分钟数与收入(MOU&ARPU)

CDMA业务二零零二年平均每月每用户通话分钟数(MOU)为315.5分钟,与GSM后付费业务的212.0分钟相比高出103.5分钟,高出了48.8%。平均每用户每月收入(ARPU)为172.3元,比GSM业务后付费的82.2元高90.1元,高出了109.6%。本公司注重两网协调经营,开发CDMA高端用户的政策收到初步成效。

#### 1.2.4 离网率

二零零二年,本公司的离网率0.96%,低于GSM业务。CDMA业务离网用户主要来自原长城网用户。

## 2、国际国内长途通信业务

国际国内长途通信业务增长显著。二零零二年国际国内长途电话去话时长达到132.4亿分钟,市场份额达到11.6%。其中,PSTN长途电话去话时长达到63.7

亿分钟，市场份额达到11.5%；IP电话去话时长达到68.7亿分钟，市场份额达到11.7%。全年接续国际来话达到14.7亿分钟。电路出租业务累计出租带宽共计8472个等效2Mbps。

## 2.1 国际国内长途电话业务

国际国内长途电话去话时长由二零零一年的64.1亿分钟上升为132.4亿分钟，增长了106.6%，市场份额达到11.6%。全年接续国际及港澳台来话由二零零一年的12.3亿分钟上升为14.7亿分钟。国际国内长途电话业务继续保持高速增长。

### 2.1.1 电路交换（PSTN）长途电话业务

电路交换（PSTN）长途电话业务增长幅度明显。截至二零零二年十二月三十一日止，电路交换（PSTN）长途电话业务已在329个地市开通，已经覆盖全国337个地市的97.6%，注册用户已达到2183.2万户。电路交换长途电话去话时长累计达到63.7亿分钟，比二零零一年的27.2亿分钟增长了134.2%。其中，国内长途62.3亿分钟，国际及港澳台1.4亿分钟。接续国际及港澳台来话时长累计达到13.1亿分钟。

### 2.1.2 IP电话业务

IP电话业务继续保持快速增长。截至二零零二年十二月三十一日止，开通IP电话的地市由二零零一年底的320个增长到337个，并在50个国家和地区实现了IP电话的国际漫游。IP电话去话时长累计达到68.7亿分钟，比二零零一年的36.9亿分钟增长了86.2%。其中，国内长途67.4亿分钟，国际及港澳台1.3亿分钟。接续国际及港澳台来话时长累计达到1.6亿分钟。

## 2.2 电路出租业务

本公司根据用户要求提供不同带宽的电路出租业务。截至二零零二年十二月三十一日止，出租带宽达到8472个等效2Mbps。

## 3、数据通信、互联网业务

### 3.1 数据通信业务

截至二零零二年十二月三十一日止，异步转换模式（ATM）和帧中继（FR）数据承载业务出租带宽达到1466个等效2Mbps。

### 3.2 互联网业务

本公司提供互联网专线接入、拨号接入、数据中心（IDC）等基本互联网业务以及VPN、VPDN、国际来出访漫游、如意邮箱等特色互联网服务，积极拓展互联网内容服务及电子商务服务等其他应用服务。截至二零零二年十二月三十一日止，已经在国内305个城市开通互联网接入业务，开通144个国家和地区的国际来出访漫游业务。互联网用户由二零零一年的354.4万户上升为729.2万户，增长了105.8%。其中：专线接入用户数达到2.3万户；拨号接入用户数达到726.9万户。

## 4、寻呼业务

### 4.1 产品和服务

本公司将原有寻呼网改造为无线信息网，在提供传统寻呼业务的基础上，推出“联通新资讯”为用户提供包括股票价格、航班信息、天气信息、娱乐新闻等信息的各种无线数据服务，开展“两网通”“联通秘书”等业务实现寻呼信息与手机短信息的互通，充分发挥综合业务优势，利用寻呼的人工座席，针对公司现有移动用户群，提供除语音服务之外的人工短信、人工秘书等增值业务，为用户提供差异化服务。

#### 4.2 用户结构

二零零二年新发展寻呼用户 454.3 万户。截至二零零二年十二月三十一日止，寻呼用户数达到 1768.2 万户，比二零零一年底的 3290.7 万户减少了 1522.5 万户，下降了 46.2%。“联通秘书”用户明显增加，用户规模达到 794 万户。

#### 4.3 平均每月每用户收入(ARPU)

二零零二年寻呼用户的平均每月每用户收入为 7.3 元，比二零零一年的 9.4 元下降了 2.1 元，下降了 22.3%，与二零零二年中报的 7.2 元相比略有上升。本公司积极提供增值业务，与其他寻呼运营商合作稳定寻呼市场，促进了寻呼 ARPU 值的稳定。

#### 4.4 离网率

二零零二年寻呼业务离网率从二零零一年的 57.6% 上升为 80.3%，移动通信业务和其他电信业务快速发展产生替代效应是寻呼用户离网率升高的主要原因。

### 5、基础网络建设

二零零二年，本公司现有传输网络资源得到合理利用和共享。截至二零零二年十二月三十一日止，光纤传输网络总长度扩展至 48.6 万公里，通达全国 330 个地市，其中光纤传输骨干网络长度 11.0 万公里，通达全国 322 个地市。本公司覆盖全国的光纤传输网络，在为本公司各项业务快速发展提供网络资源保障的同时，已向其他电信运营商和社会各界提供服务。注重技术和业务创新。本公司率先在国内建成第一个全国统一的 CDMA 移动智能网，率先在国内建成支持语音、数据、互联网、视频业务的统一网络平台，并开通国内第一个基于 IP 技术的全国性公用会议电视系统、可视电话系统。

### 6. 市场营销

#### 6.1 经营理念

本公司充分发挥综合电信业务运营商优势，针对市场需求，通过开展市场调研，系统运用产品包装、品牌塑造、广告宣传、定价策略、销售渠道、促销政策等综合手段，加强对业务的细分和组合设计，运用业务、技术、服务的差异化优势，通过推出个性化、系列化的电信业务供用户选择赢得市场。

#### 6.2 营销策略

本公司已经建立具备强有力市场策划能力的市场营销管理体系。二零零二年，本公司打破传统服务模式，通过开展预存话费租手机、话费积分和建立客户俱乐部等措施，成功实现 CDMA 业务的市场导入，为市场的持续健康发展奠定了基础。本公司积极创新营销模式，把 GSM 和 CDMA 移动通信与国际国内长途通信、数据通信、互联网和寻呼业务组合，基础电信服务与增值服务组合，提供灵活的业务套餐，并不断形成有特色的产品。

### 6.3 品牌策略

品牌是公司重要的无形资产。本公司注重制定和实施统一的品牌发展战略，建立中国联通品牌体系，打造“联通新时空”、“联通无限”(U-Max)“联通在信”(UNI-INFO)等知名品牌，形成本公司品牌的竞争优势，促进本公司综合电信业务经营优势的发挥。根据二零零二年八月盖洛普公司调查的资料显示，中国联通的品牌在城市的认知度已经达到 99%。

### 6.4 客户服务

注重服务创优。二零零二年以 CDMA 业务为重点，建立和完善了与运营商、制造商、经销商、内容提供商等组成的产业价值链。

本公司大力投资包括计费、营帐、“1001”客户服务等在内的客户关系管理系统(UNI-CRM)的建设，为客户提供包括处理客户业务咨询、话费查询、投诉建议、业务受理、业务缴费和紧急服务等多种方便的综合服务。二零零二年，开展“心系用户、服务创优”活动，积极促进客户服务水平的提高。

### 6.5 销售渠道

本公司拥有全国性销售网络，建立了由自有销售网点、代销、分销、合作销售网点及大客户直销队伍、大客户代理等形式组成的销售渠道。截至二零零二年十二月三十一日止，本公司自有营业厅达到 3526 个，分销、代销网点达到 48116 个，销售网点总数超过 51642 个。二零零二年，本公司以 CDMA 业务为重点，建立和完善与运营商、制造商、经销商、内容提供商等组成的产业价值链，按照“平等互利，合作共赢”的原则，积极促进公司各项业务的发展。此外，采用一对一的营销，并通过客户经理的方式，开展大客户直销，并积极与掌握大量客户资源的企业加强联系，共享客户资源，促进共同发展。

### 6.6 资费策略

本公司在贯彻中国政府主管部门的各项资费和管制政策同时，采取灵活的优惠政策和多业务捆绑销售策略，促进本公司各项业务的快速发展。本公司坚持以安全可靠的通信质量，满意的客户服务，坚持有利于市场竞争主体双赢的方向制定资费策略，提高本公司业务市场份额和竞争力。本公司于二零零二年五月三日获中国政府主管部门通知，GSM 网络及 CDMA 网络频谱使用费每年按每兆赫频率(上、下行频率各自单独计算)人民币 1500 万元的费率收取，于二零零二年七月一日开始调整，分别分三年及五年逐步到位。

## (二) 报告期内的财务状况：

本公司二零零二年财务业绩表现良好。全年主营业务收入达到 394.8 亿元，比二零零一年增长 36.0%；税前利润达到 61.9 亿元，比二零零一年增长 20.7%；净利润达到 19.5 亿元，比上年增长 16.6%；公司的每股盈利为 0.099 元。

二零零二年 EBITDA 为 186.3 亿元，比二零零一年增长 38.7%。EBITDA 率(EBITDA 占主营业务收入的百分比)为 47.2%，比二零零一年上升了 0.9 个百分点，其中，GSM 移动电话业务的 EBITDA 为 160.5 亿元，比二零零一年增长 44.2%，EBITDA 率由 52.8% 上升至 57.1%。全年资本开支为 189.4 亿元，较上年的 312.5 亿元下降了 39.4%，较年初预算 217.2 亿元节约了 12.8%；本公司间接控制的联通红筹公司的

自由现金流（净利润+折旧摊销-资本开支）得到明显改善，由上年的-190.2 亿元变化为-34.0 亿元。

二零零二年，移动电话业务主营业务收入保持了 49.1%的高速增长。GSM 和 CDMA 两网协调发展，GSM 业务税前利润保持了 61.3%的快速增长，在 CDMA 业务处于导入期的情况下，CDMA 业务税前利润下半年亏损 4.3 亿元，低于上半年 6.0 亿元的水平。长途、数据及互联网业务主营业务收入增幅达到 68.2%，长途、数据、互联网业务税前利润增长幅度达到 2.9 倍。本公司创收能力与运营效益的稳步提高，自由现金流的进一步改善，公司实力得到提升。

### 1. 主营业务收入

二零零二年主营业务收入继续保持快速增长，公司的整体竞争能力显著增强。全年主营业务收入达到 394.8 亿元，较二零零一年的 290.3 亿元增长 36.0%。

本公司主营业务收入主要来自 GSM 和 CDMA 移动电话、长途、数据和互联网及寻呼业务。下表反映了各项业务在二零零零年、二零零一年、二零零二年的收入变化及占主营业务收入的百分比。

|                 | 二零零零年         |               | 二零零一年         |               | 二零零二年         |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 人民币<br>百万元    | 占收入<br>百分比    | 人民币<br>百万元    | 占收入<br>百分比    | 人民币<br>百万元    | 占收入<br>百分比    |
| <b>主营业务收入：</b>  |               |               |               |               |               |               |
| 移动电话            | 12,567        | 55.7%         | 21,100        | 72.7%         | 31,465        | 79.7%         |
| 其中：GSM          | 12,567        | 55.7%         | 21,100        | 72.7%         | 28,131        | 71.3%         |
| CDMA            | —             | —             | —             | —             | 3,334         | 8.4%          |
| 长途、数据及<br>互联网   | 1,138         | 5.1%          | 3,432         | 11.8%         | 5,772         | 14.6%         |
| 其中：长途           | —             | —             | 1,498         | 5.1%          | 2,869         | 7.3%          |
| 数据及互联网          | —             | —             | 1,934         | 6.7%          | 2,903         | 7.3%          |
| 寻呼              | 8,846         | 39.2%         | 4,496         | 15.5%         | 2,240         | 5.7%          |
| <b>主营业务收入合计</b> | <b>22,551</b> | <b>100.0%</b> | <b>29,028</b> | <b>100.0%</b> | <b>39,477</b> | <b>100.0%</b> |

二零零二年，移动电话业务收入稳步增长，占主营业务收入的比重由二零零一年的 72.7% 上升至 79.7%，继续推动主营业务收入规模快速上升。长途、数据及互联网业务收入快速增长，占主营业务收入的比重由二零零一年的 11.8% 扩大至 14.6%。同时，寻呼业务占主营业务收入的比重由二零零一年的 15.5% 下降到 5.7%。主营业务收入发生的结构性变化充分体现了注重高增长业务的发展战略。

#### 1.1 移动电话业务收入持续稳定增长

随着移动电话用户规模与通信使用总量的大幅上升，移动电话业务主营业务收入规模由二零零一年的 211.0 亿元增至 314.6 亿元，增幅达到 49.1%，对公司主营业务收入的贡献继续加大。

##### 1.1.1 GSM 移动电话业务

二零零二年 GSM 移动电话业务主营业务收入为 281.3 亿元，较二零零一年的 211.0 亿元增长 33.3%，主要得益于用户规模的扩大以及使用量的持续增加。由于

移动电话普及率的提高、新发展用户中低话务量用户的增加以及市场竞争的加剧，GSM 移动电话业务平均每户每月收入（ARPU）由二零零一年的 86.3 元下降至 69.0 元。其中，移动电话后付费用户二零零二年的平均每户每月收入（ARPU）为 82.2 元，较二零零一年的 94.8 元下降了 12.6 元；移动电话预付费用户二零零二年的平均每户每月收入（ARPU）为 54.1 元，较二零零一年的 63.4 元下降了 9.3 元。

下表反映了 GSM 移动电话业务在二零零零年、二零零一年、二零零二年收入的各组成部分及占 GSM 主营业务收入的百分比。

|        | 二零零零年      |            | 二零零一年      |            | 二零零二年      |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|        | 人民币<br>百万元 | 占收入<br>百分比 | 人民币<br>百万元 | 占收入<br>百分比 | 人民币<br>百万元 | 占收入<br>百分比 |
| 主营业务收入 | 12,567     | 100.0%     | 21,100     | 100.0%     | 28,131     | 100.0%     |
| 其中：    |            |            |            |            |            |            |
| 通话费    | 8,494      | 67.6%      | 15,369     | 72.8%      | 20,825     | 74.0%      |
| 月租费    | 2,561      | 20.4%      | 3,766      | 17.9%      | 4,282      | 15.2%      |
| 入网费    | 527        | 4.2%       | 213        | 1.0%       | —          | —          |
| 网间结算收入 | 749        | 6.0%       | 1,299      | 6.2%       | 1,756      | 6.2%       |
| 其他收入   | 236        | 1.8%       | 453        | 2.1%       | 1,268      | 4.6%       |

由于 GSM 移动电话用户通信使用量的不断提升和预付费用户比例的继续加大，二零零二年 GSM 通话费达到 208.2 亿元，比上年增长了 35.5%，占 GSM 移动电话主营业务收入的比例由 72.8% 上升至 74.0%。月租费收入为 42.8 亿元，比上年增长 13.7%，月租费占收入比例相应由二零零一年的 17.9% 降至 15.2%。GSM 移动电话网间结算收入也由二零零一年的 13.0 亿元增至二零零二年的 17.6 亿元，增长幅度达到 35.2%，网间结算收入增加主要是随着本公司移动电话网络 and 用户规模的不断扩大，来自其他网络的通话量也随之大幅增加。

GSM 业务在面向大众市场的同时，注重通过加快增值业务开发与应用积极争取 GSM 业务中的中高端用户。二零零二年 GSM 移动电话增值服务收入由二零零一年的 1.4 亿元增至二零零二年的 8.4 亿元，增幅达到 5.0 倍，占主营业务收入的比重由 2001 年的 0.7% 上升至 2.1%。其中短消息服务收入由二零零一年的 1.0 亿元增至二零零二年的 4.6 亿元，增幅为 3.8 倍。增值服务收入对 GSM 移动电话业务收入的增长产生积极影响，并有助于增强公司 GSM 业务的持续竞争能力。

#### 1.1.2 CDMA 移动电话业务

二零零二年一月八日 CDMA 业务开通试运行，随着市场对 CDMA 业务认知度的提高，CDMA 用户得以快速发展，带动了 CDMA 业务主营业务收入规模的迅速扩大，全年实现主营业务收入 33.3 亿元，其中后六个月实现收入 29.7 亿元，较首六个月增幅超过 8.1 倍。通过推行与 GSM 业务差异化的营销策略，CDMA 业务在取得用户快速增长的同时，成功实现了 CDMA 业务“面向中高端用户，兼顾大众市场”的市场定位，全年 CDMA 移动电话业务平均每户每月收入（ARPU）为 172.3 元，相比 GSM 移动电话后付费用户平均每户每月收入（ARPU）82.2 元高出 90.1 元。

下表反映了 CDMA 移动电话业务在二零零二年上半年、二零零二年全年的收入的各组成部分及占主营业务收入的百分比。



|        | 二零零二年<br>一至六月 |            | 二零零二年<br>一至十二月 |            |
|--------|---------------|------------|----------------|------------|
|        | 人民币<br>百万元    | 占收入<br>百分比 | 人民币<br>百万元     | 占收入<br>百分比 |
| 主营业务收入 | 368           | 100.0%     | 3334           | 100.0%     |
| 其中：    |               |            |                |            |
| 通话费    | 253           | 68.9%      | 2306           | 69.2%      |
| 月租费    | 89            | 24.3%      | 738            | 22.1%      |
| 网间结算收入 | 19            | 5.1%       | 191            | 5.7%       |
| 其他     | 7             | 1.7%       | 99             | 3.0%       |

全年 CDMA 通话费达到 23.1 亿元，占 CDMA 移动电话主营业务收入的比例为 69.2%，月租费达到 7.4 亿元，占收入比例为 22.1%。

### 1.2 长途、数据及互联网收入快速增长

二零零二年本公司长途、数据及互联网主营业务收入规模达到 57.8 亿元，比二零零一年增长 68.2%。长途、数据及互联网业务收入的快速增长显示本公司作为综合电信运营商具有良好的业务发展前景。

#### 1.2.1 PSTN 长途业务收入

随着本公司长途网络覆盖在全国范围内的扩大以及网间互联互通状况的进一步改善，PSTN 长途主营业务收入由二零零一年的 15.0 亿元上升到 28.7 亿元，增幅达到 91.4%。

#### 1.2.2 数据和 IP 电话收入

利用统一、先进的综合数据通信平台，在继续有效扩大 IP 电话国际国内话务量的同时，公司大力拓展帧中继、ATM、VPN 等高附加值的数据业务，积极推进数据、话音、图像综合接入业务的不断发展。全年数据和 IP 电话主营业务收入达到 22.7 亿元。

#### 1.2.3 互联网收入

二零零二年在继续发展专线和拨号接入业务的同时，因地制宜地开拓 VPN/VPDN、IDC、国际来出访漫游等其它各项业务市场，积极利用现有移动用户资源，大力发展“如意”邮箱、短信下载、移动支付等移动互联网业务，全年互联网主营业务收入达到 6.4 亿元。

### 1.3 寻呼业务收入继续下降

二零零二年寻呼业务主营业务收入为 22.4 亿元，比二零零一年的 45.0 亿元下降 50.2%。为缓解寻呼业务下滑的走势，争取最大的投资回报，本公司通过加快组合业务开发与新技术应用，大力拓展寻呼增值业务，积极推进外包呼叫中心、信息服务、联通秘书、两网通等综合业务和新业务，二零零二年寻呼增值业务及其他结算收入达到 1.9 亿元，较二零零一年的 0.6 亿元增长 202.4%。

## 2. 主营业务成本

二零零二年本公司在推动收入增长的同时，通过发挥规模经营效应，共享网络、业务、用户以及营销资源进一步加大对付现成本控制力度。由于折旧及摊销等固定成本增加，主营业务成本由二零零一年的 155.0 亿元增至二零零二年的 210.7 亿元，增幅为 36.0%，与同期主营业务收入的增幅持平。

下表列出了二零零零年、二零零一年和二零零二年本公司主要的成本项目以及每个项目所占主营业务收入的百分比：

|         | 二零零零年      |            | 二零零一年      |            | 二零零二年      |            |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         | 人民币<br>百万元 | 占收入<br>百分比 | 人民币<br>百万元 | 占收入<br>百分比 | 人民币<br>百万元 | 占收入<br>百分比 |
| 主营业务成本  | 11,376     | 50.5%      | 15,498     | 53.4%      | 21,070     | 53.4%      |
| 其中：     |            |            |            |            |            |            |
| 线路及网络租赁 |            |            |            |            |            |            |
| 费       | 1,158      | 5.2%       | 853        | 2.9%       | 1,583      | 4.0%       |
| 人工成本    | 1,262      | 5.6%       | 1,313      | 4.5%       | 1,862      | 4.7%       |
| 折旧及摊销   | 5,385      | 23.9%      | 7,711      | 26.6%      | 10,750     | 27.2%      |
| 修理及维修   | 631        | 2.8%       | 455        | 1.6%       | 780        | 2.0%       |
| 网间结算成本  | 1,380      | 6.1%       | 2,073      | 7.1%       | 3,230      | 8.2%       |
| 经营租赁费用  | 546        | 2.4%       | 517        | 1.8%       | 539        | 1.4%       |
| 其他      | 1,014      | 4.5%       | 2,576      | 8.9%       | 2,326      | 5.9%       |

#### 2.1 线路及网络租赁费

本公司通过扩展和优化全国性的光纤传输网络，加强网络资源的统筹协调和综合利用，有效降低了租线费用，但由于本公司从二零零二年开始租赁经营联通集团的 CDMA 网络而发生新的网络租赁费，全年线路及网络租赁费由二零零一年的 8.5 亿元增加到 15.8 亿元，占主营业务收入的比重亦从二零零一年的 2.9% 上升到 4.0%。其中，二零零二年发生的 CDMA 网络租赁费约为 8.9 亿元。

#### 2.2 人工成本

尽管各项业务持续快速增长，但是本公司在注重人力资源合理配置的同时，充分发挥薪酬的激励作用，通过实行与员工绩效和公司业绩挂钩的分配办法，培养竞争氛围，吸引留住优秀人才，增强本公司的活力，劳动生产效率稳步提高。截止二零零二年底公司共雇佣 29332 名员工，较二零零一年底雇佣的 29973 名员工减少了 2.1%。二零零二年人工成本为 18.6 亿元，占主营业务收入的比重基本与去年持平，为 4.7%。

#### 2.3 折旧及摊销

折旧及摊销由二零零一年的 77.1 亿元增至二零零二年的 107.5 亿元，增长幅度为 39.4%，增加额为 30.4 亿元，占到主营业务成本全部增加额 55.7 亿的 54.6%，成为主营业务成本增长的首要因素。折旧及摊销费用上升的主要原因是 GSM 移动电话业务的快速发展适时增加网络容量以及资产规模进一步扩大。折旧及摊销占主营业务收入的比重亦由二零零一年的 26.6% 变化为二零零二年的 27.2%。

#### 2.4 修理及维修

修理及维修费用主要为各种通信设备的日常维护及修理费用。修理及维修费用由二零零一年的 4.5 亿元增加到二零零二年的 7.8 亿元，增幅达到 71.5%，占主营业务收入的比重亦由二零零一年的 1.6% 变化为二零零二年的 2.0%。

#### 2.5 网间结算成本

随着本公司网络规模的扩大、用户数和网间话务量的持续增长，网间结算

成本由二零零一年的 20.7 亿元增加到二零零二年的 32.3 亿元，增幅达到 55.8%。其中，移动电话业务的网间结算成本增加 67.0%，长途、数据及互联网业务的网间结算成本增加 52.0%。随着各项业务的迅速开展，公司网间结算成本占主营业务收入的比重也由 7.1% 上升至 8.2%。

## 2.6 经营租赁费用

经营租赁费用主要为生产用房、营业用房等的租赁费用。经营租赁费用由二零零一年的 5.2 亿元增加到二零零二年的 5.4 亿元，增幅达到 4.4%，占主营业务收入的比重亦由二零零一年的 1.8% 下降至二零零二年的 1.4%。

## 2.7 其他业务成本

其他业务成本主要包括水电费、业务材料费以及办公费用等。其他业务成本由二零零一年的 25.8 亿元下降到二零零二年的 23.3 亿元，下降幅度达到 9.7%，占主营业务收入的比重亦由二零零一年的 8.9% 下降至二零零二年的 5.9%。

## 3. 其他费用与支出

### 3.1 其他业务收入、支出

其他业务收入、支出主要为销售通信产品的销售收入与成本。通信产品的销售收入由二零零一年的 12.8 亿元增至二零零二年的 23.0 亿元，增幅达到 80.0%。通信产品的销售成本由二零零一年的 13.8 亿元增至二零零二年的 22.9 亿元，增幅达到 65.8%，其他业务收入与支出的大幅度增长主要是本公司为启动 CDMA 市场涉足 CDMA 手机销售领域。

根据本公司的间接非全资附属公司联通国脉通信股份有限公司（联通国脉）与本公司控股股东联通集团签定的 CDMA 移动电话采购框架协议，联通集团和本公司通过联通国脉集中购买 CDMA 手机以加快 CDMA 手机和业务市场的启动，这一关联交易事项使寻呼业务的其他业务收入由二零零一年的 4.3 亿元上升到 10.9 亿元。

### 3.2 营业费用

本公司营业费用主要包括销售佣金、业务宣传与广告费用以及 CDMA 手机摊销费用。二零零二年营业费用为 60.0 亿元，较二零零一年的 36.1 亿元增长 66.0%，增加额为 23.9 亿元。其中，广告与业务宣传费用 10.0 亿元，比上年增长 26.1%；代办手续费 36.1 亿元，较上年增长 28.1%；出租 CDMA 手机摊销费用 13.9 亿元。营业费用占主营业务收入的比重相应由 12.4% 增至 15.2%。

### 3.3 管理费用

通过严格控制行政管理费用，二零零二年本公司管理费用为 35.9 亿元，相比二零零一年的 28.1 亿元，增幅为 28.1%，管理费用占主营业务收入的比重从二零零一年的 9.7% 下降至二零零二年的 9.1%。由于市场竞争的加剧，坏账损失随收入增长有所增加，本年度提取坏账准备 9.7 亿元，比二零零一年增长 79.7%，坏账准备占主营业务收入的比重有所上升，由二零零一年的 1.9% 上升至 2.5%。

### 3.4 财务费用

二零零二年本公司财务费用为 14.4 亿元，相比二零零一年的 2.7 亿元，增幅为 427.4%，财务费用占主营业务收入的比重从二零零一年的 0.9% 上升至二零零二年的 3.7%。其中：利息收入由二零零一年的 21.0 亿元下降至二零零二年的 4.8 亿元，主要是联通红筹公司首次上市募集资金调回境内用于网络建设，银行存款利息收入下降。二零零二年的利息支出为 16.8 亿元，较二零零一年的 21.8 亿元下降 22.7%，主要是本公司严格控制资本性支出以及发挥募集资金对银行借

款替代作用的结果。

此外，本公司由于终止“中中外”安排而支付的补偿金作为长期待摊费用分期摊销并在财务费用中列支。2002年摊销额为2.0亿元。

### 3.5 营业外支出

营业外支出主要包括计提的资产减值准备、清理固定资产损失、捐赠支出等。二零零二年营业外支出为1.3亿元，相比二零零一年的7.8亿元，下降83.4%。

## 4. 盈利情况

### 4.1 税前利润

本公司积极拓展服务领域和潜在市场，通过适时推出差异化的产品与服务努力增加收入，控制成本，谋求规模经营效益，从而尽可能保持了合理的盈利水平。二零零二年利润总额从二零零一年的51.3亿元增至61.9亿元，增长幅度为20.7%。

二零零二年，GSM移动电话业务税前利润从二零零一年的39.0亿元增至62.9亿元，增长幅度为61.3%；CDMA移动电话业务税前利润从二零零二年中报的-6.0亿元变化为-10.3亿元，下半年亏损为4.3亿元，低于上半年的亏损；长途、数据及互联网业务的税前利润从二零零一年的3.2亿元变化为12.6亿元，增长幅度为2.9倍。寻呼业务的亏损总额从二零零一年的10.8亿元变化为5.1亿元。

### 4.2 所得税

二零零二年所得税从二零零一年的9.2亿元增至17.0亿元，而这两年的实际税率则分别为17.9%和27.5%。实际税率上升的主要原因是联通红筹公司首次募集资金在香港产生的存款利息因无须缴纳所得税而使当年合并后所得税率偏低，但随着本年募集资金调回境内而使税率回归正常。

### 4.3 净利润

二零零二年，CDMA移动电话业务处于导入期出现亏损，但GSM移动电话、长途、数据及互联网业务的良好发展趋势使本公司二零零二年的净利润仍由二零零一年的16.7亿元增至19.5亿元，增幅为16.6%。

按上市募集资金用途的承诺，公司在2002年10月11日用上市募集资金收购联通集团持有的联通BVI公司的22.8%股权，使公司所持联通BVI公司的股权由51%增至73.8%。按中国《企业会计准则—投资》规定，投资企业所享有的被投资单位损益的数额，如果会计期间持股比例发生变动，应根据投资持有时间加权平均计算。根据计算，本公司于2002年度对联通BVI公司的投资收益为19.5亿元。

公司2002年度全部投资收益为19.6亿元（包括对联通BVI公司长期股权投资差额的摊销约0.1亿元），扣除公司本部日常管理费用、财务费用及所得税费用0.13亿元后，全年共实现利润19.5亿元。

### 4.4 每股盈利

#### 4.4.1 每股收益

2002年10月9日公司发行上市50亿股社会公众股，按中国证监会的有关规定，按全面摊薄（即按本年净利/2002年12月31日股本197.0亿股）计算为0.099元，比上年每股盈利0.114元下降13.2%。按加权平均【即按本年净利/（期初股份146.9亿股+新增股数50亿股\*3个月/12个月）】计算为0.122元，比上年每股盈利0.114元增长了7.0%。

#### 4.4.2 净资产收益率

同上述原因，按全面摊薄（即按本年净利/2002年12月31日的净资产）计算为5.3%，比上年净资产收益率6.9%下降23.2%。

按加权平均【即按本年净利/(期初净资产+本年净利/2+因发行股票新增的净资产\*3个月/12个月+其他资本公积增加/2)】计算为7.0%，与上年加权平均净资产收益率7.1%基本持平。

## 5. EBITDA

二零零二年本公司 EBITDA 为 186.3 亿元，较二零零一年增长了 38.7%，呈现良好发展势态；EBITDA 率（EBITDA 占主营业务收入的百分比）仍保持 47.2% 的较高水平。这反映了主营业务收入结构的进一步优化，同时也是改善内部管理、控制营业成本的结果。

二零零二年 GSM 移动电话业务的 EBITDA 为 160.5 亿元，比二零零一年增长 44.2%，EBITDA 率由 52.8% 上升至 57.1%。GSM 移动电话业务 EBITDA 率增长的主要原因是收入高速增长，成本得到有效控制，付现成本所占收入的比重下降。CDMA 移动电话业务租赁经营并处于市场导入期，EBITDA 为 -8.8 亿元。

长途、数据及互联网业务的 EBITDA 在二零零二年达到 28.2 亿元，较二零零一年增长 71.6%，EBITDA 率由 47.9% 上升至 48.9%。上升的主要原因是长途、数据及互联网业务营业收入规模迅速扩大，营业成本占营业收入比重下降。

寻呼业务的 EBITDA 在二零零二年达到 8.7 亿元，较二零零一年的 7.4 亿元上升 17.2%，EBITDA 率也由二零零一年的 16.4% 上升至二零零二年的 38.6%。

## 6、重要会计估计与会计政策

### 6.1 CDMA 用户获取成本的会计处理

本公司自二零零二年起开始经营 CDMA 业务。为加速 CDMA 业务及用户的发展，本公司于二零零二年下半年推出若干特别促销活动。作为与若干特别促销活动下发展 CDMA 合约用户的安排，本公司向该等 CDMA 合约用户在指定的合同期内（期限为 6 个月到 2 年不等）出租 CDMA 手机以供其使用。根据合同条款，该等用户在合同期内需消费一定限额的最低话费。同时，为了确保用户在将来履行合同，这些用户需要：(i) 预付押金或预存话费；(ii) 在指定银行存入按合同规定的最低消费金额的限制性银行存款；或 (iii) 向本公司提供担保人，而该担保人将在其所担保的用户不能履行合同时承担赔偿责任。

上述合约安排下的租用 CDMA 手机成本被视为递延获取用户成本（“用户获取成本”），并在可回收的程度内，于合同期内（不多于 2 年）按照本公司可获得的最低合同收益按配比原则进行摊销。

上述在不同形式的合约下发展的用户获取成本在二零零二年度的摊销金额，及其于二零零二年十二月三十一日的余额列示如下：

联通运营公司：

（单位：人民币亿元）

|                 | 套餐形式 |     |                 |                  |      |      |      | 合计   |
|-----------------|------|-----|-----------------|------------------|------|------|------|------|
|                 | 预存话费 | 押金  | 银行存单担保<br>(限制性) | 银行存单担保<br>(非限制性) | 政府担保 | 企业担保 | 个人担保 |      |
| 2002 年度<br>摊销金额 | 4.9  | 0.5 | 0.4             | 0.2              | 0.3  | 4.2  | 3.4  | 13.9 |

|               |      |     |     |     |     |      |     |      |
|---------------|------|-----|-----|-----|-----|------|-----|------|
| 2002年12月31日余额 | 18.7 | 0.9 | 1.3 | 0.9 | 1.5 | 13.2 | 5.2 | 41.7 |
|---------------|------|-----|-----|-----|-----|------|-----|------|

(于2002年12月31日,上述套餐形式用户获取成本所对应的预存话费余额为人民币19.8亿元,押金余额为人民币1.0亿元,限制性银行存款余额为人民币4.4亿元)。

### 联通新世纪

(单位:人民币亿元)

|               | 预存话费 | 押金  | 银行存单担保(限制性) | 银行存单担保(非限制性) | 政府担保 | 企业担保 | 个人担保 | 合计   |
|---------------|------|-----|-------------|--------------|------|------|------|------|
| 2002年12月31日余额 | 6.7  | 0.7 | 3.7         | -            | -    | 5.8  | 1.3  | 18.2 |

(于2002年12月31日,上述套餐形式用户获取成本所对应的预存话费余额为人民币6.4亿元,押金余额为人民币0.48亿元,限制性银行存款余额为人民币6.21亿元)。

我们已参考了其他电信运营商对用户获取成本的会计处理的方法及基准,来比较及衡量本公司的会计处理方法是否合理、恰当。我们发现其他电信运营商基于(i)虽然与用户有初始在网期间的约定,但强制执行在网时间的难度大及较小;(ii)用户的离网率较高;或(iii)与用户签订的合同期一般小于一年等原因,在发展用户过程中,对将来所获取的经济收益能否回收此项成本较难确认,因此多采用一次性计入损益的方法。

本公司在充分考虑自身独特因素与环境基础上确定对用户获取成本的会计处理政策。本公司所拥有独特的因素与环境足以支持用户获取成本的递延,主要包括(1)本公司CDMA套餐用户的历史ARPU较高而离网率及坏账率则相对较低;(2)强制执行违约合同的成本也较低;及(3)本公司的促销合同的期限大都超过一年。此外,(1)本公司的促销合同具有法律执行效力;(2)本公司对强制执行违约促销合同的决心(3)具备最低合同金额及用户违约追索条款的有效合同;(4)根据该合同连带的额外保障条款(如预存话费、押金及担保),本公司认为对违约的用户强制执行合同并不困难;及(5)本公司已有健全的体系与程序来强制执行违约合同。

因此,本公司基于上述合同的约束、抵押及担保条款,确信上述用户获取成本今后可以在这些促销合同对应的合约用户所获取的未来收入中回收,所以本公司认为将此用户获取成本递延并在合同期内按与收入实现配比的原则进行摊销是合理的。同时,本公司已对截止二零零二年底尚未摊销的递延用户获取成本所对应的合约用户的实际离网率及欠费率进行了严谨的核查,以评估这些递延用户

获取成本余额回收的可能性。根据我们目前的评估及资料，我们确信截止二零零二年十二月三十一日，仍需待摊的用户获取成本的余额不存在重大的回收问题。

由于上述的可回收性分析是基于在目前的经营环境下，用户履行合约的情况及我们能够获取的最佳信息来作出判断，未来的实际情况可能与目前的估计出现差异，如将来的情况出现重大变化，本公司可能需要按将来的情况额外核销递延用户获取成本。

## 6.2 CDMA 网络容量租赁

本公司与联通新时空签订了租赁 CDMA 网络容量协议（“CDMA 租赁协议”）。根据此 CDMA 租赁协议，联通新时空将其在广东、江苏、浙江、福建、辽宁、山东、安徽、河北和湖北 9 个省及北京、上海和天津 3 个直辖市的 CDMA 移动通信网络容量租赁予本公司。此租赁协议已于二零零二年一月八日生效。

由于联通新时空负责 CDMA 网络的计划、融资和建设，以及签订所有设备及建造合同，本公司仅承担于租赁期间由于经营 CDMA 业务所带来的经营风险。本公司可以根据将来的市场环境及 CDMA 业务发展情况来决定 CDMA 网络的租赁期限、租赁容量和是否行使对 CDMA 网络的购买选择权。实际上，根据租赁协议，本公司最初的租用期只为一年，以后本公司可自行选择按一年期续延，所以并没有规定最低租赁期限以及最低租赁付款。因此，即使 CDMA 业务的发展不理想，本公司并没有任何义务继续租赁这些 CDMA 网络容量，同时亦不会行使该购买选择权。

根据中国会计准则，对租赁的分类是以与租赁资产所有权相关的风险和报酬归属于出租人或承租人的程度为依据的，而且主要是依赖于交易的实质。如果一项租赁实质上向承租人转移了与租赁资产所有权相关的所有风险和报酬，那么该项租赁应归类为融资租赁；如果一项租赁实质上出租人仍保留该租赁资产所有权相关的所有风险和报酬，那么该项租赁应归类为经营租赁。

由于本公司无论在签订此租赁 CDMA 网络容量的当时，或根据截止目前为止 CDMA 业务的经营业绩，均无法确定是否继续租赁此网络或决定未来的租赁容量，亦无法估计是否行使购买选择权，所以此 CDMA 网络所有权相关的风险在目前情况下，实质上仍归属联通集团及联通新时空。本公司认为以经营性租赁记录此 CDMA 网络的租赁，更能适当反映此租赁安排下双方的实际权利和义务。

## 6.3 寻呼资产减值准备

本公司每年末对各项固定资产、在建工程、无形资产等资产进行全面检查，并根据谨慎性原则的要求，在有迹象或情况显示资产有减值的可能时，合理地预计各项资产可能发生的损失，对预计可收回额低于其账面价值的资产计提资产减值准备。

于 2001 年度，寻呼专业的经营情况不如管理层的预期，寻呼业务资产是否存在减值问题，重新进行了分析及预测。在考虑了 2001 年收入及利润的大幅度下降后，将每省的寻呼通信业务作为一个现金流入单元作减值的测试。存在减值问题的资产，包括部分省份的通信设备及相关商誉，按其账面价值减至以可使用价值为基础来确定的可收回价值。可使用价值是根据当时寻呼业务资产的预期未来现金流量折成的现值确定。在计算过程中，公司对当时使用的贴现率（年利率为 8%）和预测现金流的年限进行了估计，同时考虑预计用户流失放缓，平均月资费保持稳定、新业务带来的额外现金流量以及进一步采取有效节约成本等措施

的影响。

这些假设和估计均是基于当时对过往历史的趋势所做的判断,当前的市场变化以及资产现状的分析。根据上述基准,公司于 2001 年度对寻呼业务的固定资产和无形资产(兼并产生的商誉)提取了减值准备,其中通信设备等固定资产的减值准备为 4.49 亿元,商誉减值为 1.86 亿元。

于 2002 年度,公司根据对未来 5 年内由寻呼业务产生的未来现金流的现值的最佳估计,重新来评估寻呼业务的资产减值。管理层认为,尽管预期传统业务产生的现金流会减少,但是会被持续增长的新业务产生的未来现金流所抵销。其他评估的假设均与以前年度一致。根据最近对寻呼业务持续经营所产生的未来现金流现值的评估结果,公司认为于 2002 年 12 月 31 日寻呼业务资产的账面值低于其可回收值,故于 2002 年并无额外计提任何减值准备。

但鉴于管理层的假设和估计是基于一定的判断下作出的,未来的实际情况可能与这些假设可能会出现差异。若此等假设和估计在未来发生重大改变,本公司可能需要按将来的情况额外计提资产减值准备。

#### 6.4 坏账准备

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。坏账准备在对应收款项的收回可能性作出具体评估后计提,应收款项包括应收最终控股公司及关联公司的款项及应收非关联方款项,对金额较大的、收回有困难的应收款项,结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备。对于其余的应收款项于资产负债表日按照账龄分析法和管理层认为合理的比例提取一般坏账准备。管理层根据以往经验、用户及收回情况确定此项提取比例。移动通信业务、长途通信、数据通信和互联网业务对账龄超过 3 个月的款项提取 100%坏账准备。因寻呼业务主要为预付费业务,少部分是通过代理商向用户收取,代理商发生欠款超过 1 个月,坏账提取比例为 100%。

上述估计是管理层基于应收账款在历史期间的用户及回收情况以及以往经验所确定。如果未来的情况因业务发展及外部环境等因素导致改变,本公司可能需对坏账准备计提政策重新评估,并据此作出合理的估计。

#### 6.5 企业所得税及递延税项

所得税是根据会计报表所列示的税前利润,调整不须缴纳税金或不可扣除的各项收支项目,并考虑所有的税赋优惠后按适用税率计算。

所得税核算采用纳税影响会计法,按于本期发生的时间性差异和规定的所得税率计算递延税款。递延税款以债务法核算。递延税款借项,除可合理估计未来有足够的应纳税利润用来抵扣该项递延税项资产外,不予确认。

在编制本公司会计报表时,本公司依据合并子公司因经营地不同而适用所得税政策的差异计算本公司需缴纳的企业所得税。此计算过程涉及确定当期应交所得税和时间性差异对所得税影响金额,以确认当期的所得税费用。计算当期应缴所得税额时已考虑现行税务规定及有关税务部门的批复,并按谨慎性原则计提当期所得税。

在计算时间性差异对所得税的影响金额时,亦考虑了当时有关税务法规和未来发展情况,确定可以递延和分配到以后各期的金额。这些时间性差异主要包括中外合作企业借款利息、预收话费收入及销售有价电话卡收入、固定资产及长



期资产减值准备、坏账准备及存货跌价准备，以及固定资产折旧的调整等。因这些时间性差异而对所得税的影响，本公司截至二零零二年及二零零一年十二月三十一日分别记录了递延税资产的余额约为人民币 12.8 亿元及人民币 14.6 亿元。该项核算是基于管理层的估计而确定，即资产于可预见的将来通过经营可产生足够的应纳税利润用来抵扣资产。

管理层认为，当期所得税准备及递延税项资产是基于现行适用的税法规定及当前最佳的估计而作出的，未来可能因税法规定或情况的改变而需要对所得税准备及递延税项资产作出相应的调整。

(三) 主要供应商、客户情况：

报告期内，公司向前五家最大供应商的采购额为 45.41 亿元，占公司总采购额的比例约为 24%。

### 三、报告期内的投资情况

(一) 公司募集资金使用情况：

按照公司发行股票招股书中明确的资金用途，公司首次公开发行股票募集资金为 115 亿元，扣除发行费用 2.4 亿元，实际募集资金为 112.6 亿元，全部用于收购联通集团持有的联通 BVI 公司的股权。按照招股书披露的时间要求，公司已 于 2002 年 10 月 11 日完成联通 BVI 公司股权收购工作，并于 10 月 15 日办理了联通 BVI 公司股权变更手续，由此使公司持有联通 BVI 公司的股权比例由上市时的 51% 增加至 73.8%。

(二) 公司资本开支情况：

二零零二年本公司在加快各项业务发展的同时，注重对资本开支计划及工程概预算的全程管理与控制力度，通过健全招投标制度，努力降低单位建设成本，有效节约资本开支。二零零二年各项业务资本开支共计 189.4 亿元。其中 GSM 移动电话业务的资本开支 79.0 亿元，长途、数据及互联网业务的资本开支 65.9 亿元，寻呼业务的资本开支 2.1 亿元，其他项目的资本开支 42.4 亿元，主要用于计费、客服与信息系统、综合楼、运行维护和研究开发等投资。本公司间接控制的联通红筹公司的自由现金流（净利润+折旧摊销-资本开支）得到明显改善，由上年的 -192.2 亿元变化为 -34.0 亿元。

下表列出了本公司在二零零零年、二零零一年和二零零二年各主要业务的资本投资额及二零零三年的计划投资额。

|       | 二零零零  | 二零零一  | 二零零二  | 二零零三年 (人民币 亿元) |       |      |
|-------|-------|-------|-------|----------------|-------|------|
|       | 年     | 年     | 年     | 21 省           | 其中：   | 其中：  |
|       | 人民币   | 人民币   | 人民币   | 合计             | 12 省  | 9 省  |
|       | 亿元    | 亿元    | 亿元    |                |       |      |
| 合计    | 251.8 | 312.5 | 189.4 | 200.6          | 179.8 | 20.8 |
| 移动通信  |       |       |       |                |       |      |
| 业务    | 172.8 | 207.8 | 79.0  | 54.1           | 37.8  | 16.3 |
| 长途、数据 |       |       |       |                |       |      |
| 及互联网  |       |       |       |                |       |      |
| 业务    | 57.1  | 73.3  | 65.9  | 82.2           | 82.2  |      |

|      |      |      |      |      |      |
|------|------|------|------|------|------|
| 寻呼业务 | 21.9 | 5.5  | 2.1  | 2.0  | 2.0  |
| 其他   |      | 25.9 | 42.4 | 61.3 | 57.8 |
|      |      |      |      |      | 4.5  |

备注：2000年至2002年移动通信业务资本开支为12省资本开支总和，2003年移动通信业务资本开支为合并收购的9省后21省资本开支总和。

二零零三年本公司计划资本开支为200.6亿元，重点完善GSM网络、增值业务及支撑系统、服务基础设施、企业信息化系统以及投资回报高的重点地区。本公司主要依赖业务运营带来的现金、资本市场融资和适当的银行组合贷款等来满足公司的资本开支。

#### 四、新年度的展望与对策

二零零三年，虽然全球经济复苏仍受不明朗因素影响，但预计中国的经济仍将保持较快的发展速度，中国电信市场的需求持续旺盛，为本公司带来更大的机遇。与此同时，随着中国电信市场的进一步开放，竞争会更加激烈，本公司的业务发展将面临重大的挑战。二零零三年，本公司要努力争取创建良好的外部环境，继续按照既定的“建立新机制、建设新网络、采用高技术、实现高增长和发展综合业务”的发展战略，加快各项业务的协调、快速发展。要在中国东部省份实现突破，重点培育一批高收入、高利润的省分公司和地市分公司。要努力提高业务收入和利润的市场占有率，实现收入、利润的持续增长。

二零零三年，本公司要继续保持GSM和CDMA移动通信业务协调发展，使GSM和CDMA移动通信业务在市场定位、资源投入、市场营销上相互配合、补充，实现两网的用户、收入和利润共同增长。要实现全网CDMA1X技术升级，优化网络质量，改善网络覆盖，推进产业价值链的建设，加强服务提供商和内容提供商的广泛合作，重点推出基于CDMA1X的“联通无限”品牌体系的增值服务，通过技术、产品、增值服务的优势来赢得市场，使增值业务发展成为新的收入增长点，实现CDMA业务扭亏为盈。GSM业务要遵循“完善、优化、挖潜、增效”的原则，适度投资以完善网络，搞好网络优化，努力挖掘网络潜力，提高网络质量，同时要加快新业务的开发。

本公司将充分利用统一网络平台的技术优势开展出更多的综合业务，通过对电路交换(PSTN)长途电话、IP电话、可视电话、CDMA 1X、互联网的综合，扩大长途通信和数据、互联网与电子商务等业务的收入规模 and 市场份额。要加速长途通信和数据的发展，创新现有互联网业务，建设具有先进技术水平 and 全网服务能力的电子商务平台。通过上述措施，不断提高固网业务的投资回报。

本公司将积极采取各种措施，通过开展寻呼与移动电话“两网通”和“联通秘书”等综合业务，针对现有移动用户群，提供除语音服务之外的增值业务。同时开展外包呼叫中心等新业务，推动寻呼业务的转型。要严格控制对无线寻呼业务的资本开支，努力稳定寻呼业务收入，减少无线寻呼业务的亏损。

本公司将继续强化市场营销和客户服务工作，根据市场的不同要求，积极创造新的营销模式，以适应市场发展的需要；要遵守国家规定的电信资费政策，通过提高网络质量、改善服务来提高竞争力，发挥综合业务优势，避免打价格战。

我们将继续完善公司治理，根据监管机构新的要求，强化主要由独立董事组成的各专门委员会的功能，健全内控及风险控制机制，同时要加强与投资者的沟通与联系。要强化各项基础管理，加强对经营全过程的审计和监督，严格控制运营成本。要进一步健全业务规范及管理流程，加快企业信息化系统建设，不断提高运营效率和经营管理水平。

本公司将充分利用国际、国内两个市场，拓宽融资渠道，加大融资力度，降低财务成本。要进一步加大对外合作的力度。

本公司将择机向联通集团收购 10 个未上市省份分公司的 GSM 移动通信资产与业务及 CDMA 业务，使公司移动通信网络覆盖全国，进一步增强发展实力。

我们对未来的发展充满信心，全体员工将以积极的态度克服前进中面临的困难，创造更佳的业绩，为股东创造更大的价值。

## 五、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容：

公司第一届董事会在股票上市后召开了第五次和第六次会议，各次会议主要情况如下。

1、第五次会议于 2002 年 11 月 18 日在北京召开。会议应到董事 8 名，实到 8 名；公司监事列席了会议。会议逐项审议了全部提案并经表决一致通过了以下决议：

（1）关于公司控股的联通 BVI 公司收购新世纪 BVI 公司的全部股权以及与该收购相关的协议（详见第七节股东大会情况简介）；

（2）关于联通 BVI 公司将其受让的新世纪 BVI 公司的股权转让给联通红筹公司以及与该转让相关的协议（详见第七节股东大会情况简介）；

（3）批准“关于召开股东大会的提案”，同意于 2002 年 12 月 23 日在深圳市召开公司 2002 年度第四次临时股东大会，审议上述事项。

2、第六次会议于 2002 年 12 月 30 日在北京召开。会议应到董事 8 名，实到 8 名；公司监事列席了会议。

本次董事会会议经表决一致同意“关于公司部分高级管理人员调整的提案”：

（1）根据本公司在首次公开发行股票招股说明书中所作的承诺：“在本公司股票发行上市半年之内，将按照有关规定对本公司高级管理人员目前所存在的双重任职问题通过适当安排予以解决，财务负责人双重任职问题将在三个月内先行解决”。为严格遵守并履行上述承诺，佟吉禄先生主动提出辞去中国联合通信股份有限公司副总裁、财务负责人职务。会议接受其请求，同意佟吉禄先生不再担任本公司的副总裁、财务负责人职务；

（2）聘请谭星辉先生任本公司副总裁职务；

出席会议的二名独立董事对上述调整方案无异议。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况：

股东大会 2002 年度第四次临时会议通过关于收购九省移动通信资产的决议后，公司即办理了相关手续，股权转让协议中载明的所有生效条件已经得到全部满足。根据股权转让协议的条款，联通 BVI 公司收购新世纪 BVI 公司全部权益及转售给联通红筹公司之交易，已经于 2002 年 12 月 31 日完成。

## 六、2002 年度利润分配预案

根据联通红筹公司的分配方案及本公司的具体情况，现提出本公司 2002 年度利润分配预案如下。

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，公司 2002 年度实现合并的净利润 1,947,852,967 元，按实现的净利润提取 10% 法定公积金 194,785,297 元，提取 5% 法定公益金 97,392,648 元，本年度可供股东分配的利润为 1,655,675,022 元，加上年末未分配利润 1,549,868,161 元，减年初未分配利润调整 66,486,442 元，实际可供股东分配的利润为 3,139,056,741 元。

按照联通红筹公司 2002 年度利润分配方案和联通 BVI 公司持有联通红筹公司 77.47% 的股权，以及本公司持有联通 BVI 公司 73.84% 的股权计算，本公司可分到现金红利 718,048,293 元，扣除日常开支及所得税费用后，可向股东分配的现金红利为 704,420,667 元；按本公司 2002 年 12 月 31 日总股本 19,696,596,395 股计，每 10 股派发现金红利 0.357 元（含税），共计 703,168,491 元。

经本次分配后，本公司合并未分配利润 2,435,888,250 元，结转下一年度。本分配预案尚需经公司股东大会审议批准。

## 七、其他事项

公司选定《中国证券报》和《上海证券报》为信息披露的报纸，报告期内无变更。

## 第八节 监事会报告

### 一、 监事会工作情况

公司第一届监事会在股票上市后于 2002 年 11 月 18 日召开了第二次会议。会议应到监事 3 名，实到 3 名，监事出席人数符合公司章程的有关规定。会议审议了“中国联合通信股份有限公司收购及关联交易提案”及“关于召开股东大会的提案”。

### 二、 监事会独立意见

监事会依据《公司法》和公司章程的有关规定，对公司的日常运作和经营管理履行了监督职责，并对下列事项发表独立意见。

(一) 公司依法运作情况：

公司决策程序合法、合规；已经初步建立了一套较为有效的内部控制制度。公司董事、总裁执行公司职务时未有发生违反法律、法规、公司章程或损害公司

利益的行为。

(二) 检查公司财务情况：

监事会认为，公司聘请的普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2002 年年度报告出具的审计报告及所涉及事项的意见，是客观、公允的。公司的财务报告真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 募集资金使用情况：

公司首次发行股票募集资金的实际投入项目与招股书承诺的投入项目完全一致。

(四) 收购、出售资产情况：

公司于 2002 年 12 月收购及出售九省移动通信资产的交易价格公平合理，并无发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(五) 关联交易情况：

公司的关联交易公开公平，未有损害公司利益。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、收购及出售资产的简要情况

二零零二年本公司收购吉林、黑龙江、江西、河南、广西、重庆、四川、陕西和新疆 9 省、市、自治区的 GSM 移动通信资产、业务以及 CDMA 移动通信业务。

(一) 收购 9 省、市、自治区移动通信业务情况：

截至二零零二年十二月三十一日止，收购 9 省、市、自治区共拥有移动通信用户 1659.6 万户，其中 GSM 用户 1484.3 万户，CDMA 用户 175.3 万户。在收购 9 省、市、自治区服务地区的市场份额达到 34.4%，当年新增用户的市场占有率达到 44.0%。二零零二年短消息业务使用量达到 18.4 亿条。

1、GSM 业务

截至二零零二年十二月三十一日止，收购 9 省、市、自治区 GSM 移动用户总数达到 1484.3 万户，比二零零一年底的 956.3 万户净增了 528.0 万户，增长了 55.2%，其中，后付费用户数达到 1104.0 万户，比二零零一年底的 760.0 万户净增了 343.9 万户，增长了 45.3%；预付费用户由二零零一年底的 196.2 万户上升为 380.3 万户，比二零零一年底净增了 184.1 万户，预付费用户比例由二零零一年底的 20.5% 上升为 25.6%。GSM 移动用户总通信使用量达到 283.2 亿分钟，比二零零一年的 152.2 亿分钟增长了 86.1%。

二零零二年，收购 9 省、市、自治区平均每月每用户通话分钟数(MOU)为 191.4 分钟，比二零零一年的 182.6 分钟上升了 8.8 分钟，上升了 4.8%。其中，后付费用户 MOU 为 220.0 分钟，预付费用户 MOU 为 99.6 分钟。平均每用户每月收入(ARPU)为 67.1 元，比二零零一年的 79.4 元下降了 12.3 元，降低了 15.5%。其中，后付费用户 ARPU 72.7 元；预付费用户 ARPU 49.1 元。

2、CDMA 业务

截至二零零二年十二月三十一日止，收购 9 省、市、自治区 CDMA 移动用户总数达到 175.3 万户，CDMA 移动用户总通信使用量达到 23.7 亿分钟。CDMA 业务平均每月每用户通话分钟数(MOU)为 364.4 分钟，比 GSM 业务后付费的 220.0 分钟高 144.4 分钟。平均每用户每月收入 (ARPU) 为 189.7 元，比 GSM 后付费业务的 72.7 元高 117.0 元。

(二) 合并 21 省、市、自治区移动通信业务情况：

截至二零零二年十二月三十一日止，合并 21 省、市、自治区共拥有移动通信用户 5971.0 万户，其中 GSM 用户 5346.5 万户，CDMA 用户 624.5 万户。在合并 21 省、市、自治区服务地区的市场份额达到 33.1%，当年新增用户的市场占有率达到 43.7%。二零零二年短消息业务使用量达到 90.2 亿条。

1、GSM 业务

截至二零零二年十二月三十一日止，合并21省、市、自治区GSM移动用户总数达到5346.5万户，比二零零一年底的3659.6万户净增了1686.9万户，增长了46.1%，其中，后付费用户数达到2971.8万户，比二零零一年底的2408.9万户净增了562.9万户，增长了23.4%；预付费用户由二零零一年底的1250.6万户上升为2374.7万户，比二零零一年底净增了1124.0万户，预付费用户比例由二零零一年底的34.2%上升为44.4%。GSM移动用户总通信使用量达到901.6亿分钟，比二零零一年的535.4亿分钟增长了68.4%。

二零零二年，合并21省、市、自治区平均每月每用户通话分钟数(MOU)为165.5分钟，平均每用户每月收入(ARPU)为67.4元。

2、CDMA 业务

截至二零零二年十二月三十一日止，合并 21 省、市、自治区 CDMA 移动用户总数达到 624.5 万户，CDMA 移动用户总通信使用量达到 82.8 亿分钟。CDMA 业务平均每月每用户通话分钟数(MOU)为 328.1 分钟，平均每用户每月收入 (ARPU) 为 172.8 元。

(三) 收购及整合效应：

二零零二年十二月本公司以现金直接收购吉林、黑龙江、江西、河南、广西、重庆、四川、陕西和新疆 9 省、市、自治区的 GSM 移动通信资产、业务以及 CDMA 移动通信业务。该 9 省、市、自治区移动通信业务二零零二年经营业绩令人满意，移动业务主营业务收入达到 114.8 亿元，比上年增长了 68.6%，净利润达到 6.5 亿元，比上年增长了 131.4%，是收购时预计净利润的 151.2%。

下表列出本公司及联通新世纪(“合并集团”)于 2001 年度及 2002 年度的未经审计备考利润表。

|           | 合并集团<br>2002 年度<br>人民币百万元 | 合并集团<br>2001 年度<br>人民币百万元 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 主营业务收入    | 49,323                    | 35,083                    |
| 减：主营业务成本  | (26,065)                  | (18,647)                  |
| 主营业务税金及附加 | (1,467)                   | (1,071)                   |
| 入网费转出     | -                         | (41)                      |

|                          |             |            |
|--------------------------|-------------|------------|
| 主营业务利润                   | 21,791      | 15,324     |
| 减：其它业务亏损                 | (45)        | (183)      |
| 营业费用                     | (7,869)     | (4,375)    |
| 管理费用                     | (4,658)     | (3,529)    |
| 财务费用                     | (2,444)     | (1,157)    |
| 营业利润                     | 6,775       | 6,080      |
| 加：投资收益                   | 24          | 13         |
| 营业外收入                    | 69          | 46         |
| 减：营业外支出                  | (151)       | (798)      |
| 利润总额                     | 6,717       | 5,341      |
| 减：所得税                    | (1,742)     | (1,112)    |
| 少数股东损益                   | (2,817)     | (2,551)    |
| 净利润                      | 2,158       | 1,678      |
| 每股/备考股全面摊薄收益（元）          | 0.110       | 0.114      |
| 每股/备考股基本收益（元）            | 0.135       | 0.114      |
| 用作计算每股/备考股全面摊薄收益的期末普通股股数 | 19,697 百万股  | 14,697 百万股 |
| 用作计算每股/备考股基本收益的普通股加权平均数  | 15,947 百万股* | 14,697 百万股 |

\*普通股加权平均数依据下列公式计算得出：

普通股加权平均数 = 期初股份总数 + 报告期因发行新股增加股份数 × 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 ÷ 报告期月份数

附注：

1. 上述呈列的 2001 年度及 2002 年度的合并集团未经审计备考资料是假设收购联通新世纪是分别于 2001 年 1 月 1 日及 2002 年 1 月 1 日完成，及假设联通新世纪一直是本公司的一部分。
2. 有关合并集团未经审计备考资料的编制基础及假设和所考虑的备考调整，应与本公司于 2002 年 11 月 20 日发出的“中国联合通信股份有限公司收购及关联交易公告”中的相关内容一并阅读。

下表列出本公司在二零零一年十二月三十一日及在二零零二年十二月三十一日收购 9 省、市、自治区移动通信业务前后的资产负债结构（百万人民币）。

|           | 二零零一年<br>十二月三十一日 | 二零零二年<br>十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 合并               | 合并               |
| 现金        | 43,339           | 19,291           |
| 总资产       | 127,953          | 149,949          |
| 总负债       | 65,674           | 85,022           |
| 其中：短期带息负债 | 7,941            | 15,347           |
| 长期带息负债    | 36,337           | 37,686           |
| 少数股东权益    | 38,019           | 28,206           |
| 所有者权益     | 24,260           | 36,721           |
| 资产负债率     | 51%              | 57%              |

本次收购 9 省、市、自治区移动通信业务二零零二年底的总资产为 308.1 亿元，总负债为 280.4 亿元，资产负债率为 91.0%。收购完成后，本公司合并总资产由二零零一年底的 1279.5 亿元扩大到二零零二年底的 1499.5 亿元；合并总负债由二零零一年底的 656.7 亿元增加到二零零二年底的 850.2 亿元。合并后资产负债率相应由二零零一年底的 51.3% 上升至二零零二年底的 56.7%。

本公司预期，随着 9 省、市、自治区移动通信业务的加入，将进一步提高本公司在中国内地移动通信市场的地位和竞争力，有助于实现更大的网络规模效应，提高股东投资回报。

### 三、重大关联交易事项

#### (一) 与联通集团的交易：

报告期内发生网间结算及漫游收入为 599,420,381 元。

网间结算收入指公司移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通集团余下的移动电话业务的网络之间进行通信而从联通集团收取或应收的金额(即扣减营业税后的净收入)。漫游收入指联通集团余下的移动电话业务的用户或与联通集团签订漫游协议的国际运营商的网络而产生的收入。网间结算是按照信息产业部制定的相关标准，以及相关公司因提供此项通信服务而产生的成本，并按联通集团制定的内部结算协议来结算。漫游费根据提供此项服务产生的内部成本来结算。

#### (二) 与联通集团子公司的交易：

1、报告期内发生网间结算及漫游收入为 1,079,216,871 元。

网间结算收入指公司移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通新世纪的移动电话业务的网络之间进行通信而从联通新世纪收取或应收的金额(即扣减营业税后的净收入)。漫游收入指联通新世纪移动电话业务的用户因使用公司的网络而产生的收入。联通新世纪与联通集团之间的网间结算是按照信息产业部制订的相关标准以及相关公司因提供此项通信服务而产生的成本并按联通集团制定的内部结算协议来结算。漫游费根据提供此项服务产生的内部成本来结算。

2、报告期内购买各种电话卡支出为 877,220,865 元。

公司与联通集团签订服务协议，用以向联通集团所属联通兴业科贸有限公司



(以下简称“联通兴业”)购买通信服务卡,价格为成本加双方协定的利润,利润率须协商确定,但不能超过 20%,并有一定批量折扣。

3、报告期内 CDMA 网络租赁费支出为 891,897,067 元。

公司与联通新时空及联通集团签订租赁 CDMA 网络容量的租赁协议。根据该协议,联通新时空同意将其在 12 省市的 CDMA 移动通信网络容量租赁予联通运营公司。

(三) 应收/应付关联公司款:

1、应收账款:报告期内应收联通集团账款为 701,578,541 元。

2、其他应收款:报告期内应收联通集团账款 482,983,743 元。

3、其他应付款:报告期内应付联通集团账款为 1,418,000,685 元。

4、应付账款:报告期内应付联通集团账款为 285,739,440 元。

有关关联交易的具体情况,详见会计报表附注十“关联方关系及其交易”

#### 四、重大合同及其履行情况

于二零零二年五月十日,公司的间接非全资附属公司联通国脉与公司的主要股东联通集团签订了一份 CDMA 移动电话采购协议,购买总共 170,000 部 CDMA 手机,且总额不得超过人民币 6.2 亿元。

于二零零二年十一月二十日,本公司、联通红筹公司及联通集团订立有条件收购协议,以收购新世纪 BVI 公司在吉林省、黑龙江省、江西省、河南省、陕西省、四川省、重庆市、广西壮族自治区以及新疆维吾尔自治区的有关移动通信业务的资产和负债(包括 GSM 业务和资产及 CDMA 业务)。有关收购于二零零二年十二月三十一日完成。

根据上市规则,上述两项交易属于公司的关联交易。交易详情载列于会计报表附注。

#### 五、承诺事项

(一) 公司控股股东联通集团于 2001 年 12 月 25 日签署了《放弃竞争和利益冲突的承诺函》。截至本年度报告刊发之日,公司并未发现或得知其有违反上述承诺的情况。

(二) 公司在首次股票发行招股书中承诺:在公司股票发行上市半年之内,将按照有关规定对公司高级管理人员目前所存在的双重任职问题通过适当安排予以解决,财务负责人双重任职问题将在三个月内先行解决。

为严格遵守并履行上述承诺,佟吉禄先生主动提出辞去本公司副总裁、财务负责人职务。2002 年 12 月 30 日召开的第一届董事会第六次会议接受其请求,同意佟吉禄先生不再担任本公司的副总裁、财务负责人职务。

#### 六、聘任会计师事务所情况

报告期内聘请普华永道中天会计师事务所有限公司(普华永道)为公司的审计机构,拟支付其 2002 年度审计工作的酬金为 30 万美元,折合人民币 248.3 万元,含营业税及审计工作中发生的交通、通信等杂项费用。

普华永道从 2002 年起为本公司提供审计服务,并承担了公司 A 股上市发行

时 3 年零 6 个月的审计服务。在审计过程中，遵循独立性准则，对公司的财务报表发表了公允的审计意见，并对审计过程中发现的公司内部控制方面的问题提出了改进建议，使公司的财务报告程序及相关内部控制得以完善。2003 年度拟继续聘请普华永道为公司进行审计服务。

## 第十节 财务报告

### 一、会计师事务所的审计报告

普华永道审字(2003)第 1024 号

中国联合通信股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团(包括贵公司及合并子公司)2002 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表和 2002 年度的母公司及合并利润表、母公司及合并利润分配表和母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国<<企业会计准则>>和<<企业会计制度>>的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师：周忠惠

2003 年 4 月 1 日

注册会计师：李丹

### 二、会计报表（见附件及审计报告原件）

### 三、会计报表附注（见审计报告原件）

### 四、补充资料

#### （一）香港会计准则的相关调整对净利润及净资产的影响

鉴于本公司的特殊性质，即间接通过联通 BVI 公司持有联通红筹公司的股

权，且联通红筹公司为香港注册的有限责任公司，本公司依据中国会计准则编制合并会计报表时，在某些方面与按香港会计准则编制会计报表存在差异。准则差异对公司 2002 年度和 2001 年度的净利润和净资产的影响列示如下( 金额单位为人民币元 ):

|   | 2002 年度       | 2001 年度       |
|---|---------------|---------------|
| 公司中国会计准则下的净利润                             | 1,947,852,967 | 1,670,519,902 |
| 加：公司年度费用及所得税                              | 13,627,626    | -             |
| 减：长期股权投资差额摊销                              | (9,670,714)   | -             |
| 公司对联通 BVI 公司投资收益                          | 1,951,809,879 | 1,670,519,902 |
| 公司所持联通 BVI 公司权益比例                         | 55.86%*       | 51.00%        |
| 联通 BVI 公司净利润                              | 3,494,400,089 | 3,275,529,218 |
| 加：联通 BVI 公司年度费用                           | 82,644        | -             |
| 联通 BVI 公司对联通红筹公司投资收益                      | 3,494,482,733 | 3,275,529,218 |
| 联通 BVI 公司所持联通红筹公司权益比例                     | 77.47%        | 77.47%        |
| 联通红筹公司中国会计准则下的净利润                         | 4,510,756,077 | 4,228,126,005 |
| 香港会计准则调整增加（减：减少）的净利润：                     |               |               |
| -按预计使用年限重新计提固定资产折旧                        | (141,764,123) | (127,140,185) |
| -一次性确认中中外协议的损失                            | 202,586,826   | 202,586,826   |
| -冲回中国会计准则下固定资产评估对折旧的影响                    | (17,743,245)  | (17,743,245)  |
| -调整于 2000 年 3 月 31 日香港会计准则下对土地房屋的评估对折旧的影响 | (7,343,167)   | (1,134,561)   |
| -调整退休员工的统筹外养老金                            | -             | 22,019,812    |
| -按员工服务期摊销住房损失                             | (7,933,300)   | (8,168,601)   |
| -计提货币住房补贴                                 | (170,570,293) | (88,910,558)  |
| -因香港会计准则的调整计提递延税款                         | (60,502,851)  | (120,916,046) |
| -利息资本化及相关折旧的调整                            | 175,649,723   | 269,031,827   |
| -商誉摊销的调整                                  | 7,342,259     | 17,117,862    |
| -无形资产减值准备的调整                              | -             | 41,498,928    |
| -于香港会计准则下资本化与收购直接相关的费用                    | 109,221,155   | -             |
| 其他  | (33,626,907)  | 40,392,715    |
| 调整小计                                      | 55,316,077    | 228,634,774   |
| 调整后香港会计准则下的净利润                            | 4,566,072,154 | 4,456,760,779 |

\*公司于 2002 年 10 月 11 日收购了联通 BVI 公司 22.84%的股权，使本公司所持联通 BVI 公司股权由 51.00%上升至 73.84%，全年加权平均计算的持股比例为 55.86%。

| 项目  | 附注   | 净资产             |                 |
|---|------|-----------------|-----------------|
|   |      | 2002年<br>12月31日 | 2001年<br>12月31日 |
| 公司中国会计准则下的净资产                               |      | 36,721,160,087  | 24,259,547,281  |
| 调整事项：                                       |      |                 |                 |
| 减：公司其他四家发起单位注资                              |      | (4,000,000)     | (4,000,000)     |
| 申购资金于冻结期间的利息收入                              |      | (19,720,387)    | -               |
| 联通 BVI 公司宣派股利                               |      | (718,048,293)   | -               |
| 加：公司年度费用及所得税                                |      | 13,627,626      | -               |
| 长期股权投资差额净值                                  |      | 244,483,960     | 38,393,246      |
| 公司宣派股利                                      |      | 703,168,491     | -               |
| 公司所占联通 BVI 公司的净资产值                          |      | 36,940,671,484  | 24,293,940,527  |
| 公司所持联通 BVI 公司权益比例                           |      | 73.84%          | 51%             |
| 联通 BVI 公司中国会计准则下净资产                         |      | 50,031,179,511  | 47,635,177,501  |
| 联通 BVI 公司年度费用                               |      | 82,644          | -               |
| 联通 BVI 公司所占联通红筹公司净资产                        |      | 50,031,262,155  | 47,635,177,501  |
| 联通 BVI 公司所占联通红筹公司权益比例                       |      | 77.47%          | 77.47%          |
| 联通红筹公司中国会计准则下的净资产                           |      | 64,581,491,616  | 61,488,547,182  |
| 香港会计准则调整增加（减：减少）的净资产：                       |      |                 |                 |
| -按预计使用年限重新计提固定资产折旧                          | (1)  | 447,744,468     | 589,508,591     |
| -一次性确认中中外协议的损失                              | (2)  | (853,630,436)   | (1,056,217,262) |
| -冲回中国会计准则下的评估结果                             | (3)  | (33,489,924)    | (33,489,924)    |
| -冲回中国会计准则下固定资产评估对折旧的影响                      | (3)  | 2,529,592       | 20,272,837      |
| -调整于 2000 年 3 月 31 日香港会计准则下对土地房屋的评估及其对折旧的影响 | (4)  | 141,393,772     | 148,736,939     |
| -调整退休员工的统筹外养老金                              | (5)  | (28,265,520)    | (28,265,520)    |
| -住房周转金对年初未分配利润的影响                           | (6)  | 174,160,015     | 174,160,015     |
| -按员工服务期摊销住房损失                               | (6)  | (119,029,668)   | (111,096,368)   |
| -因香港会计准则的调整计提递延税款                           | (7)  | 60,330,256      | 120,833,107     |
| -子公司增资扩股为本集团带来的收益                           | (8)  | 29,046,084      | 29,046,084      |
| -利息资本化及相关折旧的调整                              | (9)  | 444,681,550     | 269,031,827     |
| -商誉摊销的调整                                    | (10) | (24,270,474)    | (31,612,733)    |
| -无形资产减值准备的调整                                | (11) | 41,498,928      | 41,498,928      |
| -于香港会计准则下资本化与收购直接相关的费用                      | (12) | 109,221,155     | -               |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| -联通红筹公司宣派股利    | (13) | 1,255,299,600  | -              |
| -其他            |      | 18,524,112     | 60,210,264     |
| 调整小计           |      | 1,665,743,510  | 192,616,785    |
| 调整后香港会计准则下的净资产 |      | 66,247,235,126 | 61,681,163,967 |

#### 1. 使用年限重新计提固定资产折旧

公司自 2000 年 1 月 1 日开始，于中国会计准则编制的会计报表中，根据有关政府批准重新按各项固定资产的预计使用年限制定有效的折旧年限，若干固定资产的预计使用年限由 4 至 6 年变更为 7 年。因此，在中国会计准则的会计报表中，此项会计估计的变更从 2000 年 1 月 1 日起采用未来适用法予以调整。在香港会计准则下，这些固定资产一直以 7 年的预计使用年限来计提折旧。

#### 2. 一次性确认中中外协议损失

在中国会计准则下，根据财政部的有关规定，清理中中外安排所支付的补偿金，计入长期待摊费用，并分 7 年按直线法平均摊销，在财务费用中列支。在香港会计准则下，这项终止中中外安排造成的损失在终止协议生效日，于利润表一次性确认为损失。

#### 3. 冲回固定资产评估及其折旧的影响

公司的固定资产因改制重组进行了评估，包括 1998 年国信寻呼从原中国电信剥离而进行的评估，和 1999 年联通集团将有关通信业务的资产及负债注资成立联通运营公司而进行的评估。这些资产评估由中国注册独立资产评估师依据中国相关的法规进行。根据中国会计准则，这些固定资产已按重估值入账并计提折旧。在香港会计准则下，这些按中国法规要求的评估结果不予确认，固定资产仍以原值列示并计提折旧。

#### 4. 调整土地房屋的评估

公司于 2000 年 3 月 31 日的土地及房屋建筑物，已由香港注册资产评估师按重置成本法或公开的市场价值进行评估。在中国会计准则下，此项评估不予确认。在香港会计准则下，被评估的土地及房屋建筑物已按重估值或公开的市场价值入账并计提折旧，评估减值已按香港会计准则记入当期损益。

#### 5. 调整退休员工的统筹外养老金

在国信寻呼成立前，寻呼业务为其退休员工参加了一个由各省邮电局管理的固定收益统筹外养老金计划。国信寻呼成立后，因为这些退休员工于重组剥离时并未划入公司，所以国信寻呼已预付各省邮电局款项，此后将由各省邮电局代为支付这些退休员工因该计划应享有的福利。根据有关协议，国信寻呼需付的款项是按员工的寿命及当地的福利标准计算，付款期不超过 18 年。

在香港会计准则下，上述退休费用已按这些员工于以前服务期间预提并计入费用。在中国会计准则下，国信寻呼向各省邮电局支付的款项于该义务发生时计入当期损益。

#### 6. 调整住房周转金至年初未分配利润及货币住房补贴

在 2001 年以前，公司为符合资格的员工提供住房，住房损失的金额为这些房屋的账面价值与向职工实际收取售房款项的差额。在香港会计准则下，这项住房损失被视为住房补贴，自发生当年起根据职工的估计平均剩余服务年限摊销作为费用列支。

在中国会计准则下，上述向职工出售住房所造成的损失记在住房周转金的借方。根据财政部 2000 年 9 月 6 日颁布的财企[2000]295 号文件《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》(以下简称“《通知》”)及财企[2000]878 号文件《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的补充通知》的有关规定，公司于 2000 年度取消住房周转金管理制度，并将于 2000 年 9 月 6 日的住房周转金余额作调整 2000 年年初未分配利润处理。于 2000 年度，在《通知》实施以后出售住房发生的亏损则记入当年损益。

另外，公司于 2001 年度开始实施货币住房补贴计划，由此而需要支付的金额于中国会计准则下参照财企[2000]295 号文件所述的一次性补贴的会计处理方法，在 2002 年 6 月 30 日前发放的一次性补贴调整当年年初未分配利润；在香港会计准则下，这项补贴在受益期间已预提作为人工成本，记入当年损益。于 2002 年 6 月 30 日以后发放的一次性补贴在中国会计准则项下则在发生时计入当期损益。

#### 7. 因香港会计准则的调整计提递延税款

在中国会计准则下，公司采用负债法核算企业所得税。在香港会计准则下，公司亦以负债法计算应纳税利润与利润表所列利润之间的重大时间性差异，确认作递延税项。因香港会计准则确认的递延税项包括了在香港会计准则下需要确认的调整项目，所以与中国会计准则下的递延税项存在差异。

#### 8. 子公司增资扩股为公司带来的利润

国信寻呼于 1998 年 5 月 31 日获少数股东注资，这些投资者以现金为代价认购股份。国信寻呼的增资扩股使公司按持股比例所享有合并后的净资产增加之部分，在香港会计准则下被视为公司的当期收益。在中国会计准则下，子公司因增资扩股而增加的所有者权益，公司按持股比例计算应享有的份额计入资本公积。

#### 9. 利息资本化及相关折旧的调整

在中国会计准则下，可予以资本化的借款费用的范围仅限于专门借款，即为购置、兴建成生产固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用。在香港会计准则下，除了专门借款外，为获得符合条件的资产而一般性借入的资金，其符合资本化条件的相应借款费用金额，通过运用资本化率乘以发生在该资产上的资本性支出予以资本化，因此可资本化的借款费用金额及相关的折旧影响在香港会计准则与中国会计准则下存在差异。

#### 10. 商誉摊销的调整

在中国会计准则下，公司于 1999 年及 2000 年的商誉按照 10 年以直线法摊销。在香港会计准则下，这项商誉一直按 5 至 7 年的受益期以直线法摊销。于 2001 年，公司于中国会计准则下亦将商誉调整为按其剩余的受益期间（3 至 5 年）摊销，以与香港会计准则下的会计估计相一致。此会计估计的改变于 2001 年采用未来适用法作会计处理。

#### 11. 无形资产减值准备的调整

按照中国会计准则及香港会计准则，应对无形资产的账面值进行定期评估，以便估计可收回值是否低于账面价值。当可收回值低于账面价值时，账面价值将被减至该资产所带来的预计未来现金流量的现值。由于公司对固定资产的有效折旧年限及账面价值存在差异，因此确认的减值准备相应地存在差异。

#### 12. 资本化与收购直接相关的费用

公司于 2002 年 12 月 31 日间接通过联通红筹公司以 48 亿元现金收购新世纪 BVI 公司全部股权。因为此项收购，公司支付予相关中介机构包括审计费、评估费、咨询费共计约 1.09 亿元。在中国会计准则下，此等费用开支作为期间费用，于发生之时计入损益。于香港会计准则下，该等费用作为收购成本的一部分，随同收购成本一并予以资本化用于确定商誉。

#### 13. 联通红筹公司期后宣派股利分配

于 2003 年 4 月 1 日，联通红筹公司董事会建议派发 2002 年度的股息，每普通股人民币 0.1 元，折合人民币约为 12.55 亿元。于中国会计准则下，该项期后事项作为报表调整事项，作为应付股利反映于 2002 年 12 月 31 日资产负债表中。于香港会计准则下，该拟分配股利是非调整的期后事项，并未在 2002 年度会计报表中反映，只作 2003 年度会计报表的利润分配。

### (二) 全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

| 项目     | 报告期<br>利润      | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元/股) |      |
|--------|----------------|-----------|--------|-----------|------|
|        |                | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 17,263,164,331 | 47.01%    | 61.68% | 0.88      | 1.08 |
| 营业利润   | 6,237,998,987  | 16.99%    | 22.29% |           |      |

|                |               |       |       |      |      |
|----------------|---------------|-------|-------|------|------|
|                |               |       |       | 0.32 | 0.39 |
| 净利润            | 1,947,852,967 | 5.30% | 6.96% | 0.10 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后的净利润* | 1,975,409,605 | 5.38% | 7.06% | 0.10 | 0.12 |

\*非经常性损益项目已考虑少数股东权益的相关影响。

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E0+NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0}$$

其中:P 为报告期利润;NP 为报告期净利润;E0 为期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M0 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S0+S1+S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0}$$

其中：P 为报告期利润; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M0 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (三)资产减值准备明细表

于 2002 年度，公司各项资产减值准备情况列示如下：

| 项目 | 2002 年 | 本年增加数 | 购并新世纪 | 本年转回数 | 2002 年 |
|----|--------|-------|-------|-------|--------|
|----|--------|-------|-------|-------|--------|



|            | 附注  | 1月1日          |             | BVI公司转入<br>数 |               | 12月31日        |
|------------|-----|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 坏账准备合计     | (1) | 1,093,774,560 | 971,989,237 | 328,801,270  | (572,448,318) | 1,822,116,749 |
| 其中：应收账款    |     | 1,041,243,299 | 960,111,567 | 328,764,894  | (566,523,718) | 1,763,596,042 |
| 其他应收款      |     | 52,531,261    | 11,877,670  | 36,376       | (5,924,600)   | 58,520,707    |
| 存货跌价准备     | (2) | 108,540,950   | 10,469,360  | 250,552      | (3,313,595)   | 115,947,267   |
| 短期投资跌价准备合计 | (3) | 24,720,284    | 44,843,364  | -            | (16,784,001)  | 52,779,647    |
| 其中：股票投资    |     | 20,189,051    | 24,207,401  | -            | (16,784,001)  | 27,612,451    |
| 基金投资       |     | 4,531,233     | 20,635,963  | -            | -             | 25,167,196    |
| 长期投资减值准备合计 | (3) | 30,770,641    | 650,000     | -            | (3,982,030)   | 27,438,611    |
| 其中：长期股权投资  |     | 30,770,641    | -           | -            | (3,982,030)   | 26,788,611    |
| 长期股票投<br>资 |     | -             | 650,000     | -            | -             | 650,000       |
| 固定资产减值准备合计 | (4) | 488,119,001   | -           | -            | (15,306,315)  | 472,812,686   |
| 其中：通信设备    |     | 488,119,001   | -           | -            | (15,306,315)  | 472,812,686   |
| 在建工程减值准备   | (4) | 19,344,676    | -           | -            | (4,797,565)   | 14,547,111    |
| 无形资产减值准备合计 |     | 186,364,246   | -           | -            | -             | 186,364,246   |
| 其中：商誉      |     | 186,364,246   | -           | -            | -             | 186,364,246   |

1. 坏账准备 2002 年度转回数主要是因为部分在 2001 年已计提坏帐准备的应收账款和其他应收账款经批准于期后进行核销。故相应的这些坏账准备金额在 2002 年被冲销。

2. 存货跌价准备本年转回数是因为部分在 2001 年已计提跌价准备的存货已于 2002 年内售出，故冲销已计提的跌价准备金额。

3. 短期及长期投资减值准备本年转回数是因为部分在 2001 年已计提减值准备的短期及长期投资的价值在 2002 年得以恢复，故冲销该等跌价准备金额。

4. 固定资产及在建工程减值准备 2002 年度转回数是因为部分在 2001 年已计提减值准备的固定资产及在建工程于 2002 年因报废故冲销该等减值准备金额。

#### (四) 合并会计报表差异变动说明

鉴于公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司全部股权的交易完成日，是 2002 年 12 月 31 日，并于当日取得其控制权，根据中国财政部印发《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》的通知（1998 年 12 月 28 日，财会字[1998]66 号），公司确定此收购股权购买日为 2002 年 12 月 31 日。故在集团 2002 年度的合并会计报表中，并不包括新世纪 BVI 公司及其子公司联通新世纪的经营业绩，仅反映其于 2002 年 12 月 31 日的财务状况而将其资产负债表纳入合并范围。

会计报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析。差异变动分析是同

时考虑上述合并联通新世纪净资产及除合并因素影响外公司报表年度间的增减影响。以下分析不作为会计报表的一部分：

### 资产负债项目

|        | 附注       | 2002年12月31日      |                 | 2001年            | 差异变动金额及幅度        |       |
|--------|----------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------|
|        |          | 合并               | 其中:联通新世纪        | 12月31日           | 增加(减少)           | %     |
|        |          |                  | 转入              |                  |                  |       |
| 货币资金   | (1)、(2)  | 19,291,387,964   | 1,107,312,544   | 43,338,953,394   | (24,047,565,430) | (55%) |
| 应收利息   | (1)、(19) | 37,779,988       | -               | 167,003,832      | (129,223,844)    | (77%) |
| 应收账款   | (1)、(3)  | 5,378,373,783    | 1,234,649,467   | 2,800,290,365    | 2,578,083,418    | 92%   |
| 其他应收款  | (1)      | 2,512,698,390    | 969,977,467     | 1,524,302,893    | 988,395,497      | 65%   |
| 存货     | (1)、(4)  | 3,229,903,489    | 1,201,310,341   | 754,839,862      | 2,475,063,627    | 328%  |
| 待摊费用   | (1)、(4)  | 665,850,985      | 328,733,603     | 102,841,741      | 563,009,244      | 547%  |
| 长期股权投资 | (1)、(5)  | 1,932,404,632    | -               | 114,338,905      | 1,818,065,727    | 1590% |
| 固定资产原值 | (1)、(6)  | 120,694,472,176  | 24,415,902,695  | 76,246,008,962   | 44,448,463,214   | 58%   |
| 累计折旧   | (1)、(6)  | (33,785,096,573) | (5,116,590,358) | (18,608,940,897) | (15,176,155,676) | 82%   |
| 在建工程   | (1)、(6)  | 15,972,645,693   | 3,285,458,011   | 13,620,236,548   | 2,352,409,145    | 17%   |
| 无形资产   | (1)      | 564,707,940      | 106,074,285     | 365,151,197      | 199,556,743      | 55%   |
| 长期待摊费用 | (1)、(4)  | 8,319,767,527    | 2,024,738,032   | 2,506,139,264    | 5,813,628,263    | 232%  |
| 短期借款   | (1)、(7)  | 9,870,627,000    | 1,087,127,000   | 7,089,000,000    | 2,781,627,000    | 39%   |

|       |          |                |                |                |               |       |
|-------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 应付票据  | (1)、(8)  | 4,135,846,207  | 1,553,894,934  | 1,532,966,633  | 2,602,879,574 | 170%  |
| 应付账款  | (1)、(8)  | 14,374,303,988 | 3,562,881,580  | 12,753,935,485 | 1,620,368,503 | 13%   |
| 预收账款  | (1)、(4)  | 6,247,899,393  | 1,496,227,622  | 2,769,694,551  | 3,478,204,842 | 126%  |
| 应付工资  | (1)      | 612,472,773    | 144,069,974    | 365,093,950    | 247,378,823   | 68%   |
|       |          | 2002年12月31日    |                | 2001年          | 差异变动金额及幅度     |       |
|       | 附注       | 合并             | 其中:联通新世纪<br>转入 | 12月31日         | 增加(减少)        | %     |
| 应付福利费 | (1)、(9)  | 9,591,352      | 6,451,981      | 89,897,312     | (80,305,960)  | (89%) |
| 应付股利  | (1)、(10) | 1,253,368,753  | -              | 40,350,253     | 1,213,018,500 | 3006% |
| 其他应交款 | (1)      | 18,319,706     | 5,798,234      | 12,395,945     | 5,923,761     | 48%   |
| 其他应付款 | (1)      | 3,702,044,129  | 1,743,517,519  | 2,458,323,605  | 1,243,720,524 | 51%   |
| 预提费用  | (1)      | 215,405,112    | 93,509,260     | 159,019,945    | 56,385,167    | 35%   |
| 长期借款  | (1)、(2)  | 37,686,161,016 | 15,465,330,375 | 36,336,767,821 | 1,349,393,195 | 4%    |
| 股本    | (1)、(11) | 19,696,596,395 | -              | 14,696,596,395 | 5,000,000,000 | 34%   |
| 资本公积  | (1)、(12) | 14,207,747,478 | 1,926,479,312  | 7,924,332,706  | 6,283,414,772 | 79%   |
| 盈余公积  | (1)、(13) | 380,927,964    | 76,801,619     | 88,750,019     | 292,177,945   | 329%  |
| 未分配利润 | (1)、(14) | 2,435,888,250  | 435,209,172    | 1,549,868,161  | 886,020,089   | 57%   |

## 损益表项目

|              |          | 2002 年度          | 2001 年度          | 差异变动金额及幅度       |        |
|--------------|----------|------------------|------------------|-----------------|--------|
|              |          |                  |                  | 增加(减少)          | %      |
| 主营业务收入       | (1)、(3)  | 39,477,608,242   | 29,027,806,604   | 10,449,801,638  | 36%    |
| 主营业务成本       | (1)、(15) | (21,070,057,663) | (15,497,670,795) | (5,572,386,868) | 36%    |
| 其他业务利润(减:亏损) | (1)、(16) | 7,095,229        | (104,829,357)    | 111,924,586     | (107%) |
| 营业费用         | (1)、(17) | (5,997,020,240)  | (3,612,890,127)  | (2,384,130,113) | 66%    |
| 管理费用         | (1)、(18) | (3,593,362,814)  | (2,806,098,594)  | (787,264,220)   | 28%    |
| 财务费用(减:收入)   | (1)、(19) | (1,441,877,519)  | (273,407,354)    | (1,168,470,165) | 427%   |
| 投资收益         | (1)、(20) | 24,079,528       | 13,313,980       | 10,765,548      | 81%    |
| 营业外收入        | (1)、(21) | 60,209,906       | 39,264,608       | 20,945,298      | 53%    |
| 营业外支出        | (1)、(22) | (130,324,909)    | (783,795,269)    | 653,470,360     | (83%)  |

1. 资产负债表有关科目的变动幅度较大主要由于公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司全部股权而将其资产负债表纳入合并范围所致。除因上述收购造成的影响外, 公司会计报表差异变动的其他主要原因列示如下。

2. 货币资金和长期银行借款减少主要由于 2002 年公司将联通红筹公司首次境外上市募集资金调回国内用于网络建设和归还银行借款所致。

3. 应收账款及主营业务收入主要由于公司用户规模和通信使用总量的大幅上升所致。

4. 存货、待摊费用、长期待摊费用和预收账款的增加主要由于 CDMA 业务的开展和快速发展导致 CDMA 手机存货、出租 CDMA 手机成本的大幅增加及 CDMA 预存话费的迅速增长所致。

5. 长期股权投资增加主要由于公司收购联通 BVI 公司所致。

6. 固定资产原值、累计折旧和在建工程的变动主要由于公司业务的快速发展致使资产规模持续扩大所致。

7. 短期借款增加主要由于公司增加流动资金借款所致。
8. 应付票据和应付账款合计减少约 12 亿元，主要由于应付工程设备款减少所致。
9. 应付福利费减少主要由于公司根据外商投资企业有关规定，2002 年度发生的福利费用首先冲减应付福利费期初余额然后再据实列支所致。
10. 应付股利增加主要由于董事会提议分派的应付人民币普通股股利的增加所致。
11. 股本增加是由于公司 2002 年 9 月发行 50 亿股人民币普通股股票所致。
12. 资本公积增加主要由于上述人民币普通股发行溢价所致。
13. 盈余公积增加主要由于本年度提取法定盈余公积及法定公益金所致。
14. 未分配利润增加主要由于本年度净利润增加所致。
15. 主营业务成本增加主要由于资产规模的扩大而导致的折旧费用增加和向联通集团租赁 CDMA 网络的网络租赁费增加所致。
16. 其他业务利润增加主要由于公司为启动 CDMA 市场涉足 CDMA 手机销售领域和 2002 年手机识别卡价格下降所致。
17. 营业费用增加主要由于各类业务用户数量持续增长，支付给经销商代理佣金以及 CDMA 业务的市场开拓费用增加所致。
18. 管理费用增加主要由于市场竞争加剧，坏帐损失随收入增长而增加所致。
19. 应收利息减少和财务费用增加主要由于利息收入减少所致。原因在于公司 2002 年将联通红筹公司首次境外上市募集资金调回国内用于网络建设和归还银行借款而导致银行存款利息收入下降。
20. 投资收益增加主要由于公司之子公司转让投资股权所致。
21. 营业外收入增加主要由于本年度罚款收入及违约金增加所致。
22. 营业外支出减少主要由于 2001 年公司计提固定资产及无形资产减值准备而本年根据评估结果并未额外计提减值准备所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、联通红筹公司 2002 年度业绩公告

中国联合通信股份有限公司

董事长： 杨贤足

二零零三年四月一日

中国联合通信股份有限公司  
2002年12月31日资产负债表

金额单位：人民币元

| 资 产              | 附注        | 2002年12月31日<br>合并      | 2001年12月31日<br>合并      | 2002年12月31日<br>母公司    | 2001年12月31日<br>母公司    |
|------------------|-----------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>      |           |                        |                        |                       |                       |
| 货币资金             | 七(1)、九(1) | 19,291,387,964         | 43,338,953,394         | 32,685,250            | 4,000,000             |
| 短期投资             | 七(2)      | 173,340,539            | 203,831,779            | -                     | -                     |
| 应收票据             | 七(3)      | 33,946,512             | -                      | -                     | -                     |
| 应收股利             | 九(2)      | -                      | -                      | 718,048,293           | -                     |
| 应收利息             | 七(40)     | 37,779,988             | 167,003,832            | -                     | -                     |
| 应收账款             | 七(4)      | 5,378,373,783          | 2,800,290,365          | -                     | -                     |
| 其他应收款            | 七(5)      | 2,512,698,390          | 1,524,302,893          | 55,296,327            | -                     |
| 预付账款             | 七(6)      | 805,755,625            | 622,444,356            | -                     | -                     |
| 存货               | 七(7)      | 3,229,903,489          | 754,839,862            | -                     | -                     |
| 待摊费用             | 七(8)      | 665,850,985            | 102,841,741            | -                     | -                     |
| 其他流动资产           |           | 498,569                | -                      | -                     | -                     |
| 流动资产合计           |           | 32,129,535,844         | 49,514,508,222         | 806,029,870           | 4,000,000             |
| <b>长期投资</b>      |           |                        |                        |                       |                       |
| 长期投资             | 七(9)、九(3) | 1,932,404,632          | 114,338,905            | 36,696,187,525        | 24,255,547,281        |
| 其中：合并价差          |           | 1,822,942,703          | (20,378,048)           | -                     | -                     |
| <b>固定资产</b>      |           |                        |                        |                       |                       |
| 固定资产原价           | 七(10)     | 120,694,472,176        | 76,246,008,962         | -                     | -                     |
| 减：累计折旧           | 七(10)     | (33,785,096,573)       | (18,608,940,897)       | -                     | -                     |
| 固定资产净值           | 七(10)     | 86,909,375,603         | 57,637,068,065         | -                     | -                     |
| 减：固定资产减值准备       | 七(10)     | (472,812,686)          | (488,119,001)          | -                     | -                     |
| 固定资产净额           | 七(10)     | 86,436,562,917         | 57,148,949,064         | -                     | -                     |
| 工程物资             | 七(11)     | 3,309,337,358          | 3,223,293,454          | -                     | -                     |
| 在建工程             | 七(12)     | 15,972,645,693         | 13,620,236,548         | -                     | -                     |
| 固定资产合计           |           | 105,718,545,968        | 73,992,479,066         | -                     | -                     |
| <b>无形资产及其他资产</b> |           |                        |                        |                       |                       |
| 无形资产             | 七(13)     | 564,707,940            | 365,151,197            | -                     | -                     |
| 长期待摊费用           | 七(14)     | 8,319,767,527          | 2,506,139,264          | -                     | -                     |
| 无形资产及其他资产合计      |           | 8,884,475,467          | 2,871,290,461          | -                     | -                     |
| <b>递延税项</b>      |           |                        |                        |                       |                       |
| 递延税款借项           | 七(43)(b)  | 1,284,141,011          | 1,460,538,445          | -                     | -                     |
| <b>资产总计</b>      |           | <b>149,949,102,922</b> | <b>127,953,155,099</b> | <b>37,502,217,395</b> | <b>24,259,547,281</b> |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：杨贤足

总裁：王建宙

财务部总经理：唐富馨

中国联合通信股份有限公司  
2002年12月31日资产负债表(续)

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益     | 附注         | 2002年12月31日<br>合并 | 2001年12月31日<br>合并 | 2002年12月31日<br>母公司 | 2001年12月31日<br>母公司 |
|-------------|------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>流动负债</b> |            |                   |                   |                    |                    |
| 短期借款        | 七(15)      | 9,870,627,000     | 7,089,000,000     | -                  | -                  |
| 应付票据        | 七(16)      | 4,135,846,207     | 1,532,966,633     | -                  | -                  |
| 应付账款        | 七(17)      | 14,374,303,988    | 12,753,935,485    | -                  | -                  |
| 预收账款        | 七(18)      | 6,247,899,393     | 2,769,694,551     | -                  | -                  |
| 应付工资        | 七(19)      | 612,472,773       | 365,093,950       | -                  | -                  |
| 应付福利费       |            | 9,591,352         | 89,897,312        | -                  | -                  |
| 应付股利        | 七(20)      | 1,253,368,753     | 40,350,253        | 703,168,491        | -                  |
| 应付利息        |            | 124,698,259       | 61,379,058        | -                  | -                  |
| 应交税金        | 七(21)      | 1,168,854,348     | 1,025,269,428     | 62,847,902         | -                  |
| 其他应交款       | 七(22)      | 18,319,706        | 12,395,945        | -                  | -                  |
| 其他应付款       | 七(23)、九(4) | 3,702,044,129     | 2,458,323,605     | 14,391,821         | -                  |
| 预提费用        | 七(24)      | 215,405,112       | 159,019,945       | -                  | -                  |
| 一年内到期的长期负债  | 七(25)      | 5,476,789,073     | 852,245,012       | -                  | -                  |
| 其他流动负债      |            | 11,045,915        | 11,715,654        | -                  | -                  |
| 流动负债合计      |            | 47,221,266,008    | 29,221,286,831    | 780,408,214        | -                  |
| <b>长期负债</b> |            |                   |                   |                    |                    |
| 长期借款        | 七(26)      | 37,686,161,016    | 36,336,767,821    | -                  | -                  |
| 长期应付款       | 七(27)      | 100,810,628       | 100,266,141       | -                  | -                  |
| 其他长期负债      |            | 12,998,571        | 16,066,847        | -                  | -                  |
| 长期负债合计      |            | 37,799,970,215    | 36,453,100,809    | -                  | -                  |
| <b>递延税项</b> |            |                   |                   |                    |                    |
| 递延税款贷项      | 七(43)(b)   | 649,094           | -                 | 649,094            | -                  |
| 负债合计        |            | 85,021,885,317    | 65,674,387,640    | 781,057,308        | -                  |
| 少数股东权益      | 七(29)      | 28,206,057,518    | 38,019,220,178    | -                  | -                  |
| <b>股东权益</b> |            |                   |                   |                    |                    |
| 股本          | 七(30)      | 19,696,596,395    | 14,696,596,395    | 19,696,596,395     | 14,696,596,395     |
| 资本公积        | 七(31)      | 14,207,747,478    | 7,924,332,706     | 14,207,747,478     | 7,924,332,706      |
| 盈余公积        | 七(32)      | 380,927,964       | 88,750,019        | 380,927,964        | 88,750,019         |
| 其中：法定公益金    | 七(32)      | 97,392,648        | -                 | 97,392,648         | -                  |
| 未分配利润       | 七(33)      | 2,435,888,250     | 1,549,868,161     | 2,435,888,250      | 1,549,868,161      |
| 股东权益合计      |            | 36,721,160,087    | 24,259,547,281    | 36,721,160,087     | 24,259,547,281     |
| 负债和股东权益总计   |            | 149,949,102,922   | 127,953,155,099   | 37,502,217,395     | 24,259,547,281     |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：杨贤足

总裁：王建宙

财务部总经理：唐富馨



中国联合通信股份有限公司  
2002年度利润表

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注         | 2002年度<br>合并     | 2001年度<br>合并     | 2002年度<br>母 公 司 | 2001年度<br>母 公 司 |
|----------------|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 主营业务收入         | 七(34)      | 39,477,608,242   | 29,027,806,604   | -               | -               |
| 减：主营业务成本       | 七(35)      | (21,070,057,663) | (15,497,670,795) | -               | -               |
| 主营业务税金及附加      | 七(36)      | (1,144,386,248)  | (871,982,558)    | -               | -               |
| 主营业务利润         |            | 17,263,164,331   | 12,658,153,251   | -               | -               |
| 加：其他业务利润（减：亏损） | 七(37)      | 7,095,229        | (104,829,357)    | -               | -               |
| 减：营业费用         | 七(38)      | (5,997,020,240)  | (3,612,890,127)  | -               | -               |
| 管理费用           | 七(39)、九(5) | (3,593,362,814)  | (2,806,098,594)  | (12,416,724)    | -               |
| 加：财务收入（减：费用）   | 七(40)、九(6) | (1,441,877,519)  | (273,407,354)    | 7,426,720       | -               |
| 营业利润/（亏损）      |            | 6,237,998,987    | 5,860,927,819    | (4,990,004)     | -               |
| 加：投资收益         | 七(41)、九(7) | 24,079,528       | 13,313,980       | 1,961,480,593   | 1,670,519,902   |
| 营业外收入          | 七(42)(a)   | 60,209,906       | 39,264,608       | -               | -               |
| 减：营业外支出        | 七(42)(b)   | (130,324,909)    | (783,795,269)    | -               | -               |
| 利润总额           |            | 6,191,963,512    | 5,129,711,138    | 1,956,490,589   | 1,670,519,902   |
| 减：所得税          | 七(43)      | (1,700,347,875)  | (920,220,076)    | (8,637,622)     | -               |
| 少数股东损益         | 七(29)(b)   | (2,543,762,670)  | (2,538,971,160)  | -               | -               |
| 净利润            |            | 1,947,852,967    | 1,670,519,902    | 1,947,852,967   | 1,670,519,902   |

补充资料：

| 项 目                  | 附注    | 2002年度累计数  |     | 2001年度累计数 |     |
|----------------------|-------|------------|-----|-----------|-----|
|                      |       | 合并         | 母公司 | 合并        | 母公司 |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | 七(41) | 19,349,223 | -   | -         | -   |
| 2. 自然灾害发生的损失         |       | -          | -   | -         | -   |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 |       | -          | -   | -         | -   |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 |       | -          | -   | -         | -   |
| 5. 债务重组损失            |       | -          | -   | -         | -   |
| 6. 其他                |       | -          | -   | -         | -   |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：杨贤足

总裁：王建宙

财务部总经理：唐富馨

中国联合通信股份有限公司  
2002年度利润分配表

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注          | 2002年度<br>合 并 | 2001年度<br>合 并   | 2002年度<br>母 公 司 | 2001年度<br>母 公 司 |
|-------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、净利润       |             | 1,947,852,967 | 1,670,519,902   | 1,947,852,967   | 1,670,519,902   |
| 加：年初未分配利润   |             | 1,549,868,161 | 1,510,532,658   | 1,549,868,161   | 1,510,532,658   |
| 减：转作股本      |             | -             | (1,510,532,658) | -               | (1,510,532,658) |
| 年初未分配利润调整   | 七(33)       | (66,486,442)  | (31,901,722)    | (66,486,442)    | (31,901,722)    |
| 二、可供分配的利润   |             | 3,431,234,686 | 1,638,618,180   | 3,431,234,686   | 1,638,618,180   |
| 减：提取法定盈余公积  | 七(32)、(33)  | (194,785,297) | -               | (194,785,297)   | -               |
| 提取法定公益金     | 七(32)、(33)  | (97,392,648)  | -               | (97,392,648)    | -               |
| 三、可供股东分配的利润 |             | 3,139,056,741 | 1,638,618,180   | 3,139,056,741   | 1,638,618,180   |
| 减：提取任意盈余公积  |             | -             | (88,750,019)    | -               | (88,750,019)    |
| 应付普通股股利     | 七(33)、十五(1) | (703,168,491) | -               | (703,168,491)   | -               |
| 四、未分配利润     | 七(33)       | 2,435,888,250 | 1,549,868,161   | 2,435,888,250   | 1,549,868,161   |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：杨贤足

总裁：王建宙

财务部总经理：唐富馨

中国联合通信股份有限公司  
2002年度现金流量表

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注    |                  |                  |
|----------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |       | 41,079,889,520   | -                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |       | 51,742,055       | 14,391,821       |
| <b>现金流入小计</b>              |       | 41,131,631,575   | 14,391,821       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |       | (22,270,751,492) | (6,810,826)      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |       | (3,457,219,748)  | -                |
| 支付的各项税费                    |       | (2,465,651,549)  | (6,042,851)      |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |       | -                | -                |
| <b>现金流出小计</b>              |       | (28,193,622,789) | (12,853,677)     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |       | 12,938,008,786   | 1,538,144        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |       |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |       | 24,552,496       | -                |
| 收回投资所收到的现金                 |       | 58,405,214       | -                |
| 取得投资收益所收到的现金               |       | 631,910,959      | 7,426,720        |
| 收购新世纪BVI公司股权所取得的现金         |       | 1,107,312,544    | -                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 七(44) | 20,096,738,179   | -                |
| <b>现金流入小计</b>              |       | 21,918,919,392   | 7,426,720        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |       | (21,379,049,850) | -                |
| 收购新世纪BVI公司股权所支付的现金         |       | (4,800,000,000)  | -                |
| 收购联通BVI公司股权所支付的现金          |       | (11,260,679,865) | (11,260,679,865) |
| 投资所支付的现金                   |       | (273,998,876)    | -                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |       | -                | -                |
| <b>现金流出小计</b>              |       | (37,713,728,591) | (11,260,679,865) |
| <b>投资活动产生的现金流量净额（减：支付）</b> |       | (15,794,809,199) | (11,253,253,145) |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |       |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |       | 11,280,400,251   | 11,280,400,251   |
| 借款所收到的现金                   |       | 17,380,442,971   | -                |
| <b>现金流入小计</b>              |       | 28,660,843,222   | 11,280,400,251   |
| 偿还债务所支付的现金                 |       | (27,854,760,432) | -                |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |       | (1,900,109,628)  | -                |
| <b>现金流出小计</b>              |       | (29,754,870,060) | -                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额（减：支付）</b> |       | (1,094,026,838)  | 11,280,400,251   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |       | -                | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净（减少）增加额</b>  |       | (3,950,827,251)  | 28,685,250       |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：杨贤足

总裁：王建宙

财务部总经理：唐富馨

中国联合通信股份有限公司  
2002年度现金流量表(续)

金额单位：人民币元

| 补充资料                                      | 附注        |                  |                 |
|---|-----------|------------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>                |           |                  |                 |
| 净利润                                       |           | 1,947,852,967    | 1,947,852,967   |
| 加：少数股东损益                                  |           | 2,543,762,670    | -               |
| 固定资产折旧                                    |           | 10,378,927,333   | -               |
| 计提的坏账准备                                   |           | 971,989,237      | -               |
| 计提的存货跌价准备                                 |           | 7,155,765        | -               |
| 无形资产摊销                                    |           | 84,134,204       | -               |
| 长期待摊费用摊销（其中：出租CDMA手机成本摊销1,261,645,433）    |           | 1,828,962,172    | -               |
| 待摊费用摊销（其中：出租CDMA手机成本摊销123,778,732）        |           | 490,087,678      | -               |
| 长期待摊费用的增加（其中：出租CDMA手机成本增加(5,199,605,762)） |           | (5,478,258,468)  | -               |
| 待摊费用的增加（其中：出租CDMA手机成本增加(352,581,655)）     |           | (724,363,318)    | -               |
| 预付费用的增加                                   |           | 14,738,756       | -               |
| 计提的短期投资减值准备                               |           | 28,059,363       | -               |
| 计提的长期投资减值准备                               |           | 650,000          | -               |
| 处置、报废固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失                 |           | 82,247,109       | -               |
| 财务费用（减：收入）                                |           | 1,406,039,958    | (7,426,720)     |
| 投资收益                                      |           | (52,788,891)     | (1,961,480,593) |
| 存货的增加                                     |           | (1,280,909,051)  | -               |
| 递延税款贷项                                    |           | 499,557,659      | 649,094         |
| 经营性应收项目的增加                                |           | (3,296,214,211)  | (55,296,327)    |
| 经营性应付项目的增加                                |           | 3,486,377,854    | 77,239,723      |
|   |           |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                             |           | 12,938,008,786   | 1,538,144       |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>                |           |                  |                 |
| 债务转为资本                                    |           | -                | -               |
| 一年内到期的可转换公司债券                             |           | -                | -               |
| 融资租入固定资产                                  |           | -                | -               |
| <b>3. 现金及现金等价物净（减少）增加情况：</b>              |           |                  |                 |
| 现金及现金等价物的年末余额                             | 七(1)、九(1) | 14,466,182,743   | 32,685,250      |
| 减：现金及现金等价物的年初余额                           | 七(1)、九(1) | (18,417,009,994) | (4,000,000)     |
| 现金及现金等价物净（减少）增加额                          |           | (3,950,827,251)  | 28,685,250      |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：杨贤足

总裁：王建宙

财务部总经理：唐富馨

七、合并会计报表主要项目注释（续 1）

12、在建工程（续）

| 省分公司 | 工程名称      | 2002 年<br>1 月 1 日 | 本年增加          | 本年转入<br>固定资产    | 本年<br>其他转出    | 2002 年<br>12 月 31 日 | 资金来源      | 项目进度 |
|------|-----------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|-----------|------|
| 辽宁   | 移动工程      | 273,916,402       | 610,077,449   | (463,711,104)   | (206,932,011) | 213,350,736         | 银行借款和营运自筹 | 97%  |
|      | 长途工程      | 90,445,836        | 73,638,472    | (27,207,144)    | -             | 136,877,164         | 银行借款和营运自筹 | 95%  |
|      | 寻呼综合楼土建工程 | 86,364,971        | 20,065,611    | (5,329,920)     | -             | 101,100,662         | 营运自筹      | 90%  |
|      | 数据工程      | 83,926,461        | 147,408,610   | (93,653,818)    | (226,566)     | 137,454,687         | 银行借款和营运自筹 | 80%  |
| 福建   | 移动六期工程    | 177,087,524       | 898,732,820   | (1,073,129,800) | (2,690,544)   | -                   | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|      | 其他移动工程    | -                 | 306,335,442   | (264,643,908)   | (8,837,330)   | 32,854,204          | 银行借款和营运自筹 | 90%  |
|      | 数据工程      | 54,660,114        | 144,265,052   | (133,470,122)   | -             | 65,455,044          | 营运自筹      | 98%  |
|      | 长途工程      | 21,240,193        | 262,424,995   | (283,665,188)   | -             | -                   | 银行借款和营运自筹 | 100% |
| 天津   | 移动工程      | 29,558,750        | 343,081,357   | (178,283,792)   | -             | 194,356,315         | 银行借款和营运自筹 | 98%  |
|      | 数据工程      | 33,600,968        | 78,208,384    | (105,119,925)   | -             | 6,689,427           | 银行借款和营运自筹 | 96%  |
| 广东   | 移动三期      | 2,046,800         | -             | (2,046,800)     | -             | -                   | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|      | 移动四期      | 4,026,412         | 55,960,410    | (6,211,405)     | -             | 53,775,417          | 银行借款和营运自筹 | 98%  |
|      | 移动六期      | 67,322,192        | 338,863,782   | (321,737,946)   | (52,989,302)  | 31,458,726          | 银行借款和营运自筹 | 98%  |
|      | 其他移动工程    | 1,133,151,773     | 1,212,170,090 | (1,425,774,717) | (52,378,242)  | 867,168,904         | 银行借款和营运自筹 | 60%  |
|      | 数据工程      | 356,510,146       | 400,684,614   | (538,439,833)   | (13,785,202)  | 204,969,725         | 银行借款      | 70%  |
|      | 长途工程      | 326,154,348       | 439,886,635   | (170,195,537)   | -             | 595,845,446         | 银行借款      | 92%  |
|      | 互联网工程     | 28,966,217        | 37,729,495    | (47,194,585)    | (653,940)     | 18,847,187          | 银行借款      | 97%  |
|      | 寻呼工程      | 17,783,247        | 12,660,235    | (25,850,202)    | (200,569)     | 4,392,711           | 营运自筹      | 98%  |
| 吉林   | 长途工程      | 77,608,530        | 94,824,752    | (111,583,107)   | (1,290,869)   | 59,559,306          | 银行借款和营运自筹 | 96%  |
|      | 数据工程      | 55,026,049        | 86,583,719    | (13,521,765)    | (102,650)     | 127,985,353         | 银行借款和营运自筹 | 96%  |

|                    |            |             |               |               |              |               |           |      |  |
|--------------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------|------|--|
| 重庆                 | 长途工程       | 118,628,052 | 10,300,462    | (119,915,221) | -            | 9,013,293     | 银行借款和营运自筹 | 95%  |  |
| 七、合并会计报表主要项目注释(续2) |            |             |               |               |              |               |           |      |  |
|                    | 数据工程       | 74,378,071  | 32,663,487    | (88,256,307)  | -            | 18,785,251    | 银行借款和营运自筹 | 95%  |  |
| 河南                 | 数据长途工程     | 183,326,248 | 188,707,426   | (151,500,188) | (1,849,302)  | 218,684,184   | 银行借款和营运自筹 | 95%  |  |
| 湖南                 | 长途工程       | 58,981,124  | 83,020,726    | (125,958,216) | -            | 16,043,634    | 银行借款和营运自筹 | 80%  |  |
|                    | 数据工程       | 76,453,681  | 37,273,187    | (43,676,026)  | -            | 70,050,842    | 银行借款和营运自筹 | 85%  |  |
| 贵州                 | 长途工程       | 91,004,439  | 57,803,444    | (148,807,883) | -            | -             | 银行借款      | 100% |  |
|                    | 数据工程       | 36,937,512  | 42,979,248    | (43,363,447)  | -            | 36,553,313    | 银行借款      | 96%  |  |
| 云南                 | 数据长途工程     | 90,185,795  | 150,077,869   | (191,695,630) | (1,052,263)  | 47,515,771    | 银行借款和营运自筹 | 95%  |  |
| 上海                 | 移动工程       | 558,250,881 | 1,538,124,581 | (793,197,882) | -            | 1,303,177,580 | 银行借款和营运自筹 | 65%  |  |
|                    | 智能网工程      | 188,346,080 | 84,405,095    | (170,120,772) | -            | 102,630,403   | 银行借款和营运自筹 | 86%  |  |
|                    | 六里局房屋土建工程  | 48,175,876  | -             | (48,175,876)  | -            | -             | 银行借款和营运自筹 | 95%  |  |
|                    | 移动汇接网一期工程  | 18,207,895  | -             | (16,756,420)  | (1,451,475)  | -             | 银行借款和营运自筹 | 100% |  |
| 上海(续)              | 室内分布系统工程   | 71,162,576  | 31,740,412    | (52,563,050)  | -            | 50,339,938    | 银行借款和营运自筹 | 85%  |  |
|                    | 数据工程       | 126,946,613 | 114,474,596   | (92,019,823)  | -            | 149,401,386   | 银行借款和营运自筹 | 80%  |  |
|                    | 长途工程       | 54,900,396  | 73,594,540    | (44,195,858)  | -            | 84,299,078    | 银行借款和营运自筹 | 90%  |  |
|                    | 寻呼工程       | 29,490,336  | 82,115,918    | (23,375,242)  | -            | 88,231,012    | 营运自筹      | 98%  |  |
| 河北                 | 移动四期工程     | 6,149,817   | 823,312       | -             | (6,973,129)  | -             | 银行借款      | 100% |  |
|                    | 移动五期工程     | 9,650,588   | 262,233,737   | (226,056,120) | (8,882,903)  | 36,945,302    | 银行借款      | 93%  |  |
|                    | 移动六期工程     | 1,023,969   | 358,481,783   | -             | -            | 359,505,752   | 银行借款      | 40%  |  |
|                    | 综合电信业务支撑系统 | 13,127,586  | 103,562,089   | (47,327,028)  | -            | 69,362,647    | 银行借款      | 75%  |  |
|                    | 移动综合楼工程    | 51,796,759  | 106,246,282   | (32,494,669)  | -            | 125,548,372   | 银行借款      | 85%  |  |
|                    | 长途五期       | 110,000     | -             | -             | (110,000)    | -             | 银行借款      | 100% |  |
|                    | 其他长途工程     | 79,635,847  | 47,542,039    | (66,466,268)  | (13,878,567) | 46,833,051    | 银行借款和营运自筹 | 70%  |  |
|                    | 数据工程       | 60,993,658  | 114,549,127   | (153,743,751) | (1,620,467)  | 20,178,567    | 银行借款和营运自筹 | 68%  |  |

|                    |         |             |               |                 |              |             |           |      |
|--------------------|---------|-------------|---------------|-----------------|--------------|-------------|-----------|------|
| 山东                 | 移动五期工程  | -           | 202,145,285   | (155,352,236)   | (8,669,027)  | 38,124,022  | 银行借款      | 99%  |
| 七、合并会计报表主要项目注释(续3) |         |             |               |                 |              |             |           |      |
|                    | 移动六期工程  | 501,342,847 | 1,255,962,132 | (1,715,588,619) | (41,716,360) | -           | 银行借款      | 100% |
|                    | 移动七期工程  | 2,849,396   | 207,225,148   | -               | -            | 210,074,544 | 银行借款      | 20%  |
|                    | 综合楼     | 10,350,605  | 203,228,401   | (22,828,709)    | (735,019)    | 190,015,278 | 银行借款      | 50%  |
|                    | 长途工程    | 79,828,007  | 166,244,694   | (124,164,615)   | (56,337)     | 121,851,749 | 银行借款      | 97%  |
|                    | 数据工程    | 98,630,799  | 424,485,366   | (280,434,555)   | (4,388,028)  | 238,293,582 | 银行借款      | 90%  |
|                    | 寻呼综合楼工程 | 200,976,985 | 11,195,647    | (85,448,950)    | (957,989)    | 125,765,693 | 银行借款      | 70%  |
| 湖北                 | 移动二期工程  | 654,944,310 | 426,915,962   | (873,894,103)   | (4,210,994)  | 203,755,175 | 银行借款      | 97%  |
|                    | 移动三期工程  | 24,361      | 281,773,297   | -               | -            | 281,797,658 | 银行借款      | 72%  |
|                    | 一级汇接网   | -           | 33,495,872    | (19,098,252)    | -            | 14,397,620  | 银行借款      | 80%  |
|                    | 综合楼工程   | 327,280,109 | 90,642,273    | (380,840,756)   | -            | 37,081,626  | 银行借款      | 98%  |
|                    | 长途一期工程  | 173,020,561 | 21,124,363    | (72,190,686)    | -            | 121,954,238 | 银行借款      | 85%  |
|                    | 长途二期工程  | 70,668,018  | 32,287,038    | (80,344,838)    | (163,590)    | 22,446,628  | 银行借款      | 80%  |
|                    | 数据工程    | 41,322,494  | 79,214,939    | (66,248,371)    | (119,664)    | 54,169,398  | 银行借款      | 64%  |
| 山西                 | 长途二期工程  | 15,081,283  | 15,323,622    | (29,684,633)    | -            | 720,272     | 银行借款      | 95%  |
|                    | 数据二期工程  | 15,324,444  | 53,723,542    | (53,485,392)    | -            | 15,562,594  | 银行借款      | 92%  |
|                    | 互联网接入工程 | 1,517,854   | 30,922,330    | (25,879,130)    | -            | 6,561,054   | 银行借款      | 94%  |
|                    | 寻呼工程    | 62,190,900  | 20,539,484    | (4,577,800)     | -            | 78,152,584  | 银行借款      | 95%  |
| 陕西                 | 长途一期工程  | 74,818,758  | 61,170,399    | -               | -            | 135,989,157 | 银行借款      | 98%  |
|                    | 长途二干工程  | 112,583,243 | 20,096,873    | (74,544,574)    | -            | 58,135,542  | 银行借款      | 98%  |
|                    | 数据二期工程  | 55,521,500  | 79,494,664    | -               | -            | 135,016,164 | 银行借款      | 75%  |
|                    | 其他数据工程  | 12,439,884  | 24,259,345    | -               | -            | 36,699,229  | 银行借款和营运自筹 | 65%  |
| 新疆                 | 长途二期工程  | 268,457,099 | 151,953,609   | (404,115,536)   | -            | 16,295,172  | 银行借款和营运自筹 | 85%  |
|                    | 长途工程    | 8,376,846   | 3,277,154     | (10,851,908)    | -            | 802,092     | 营运自筹      | 60%  |
|                    | 数据工程    | 37,776,223  | 89,413,103    | (4,842,337)     | (2,331,222)  | 120,015,767 | 营运自筹      | 30%  |
|                    | 互联网工程   | 13,829,984  | -             | (2,607,533)     | -            | 11,222,451  | 营运自筹      | 70%  |

|      |            |           |             |   |            |      |     |
|------|------------|-----------|-------------|---|------------|------|-----|
| 寻呼工程 | 17,441,555 | 1,588,176 | (3,064,551) | - | 15,965,180 | 营运自筹 | 90% |
|------|------------|-----------|-------------|---|------------|------|-----|

七、合并会计报表主要项目注释(续4)

|    |              |             |             |               |              |             |           |      |
|----|--------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|-----------|------|
| 海南 | 寻呼综合楼工程      | 27,462,412  | 2,822,324   | (30,284,736)  | -            | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|    | 数据二期工程       | 74,360,462  | 2,047,973   | (47,955,128)  | (422,671)    | 28,030,636  | 银行借款和营运自筹 | 95%  |
|    | 长途二期工程       | 34,930,976  | 13,592,017  | (48,315,885)  | (168,272)    | 38,836      | 银行借款和营运自筹 | 98%  |
|    | 本地传输接入工程     | -           | 88,326,275  | -             | -            | 88,326,275  | 银行借款和营运自筹 | 80%  |
| 广西 | 长途工程         | 169,420,188 | 75,846,437  | (189,642,550) | -            | 55,624,075  | 银行借款和营运自筹 | 90%  |
|    | 本地传输接入工程     | 84,079,932  | 78,299,707  | -             | -            | 162,379,639 | 银行借款和营运自筹 | 93%  |
|    | 其他数据工程       | 17,990,228  | 50,952,053  | (18,584,776)  | -            | 50,357,505  | 银行借款和营运自筹 | 60%  |
|    | 寻呼通信工程       | 16,050,748  | 4,727,054   | (8,255,377)   | -            | 12,522,425  | 银行借款和营运自筹 | 40%  |
| 江西 | 数据工程         | 2,375,383   | 26,315,891  | (1,175,122)   | (122,893)    | 27,393,259  | 营运自筹      | 65%  |
|    | 长途工程         | 88,588,777  | -           | (2,939,597)   | -            | 85,649,180  | 营运自筹      | 82%  |
| 安徽 | 数据二期工程       | 15,287,175  | 23,912,054  | (305,777)     | (309,263)    | 38,584,189  | 银行借款和营运自筹 | 40%  |
|    | 移动六期工程       | 693,190,491 | 102,590,983 | (713,297,505) | (21,188,084) | 61,295,885  | 银行借款和营运自筹 | 97%  |
|    | 移动专业房屋建筑物    | 72,860,177  | 55,191,775  | (9,537,020)   | -            | 118,514,932 | 营运自筹      | 90%  |
| 北京 | 移动八期工程       | 17,897,021  | 82,950,235  | (99,845,188)  | -            | 1,002,068   | 营运自筹      | 99%  |
|    | 移动九期工程       | 43,428,646  | 625,660,231 | (637,378,776) | -            | 31,710,101  | 营运自筹      | 70%  |
|    | 数据 VOIP 三期工程 | 30,421,627  | 41,916,024  | -             | -            | 72,337,651  | 营运自筹      | 25%  |
|    | 接入网一期工程      | 76,148,275  | 44,739,040  | (86,615,638)  | -            | 34,271,677  | 营运自筹      | 92%  |
|    | 数据京门大厦工程     | 130,506,629 | 355,493,372 | (430,000,000) | -            | 56,000,001  | 营运自筹      | 80%  |
|    | 长途传输三期工程     | 31,874,497  | 6,526,732   | (38,401,229)  | -            | -           | 营运自筹      | 100% |
|    | 长途交换四期工程     | 13,235,023  | 1,439,939   | (14,674,962)  | -            | -           | 营运自筹      | 100% |
|    | 其他长途工程       | 19,111,029  | 46,055,576  | -             | -            | 65,166,605  | 银行借款和营运自筹 | 60%  |
|    | 互联网工程        | 9,651,051   | 40,804,305  | (20,181,998)  | -            | 30,273,358  | 营运自筹      | 70%  |
|    | 数据工程         | 4,296,494   | 86,065,102  | (24,750,021)  | -            | 65,611,575  | 银行借款和营运自筹 | 40%  |
| 浙江 | 移动六期工程       | 12,994,679  | 9,014,659   | -             | -            | 22,009,338  | 银行借款和营运自筹 | 85%  |



|        |       |             |              |   |             |           |     |
|--------|-------|-------------|--------------|---|-------------|-----------|-----|
| 移动七期工程 | -     | 197,015,467 | (34,153,936) | - | 162,861,531 | 银行借款和营运自筹 | 40% |
| 移动八期工程 | 6,358 | 141,786,914 | -            | - | 141,793,272 | 银行借款和营运自筹 | 30% |

七、合并会计报表主要项目注释(续5)

|     |              |             |             |               |              |             |           |      |
|-----|--------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|-----------|------|
| 江苏  | 长途一干工程       | 552,746     | 149,155,373 | (149,155,373) | (552,746)    | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|     | 长途二干工程       | -           | 338,842,951 | (338,842,951) | -            | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|     | 移动综合楼工程      | 229,900,858 | 325,303,635 | (304,572,337) | -            | 250,632,156 | 银行借款和营运自筹 | 85%  |
|     | 数据接入网工程      | 105,151,469 | 113,152,539 | (210,667,876) | (315,510)    | 7,320,622   | 银行借款和营运自筹 | 70%  |
|     | 计费项目         | 4,257,166   | 42,087,058  | (100,402)     | -            | 46,243,822  | 银行借款      | 65%  |
|     | 其他数据工程       | 49,579,925  | 327,574,263 | (195,690,945) | -            | 181,463,243 | 银行借款和营运自筹 | 45%  |
|     | 移动六期工程       | 91,616,186  | 65,909,446  | (133,047,699) | (9,744,573)  | 14,733,360  | 银行借款      | 95%  |
|     | 移动四期工程       | 51,141,304  | 4,055,678   | (25,584,757)  | (1,721,286)  | 27,890,939  | 银行借款      | 85%  |
|     | 移动五期工程       | 10,154,272  | 18,942,318  | (22,123,339)  | (5,070,683)  | 1,902,568   | 银行借款      | 90%  |
|     | 移动七期工程       | 203,492,909 | -           | (96,920,172)  | (11,884,207) | 94,688,530  | 银行借款      | 93%  |
|     | 数据传输接入网一期工程  | 44,439,059  | 239,884,906 | (188,871,488) | (597,800)    | 94,854,677  | 银行借款      | 86%  |
|     | 数据 VOIP 三期工程 | 44,396,979  | 94,699,323  | (40,206,360)  | -            | 98,889,942  | 银行借款      | 55%  |
|     | 长途工程         | 223,797,154 | 194,765,981 | (235,468,979) | (11,902,628) | 171,191,528 | 银行借款      | 80%  |
|     | 寻呼综合楼土建工程    | 41,429,578  | 14,783,500  | (29,641,313)  | (928,000)    | 25,643,765  | 银行借款      | 93%  |
|     | 寻呼省级网络工程     | 10,919,016  | 3,172,300   | (6,512,343)   | -            | 7,578,973   | 银行借款      | 92%  |
| 内蒙古 | 长途二级干线二期工程   | 62,008,480  | 42,704,107  | -             | -            | 104,712,587 | 银行借款      | 55%  |
|     | 数据接入网二期工程    | 21,655,506  | 61,738,972  | (37,858,027)  | -            | 45,536,451  | 银行借款和营运自筹 | 60%  |
|     | 寻呼基站补点搬迁优化工程 | 11,651,958  | 15,442,980  | (5,324,720)   | -            | 21,770,218  | 银行借款      | 75%  |
| 黑龙江 | 长途二期工程       | 403,506     | -           | (403,506)     | -            | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|     | 长途一期工程       | 16,647,021  | -           | -             | (16,647,021) | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|     | 长途三期工程       | 13,370,685  | 63,097,132  | (67,494,801)  | -            | 8,973,016   | 银行借款和营运自筹 | 98%  |
|     | 长途四期工程       | 27,398,519  | -           | (11,726,589)  | (15,671,930) | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|     | 寻呼综合楼工程      | 9,995,000   | 6,188,545   | (16,183,545)  | -            | -           | 银行借款和营运自筹 | 100% |
|     | 数据城域网接入网     | -           | 97,358,267  | (57,624,623)  | -            | 39,733,644  | 营运自筹      | 65%  |
|     | 数据网二期        | -           | 19,502,703  | (8,874,714)   | (56,432)     | 10,571,557  | 银行借款和营运自筹 | 84%  |
|     | 其他数据工程       | -           | 30,710,595  | (17,123,210)  | (2,116,905)  | 11,470,480  | 营运自筹      | 75%  |
|     | 长途干线工程       | -           | 21,967,871  | (4,890,365)   | -            | 17,077,506  | 营运自筹      | 72%  |

|                      |          |                |                |                  |               |                |           |      |  |
|----------------------|----------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|-----------|------|--|
| 四川                   | 数据工程     | 11,450,515     | 199,608,324    | (162,174,079)    | (1,766,948)   | 47,117,812     | 银行借款      | 88%  |  |
| 七、合并会计报表主要项目注释(续6)   |          |                |                |                  |               |                |           |      |  |
|                      | 长途一期工程   | 722,250        | 103,785,589    | (81,334,413)     | -             | 23,173,426     | 银行借款      | 98%  |  |
|                      | 其他长途工程   | -              | 55,826,961     | (40,238,431)     | -             | 15,588,530     | 银行借款      | 85%  |  |
|                      | 寻呼工程     | 36,224,564     | 19,131,922     | (4,178,546)      | (125,000)     | 51,052,940     | 银行借款和营运自筹 | 56%  |  |
| 西藏                   | 综合营账工程   | 6,305,618      | 810,000        | -                | -             | 7,115,618      | 银行借款      | 90%  |  |
|                      | 综合楼工程    | 4,891,675      | 10,765,676     | -                | -             | 15,657,351     | 银行借款      | 30%  |  |
| 青海                   | 长途一干工程   | 10,483,779     | 13,222,947     | (14,163,807)     | (72,015)      | 9,470,904      | 营运自筹      | 90%  |  |
| 甘肃                   | 数据二期工程   | 23,378,416     | 1,307,167      | (115,060)        | -             | 24,570,523     | 银行借款和营运自筹 | 93%  |  |
|                      | 数据三期工程   | 14,242,826     | 4,533,488      | -                | -             | 18,776,314     | 银行借款和营运自筹 | 85%  |  |
|                      | 长途一干二期工程 | 59,012,479     | 59,932,314     | (108,120,642)    | (954,460)     | 9,869,691      | 银行借款和营运自筹 | 84%  |  |
|                      | 长途二千二期工程 | 26,796,548     | 17,038,591     | -                | -             | 43,835,139     | 银行借款和营运自筹 | 72%  |  |
| 宁夏                   | 数据工程     | 15,232,055     | 28,532,814     | (31,714,800)     | -             | 12,050,069     | 银行借款和营运自筹 | 90%  |  |
|                      | 长途工程     | 17,509,707     | 30,013,498     | (38,195,880)     | (57,000)      | 9,270,325      | 银行借款和营运自筹 | 80%  |  |
|                      | 寻呼工程     | 7,946,489      | 7,150,208      | (14,486,397)     | (70,400)      | 539,900        | 银行借款和营运自筹 | 75%  |  |
| 总部                   | 其他移动工程   | 652,287,095    | 192,501,380    | (810,234,164)    | -             | 34,554,311     | 银行借款和营运自筹 | 94%  |  |
|                      | 长途工程     | 151,302,730    | 80,376,531     | (218,446,690)    | (15,600)      | 13,216,971     | 银行借款和营运自筹 | 70%  |  |
|                      | 数据扩容工程   | 2,154,380      | -              | (2,154,380)      | -             | -              | 银行借款和营运自筹 | 100% |  |
|                      | 其它数据工程   | 82,917,044     | 79,587,399     | (147,903,316)    | -             | 14,601,127     | 银行借款和营运自筹 | 80%  |  |
| 其他工程                 |          | 1,732,736,683  | 979,017,122    | (1,041,589,359)  | (9,629,059)   | 1,660,535,387  |           |      |  |
| 在建工程小计               |          | 13,639,581,224 | 19,450,298,515 | (19,836,779,998) | (551,364,947) | 12,701,734,794 |           |      |  |
| 收购新世纪 BVI 公司转入在建工程小计 |          |                |                |                  |               | 3,285,458,010  |           |      |  |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 在建工程合计 | 13,639,581,224 | 15,987,192,804 |
|--------|----------------|----------------|

七、合并会计报表主要项目注释(续7)

|          |              |   |   |           |              |
|----------|--------------|---|---|-----------|--------------|
| 在建工程减值准备 | (19,344,676) | - | - | 4,797,565 | (14,547,111) |
|----------|--------------|---|---|-----------|--------------|

|        |                |  |  |  |                |
|--------|----------------|--|--|--|----------------|
| 在建工程净额 | 13,620,236,548 |  |  |  | 15,972,645,693 |
|--------|----------------|--|--|--|----------------|

本集团在建工程原值中包括资本化的借款费用约 3.90 亿元（2001 年：约 4.17 亿元），本集团于 2002 年的利息资本化率约为 4.54% - 6.24%（2001 年：5.46% - 7.65%）。同期，在建工程减少数约 5.47 亿元转入长期待摊费用及无形资产（2001 年：4.23 亿元）及约 480 万元报废转出（2001 年：无）。

|                       |                |                |               |                       |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 13,639,581,224        | 20,505,295,443 | 19,836,779,998 | 1,907,221,875 | 12,400,874,794        |
|                       |                |                |               | <u>3,586,318,010</u>  |
| 13,639,581,224        | 20,505,295,443 | 19,836,779,998 | 1,907,221,875 | 15,987,192,804        |
| 19,344,676            | 219,567        | -              | 5,017,132     | 14,547,111            |
| <u>13,620,236,548</u> |                |                |               | <u>15,972,645,693</u> |

中国联合通信股份有限公司

2002 年度会计报表及审计报告

中国联合通信股份有限公司

2002 年度会计报表及审计报告

| 内容          | 页码     |
|-------------|--------|
| 审计报告        | 1      |
| 母公司及合并资产负债表 | 2 - 3  |
| 母公司及合并利润表   | 4      |
| 母公司及合并利润分配表 | 5      |
| 母公司及合并现金流量表 | 6 - 7  |
| 会计报表附注      | 8 - 79 |

## 审计报告

普华永道审字(2003)第 1024 号

中国联合通信股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团（包括贵公司及合并子公司）2002 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表和 2002 年度的母公司及合并利润表、母公司及合并利润分配表和母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师 周忠惠

2003 年 4 月 1 日

注册会计师 李 丹

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司简介

### 1. 中国联合通信股份有限公司简介

中国联合通信股份有限公司(“本公司”)是于 2001 年 12 月 31 日经批准在中华人民共和国(“中国”)设立的股份有限公司。

根据国务院批准的重组方案(“重组方案”),经《财政部关于中国联合通信股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(财企[2001]846号)确认,并经国家经济贸易委员会于 2001 年 12 月 28 日《关于同意设立中国联合通信股份有限公司的批复》(国经贸企改[2001]1361号)批准,中国联合通信有限公司(“联通集团”)以其于中国联通(BVI)有限公司(“联通 BVI 公司”)的 51%股权投资所对应的净资产出资,并联合其他四家发起单位(即联通寻呼有限公司,联通兴业科贸有限公司、北京联通兴业科贸有限公司和联通进出口有限公司,以下合称“其他四家发起单位”),共同设立本公司。本公司于 2001 年 12 月 31 日获得国家工商行政管理总局颁发的《企业法人营业执照》(注册号为 1000001003626)。本公司经批准的经营范围为从事国(境)内外电信行业的投资。目前,本公司只持有对联通 BVI 公司股权投资。

本公司原股本为 14,696,596,395 元,全部资本划分为等额股份,股份总数为 14,696,596,395 股。其中联通集团以其原持有联通 BVI 公司 51%的股权所对应之于 2000 年 12 月 31 日经评估的净资产 22,606,148,300 元出资,该净资产指联通集团所属中国联通股份有限公司及其子公司中国联通有限公司拥有并经营的有关通信业务及相关资产和负债,此项净资产的评估值已由中华财务会计咨询有限公司出具的资产评估报告(中华评报字(2001)035号)确认(评估前净资产为人民币 22,644,541,546 元),该评估报告已获中国财政部《关于中国联合通信有限公司出资组建股份有限公司资产评估项目的审核意见》(财办企[2001]1198号)核准。按本公司《公司章程》规定的 65%的折股比例,上述净资产折成股本人民币 14,693,996,395 元,占注册资本的 99.9823088%,资本公积人民币 7,912,151,905 元。其他四家发起单位分别以现金人民币 1,000,000 元出资,各占注册资本的 0.0044228%,这四家单位的总出资额折成股本人民币 2,600,000 元,资本公积人民币 1,400,000 元。

于 2002 年 3 月 17 日,本公司召开第一届董事会第二次会议,同意提议股东大会批准本公司向社会公开发行不超过 50 亿股人民币普通股股票,并在上海证券交易所上市交易。同日,本公司 2002 年度第二次临时股东大会批准了董事会的上述提议。于 2002 年 9 月 13 日,中国证券监督管理委员会《关于核准中国联合通信股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2002]106号),核准本公司向社会公开发行人民币普通股股票 50 亿股。于 2002 年 9 月 25 日,本公司完成了 50 亿股人民币普通股股票的发行工作,发行价格为每股普通股 2.30 元,共募集资金 115 亿元,扣除上市发行费后募集资金总额 11,260,679,864.59 元,其中股本 5,000,000,000 元,资本公积 6,260,679,864.59 元。连同原股本 14,696,596,395 元,本公司增资后的股本为 19,696,596,395 元,代表 14,696,596,395 股每股 1 元的境内非流通法人股和 5,000,000,000 股每股 1 元的境内流通人民币普通股。增资后的投入资本总额增至 33,870,828,164.59 元,其中股本为 19,696,596,395 元,资本公积为 14,174,231,769.59 元。于 2002 年 10 月 9 日,本公司 27.5 亿股社会公众股经批准(上证上字[2002]168号)于上海证券交易所挂牌上市。



中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司简介(续)

### 1. 中国联合通信股份有限公司简介(续)

于 2002 年 3 月 17 日召开的第一届董事会第二次会议亦同意提议股东大会批准本公司于首次股票发行后, 向联通集团收购由其持有的联通 BVI 公司部分股份, 同日, 本公司 2002 年度第二次临时股东大会批准了董事会的收购提议。于 2002 年 10 月 11 日, 本公司向联通集团支付约 112.6 亿元完成股权收购, 股权收购价格为该部分股权对应的联通 BVI 公司于 2002 年 6 月 30 日的账面净资产值。联通集团同意将自 2002 年 7 月 1 日至股权收购生效日(即 2002 年 10 月 11 日)期间产生的针对 22.84% 转让股份所对应的利润由本公司持有。此收购价与收购生效日联通 BVI 公司账面净资产差额于本公司单独会计报表中确认为长期股权投资差额(附注九(3))。收购完成后, 本公司对联通 BVI 公司持股比例增至 73.84%。

### 2. 中国联通股份有限公司及中国联通有限公司简介

中国联通股份有限公司(“联通红筹公司”)是于 2000 年 2 月 8 日在中国香港特别行政区(“香港”)注册成立的有限责任公司, 主营业务为投资控股及提供移动电话、寻呼、长途电话、数据和互联网业务。

根据重组方案, 联通集团将其拥有的国信寻呼有限责任公司的全部权益及其下列业务出资成立中国联通有限公司(“联通运营公司”):

- (1) 在中国的广东、福建、安徽、江苏、浙江、山东、辽宁、河北及湖北 9 个省和上海、天津 3 个直辖市(“9 省 3 市”)的移动电话业务(“移动电话业务”, 原来由联通集团分公司经营);
- (2) 全国的国内及国际长途电话业务, 包括利用互联网传输的话音业务和全国数据及互联网业务, 覆盖中国主要城市(“长途、数据及互联网业务”, 原由联通集团分公司经营)。

联通运营公司为联通红筹公司的全资子公司, 是一家于 2000 年 4 月 21 日在中国北京注册成立的有限责任公司(后于 2000 年 6 月经对外贸易经济合作部批准成为一家外商投资企业), 其经营业务包括移动通信、国内国际长途通信、数据及互联网和无线寻呼等通信业务。

国信寻呼有限责任公司是于 1998 年 9 月在中国注册成立的原由中国电信控股的有限责任公司, 通过在全国 27 个省、自治区及 4 个直辖市的 31 家子公司经营寻呼业务(“寻呼业务”)。在国信寻呼有限责任公司成立后, 寻呼业务的运作仍然受到信息产业部的控制。其后根据国务院决定, 在 1999 年 6 月, 国信寻呼有限责任公司的 99.67% 股权从中国电信无偿划转给联通集团。截止 2002 年 12 月 31 日, 除联通国脉通信股份有限公司(“联通国脉”, 一家于上海证券交易所发行人民币普通股股票的上市公司)仍保留少数股东权益外, 国信寻呼有限责任公司已购买了其余 30 家子公司的少数股东权益, 并先后注销了其中 28 个省、市、自治区子公司的法人资格。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司简介(续)

### 2. 中国联通股份有限公司及中国联通有限公司简介(续)

自 2002 年 1 月 8 日起, 联通运营公司开始通过经营租赁方式经营 CDMA 移动电话业务(详见附注十二)。

### 3. 联通新世纪通信有限公司简介及其收购

联通集团后于 2002 年 7 月 16 日出资在中国注册成立联通新世纪通信有限公司(“联通新世纪”), 其经营范围包括在中国四川、黑龙江、吉林、河南、江西、广西、新疆、陕西 8 个省区和重庆直辖市(“8 省 1 市”)从事经营移动电话业务。该移动电话业务及相关资产原来由联通集团的多家分公司拥有及运营。联通集团以这些移动电话业务于 2001 年 6 月 30 日经评估后的净资产出资成立联通新世纪。

于 2002 年 10 月 23 日, 根据收购联通新世纪的重组方案, 联通集团于英属维尔京群岛注册成立联通世纪(BVI)有限公司(“世纪 BVI 公司”), 同时世纪 BVI 公司又于英属维尔京群岛注册成立联通新世纪(BVI)有限公司(“新世纪 BVI 公司”), 新世纪 BVI 公司设立的目的是作为联通新世纪的直接控股公司存在。同日, 联通集团、世纪 BVI 公司和新世纪 BVI 公司签订股权转让协议, 联通集团将其持有的联通新世纪的全部股权通过世纪 BVI 公司转让给新世纪 BVI 公司。

根据本公司、联通红筹公司及联通集团于 2002 年 11 月 20 日签订的股权收购与转让协议, 本公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司的全部股权, 而最终获得联通新世纪的全部权益。该收购于 2002 年 11 月 20 日分别经本公司和联通红筹公司董事会同意, 并于 2002 年 12 月 23 日经两公司特别股东大会最终批准。在获得中国证监会《关于同意中国联通股份有限公司收购联通新世纪通信有限公司权益的批复》(证监国合字[2002]41 号)和香港证券监督部门的批准后, 本公司于 2002 年 12 月 31 日通过联通红筹公司向世纪 BVI 公司支付现金 48 亿元, 并于当日取得了新世纪 BVI 公司的所有权及经营控制权, 从而完成此收购。

于 2002 年 12 月 31 日收购生效日, 被收购的新世纪 BVI 公司账面净资产值约为 27.67 亿元。其与收购代价 48 亿元之差额约为 20.33 亿元, 于联通红筹公司反映的会计报表中确认为长期股权投资差额, 以直线法自 2003 年 1 月 1 日起于 20 年内平均摊销。本公司认为此次收购实质是对包括联通新世纪经营移动电话业务及相关资产和有关“Unicom”商标许可使用权利的收购。故此本公司与联通新世纪于 2002 年 11 月 20 日签订了商标使用许可合同, 该合同的有效期为 10 年。除非联通新世纪在该合同届满前的 3 个月单方面要求终止该合同, 该合同将按照现行的条款续展 10 年。

此长期股权投资差额于合并会计报表中已作为长期投资-合并价差(见附注七 9(e))。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司简介 (续)

3. 联通新世纪通信有限公司简介及其收购 (续)

因收购新世纪 BVI 公司而产生的现金流入、流出情况如下：

|                       | 人民币千元        |
|-----------------------|--------------|
| 收购净资产：                |              |
| 货币资金                  | 1,107,313    |
| 应收账款                  | 1,234,649    |
| 其他应收款                 | 969,989      |
| 预付账款                  | 307,600      |
| 存货                    | 1,201,310    |
| 待摊费用                  | 328,734      |
| 固定资产合计                | 23,207,844   |
| 无形资产                  | 106,074      |
| 长期待摊费用                | 2,024,738    |
| 递延税款借项                | 322,511      |
| 流动负债                  | (12,577,993) |
| 长期负债                  | (15,465,331) |
| 新世纪 BVI 公司净资产         | 2,767,438    |
| 加：长期股权投资差额            | 2,032,562    |
| 2002 年度已支付的收购代价       | 4,800,000    |
| 新世纪 BVI 公司货币资金        | (1,107,313)  |
| 2002 年度因收购交易而产生的现金净流出 | 3,692,687    |

联通集团被认为是本公司、联通 BVI 公司和联通红筹公司、新世纪 BVI 公司以及联通新世纪的最终母公司。于下文中本公司及子公司或其前身从事有关通信业务的联通集团的子(分)公司统称“本集团”。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二、会计报表的编制基础

本集团的会计报表是假设上述重组后的结构自 2001 年 1 月 1 日起已存在，且在此期间一直经营相关业务，并依据会计报表附注三所述的会计政策和会计估计为基础编制而成。

鉴于本公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司全部股权的交易完成日是 2002 年 12 月 31 日，并于当日取得其控制权，根据中国财政部印发《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》的通知（1998 年 12 月 28 日，财会字[1998]66 号），本公司确定此股权购买日为 2002 年 12 月 31 日。故在本集团 2002 年度的合并会计报表中，并不包括新世纪 BVI 公司及其子公司联通新世纪的经营业绩，仅反映其于 2002 年 12 月 31 日的财务状况而将其资产负债表纳入合并范围。

在编制会计报表时，针对本集团内部业务之间及本集团与联通集团之间的业务，主要的资产、负债、收入和费用均与该等业务直接相关，并在可以明确划分的基础上采用原始金额或以前年度按规定需入账的评估值记录。其他无法明确识别的共同费用金额并不重大，并已按符合配比原则的基准进行分配。

根据中国财政部《关于印发 电信企业会计核算办法 的通知》（2002 年 9 月 22 日，财会[2002]17 号）规定，本集团将于 2003 年 1 月 1 日起在执行《企业会计制度》的同时，执行《电信企业会计核算办法》（“核算办法”）。该核算办法除在部分报表披露方面与原采用的披露方法存在差异外，无重大不一致性。本集团管理层认为，未来执行该核算办法后，不会对本集团现有的和未来的经营结果和财务状况产生重大影响。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、 会计报表的编制基准

本会计报表按照中国财政部发布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及相关规定(“中国会计准则”)编制。

#### 2、 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 记账本位币

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

#### 4、 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除附注中特别注明外, 各项资产均按取得时的实际成本入账; 如果以后发生资产减值, 则计提相应的资产减值准备。

#### 5、 外币业务核算方法

外币业务按交易发生当日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币, 所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外, 直接记入当期损益。

#### 6、 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金指库存现金和可随时用于支付的银行存款, 现金等价物指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

3 个月以上的定期存款及受到限制的银行存款, 不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 7、 短期投资

短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的股票、债券及基金投资, 于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外, 均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算, 对市价低于成本的部分, 予以计提短期投资跌价准备。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 8、 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的收回可能性作出具体评估后计提, 应收款项包括应收最终控股公司及关联公司的款项及应收非关联方款项, 对金额较大的、收回有困难的应收款项, 结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备。对于其余的应收账款于资产负债表日按照账龄分析法和管理层认为合理的比例提取一般坏账准备。管理层根据以往经验、用户及收回情况确定此项提取比例。移动通信业务、长途通信、数据通信和互联网业务对账龄超过 3 个月的款项提取 100%坏账准备。因寻呼业务主要为预付费业务, 少部分是通过代理商向用户收取, 代理商发生欠款超过 1 个月, 坏账提取比例为 100%。提取的坏账准备计入当期管理费用。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时, 如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 确认为坏账, 并冲销已计提的相应坏账准备。

#### 9、 存货

存货主要包括 SIM 卡、UIM 卡、手机、寻呼机及配件。存货于取得时按实际成本入账。发出存货的成本以加权平均法核算。期末存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按估计销售价格减去估计销售费用及相关税金后确定。可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备, 以存货的减项单独反映。

#### 10、 长期股权投资

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款(或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费)入账。长期股权投资根据不同情况, 分别采用成本法或权益法核算。

- (1) 本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 20%以下、或对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的长期股权投资采用成本法核算。
- (2) 本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业。子公司指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本, 或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策, 并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位; 合营企业指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位; 联营企业指本公司对其具有重大影响的被投资单位。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 10、长期股权投资(续)

- (3) 长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。合同规定了投资期限的，采用直线法在投资期限内摊销。合同没有规定投资期限的股权投资差额采用直线法按 10 年摊销。

长期投资减值准备按单项分析法，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可回收金额低于账面价值的部分，计提投资减值准备并计入当期损益。

#### 11、固定资产计价及折旧

固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限在 1 年以上且单位价值较高的房屋、建筑物、通信设备、运输工具及其他与经营有关的设备及工具等。

固定资产按实际成本或评估值减累计折旧及减值准备列示。购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估价值为入账价值。实际成本包括买价和相关的税费以及将该项资产达到预定可使用状态前的必要支出。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入费用。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计可使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产类别及预计可使用年限、残值率及年折旧率如下：

| 类别      | 预计可使用年限  | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|---------|----------|--------|--------------|
| 房屋建筑物   | 8 - 40 年 | 3%     | 2.43%-12.13% |
| 通信设备    | 4 - 15 年 | 3%     | 6.47%-24.25% |
| 办公设备及其他 | 4 - 14 年 | 3%     | 6.93%-24.25% |

处置固定资产时，实际取得价款与账面价值的差额，确认为当期损益。

于资产负债表日，本集团对固定资产进行检查，因某些业务长期处于亏损，或固定资产技术陈旧，损坏等原因导致资产账面价值低于根据该固定资产预期的未来现金流量折成现值后估计的可收回值，其差额作为固定资产减值准备，并计入当期损益。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 12、在建工程

在建工程指正在兴建中的房屋、建筑物, 安装及调试中的通信设备, 以实际成本或评估值入账。成本的计价包括建筑成本及其他直接费用、机器设备原价、安装费用, 还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的、满足资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

于资产负债表日, 本集团对在建工程进行全面检查, 对于长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的, 或者在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的, 以及其他足以证明已经发生减值的在建工程, 计提减值准备, 并计入当期损益。

#### 13、借款费用

为购建固定资产而发生的专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、并且为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该项资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用, 按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率(该专门借款的利率), 在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内, 确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用, 于发生时确认为当期财务费用。

#### 14、融资租赁

融资租赁指出租人将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬实质转移给承租人的租赁。

自租赁开始日, 承租人将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 并将两者的差额记录为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用直线法进行分摊。

#### 15、经营租赁

资产所有权之大部分风险及报酬由出租人享有或承担的租赁均视为经营租赁。经营租赁的租金支出或租赁收入在租赁期间内以直线法作为租赁费用或租赁收入于发生当期列支。



中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 16、无形资产

无形资产主要包括土地使用权和商誉, 按照原值减累计摊销及减值准备后的净额列示。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权, 于开始建造项目前, 作为无形资产核算, 并自取得当月起在预计使用年限内(一般不高于 50 年)以直线法平均摊销。2001 年 1 月 1 日起, 利用土地建造项目时, 将土地使用权的账面价值转入在建工程成本。

商誉指本集团在兼并原从事寻呼业务单位权益时, 所支付的价格与于股权购买日被购买单位的净资产公允价值(以评估结果确定)之间的差额。商誉以直线法于预计受益期限摊销。

于资产负债表日, 本集团检查各项无形资产预计的未来经济获利能力, 对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括租期超过 1 年(含 1 年)的长期预付租金、预付线路租赁、租赁资产改良支出、互联设施、终止中中外协议损失及为获取 CDMA 新合约用户而发生的出租手机成本等。

- (a) 长期预付租金指租赁基础通信设施及营业场所等所预付的超过 1 年的租金, 以直线法于租赁期内(一般为 3 年至 8 年)摊销;
- (b) 长期预付线路租赁指租赁通信线路所预付的超过 1 年的租金, 以直线法于租赁期内(一般为 3 年至 8 年)摊销;
- (c) 租赁资产改良支出以直线法于租赁期内(一般为 5 年至 10 年)摊销;
- (d) 互联设施指为建立网络互联的基础设施而发生的资本性支出(本集团对此类资产只拥有永久使用权), 以直线法于 5 年内摊销;
- (e) 终止中中外协议损失指本集团因终止与各中外合作经营企业签订的协议而引起的损失, 以直线法于 7 年内摊销(详见附注六);
- (f) 为获取 CDMA 新合约用户而出租予新合约用户使用的 CDMA 手机成本, 根据以相应用户的最低合同消费金额, 在预计可收回的程度内, 于合同期间(不多于 2 年)按已确认的收入占最低合同消费金额的比例摊销, 其中合同期在 1 年以内(含 1 年)所对应的手机成本计入待摊费用, 而合同期超过 1 年所对应的手机成本计入长期待摊费用。

除购建固定资产以外, 所有筹建期间所发生的费用, 先在长期待摊费用中归集, 待企业开始生产经营当月起计入开始生产经营当月的损益。

如某项长期待摊的费用项目不能在以后年度受益, 尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 18、预收账款

预收账款指预收的电信业务服务费，是根据于合同生效日期开始已收取的服务费减去于各期间已在利润表中确认的收入计算。

#### 19、预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团对外提供的担保，在可能产生损失并且金额可以合理估计时预计担保损失。

#### 20、职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按员工上年月平均工资的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期损益。

#### 21、收入确认

收入按如下方法确认：

- (a) 通话费在服务提供时确认；
- (b) 月租费在提供服务的月份确认；
- (c) 销售有价电话卡收入指为提供通话服务向用户收取的预付服务费，按用户实际使用量进行确认；
- (d) 租线收入在租赁期限内以直线法确认；
- (e) 销售电信产品收入指销售手机、SIM卡、UIM卡和寻呼机而产生的收入，在产品所有权转移给买方时确认；
- (f) 利息收入按存款的存入期间比例和实际利率计算确认；

#### 22、所得税的会计处理方法

所得税是根据会计报表所列示的税前利润，调整免征所得税或不可扣除的各项收支项目，并考虑所有的税赋优惠后按适用税率计算。

本集团企业所得税采用纳税影响会计法下的债务法核算，对时间性差异按现行适用的税率调整期末累计的所得税影响金额计算递延税款。

对递延税款借项，除对其中将于近期转回时有足够的应纳税所得可以抵减的部分予以确认外，其余的均在发生当期视同永久性差异处理。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### 23、合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中国财政部《关于印发合并会计报表的暂行规定》（财会字(1995)11 号文）及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。

中国联通股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四、税项

##### 1、营业税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》，本集团就提供的移动电话业务、长途、数据、互联网业务和寻呼业务的服务收入以及随同服务收入一并收取的销售手机、SIM 卡、UIM 卡、寻呼机等电信产品收入均按 3% 的税率缴纳营业税。

##### 2、增值税

联通国脉销售不随同服务收入一并收取的通信产品收入缴纳增值税。增值税为价外税，一般税率为 17%。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，联通国脉购进产品所支付的增值税进项税可抵扣销售货物时应缴纳的增值税。

##### 3、所得税

(1) 2001 年以前，本集团根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，按收入总额减去准予扣除项目后为应纳税所得额，并按 33% 税率计提企业所得税。从 2001 年起，本集团中除少数未注销法人地位的国信寻呼有限责任公司控股子公司按原适用的所得税规定独立缴纳所得税以外，联通运营公司依照国家税务总局批准，按外商投资企业所适用的税收法律、法规的有关规定，以各省、市分公司所在地适用的所得税税率计算所得税，并汇总缴纳。

本集团中海南分公司、深圳分公司、珠海分公司及厦门分公司适用的企业所得税税率为 15%；西藏分公司适用所得税率为 10%；安徽分公司、天津分公司、黑龙江分公司、内蒙古分公司及新疆分公司因享受地方所得税税收减免优惠，适用所得税税率为 30%；其余分公司以及子公司适用所得税税率均为 33%。

| 分支机构名称 | 税率  | 政府批文           |
|--------|-----|----------------|
| 西藏分公司  | 10% | 藏政发[1999]33 号  |
| 安徽分公司  | 30% | 皖政[1986]97 号   |
| 天津分公司  | 30% | 税四[1993]62 号   |
| 黑龙江分公司 | 30% | 哈尔滨市外商投资条例     |
| 内蒙古分公司 | 30% | 内蒙古自治区鼓励外商投资条例 |
| 新疆分公司  | 30% | 新政发[2000]64 号  |

(2) 根据国税发[2000]147 号《国家税务总局关于电信企业所得税有关问题的通知》，自 2000 年开始，本集团销售有价电话卡（包括预收电话卡、上网卡等有价卡）的纳税义务发生时间为售出电话卡并取得售卡收入或取得索取售卡收入凭据当天。本集团按全部取得的售卡收入来缴纳所得税。因此，按实际取得的全部售卡收入扣除按实际使用量确认收入的余额部分确认递延税款借项。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四、税项 (续)

##### 3、所得税 (续)

- (3) 国家税务总局总局于 2001 年 10 月 18 日以《国家税务总局关于中国联通有限公司有关税收问题的通知》(国税函[2001]762 号)，明确联通运营公司适用的税收政策，其中包括：
- (a) 联通运营公司于 2000 年 6 月经对外贸易经济合作部批准为外商投资企业，按照国务院 1994 年颁发的《国务院关于外商投资企业和外国企业适用增值税、消费税、营业税等税收暂行条例有关问题的通知》(国发[1994]10 号)的规定，缴纳有关税项。
  - (b) 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第 5 条的规定，联通运营公司的企业所得税统一汇总在企业注册地北京申报缴纳。从 2001 年度起，联通运营公司的企业所得税，按外商投资企业所适用的税收法律、法规的有关规定计算并汇总缴纳。
  - (c) 自 2001 年 1 月 1 日起，除未注销法人地位的国信寻呼有限责任公司控股子公司以外，其余分支机构统一执行联通运营公司适用的有关税收政策，并由联通运营公司汇总计算缴纳企业所得税。
- (4) 北京市国家税务局于 2002 年 8 月 9 日下达了《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司若干业务税务处理问题的批复》(京国税函[2002]504 号)，对联通运营公司的若干税务问题批复如下：
- (a) 联通运营公司的机械设备和线路传输设备从 2001 年起在税务上可以减按 3%的残值率预留固定资产残值。
  - (b) 联通运营公司取得的用户话费预存款从 2001 年起按照权责发生制原则确定收入。
  - (c) 联通运营公司自 2001 年起可以按照年末应收账款余额的 3%计提坏账准备并于税前抵扣。
  - (d) 对于联通运营公司收购国信寻呼有限责任公司时经评估产生的收购溢价(即商誉)采用直线法，在不少于 10 年的期限内继续摊销。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四、税项 (续)

##### 3、所得税 (续)

- (5) 于 2002 年度，联通新世纪根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，计算企业所得税。国家税务总局于 2003 年 2 月 9 日以《国家税务总局关于中国联合通信有限公司 2002 年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函[2003]118 号文)，明确联通新世纪及所属分公司由联通新世纪合并缴纳企业所得税。经批准享受西部地区优惠政策的联通新世纪分支机构按照《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)的有关规定，单独申报缴纳企业所得税。联通新世纪合并纳税的成员企业，应按照《国家税务总局关于汇总(合并)纳税企业实行统一计算、分级管理、就地预交、集中清算所得税问题的通知》(国税发[2001]13 号)等有关规定，就地预交企业所得税。

联通新世纪的如下分支机构享受地方优惠所得税率列示如下：

| 分支机构名称 | 税率  | 政府批文                 |
|--------|-----|----------------------|
| 四川分公司  | 15% | 川国直税登字[2003]第 0024 号 |
| 重庆分公司  | 15% | 渝国税函[2002]250 号      |
| 新疆分公司  | 15% | 新国税函[2002]683 号      |
| 陕西分公司  | 15% | 陕国税函[2002]311 号      |
| 广西分公司  | 15% | 桂国税函[2003]164 号      |

- (6) 北京市国家税务局于 2003 年 2 月 12 日以《北京市国家税务局关于对联通新世纪通信有限公司若干业务税务处理问题的批复》(京国税函[2003]50 号文)，明确规定：
- (a) 对于联通新世纪所属 8 省 1 市分公司因清理“中中外”合作项目对外支付的补偿金在 1999 年底以前发生的按 5 年平均摊销，在 2000 年度以后发生的按 7 年平均摊销。
- 对于联通新世纪所属 8 省 1 市分公司因清理“中中外”合作项目补计利息资本化和以前年度补提的固定资产折旧按 5 年平均摊销。
- (b) 同意联通新世纪对其机械设备和线路传输设备从 2003 年起减按 3% 残值率预留固定资产残值。
- (c) 同意联通新世纪自 2003 年起就其取得的用户话费预存款(不含卡类收入)按照权责发生制原则确定其收入。
- (d) 同意联通新世纪自 2003 年起按照年末应收账款余额的 3% 计提坏账准备。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五、控股子公司及合营企业

于 2002 年 12 月 31 日，本公司所拥有的各子公司的权益如下：

| 名称                                 | 成立地点及成立日                       | 持有股权比例 |        | 注册资本<br>(人民币千元) | 主营业务 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|-----------------|------|
|                                    |                                | 直接     | 间接     |                 |      |
| 中国联通 BVI 有限公司<br>(“联通 BVI 公司”)     | (英属) 维尔京群岛<br>2000 年 1 月 31 日  | 73.84% | -      | 413             | 投资控股 |
| 中国联通股份有限公司<br>(“联通红筹公司”)           | 香港<br>2000 年 2 月 8 日           | -      | 57.20% | 1,331,371       | 电信业务 |
| 中国联通有限公司<br>(“联通运营公司”)             | 中国<br>2000 年 4 月 21 日          | -      | 57.20% | 6,502,490       | 电信业务 |
| 联通新世纪 (BVI) 有限公司<br>(“新世纪 BVI 公司”) | (英属) 维尔京群岛<br>2002 年 10 月 23 日 | -      | 57.20% | 11              | 投资控股 |
| 联通新世纪通信有限公司<br>(“联通新世纪”)           | 中国<br>2002 年 7 月 16 日          | -      | 57.20% | 328,936         | 电信业务 |
| 国信寻呼有限责任公司<br>(“国信寻呼”)             | 中国<br>1998 年 9 月 17 日          | -      | 57.20% | 6,825,088       | 投资控股 |
| 辽宁国信通信有限公司                         | 中国<br>1998 年 11 月 11 日         | -      | 57.20% | 372,000         | 寻呼业务 |
| 四川国信通信有限公司                         | 中国<br>1998 年 9 月 30 日          | -      | 57.20% | 386,628         | 寻呼业务 |
| 联通国脉通信股份有限公司<br>(“联通国脉”)           | 中国<br>1992 年 11 月 24 日         | -      | 33.68% | 364,883         | 寻呼业务 |

本公司间接持有联通国脉 33.68% 的实际股权。鉴于本公司的特殊性质，即通过联通红筹公司和联通运营公司间接控制联通国脉，而联通运营公司直接持有联通国脉 58.88% 股份，联通国脉被纳入其合并报表范围，故在编制本集团合并会计报表时，也将联通国脉纳入合并范围。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六、中中外合作协议及其终止

在发展移动电话网络的过程中, 本集团与若干在中国境内设立的中外合营企业(“合营企业”)签订了合作协议。每个合营企业均由一家或多家内资企业与一家或多家外资企业合作设立。该等合作协议以下被简称为“中中外安排”。

根据中中外安排, 各合营企业向联通集团提供借款(“中中外借款”), 以支持其在中国境内 GSM 移动电话网络的建设。网络建成后, 联通集团有关分公司负责经营相应的移动通信系统。合营企业依据相关的中中外安排从联通集团收取有关资产经营所得的现金流量的固定份额, 作为提供中中外借款的回报(通常每一年或半年结算一次)。在中中外协议签订时预计, 以上对合营企业的定期现金分配能够足以偿还其对移动网络建设的借款本金, 同时还可取得一定回报。上述中中外安排期限从 12 至 15 年不等。在协议期间, 相应的固定资产作为中中外借款的抵押。故中中外安排以抵押融资方式作会计处理。合作终止后, 合营企业从移动电话网络经营产生的现金流量中得到分配的权利及对相关的固定资产的抵押权也随之撤销。

本集团对这些中中外借款的融资成本在合作期间内已预提并作为利息支出列示。此项预提利息是根据合作期内当年市场长期银行借款利率为基础计算。上述中中外安排已于 2000 年末前全部中止。

向合营企业定期支付的现金流量中超过预提利息部分作为偿还本金。鉴于向合营企业支付的现金流量依赖于移动网络经营所实际产生的现金流量, 此项现金流支付的数额和时间均不确定, 故这种中中外安排被视为无固定还款计划的长期借款处理。

根据各合营企业与联通集团签订的终止协议, 合营企业获得现金支付作为补偿。本集团(包括联通运营公司于 9 省 3 市运营移动电话业务和联通新世纪于 8 省 1 市运营移动电话业务)因取消这些中中外债务而引起的总损失(“终止中中外协议损失”)约达 16.29 亿元(其中: 联通运营公司: 约 14.18 亿元; 联通新世纪: 约 2.11 亿元)。这项损失是根据终止的未偿还中中外债务的账面净值约 98.00 亿元(其中: 联通运营公司: 80.40 亿元; 联通新世纪: 17.60 亿元), 及支付予有关合营企业的现金补偿总额约为 114.29 亿元(其中: 联通运营公司: 94.58 亿元; 联通新世纪: 19.71 亿元)之间的差额计算。上述现金补偿主要是以联通集团提供的长期借款支付。

根据财政部财经字[2000]174 号《关于对中国联合通信有限公司 关于邮政补贴资金问题和终止“中中外”项目补偿金的财务处理的请示 的复函》, 中中外安排项目支付的补偿金, 计作长期待摊费用, 按 7 年进行摊销, 在财务费用中列支。

除了现金补偿外, 部分合营企业或其特定方获得联通红筹公司的认股权证作为终止中中外安排补偿的一部分。所有认股权证已于 2000 年 12 月 31 日到期, 各合营企业或其特定方均无行使任何认股权证。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目         | 2002年12月31日   |      |                | 2001年12月31日   |      |                |
|------------|---------------|------|----------------|---------------|------|----------------|
|            | 原币金额          | 折算汇率 | 折合人民币          | 原币金额          | 折算汇率 | 折合人民币          |
| 现金-人民币     | -             | -    | 5,789,227      | -             | -    | 21,932,331     |
| -美元        | 8,079         | 8.27 | 66,843         | 416           | 8.28 | 3,444          |
| -港币        | 80,550        | 1.06 | 85,450         | 52,052        | 1.06 | 55,249         |
|            |               |      | 5,941,520      |               |      | 21,991,024     |
| 3个月以下银行存款  |               |      |                |               |      |                |
| -人民币       | -             | -    | 6,792,130,317  | -             | -    | 9,059,919,671  |
| -美元        | 785,319,524   | 8.27 | 6,497,409,508  | 899,868,025   | 8.28 | 7,448,631,238  |
| -港币        | 1,103,498,353 | 1.06 | 1,170,701,398  | 1,777,171,985 | 1.06 | 1,886,468,061  |
| 现金及现金等价物小计 |               |      | 14,466,182,743 |               |      | 18,417,009,994 |
| 3个月以上银行存款  |               |      |                |               |      |                |
| -人民币       | -             | -    | 4,097,680      | -             | -    | 214,224,120    |
| -美元        | 365,046,731   | 8.27 | 3,020,321,310  | 2,222,981,469 | 8.28 | 18,400,664,313 |
| -港币        | 1,697,413,735 | 1.06 | 1,800,786,231  | 5,941,643,869 | 1.06 | 6,307,054,967  |
| 货币资金合计     |               |      | 19,291,387,964 |               |      | 43,338,953,394 |

2、短期投资

| 项目         | 2002年12月31日  | 2001年12月31日  |
|------------|--------------|--------------|
| 股票投资       | 125,832,265  | 128,681,396  |
| 基金投资       | 100,287,921  | 99,870,667   |
| 小计         | 226,120,186  | 228,552,063  |
| 减：短期投资减值准备 | (52,779,647) | (24,720,284) |
| 短期投资净额     | 173,340,539  | 203,831,779  |

于 2002 年度，本集团短期投资跌价准备变动如下：

| 项目   | 2002年1月1日  | 本年增加       | 本年转回         | 2002年12月31日 |
|------|------------|------------|--------------|-------------|
| 股票投资 | 20,189,051 | 24,207,401 | (16,784,001) | 27,612,451  |
| 基金投资 | 4,531,233  | 20,635,963 | -            | 25,167,196  |
| 合计   | 24,720,284 | 44,843,364 | (16,784,001) | 52,779,647  |

根据上海证券交易所和深圳证券交易所信息，于 2002 年 12 月 31 日股票投资的市价合计约为 0.98 亿元（2001 年：约为 1.09 亿元）。于 2002 年 12 月 31 日基金投资的市价合计约为 0.75 亿元（2001 年：约为 0.95 亿元）。

于 2002 年 12 月 31 日对短期投资所计提的减值准备为市价低于短期投资成本的差额。市价为证券交易所于期末所公布之收盘价。

本集团的短期投资不存在对投资变现的重大限制。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

3、应收票据

|        | 2002 年 12 月 31 日  | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,273,500         | -                |
| 银行承兑汇票 | 32,673,012        | -                |
| 合计     | <u>33,946,512</u> | <u>-</u>         |

于 2002 年 12 月 31 日，应收票据中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款(2001 年：无)。

4、应收账款

|        | 2002 年 12 月 31 日       | 2001 年 12 月 31 日       |
|--------|------------------------|------------------------|
| 应收账款   | 7,141,969,825          | 3,841,533,664          |
| 减：坏账准备 | <u>(1,763,596,042)</u> | <u>(1,041,243,299)</u> |
| 应收账款净额 | <u>5,378,373,783</u>   | <u>2,800,290,365</u>   |

本集团应收账款账龄分析如下：

| 账龄      | 2002 年 12 月 31 日     |                |                        | 2001 年 12 月 31 日     |                |                        |
|---------|----------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
|         | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                   | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                   |
| 3 个月内   | 5,017,032,451        | 70.25%         | (210,261,954)          | 2,699,807,663        | 70.28%         | (138,179,894)          |
| 3-12 个月 | 1,238,548,950        | 17.34%         | (1,013,792,691)        | 689,730,042          | 17.95%         | (624,205,688)          |
| 1 - 2 年 | 691,469,373          | 9.68%          | (448,506,113)          | 247,246,962          | 6.44%          | (198,869,653)          |
| 2 - 3 年 | 120,309,407          | 1.68%          | (35,983,810)           | 144,433,702          | 3.76%          | (49,201,834)           |
| 3 年以上   | 74,609,644           | 1.05%          | (55,051,474)           | 60,315,295           | 1.57%          | (30,786,230)           |
| 合计      | <u>7,141,969,825</u> | <u>100.00%</u> | <u>(1,763,596,042)</u> | <u>3,841,533,664</u> | <u>100.00%</u> | <u>(1,041,243,299)</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应收联通集团款外，无应收其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

于 2002 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计约为 11.03 亿元(2001 年：约为 4.27 亿元)，占应收账款的 15.45%(2001 年：11.13%)。

坏账准备的估计是首先对已有迹象表明不能收回或不能全额收回的金额较大的应收款项，按不能收回的可能性作估计提取专项坏账准备，然后再对余下的应收账款按其账龄和一定比例提取一般坏账准备，因此超过 3 个月的应收款项可能并无全额计提坏账准备。

于 2002 年度，本集团对有确凿证据表明无法收回的约 5.67 亿元的应收账款进行核销，同时冲销已计提的坏账准备。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

4、应收账款(续)

账龄在 3 年以上的应收账款主要为应收话费，因债务单位主要为具备独立法人资格的实体，且债权债务双方仍继续发生业务往来，因此对此部分款项并未全额计提坏账准备。

5、其他应收款

|         | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款   | 2,571,219,097        | 1,576,834,154        |
| 减：坏账准备  | (58,520,707)         | (52,531,261)         |
| 其他应收款净额 | <u>2,512,698,390</u> | <u>1,524,302,893</u> |

本集团其他应收款账龄分析如下：

| 账龄      | 2002 年 12 月 31 日     |                |                     | 2001 年 12 月 31 日     |                |                     |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
|         | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 1,996,274,714        | 77.64%         | (22,828,047)        | 1,108,714,072        | 70.31%         | (17,969,092)        |
| 1 - 2 年 | 417,564,355          | 16.24%         | (6,139,099)         | 382,574,635          | 24.26%         | (9,970,508)         |
| 2 - 3 年 | 111,028,542          | 4.32%          | (7,340,066)         | 17,934,005           | 1.14%          | (7,681,172)         |
| 3 年以上   | 46,351,486           | 1.80%          | (22,213,495)        | 67,611,442           | 4.29%          | (16,910,489)        |
| 合计      | <u>2,571,219,097</u> | <u>100.00%</u> | <u>(58,520,707)</u> | <u>1,576,834,154</u> | <u>100.00%</u> | <u>(52,531,261)</u> |

其他应收款明细列示如下：

| 项目                 | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 暂付租金               | 85,184,871           | 53,115,005           |
| 暂付押金、保证金等          | 519,240,066          | 597,061,975          |
| 备用金及垫付款            | 638,501,017          | 262,469,743          |
| 应收联通集团款(附注十(2)(c)) | 482,983,743          | 127,613,016          |
| 其他                 | 845,309,400          | 536,574,415          |
| 合计                 | <u>2,571,219,097</u> | <u>1,576,834,154</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应收联通集团款外，无应收其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

于 2002 年 12 月 31 日，其他应收款前五名余额合计约为 11.64 亿元 (2001 年：约为 9.37 亿元)，占其他应收款的 45.26% (2001 年：59.40%)。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

5、其他应收款(续)

于 2002 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的其他应收款中包括应收中国电信结算款余额约 3,820 万元(2001 年：约 4,230 万元)，主要为 1998 年与原中国电信剥离时确定的应收原中国电信款项。鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，不存在重大不可收回的可能性，故未计提全额坏账准备。

6、预付账款

本集团预付账款账龄分析如下：

| 账龄    | 2002 年 12 月 31 日   |                | 2001 年 12 月 31 日   |                |
|-------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|       | 金额                 | 比例             | 金额                 | 比例             |
| 1 年以内 | 786,013,855        | 97.55%         | 615,304,619        | 98.85%         |
| 1-2 年 | 17,922,626         | 2.22%          | 6,448,947          | 1.04%          |
| 2-3 年 | 1,819,144          | 0.23%          | 454,465            | 0.07%          |
| 3 年以上 | -                  | -              | 236,325            | 0.04%          |
| 合计    | <u>805,755,625</u> | <u>100.00%</u> | <u>622,444,356</u> | <u>100.00%</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

账龄超过一年的预付账款主要为一些执行期限超过一年的预付购货款。

7、存货

| 项目                | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 手机                | 2,373,895,024        | 27,360,575           |
| 寻呼机               | 152,379,789          | 197,089,203          |
| SIM 卡、UIM 卡及预付电话卡 | 673,779,117          | 549,574,696          |
| 备品备件              | 42,720,210           | 26,611,880           |
| 低值易耗品             | 31,655,177           | 11,716,699           |
| 其他                | <u>71,421,439</u>    | <u>51,027,759</u>    |
| 小计                | 3,345,850,756        | 863,380,812          |
| 减：存货跌价准备          | <u>(115,947,267)</u> | <u>(108,540,950)</u> |
| 存货净额              | <u>3,229,903,489</u> | <u>754,839,862</u>   |

本集团于 2002 年开始经营 CDMA 移动通信业务，CDMA 手机于 2002 年 12 月 31 日的余额为 23.50 亿元。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

7、存货(续)

于 2002 年度，存货跌价准备明细及变动情况如下：

| 项目                    | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年增加              | 购并新世纪 BVI<br>公司转入数 | 本年转回               | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 手机                    | 7,510,118          | 9,873,088         | 250,552            | (1,315,868)        | 16,317,890          |
| SIM 卡、UIM 卡<br>及预付电话卡 | 1,050,703          | -                 | -                  | -                  | 1,050,703           |
| 备品备件                  | 3,396,208          | 486,738           | -                  | (1,997,727)        | 1,885,219           |
| 寻呼机及其他                | 96,583,921         | 109,534           | -                  | -                  | 96,693,455          |
| 合计                    | <u>108,540,950</u> | <u>10,469,360</u> | <u>250,552</u>     | <u>(3,313,595)</u> | <u>115,947,267</u>  |

存货跌价准备的计提主要是由于存货陈旧过时或销售价格下降而引起。

8、待摊费用

| 项目           | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年增加               | 购并新世纪 BVI<br>公司转入数 | 本年减少                 | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 预付租金         | 53,827,732         | 179,529,047        | 30,677,369         | (167,470,011)        | 96,564,137          |
| 预付保险费        | 4,448,103          | 23,471,597         | 3,320,250          | (18,108,900)         | 13,131,050          |
| 预付广告费        | 10,829,997         | 31,587,188         | 27,542             | (41,899,910)         | 544,817             |
| 预付装修费        | 2,366,309          | 9,991,307          | 643,150            | (11,130,026)         | 1,870,740           |
| 出租 CDMA 手机成本 | -                  | 352,581,655        | 279,792,943        | (123,778,732)        | 508,595,866         |
| 其他           | 31,369,600         | 127,202,524        | 14,272,350         | (127,700,099)        | 45,144,375          |
| 合计           | <u>102,841,741</u> | <u>724,363,318</u> | <u>328,733,604</u> | <u>(490,087,678)</u> | <u>665,850,985</u>  |

作为与若干特别促销活动下发展的 CDMA 合约用户的安排，本集团向该等 CDMA 合约用户在指定的合同期内（期限为 6 个月到 2 年不等）出租 CDMA 手机以供其使用。根据合同条款，该等用户在合同期内需消费一定限额的最低话费。同时，为了确保用户在将来履行合约，这些用户需要：(i) 预付押金或预存话费；或(ii)在指定银行存入按合同规定的最低消费金额的限制性银行存款；或(iii)向本集团提供担保人（担保人一般选择有信誉的企、事业单位，以及本集团内部员工）。担保人在其所担保的用户不能履行合同时承担赔偿责任。担保用户为后付费用户，接受服务前无需预存一定金额话费款或押金。

上述合约安排下的出租 CDMA 手机成本被视为递延获取用户成本，并在可收回的程度内，于合同期内（不多于 2 年）本集团可获得的最低合同收益按配比原则进行摊销。截至 2002 年 12 月 31 日止，此等为获取用户所发生的成本的当期摊销金额约人民币 13.85 亿元，已记录于“营业费用”科目。于 2002 年 12 月 31 日，尚未摊销的递延用户获取成本账面净值总计约人民币 59.83 亿元（其中记录于联通新世纪账面的约人民币 18.16 亿元），包括记录于长期待摊费用（附注七(14)）项目下的人民币 54.74 亿元（指合同期超过 1 年）（其中记录于联通新世纪账面的约人民币 15.36 亿元）和记录于待摊费用项目下的人民币 5.09 亿元（指合同期低于 1 年）（其中记录于联通新世纪账面的约人民币 2.80 亿元）。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

8、待摊费用(续)

于 2002 年 12 月 31 日，本集团在上述合同下收到的预付话费及押金的余额约人民币 27.75 亿元。

除出租 CDMA 手机成本外，待摊费用指已经支付，但应当由本期和以后各期分别负担的，分摊期在 3 至 12 个月的各项费用。于资产负债表日，因预付款的受益期跨越本期至以后年度而留存此等余额。

9、长期投资

| 项目       | 注释  | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 长期股票投资   | (a) | 30,767,000       | 13,267,000       |
| 长期股权投资：  |     |                  |                  |
| - 未合并子公司 | (b) | 853,228          | -                |
| - 联营公司   | (c) | 24,184,539       | 27,204,710       |
| - 其他股权投资 | (d) | 81,095,773       | 125,015,884      |
| 合并价差     | (e) | 1,822,942,703    | (20,378,048)     |
| 合计       |     | 1,959,843,243    | 145,109,546      |
| 减：减值准备   |     |                  |                  |
| 长期股票投资   | (a) | (650,000)        | -                |
| 长期股权投资：  |     |                  |                  |
| - 联营公司   | (c) | (21,223,611)     | (23,058,257)     |
| - 其他股权投资 | (d) | (5,565,000)      | (7,712,384)      |
| 合计       |     | (27,438,611)     | (30,770,641)     |
| 长期投资净额   |     | 1,932,404,632    | 114,338,905      |

长期投资不存在对投资变现及收益汇回的重大限制。

于 2002 年 12 月 31 日，股票投资和股权投资明细如下：

(a)长期股票投资

| 被投资公司名称        | 股份类别 | 股票数量      | 占被投资公司注册<br>资本的比例 | 初始<br>投资成本 |
|----------------|------|-----------|-------------------|------------|
| 上海浦东发展银行       | 法人股  | 4,500,000 | 0.19%             | 5,120,000  |
| 上海巴士实业股份有限公司   | 法人股  | 3,850,000 | 0.74%             | 4,450,000  |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | 法人股  | 1,053,000 | 0.19%             | 1,695,000  |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | 法人股  | 308,550   | 0.21%             | 852,000    |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 法人股  | 607,602   | 0.34%             | 650,000    |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | 法人股  | 270,400   | 0.09%             | 500,000    |
| 招商银行股份有限公司     | 法人股  | 5,000,000 | 0.09%             | 17,500,000 |
| 合计             |      |           |                   | 30,767,000 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(a)长期股票投资(续)

| 初始投资           | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2002 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|------------|-----------|------------------|
| 上海浦东发展银行       | 5,120,000      | -          | -         | 5,120,000        |
| 上海巴士实业股份有限公司   | 4,450,000      | -          | -         | 4,450,000        |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | 1,695,000      | -          | -         | 1,695,000        |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | 852,000        | -          | -         | 852,000          |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 650,000        | -          | -         | 650,000          |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | 500,000        | -          | -         | 500,000          |
| 招商银行股份有限公司     | -              | 17,500,000 | -         | 17,500,000       |
| 合计             | 13,267,000     | 17,500,000 | -         | 30,767,000       |
| 减值准备           | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2002 年 12 月 31 日 |
| 上海浦东发展银行       | -              | -          | -         | -                |
| 上海巴士实业股份有限公司   | -              | -          | -         | -                |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | -              | -          | -         | -                |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | -              | -          | -         | -                |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | -              | 650,000    | -         | 650,000          |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | -              | -          | -         | -                |
| 招商银行股份有限公司     | -              | -          | -         | -                |
| 合计             | -              | 650,000    | -         | 650,000          |
| 净值             | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2002 年 12 月 31 日 |
| 上海浦东发展银行       | 5,120,000      | -          | -         | 5,120,000        |
| 上海巴士实业股份有限公司   | 4,450,000      | -          | -         | 4,450,000        |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | 1,695,000      | -          | -         | 1,695,000        |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | 852,000        | -          | -         | 852,000          |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 650,000        | -          | (650,000) | -                |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | 500,000        | -          | -         | 500,000          |
| 招商银行股份有限公司     | -              | 17,500,000 | -         | 17,500,000       |
| 合计             | 13,267,000     | 17,500,000 | (650,000) | 30,117,000       |

招商银行股份有限公司于 2002 年内上市，因此本集团将于招商银行股份有限公司的投资从其他股权投资转至长期股票投资。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(b)长期股权投资 - 未合并子公司

| 被投资单位名称    | 投资起始期            | 投资金额    | 占被投资单位注册资本比例     |                  |
|------------|------------------|---------|------------------|------------------|
|            |                  |         | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
| 上海国脉广告装潢公司 | 1992 年 11 月 20 日 | 853,228 | 100%             | -                |

  

| 项目   | 自合并子公司         |         | 权益变动     | 2002 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|---------|----------|------------------|
|      | 2002 年 1 月 1 日 | 转入      |          |                  |
| 投资成本 | -              | 500,000 | -        | 500,000          |
| 累计权益 | -              | 379,737 | (26,509) | 353,228          |
| 净值   | -              | 879,737 | (26,509) | 853,228          |

上海国脉广告装潢公司于 2002 年 8 月进入清算解散程序，因此本集团从 2002 年 9 月起不合并该公司会计报表。于 2002 年 12 月 31 日，该公司清算程序尚未完毕。本集团对该公司之投资以权益法列示为于未合并子公司的投资。

(c)长期股权投资 - 联营公司

| 被投资单位名称           | 投资起始期            | 占被投资单位注册资本比例     |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   |                  | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | 1997 年 7 月 8 日   | 30.00%           | 30.00%           |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | 1993 年 4 月 23 日  | 37.50%           | 37.50%           |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | 2000 年 8 月 30 日  | 22.50%           | 22.50%           |
| 上海天华国脉信息有限公司      | 1997 年 10 月 16 日 | 40.00%           | 40.00%           |
| 上海北雁劳务有限公司        | 1999 年 1 月 12 日  | 48.00%           | 48.00%           |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | 1999 年 4 月 5 日   | 33.00%           | 33.00%           |

于 2002 年度，本集团于联营公司的股权投资变动如下：

| 投资成本              | 2002 年<br>1 月 1 日 | 权益变动        | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股<br>权投资 | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|---------------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | 11,000,000        | -           | -               | -            | 11,000,000          |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | 16,636,000        | -           | -               | -            | 16,636,000          |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | 2,980,116         | -           | -               | -            | 2,980,116           |
| 上海天华国脉信息有限公司      | 2,000,000         | -           | -               | -            | 2,000,000           |
| 上海北雁劳务有限公司        | 240,000           | -           | -               | -            | 240,000             |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | 3,300,000         | -           | -               | -            | 3,300,000           |
| 江西信息通讯有限公司        | 3,117,078         | (3,117,078) | -               | -            | -                   |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | 490,000           | (300,000)   | -               | (190,000)    | -                   |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | 4,500,000         | 1,224,500   | (5,724,500)     | -            | -                   |
| 合计                | 44,263,194        | (2,192,578) | (5,724,500)     | (190,000)    | 36,156,116          |



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(c)长期股权投资 - 联营公司(续)

| 累计权益              | 2002年<br>1月1日 | 权益变动      | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股权<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|-------------------|---------------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | -             | -         | -               | -            | -               |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | (9,981,496)   | -         | -               | -            | (9,981,496)     |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | -             | -         | -               | -            | -               |
| 上海天华国脉信息有限公司      | (250,468)     | 6,961     | -               | -            | (243,507)       |
| 上海北雁劳务有限公司        | -             | 964,435   | -               | -            | 964,435         |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | (2,711,009)   | -         | -               | -            | (2,711,009)     |
| 江西信息通讯有限公司        | -             | -         | -               | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | (7,730)       | -         | -               | 7,730        | -               |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | (4,107,781)   | (392,219) | 4,500,000       | -            | -               |
| 合计                | (17,058,484)  | 579,177   | 4,500,000       | 7,730        | (11,971,577)    |

| 减值准备              | 2002年<br>1月1日 | 权益变动        | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股权<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|-------------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | 11,000,000    | -           | -               | -            | 11,000,000      |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | 6,654,504     | -           | -               | -            | 6,654,504       |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | 2,980,116     | -           | -               | -            | 2,980,116       |
| 上海天华国脉信息有限公司      | -             | -           | -               | -            | -               |
| 上海北雁劳务有限公司        | -             | -           | -               | -            | -               |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | 588,991       | -           | -               | -            | 588,991         |
| 江西信息通讯有限公司        | 1,834,646     | (1,834,646) | -               | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | -             | -           | -               | -            | -               |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | -             | -           | -               | -            | -               |
| 合计                | 23,058,257    | (1,834,646) | -               | -            | 21,223,611      |

| 净值                | 2002年<br>1月1日 | 权益变动        | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股权<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|-------------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | -             | -           | -               | -            | -               |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | -             | -           | -               | -            | -               |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | -             | -           | -               | -            | -               |
| 上海天华国脉信息有限公司      | 1,749,532     | 6,961       | -               | -            | 1,756,493       |
| 上海北雁劳务有限公司        | 240,000       | 964,435     | -               | -            | 1,204,435       |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | -             | -           | -               | -            | -               |
| 江西信息通讯有限公司        | 1,282,432     | (1,282,432) | -               | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | 482,270       | (300,000)   | -               | (182,270)    | -               |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | 392,219       | 832,281     | (1,224,500)     | -            | -               |
| 合计                | 4,146,453     | 221,245     | (1,224,500)     | (182,270)    | 2,960,928       |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(d)长期股权投资 - 其他股权投资

| 被投资单位名称        | 投资起始期                | 占被投资单位注册资本比例 |             |
|----------------|----------------------|--------------|-------------|
|                |                      | 2002年12月31日  | 2001年12月31日 |
| 大众保险股份有限公司     | 1993年5月1日            | 6.07%        | 6.07%       |
| 上海邦联创业投资有限公司   | 1998年1月5日和1998年10月5日 | 7.64%        | 7.64%       |
| 深圳华为电器股份有限公司   | 1998年11月30日          | 0.19%        | 1.26%       |
| 招商银行股份有限公司     | 1998年11月             | 0.09%        | 0.12%       |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | 1998年8月10日           | 19.00%       | 49.00%      |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | 1995年10月             | 15.00%       | 15.00%      |
| 成都市信托投资股份有限公司  | 1993年5月31日           | 1.20%        | 1.20%       |

  

| 投资成本           | 2002年       |              | 从联营公司<br>转入 | 转至长期股票<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|
|                | 1月1日        | 本年增(减)额      |             |              |                 |
| 大众保险股份有限公司     | 25,440,000  | -            | -           | -            | 25,440,000      |
| 上海邦联创业投资有限公司   | 47,200,000  | -            | -           | -            | 47,200,000      |
| 深圳华为电器股份有限公司   | 18,000,000  | (15,300,000) | -           | -            | 2,700,000       |
| 招商银行股份有限公司     | 17,500,000  | -            | -           | (17,500,000) | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | -           | -            | 182,270     | -            | 182,270         |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | 3,390,000   | -            | -           | -            | 3,390,000       |
| 成都市信托投资股份有限公司  | 1,215,000   | -            | -           | -            | 1,215,000       |
| 其他             | 12,270,884  | (11,302,381) | -           | -            | 968,503         |
| 合计             | 125,015,884 | (26,602,381) | 182,270     | (17,500,000) | 81,095,773      |

  

| 减值准备           | 2002年     |             | 从联营公司<br>转入 | 转至长期股票<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|----------------|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
|                | 1月1日      | 本年增(减)额     |             |              |                 |
| 大众保险股份有限公司     | -         | -           | -           | -            | -               |
| 上海邦联创业投资有限公司   | -         | -           | -           | -            | -               |
| 深圳华为电器股份有限公司   | -         | -           | -           | -            | -               |
| 招商银行股份有限公司     | -         | -           | -           | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | -         | -           | -           | -            | -               |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | 3,390,000 | -           | -           | -            | 3,390,000       |
| 成都市信托投资股份有限公司  | 1,215,000 | -           | -           | -            | 1,215,000       |
| 其他             | 3,107,384 | (2,147,384) | -           | -            | 960,000         |
| 合计             | 7,712,384 | (2,147,384) | -           | -            | 5,565,000       |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(d)长期股权投资 - 其他股权投资(续)

| 净值             | 2002 年<br>1 月 1 日 | 本年增(减)额      | 从联营公司<br>转入 | 转至长期股票<br>投资 | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|
| 大众保险股份有限公司     | 25,440,000        | -            | -           | -            | 25,440,000          |
| 上海联邦创业投资有限公司   | 47,200,000        | -            | -           | -            | 47,200,000          |
| 深圳华为电器股份有限公司   | 18,000,000        | (15,300,000) | -           | -            | 2,700,000           |
| 招商银行股份有限公司     | 17,500,000        | -            | -           | (17,500,000) | -                   |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | -                 | -            | 182,270     | -            | 182,270             |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | -                 | -            | -           | -            | -                   |
| 成都市信托投资股份有限公司  | -                 | -            | -           | -            | -                   |
| 其他             | 9,163,500         | (9,154,997)  | -           | -            | 8,503               |
| 合计             | 117,303,500       | (24,454,997) | 182,270     | (17,500,000) | 75,530,773          |

本公司之子公司联通国脉于 2003 年已将持有的深圳华为电器股份有限公司 1,500,000 股悉数转让。

(e)合并价差 - 长期股权投资差额

| 被投资单位名称        | 注释  | 初始金额          | 累计摊销         | 净值            | 摊销期限 | 摊销方法  |
|----------------|-----|---------------|--------------|---------------|------|-------|
| 国信寻呼子公司        | (1) | 64,827,786    | (22,563,412) | 42,264,374    | 10 年 | 直线摊销法 |
| 对联通 BVI 公司初始投资 | (2) | (38,393,246)  | 3,839,325    | (34,553,921)  | 10 年 | 直线摊销法 |
| 对联通 BVI 公司追加投资 | (2) | (215,761,428) | 5,831,389    | (209,930,039) | 10 年 | 直线摊销法 |
| 新世纪 BVI 公司     | (3) | 2,032,561,927 | -            | 2,032,561,927 | 20 年 | 直线摊销法 |
| 成都通发电信股份有限公司   | (4) | (6,348,307)   | 759,202      | (5,589,105)   | 10 年 | 直线摊销法 |
| 沈阳电信寻呼有限公司     | (5) | (1,905,824)   | 95,291       | (1,810,533)   | 10 年 | 直线摊销法 |
|                |     | 1,834,980,908 | (12,038,205) | 1,822,942,703 |      |       |

于 2002 年度，长期股权投资差额变动如下：

| 被投资单位名称        | 2002 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本年摊销数       | 净值            |
|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 国信寻呼子公司        | 24,109,571     | 22,393,831    | (4,239,028) | 42,264,374    |
| 对联通 BVI 公司初始投资 | (38,393,246)   | -             | 3,839,325   | (34,553,921)  |
| 对联通 BVI 公司追加投资 | -              | (215,761,428) | 5,831,389   | (209,930,039) |
| 新世纪 BVI 公司     | -              | 2,032,561,927 | -           | 2,032,561,927 |
| 成都通发电信股份有限公司   | (6,094,373)    | -             | 505,268     | (5,589,105)   |
| 沈阳电信寻呼有限公司     | -              | (1,905,824)   | 95,291      | (1,810,533)   |
|                | (20,378,048)   | 1,837,288,506 | 6,032,245   | 1,822,942,703 |

中国联通股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(e) 合并价差 - 长期股权投资差额(续)

- (1) 对国信寻呼子公司的长期股权投资差额主要为购回国信寻呼子公司的少数股东权益时所支付的价格与少数股东按其持股比例拥有该子公司的净资产之间的差额。于合并时, 此差额确认为合并价差。
- (2) 联通集团以其于联通 BVI 公司 51% 股权对应的净资产出资, 并联合其他四家发起单位出资成立本公司(见附注一)。为设立本公司, 联通 BVI 公司截止 2000 年 12 月 31 日的资产已由中华财务会计咨询有限公司按重置成本法进行评估, 评估后净资产值为 22,606,148,300 元, 评估净减值约为 3,839 万元(2001 年 8 月 21 日中华评报字[2001]035 号)。该资产评估结果已获中国财政部财办企[2001]1198 号文批准。上述评估减值被记入长期股权投资差额。

其后, 本公司于 2002 年 10 月 11 日使用发行人民币普通股募集的资金约 112.6 亿元向联通集团购买了其所持有的联通 BVI 公司 22.84% 的股份(见附注一)。联通 BVI 公司于 2002 年 10 月 11 日按所取得的 22.84% 股权比例计算所对应的净资产账面价值约为 114.8 亿元。因此项股权收购产生约 2.2 亿元的长期股权投资差额。此项股权投资差额以直线法于 10 年内摊销。于合并时, 此项股权投资差额确认为合并价差。

- (3) 本公司于 2002 年 12 月 31 日间接通过联通 BVI 公司和联通红筹公司以现金 48 亿元收购新世纪 BVI 公司股权。新世纪 BVI 公司于股权购买日的账面净资产值为 27.67 亿元, 其与收购代价之差额作为长期股权投资差额, 将自 2003 年 1 月 1 日起于 20 年内以直线法平均摊销(见附注一)。于合并时, 此差额确认为合并价差。
- (4) 对成都通发电信股份有限公司的长期股权投资差额是由于 1998 年本集团增加收购其权益而引起的。于合并时, 此差额确认为合并价差。
- (5) 对沈阳电信寻呼有限公司的长期股权投资差额是由于本集团于 2002 年内收购其权益而引起的。于合并时, 此差额确认为合并价差。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

10、固定资产及累计折旧

于 2002 年度，固定资产原值及累计折旧的变动如下：

|             | 2002 年<br>1 月 1 日 | 本年增加           | 购并新世纪 BVI<br>公司转入数 | 本年报废清理        | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------------|
| <b>原值</b>   |                   |                |                    |               |                     |
| 房屋建筑物       | 5,709,184,570     | 2,850,412,530  | 1,406,775,713      | (9,502,895)   | 9,956,869,918       |
| 通信设备        | 67,926,300,290    | 16,130,736,146 | 22,294,315,634     | (390,879,629) | 105,960,472,441     |
| 办公设备及其他     | 2,610,524,102     | 1,492,879,779  | 714,811,348        | (41,085,412)  | 4,777,129,817       |
| 合计          | 76,246,008,962    | 20,474,028,455 | 24,415,902,695     | (441,467,936) | 120,694,472,176     |
| <b>累计折旧</b> |                   |                |                    |               |                     |
| 房屋建筑物       | 554,574,120       | 382,517,474    | 107,594,661        | (2,004,375)   | 1,042,681,880       |
| 通信设备        | 17,105,829,929    | 9,271,575,000  | 4,833,681,985      | (285,301,273) | 30,925,785,641      |
| 办公设备及其他     | 948,536,848       | 724,834,859    | 175,313,713        | (32,056,368)  | 1,816,629,052       |
| 合计          | 18,608,940,897    | 10,378,927,333 | 5,116,590,359      | (319,362,016) | 33,785,096,573      |
| 固定资产净值      | 57,637,068,065    |                |                    |               | 86,909,375,603      |
| <b>减值准备</b> |                   |                |                    |               |                     |
| - 通信设备      | 488,119,001       | -              | -                  | (15,306,315)  | 472,812,686         |
| 固定资产净额      | 57,148,949,064    |                |                    |               | 86,436,562,917      |

在联通运营公司重组过程中，本集团于 1999 年 12 月 31 日的固定资产及在建工程已由中华财务会计咨询有限公司进行了评估，并出具了《组建中国联通有限公司及股权转让项目资产评估报告》。此评估报告已由中国财政部财评字[2000]88 号批准。此次评估净减值约为 1.45 亿元，并已记入本集团法定会计报表中。

联通新世纪在改制过程中，其前身业务于 2001 年 6 月 30 日的资产及负债已由北京中企华资产评估责任有限公司进行评估，并出具了《中国联合通信有限公司四川等 9 省(市、区)分公司注资项目资产评估总报告书》(中企华评报字[2001]第 72A 号)。此评估报告已获中国财政部财企[2002]133 号文核准。此次评估固定资产(包括在建工程)净减值约为 1.08 亿元，联通新世纪已将此评估结果入账。联通新世纪的资产已在本集团于 2002 年 12 月 31 日收购新世纪 BVI 公司时合并记入本集团会计报表中。

于 2002 年度，从在建工程转入固定资产约为 198.37 亿元(2001 年：约为 264.76 亿元)(详见附注七(12))。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七、合并会计报表主要项目注释(续)

### 10、固定资产及累计折旧(续)

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团的固定资产账面值中包括融资租赁通信设备，资产原值约为 1.88 亿元(2001 年：约为 1.88 亿元)及累计折旧约为 2,937 万元(2001 年：约为 933 万元)。于 2002 年度，此项融资租赁资产计提折旧费用约为 2,004 万元(2001 年：约为 933 万元)。

此外，于 2002 年度本集团因固定资产报废清理而产生的净损失约为 8,225 万元(2001 年：约为 5,448 万元)。

于 2001 年度，寻呼业务的经营状况不如管理层预期的理想，重新进行了分析及预测以估计寻呼业务资产是否存在减值问题。在考虑了 2001 年收入及利润的大幅度下降后，每省的寻呼通信业务作为一个现金流入单元作减值的测试。存在减值问题的资产，包括部分省份的通信设备及相关商誉，按其账面价值减至以可使用价值为基础来确定的可收回价值。可使用价值是根据当时寻呼业务资产的预期未来现金流量折成的现值确定。在计算过程中，本集团对当时使用的贴现率(年利率为 8%)和预测现金流的年限进行了估计，同时考虑预计用户流失放缓，平均月资费保持稳定、新业务带来的额外现金流量以及进一步采取有效节约成本等措施的影响。

这些假设和估计当时均是基于过往历史的趋势，当前的市场变化及资产现状的分析。根据上述基准，本集团于 2001 年度对寻呼业务的资产提取了减值准备，其中通信设备等固定资产的减值准备为 4.49 亿元。

于 2002 年度，本集团根据对未来 5 年内由寻呼业务产生的未来现金流的现值的最佳估计，重新来评估寻呼业务的资产减值。管理层认为，尽管预期传统业务产生的现金流会减少，但是会被持续增长的新业务产生的未来现金流所抵销。其他评估的假设均与以前年度一致。根据最近对寻呼业务持续经营所产生的未来现金流现值的评估结果，本集团认为于 2002 年 12 月 31 日寻呼业务资产的账面值低于其可收回值，故于 2002 年并无额外计提任何减值准备。

于 2002 年 12 月 31 日，本集团无固定资产被抵押给银行作为抵押借款之用(2001 年：约为 67.42 亿元)。

中国联通股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

11、工程物资

| 项目        | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 预付设备及材料款  | 1,729,967,452    | 1,037,011,421    |
| 交换电源及配套设备 | 603,514,572      | 820,955,070      |
| 传输设备及光缆   | 844,233,836      | 780,643,101      |
| 其他        | 131,621,498      | 584,683,862      |
| 合计        | 3,309,337,358    | 3,223,293,454    |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

12、在建工程(续)

于 2001 年度本集团对包括上海市部分通信系统工程的在建工程计提资产减值准备。鉴于该等工程已终止建设，因此预计将不能为本集团带来未来的经济收益，故本集团于 2002 年处置该等在建工程约 480 万元，同时全额冲回于 2001 年已计提的减值准备约 480 万元(其中上海市的部分通信系统转回额约为 392 万元)。本集团于 2002 年 12 月 31 日在建工程减值准备余额约为 1,455 万元(2001 年：约为 1,935 万元)。

13、无形资产

原值

| 项目       | 取得方式 | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年增加               | 购并新世纪<br>BVI 公司转入数 | 本年转出                 | 2002 年<br>12 月 31 日  |
|----------|------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 商誉       | 兼并   | 448,536,215        | -                  | -                  | -                    | 448,536,215          |
| 土地使用权    | 购置   | 271,506,178        | 57,335,041         | 67,045,119         | (87,205,036)         | 308,681,302          |
| 电路及设备使用权 | 购置   | 48,426,604         | 13,247,755         | -                  | (3,309,424)          | 58,364,935           |
| 计算机软件    | 购置   | 54,374,211         | 168,409,486        | 52,927,107         | (9,419,017)          | 266,291,787          |
| 其他       | 购置   | 58,201,921         | 14,112,481         | 6,220,639          | (22,422,625)         | 56,112,416           |
| 合计       |      | <u>881,045,129</u> | <u>253,104,763</u> | <u>126,192,865</u> | <u>(122,356,102)</u> | <u>1,137,986,655</u> |

累计摊销

| 项目       | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年摊销              | 购并新世纪<br>BVI 公司转入数 | 本年转出                | 2002 年<br>12 月 31 日 | 剩余<br>摊销年限 |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 商誉       | 260,439,896        | 742,662           | -                  | -                   | 261,182,558         | 2-4 年      |
| 土地使用权    | 33,964,106         | 20,611,829        | 6,153,993          | (11,716,934)        | 49,012,994          | 2-46 年     |
| 电路及设备使用权 | 7,794,663          | 9,899,729         | -                  | (3,309,424)         | 14,384,968          | 1-8 年      |
| 计算机软件    | 13,349,547         | 40,898,644        | 11,847,344         | (9,419,017)         | 56,676,518          | 3-5 年      |
| 其他       | 13,981,474         | 11,981,340        | 2,117,242          | (22,422,625)        | 5,657,431           | 3-8 年      |
| 合计       | <u>329,529,686</u> | <u>84,134,204</u> | <u>20,118,579</u>  | <u>(46,868,000)</u> | <u>386,914,469</u>  |            |
| 减值准备     | <u>186,364,246</u> | -                 | -                  | -                   | <u>186,364,246</u>  |            |
| 无形资产净值   | <u>365,151,197</u> |                   |                    |                     | <u>564,707,940</u>  |            |

如前所述，联通新世纪在改制过程中，其前身业务于 2001 年 6 月 30 日包括土地使用权等无形资产已由北京中企华资产评估责任有限公司进行了评估(中企华评报字[2001]第 72A 号)，并获中国财政部财企[2002]133 号文核准。此次评估无形资产净增值约为 5,784 万元。联通新世纪已于成立后将此评估结果入账，并在本集团于 2002 年 12 月 31 日收购新世纪 BVI 公司时合并记入本集团会计报表中。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

13、无形资产(续)

商誉为国信寻呼兼并地方性寻呼业务单位时所产生的。在 1998 年国信寻呼设立过程中，原中国电信在整合寻呼业务并注资于国信寻呼时，曾用现金约 17.01 亿元兼并了由其控制的若干地方性非主营的从事寻呼业务单位的少数股东权益，一并注入国信寻呼。该等兼并所对应的经评估后确定的净资产公允价值约为 12.61 亿元，收购溢价部分被记作商誉。经重组后，每省的寻呼业务与这些地方性非主营的从事寻呼业务单位合并，且由国信寻呼于各省的子公司控制和经营。

本集团于资产负债表日对寻呼业务的预期未来现金流量现值进行计算，以确定各省、直辖市的有关寻呼业务资产的可收回值(见附注七(10))，并按此于 2001 年度对若干省分、子公司寻呼业务的商誉计提约为 1.86 亿元的减值准备。于 2002 年，本公司在评价寻呼业务未来的净现金流时，依据现有信息和资产当前状况，认为无需对商誉计提额外减值准备。

14、长期待摊费用

| 原值                       |      | 2002 年               |                      | 购并新世纪 BVI            |                      | 2002 年                |        |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------|
| 项目                       | 取得方式 | 1 月 1 日              | 本年增加                 | 公司转入数                | 本年转出                 | 12 月 31 日             |        |
| 长期预付租金                   | 购买   | 599,423,756          | 253,460,121          | 147,058,082          | (7,203,495)          | 992,738,464           |        |
| 长期预付线路租赁                 | 购买   | 357,936,598          | 25,192,585           | 84,133,665           | (54,570,516)         | 412,692,332           |        |
| 租赁资产改良支出                 | 购买   | 750,216,886          | 152,442,935          | 224,817,989          | (5,970,272)          | 1,121,507,538         |        |
| 互联设施                     | 购买   | 464,574,885          | 35,910,468           | 75,908,926           | (8,294,481)          | 568,099,798           |        |
| 终止中中外协议损失<br>(附注六)       | 收购   | 1,418,107,779        | -                    | 210,742,152          | -                    | 1,628,849,931         |        |
| 出租 CDMA 手机成本<br>(附注七(8)) | 购买   | -                    | 5,199,605,762        | 2,146,710,125        | (43,769,624)         | 7,302,546,263         |        |
| 其他                       | 购买   | 263,415,721          | 153,827,358          | 178,451,502          | (46,922,295)         | 548,772,286           |        |
| 合计                       |      | <u>3,853,675,625</u> | <u>5,820,439,229</u> | <u>3,067,822,441</u> | <u>(166,730,683)</u> | <u>12,575,206,612</u> |        |
| 累计摊销                     |      | 2002 年               |                      | 购并新世纪 BVI            |                      | 2002 年                |        |
| 项目                       |      | 1 月 1 日              | 本年摊销                 | 公司转入数                | 本年转出                 | 12 月 31 日             | 剩余摊销年限 |
| 长期预付租金                   |      | 163,780,535          | 170,171,928          | 86,716,417           | (7,203,495)          | 413,465,385           | 1-8 年  |
| 长期预付线路租赁                 |      | 153,256,866          | 60,226,373           | 46,549,271           | (54,570,516)         | 205,461,994           | 1-8 年  |
| 租赁资产改良支出                 |      | 292,936,602          | 112,621,883          | 110,993,263          | (5,970,272)          | 510,581,476           | 1-9 年  |
| 互联设施                     |      | 273,013,018          | 101,831,740          | 57,178,782           | (8,294,481)          | 423,729,059           | 1-5 年  |
| 终止中中外协议损失<br>(附注六)       |      | 361,890,517          | 202,586,826          | 77,147,127           | -                    | 641,624,470           | 4 年    |
| 出租 CDMA 手机成本<br>(附注七(8)) |      | -                    | 1,261,645,433        | 610,505,722          | (43,769,624)         | 1,828,381,531         | 1-2 年  |
| 其他                       |      | 102,658,823          | 122,464,815          | 53,993,827           | (46,922,295)         | 232,195,170           | 1-5 年  |
| 合计                       |      | <u>1,347,536,361</u> | <u>2,031,548,998</u> | <u>1,043,084,409</u> | <u>(166,730,683)</u> | <u>4,255,439,085</u>  |        |
| 净值                       |      | <u>2,506,139,264</u> |                      |                      |                      | <u>8,319,767,527</u>  |        |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

15、短期借款

1. 短期银行借款

短期银行借款均为人民币借款，其组成如下：

| 借款类别 | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 209,000,000      | -                |
| 担保借款 | 463,000,000      | 200,000,000      |
| 信用借款 | 8,474,500,000    | 6,889,000,000    |
| 合计   | 9,146,500,000    | 7,089,000,000    |

2002 年度短期银行借款适用年利率为 4.54%—5.56% (2001 年：4.19%—7.72%)。

于 2002 年 12 月 31 日，质押借款是以话费收入权质押(2001 年：无)。担保借款由联通集团提供担保。

2. 短期借款

| 借款类别 | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 724,127,000      | -                |

应付联通集团短期借款，指由联通集团提供予联通新世纪有关分公司的借款，用以资助联通新世纪有关通信业务的运营。该等借款亦由联通集团自金融机构借入，适用的借款年利率为 4.54%，联通集团将此等银行借款按有关分公司实际使用数额进行分配，相应借款利息支出亦由有关分公司承担。此等借款均为信用借款。

于 2002 年 12 月 31 日，短期借款无已到期但尚未偿还的款项。

16、应付票据

| 项目     | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 2,550,896,629    | 747,852,065      |
| 银行承兑汇票 | 1,584,949,578    | 785,114,568      |
| 合计     | 4,135,846,207    | 1,532,966,633    |

应付汇票均在一年内到期。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

17、应付账款

| 项目                  | 2002 年 12 月 31 日      | 2001 年 12 月 31 日      |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付采购 GSM 手机、SIM 卡款  | 62,156,394            | 12,775,963            |
| 应付采购 CDMA 手机、UIM 卡款 | 1,328,769,742         | -                     |
| 应付采购寻呼机款            | 77,864,318            | 128,108,779           |
| 应付代理费               | 382,288,748           | 67,093,399            |
| 应付工程及设备款            | 10,798,254,359        | 11,608,552,945        |
| 应付网间结算款             | 767,657,356           | 460,864,837           |
| 应付线路及网络租赁费          | 460,419,931           | 144,480,753           |
| 其他                  | 496,893,140           | 332,058,809           |
| 合计                  | <u>14,374,303,988</u> | <u>12,753,935,485</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应付联通集团款外，应付账款余额中无欠持本公司 5%或以上表决权股份股东单位款项。

于 2002 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的应付账款约为 1.50 亿元。此项应付账款主要为应付工程款及 1998 年与原中国电信剥离时确定的应付原中国电信款。鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该项账款尚未结清。

18、预收账款

于 2002 年 12 月 31 日，预收账款余额中无欠持本公司 5%或以上表决权股份股东单位款项。

于 2002 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的预收账款约为 9,173 万元。这些预收账款主要为寻呼服务费和各种通信服务卡的预收款，其服务期超过 1 年以上。

19、应付工资

| 项目   | 2002 年 12 月 31 日   | 2001 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 工资   | 78,182,112         | 90,457,530         |
| 住房补贴 | 159,789,842        | 73,968,514         |
| 职工津贴 | 374,500,819        | 200,667,906        |
| 合计   | <u>612,472,773</u> | <u>365,093,950</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，应付工资中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

20、应付股利

| 股东名称               | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日  |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| 本公司的法人股股东-联通集团     | 524,575,671          | -                 |
| 本公司的其他四家发起单位法人股股东  | 92,820               | -                 |
| 本公司的公众股东           | 178,500,000          | -                 |
| 联通红筹公司公众股东         | 282,799,600          | -                 |
| 联通 BVI 公司少数股东-联通集团 | 254,451,707          | -                 |
| 联通国脉公众股东           | 8,929,717            | 15,153,375        |
| 辽宁省邮电工会持股会         | 2,922,000            | 2,922,000         |
| 四川国信寻呼通信有限公司股东     | 629,702              | 708,252           |
| 沈阳科技通信发展总公司        | 467,536              | 789,750           |
| 中国邮电工会辽宁省委员会       | -                    | 15,095,564        |
| 中国邮电工会黑龙江省委员会      | -                    | 5,681,312         |
| 合计                 | <u>1,253,368,753</u> | <u>40,350,253</u> |

21、应交税金

| 项目        | 法定税率           | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税     | 15%, 30% 或 33% | 886,591,884          | 816,530,316          |
| 营业税       | 3%             | 267,898,126          | 191,150,526          |
| 房产税       | 1.2% 或 12%     | 1,374,592            | 2,943,934            |
| 城市维护建设税   | 7%             | 4,002,441            | 2,842,662            |
| 其他        | -              | 30,059,112           | 20,407,334           |
| 增值税净额(借项) | 17%            | (21,071,807)         | (8,605,344)          |
| 合计        |                | <u>1,168,854,348</u> | <u>1,025,269,428</u> |

22、其他应交款

| 项目    | 计缴标准    | 2002 年 12 月 31 日  | 2001 年 12 月 31 日  |
|-------|---------|-------------------|-------------------|
| 入网费   | -       | 2,554,464         | 1,556,167         |
| 教育费附加 | 营业税之 3% | 2,948,384         | 1,954,817         |
| 其他    | -       | 12,816,858        | 8,884,961         |
| 合计    |         | <u>18,319,706</u> | <u>12,395,945</u> |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

23、其他应付款

| 项目                 | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 应付联通集团款(附注十(2)(c)) | 1,418,000,685    | 1,079,244,547    |
| 预收押金               | 784,155,971      | 248,716,013      |
| 应交频占费              | 117,223,124      | 242,396,892      |
| 应付工会经费             | 67,539,136       | 61,568,996       |
| 应付一次性货币住房补贴        | 148,212,825      | -                |
| 应付维修费              | 150,491,832      | 11,206,510       |
| 应付专业服务费            | 113,806,299      | 38,691,638       |
| 其他                 | 902,614,257      | 776,499,009      |
| 合计                 | 3,702,044,129    | 2,458,323,605    |

于 2002 年 12 月 31 日，与联通集团的往来主要是由于联通集团替本集团垫付网络建设支出及附注十(2)(a)所述的关联交易而产生的。此应付联通集团款无抵押，不计息并需在 1 年内支付。

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应付联通集团款外，其他应付账款中无其他持本公司 5%或以上表决权股份股东单位款项。

于 2002 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的其他应付款约为 1.12 亿元(2001 年：约为 1.57 亿元)。这些应付款主要为 1998 年与原中国电信剥离时确认的应付原中国电信款。由于双方仍继续发生业务往来，因此该项账款尚未完全结清。

24、预提费用

| 项目           | 年末结存余额原因      | 2002 年<br>12 月 31 日 | 2001 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 预提修理费        | 预提已发生但尚未支付的费用 | 17,314,687          | 17,311,475          |
| 预提租金、业务宣传及佣金 | 预提已发生但尚未支付的费用 | 146,649,067         | 90,381,714          |
| 其他           | 预提已发生但尚未支付的费用 | 51,441,358          | 51,326,756          |
| 合计           |               | 215,405,112         | 159,019,945         |

25、一年内到期的长期负债

| 项目                    | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期银行借款(附注七(26)) | 5,459,504,773    | 843,602,862      |
| 一年内到期的长期应付款(附注七(27))  | 17,284,300       | 8,642,150        |
| 合计                    | 5,476,789,073    | 852,245,012      |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

26、长期借款

长期借款为自银行借入的人民币借款，其组成如下：

| 项目                     | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 质押借款                   | 24,627,646,062   | 17,247,008,634   |
| 担保借款                   | 9,164,404,581    | 3,402,703,215    |
| 信用借款                   | 9,353,615,146    | 16,530,658,834   |
| 合计                     | 43,145,665,789   | 37,180,370,683   |
| 减：1 年内(含 1 年)到期的长期银行借款 | (5,459,504,773)  | (843,602,862)    |
| 1 年以上到期的长期借款           | 37,686,161,016   | 36,336,767,821   |

于 2002 年 12 月 31 日，本集团无未按期偿还的长期借款，其明细列示如下：

| 借款单位     | 余额             | 借款期限    | 年利率         | 1 年内<br>到期部分  | 借款条件    |
|----------|----------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 中国银行     | 1,103,827,525  | 3 年-5 年 | 4.94%-6.03% | -             | 担保借款    |
| 中国银行     | 200,000,000    | 4 年-5 年 | 5.58%       | -             | 信用借款    |
| 中国银行     | 200,000,000    | 4 年     | 5.02%-6.03% | -             | 质押、担保借款 |
| 中国银行     | 3,634,728,400  | 3 年-8 年 | 4.54%-6.21% | 318,000,000   | 质押借款    |
| 中国工商银行   | 798,999,100    | 2 年-5 年 | 5.02%-6.24% | 90,000,000    | 担保借款    |
| 中国工商银行   | 4,281,512,700  | 3 年-7 年 | 4.94%-6.24% | 80,000,000    | 信用借款    |
| 中国工商银行   | 655,320,000    | 3 年-5 年 | 5.58%-6.24% | -             | 质押借款    |
| 中国建设银行   | 3,516,545,525  | 1 年-6 年 | 4.78%-6.21% | 770,825,300   | 担保借款    |
| 中国建设银行   | 2,656,298,446  | 3 年-7 年 | 4.94%-6.03% | 36,371,027    | 信用借款    |
| 中国建设银行   | 4,860,443,300  | 3 年-6 年 | 5.22%-6.21% | 1,483,443,300 | 质押借款    |
| 中国建设银行   | 1,037,232,340  | 5 年     | 6.03%       | -             | 质押、担保借款 |
| 交通银行     | 500,000,000    | 5 年     | 5.58%-6.03% | -             | 担保借款    |
| 交通银行     | 433,000,000    | 3 年     | 4.94%-5.94% | 200,000,000   | 信用借款    |
| 招商银行     | 200,000,000    | 3 年-5 年 | 5.02%-5.64% | -             | 信用借款    |
| 国家开发银行   | 2,975,032,431  | 3 年-5 年 | 5.02%-6.03% | 651,350,681   | 担保借款    |
| 国家开发银行   | 336,000,000    | 4 年-5 年 | 4.94%-5.30% | 10,000,000    | 信用借款    |
| 国家开发银行   | 11,405,614,637 | 4 年-7 年 | 5.58%-6.21% | 420,982,080   | 质押借款    |
| 国家开发银行   | 2,083,238,020  | 5 年-7 年 | 5.58%       | 553,238,020   | 质押、担保借款 |
| 中国农业银行   | 495,000,000    | 3 年     | 5.64%       | 495,000,000   | 信用借款    |
| 中国农业银行   | 500,775,000    | 3 年-5 年 | 6.03%       | -             | 质押借款    |
| 中信实业银行   | 120,000,000    | 5 年-6 年 | 6.03%-6.21% | -             | 担保借款    |
| 中信实业银行   | 150,000,000    | 3 年     | 4.94%-5.94% | -             | 信用借款    |
| 福建兴业银行   | 521,680,000    | 3 年     | 5.94%       | 250,000,000   | 信用借款    |
| 光大银行     | 100,000,000    | 3 年     | 5.22%       | -             | 担保借款    |
| 光大银行     | 150,294,365    | 5 年     | 5.58%       | 50,294,365    | 质押、担保借款 |
| 上海浦东发展银行 | 50,000,000     | 1 年     | 4.78%       | 50,000,000    | 担保借款    |
| 上海浦东发展银行 | 100,000,000    | 5 年     | 5.02%       | -             | 质押借款    |
| 贵州省商业银行  | 80,124,000     | 5 年     | 6.03%       | -             | 信用借款    |
| 合计       | 43,145,665,789 |         |             | 5,459,504,773 |         |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

26、长期借款(续)

于 2002 年 12 月 31 日，长期银行借款余额中包括联通新世纪有关分公司向银行直接借入的借款，约为 181.34 亿元。

于 2002 年 12 月 31 日，担保借款约为 91.64 亿元(2001 年：约为 34.03 亿元)，由联通集团提供担保。

质押借款是以借款分公司的收入、话费权作质押：

(1)质押借款中约 243.08 亿元(2001 年：约 172.47 亿元)以收入和话费权出质。其中 34.71 亿元(2001 年：约 8.50 亿元)同时由联通集团提供担保；

(2)质押借款中约 3.2 亿元以联通新世纪的部分银行账户作质押。

27、长期应付款

于 2002 年 12 月 31 日，本集团的长期应付款为采用融资租赁方式向中国电信租入海缆线路所需偿付的租金(详见附注十一(2))，其付款期如下：

|                | 2002 年 12 月 31 日   | 2001 年 12 月 31 日   |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 最低租赁付款项于       |                    |                    |
| 1 年以内          | 17,284,300         | 8,642,150          |
| 1 至 2 年        | 8,642,150          | 8,642,150          |
| 2 至 3 年        | 8,642,150          | 8,642,150          |
| 3 年以上          | 171,769,906        | 180,412,056        |
| 最低租赁付款总额       | 206,338,506        | 206,338,506        |
| 减：1 年内到期的长期应付款 | (17,284,300)       | (8,642,150)        |
| 减：未确认融资费用的期末余额 | (88,243,578)       | (97,430,215)       |
|                | <u>100,810,628</u> | <u>100,266,141</u> |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

28、员工福利

(a) 退休福利

本集团的所有全职员工均参与并享受由地方政府组织的固定供款的退休养老统筹计划。本集团于 2002 年度按员工上年月平均工资的 19.0% (2001 年：19.0%) 提取此项退休金。根据该计划，本集团除每年提取退休金外，并无任何其他支付退休福利的义务。

此外，本集团部分省分公司亦加入由一个独立的保险公司管理的补充外养老保险计划。根据该计划，该等省分公司需每月按员工上年月平均工资的 2%-6% 为每个员工支付固定供款额的保险金。该等退休保险不适用于计划执行前员工已服务年份。

| 项目                 | 2002 年度     | 2001 年度     |
|--------------------|-------------|-------------|
| 为固定供款退休保险计划而缴纳的供款额 | 203,163,822 | 163,500,000 |
| 为补充外养老保险计划而缴纳的供款额  | 11,065,596  | 24,201,000  |

(b) 住房公积金

住房公积金按员工上年月平均工资的 10% 缴纳。

根据国务院 1998 年公布的住房改革政策，企业应停止实物分房，采用现金补贴形式实行货币分房。在住房改革政策实施中，各企业可按照自身实际情况及财务能力制定适合本企业的房改方案。另外，还需按属地化原则在各省市内执行当地政府的房改条例。

作为员工激励计划的一部分，本集团于 2001 年度对 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房或住房未达标准的老职工制定了货币住房补贴方案。该方案规定了补贴发放的两个先决条件：(1) 省分公司达到本集团管理层为其制定的年度业绩考核指标；并且(2) 享受补贴的员工达到规定的服务年限。每位员工享受的金额主要取决于该员工的年龄、岗位职级及所在地的平均房价。如果员工在所属省分公司业绩达标当年(“达标年度”)已提供服务满 1 年，可享受货币住房补贴总金额的 40%，并在未来两个达标年度各享受 30%。另外，享受货币住房补贴的员工必须与本集团签订一份至少 3 年服务期的劳务合同。如果员工在合同期内离开本集团，则只能按比例计算可享有的金额。

本集团对货币住房补贴所采用的会计政策为：符合发放条件的省分公司于达标年度按当年需发放的货币住房补贴比例确认相应的金额，并参照财政部 2000 年 9 月 6 日颁布的财企[2000]295 号文件《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》以及 2001 年 1 月 7 日颁布的财会[2001]5 号文件《关于印发<企业住房制度改革中有关财务处理问题的规定>的通知》所述的一次性住房补贴的会计处理方法，经与政府主管部门沟通，在 2002 年 6 月 30 日前发生的给予 1998 年 12 月 31 日前参加工作的老职工的一次性货币住房补贴调整当年期初未分配利润。于 2002 年 6 月 30 日之后发生的一次性货币住房补贴，将计入当期损益。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

28、员工福利(续)

于 2002 年度，部分符合上述条件的省分公司为其应享有补贴的员工所承担的货币住房补贴金额约为 2.78 亿元(2001 年：约为 0.89 亿元)，其中调整 2002 年上半年期初未分配利润为 1.71 亿元，扣除少数股东权益后本公司应承担部分约为 6,649 万元；下半年计入损益为 1.07 亿元，扣除少数股东权益后本公司应承担部分约为 5,055 万元。其余各省市因未完成本集团管理层为其制定的年度业绩指标而未能执行该方案。本集团管理层认为未能执行该方案的省分公司于 2002 年 12 月 31 日没有发放此项一次性货币住房补贴的法律义务，故不需要预提相关的支出。

29、少数股东权益及少数股东损益

(a) 少数股东权益

| 少数股东名称       | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 联通集团         | 13,090,508,027   | 23,341,236,975   |
| 联通红筹公司之公众股东  | 14,550,229,460   | 13,853,369,681   |
| 国信寻呼子公司之少数股东 | 565,320,031      | 824,613,522      |
| 合计           | 28,206,057,518   | 38,019,220,178   |

(b) 少数股东损益

| 少数股东名称       | 2002 年度       | 2001 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 联通集团         | 1,542,590,210 | 1,605,009,316 |
| 联通红筹公司之公众股东  | 1,016,273,344 | 952,596,789   |
| 国信寻呼子公司之少数股东 | (15,100,884)  | (18,634,945)  |
| 合计           | 2,543,762,670 | 2,538,971,160 |

于 2002 年 12 月 31 日，联通集团尚直接持有联通 BVI 公司余下的 26.16% 股权(详见附注一)，于合并会计报表中亦被确认为少数股东。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

30、股本

于 2002 年内，本公司股本变化情况列示如下：

|                      | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 2002 年 12 月 31 日 |
|----------------------|----------------|---------------|------------------|
| 尚未流通股：               |                |               |                  |
| 发起人拥有的法人持有股          | 14,696,596,395 | -             | 14,696,596,395   |
| 募集法人股                | -              | 2,250,000,000 | 2,250,000,000    |
| 尚未流通股份合计             | 14,696,596,395 | 2,250,000,000 | 16,946,596,395   |
| 已上市流通股 - 境内上市的人民币普通股 | -              | 2,750,000,000 | 2,750,000,000    |
| 股本合计                 | 14,696,596,395 | 5,000,000,000 | 19,696,596,395   |

于 2002 年 12 月 31 日，本公司股东投入的股本及比例列示如下：

| 投资方          | 注册地 | 实际出资额          | 实缴股本           | 出资方式 | 权益比例     |
|--------------|-----|----------------|----------------|------|----------|
| 联通集团         | 北京  | 22,606,148,300 | 14,693,996,395 | 股权   | 74.6017% |
| 联通寻呼有限公司     | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 联通兴业科贸有限公司   | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 北京联通兴业科贸有限公司 | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 联通进出口有限公司    | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 普通股持有人       |     | 11,500,000,000 | 5,000,000,000  | 现金   | 25.3851% |
| 合计           |     | 34,110,148,300 | 19,696,596,395 |      | 100%     |

本公司的实缴出资情况已经普华永道中天会计师事务所有限公司于 2002 年 9 月 16 日验证，并出具验资报告（普华永道验字[2002]第 118 号）。

31、资本公积

| 项目         | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2002 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------|---------------|------|------------------|
| 发起人出资溢价    | 7,913,551,905  | -             | -    | 7,913,551,905    |
| 人民币普通股发行溢价 | -              | 6,280,400,251 | -    | 6,280,400,251    |
| 接受捐赠       | 3,081,504      | 662,114       | -    | 3,743,618        |
| 债务豁免       | 7,699,297      | 2,352,407     | -    | 10,051,704       |
| 合计         | 7,924,332,706  | 6,283,414,772 | -    | 14,207,747,478   |

资本公积主要包括本公司成立之初发起人各方实际出资额超过其按《公司章程》规定的 65% 折股比例计算之实缴注册资本的差额，以及于 2002 年内因发行境内上市的人民币普通股的溢价收入（包括申购资金于冻结期间所产生的利息收入和扣除上市发行费用）。另外，本集团于 2002 年度收取的捐赠及获得的债务豁免合计约为 301 万元（2001 年：约为 1,078 万元），亦计入资本公积。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

32、盈余公积

|             | 法定盈余公积金     | 法定公益金      | 任意盈余公积金    | 合计          |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 2002年1月1日   | -           | -          | 88,750,019 | 88,750,019  |
| 本年计提        | 194,785,297 | 97,392,648 | -          | 292,177,945 |
| 2002年12月31日 | 194,785,297 | 97,392,648 | 88,750,019 | 380,927,964 |

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及董事会于 2003 年 4 月 1 日通过对 2002 年度的利润分配预案，本公司按 2002 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

另外本公司按 2002 年度净利润的 5%提取法定公益金，用于本集团员工的集体福利而不用于股东分配。实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积金。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

33、未分配利润

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 2002年1月1日余额            | 1,549,868,161 |
| 减：列支货币住房补贴(附注七(28)(b)) | (66,486,442)  |
| 加：本年实现的净利润             | 1,947,852,967 |
| 减：提取法定盈余公积金(附注七(32))   | (194,785,297) |
| 提取法定公益金(附注七(32))       | (97,392,648)  |
| 董事会提议分派的应付人民币普通股股利     | (703,168,491) |
| 2002年12月31日余额          | 2,435,888,250 |

于 2003 年 4 月 1 日，本公司董事会通过对 2002 年度的利润分配预案。对于 2002 年度实现的净利润分别提取 10%和 5%的法定盈余公积金和法定公益金，并以 2002 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东派发每 10 股现金股利 0.357 元(含税)，约为 7.03 亿元。此分配预案有待于下次股东大会的批准(附注十五(1))。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

34、主营业务收入

| 项目              | 2002 年度        | 2001 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 通话费             | 26,528,608,477 | 17,569,088,645 |
| 月租费             | 7,007,334,266  | 8,054,763,119  |
| 网间结算收入(附注十五(6)) | 3,151,824,511  | 2,050,383,461  |
| 租线收入            | 1,182,663,746  | 443,127,542    |
| 入网费             | -              | 214,300,869    |
| 其他              | 1,607,177,242  | 696,142,968    |
| 合计              | 39,477,608,242 | 29,027,806,604 |

根据《财政部、信息产业部关于取消市话初装费和邮电附加费等政府性基金项目的通知》(财综[2001]44号文)，入网费自 2001 年 7 月 1 日起不再收取。

35、主营业务成本

| 项目              | 2002 年度        | 2001 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 线路及网络租赁费        | 1,583,255,441  | 853,305,185    |
| 人工成本            | 1,861,715,546  | 1,312,840,536  |
| 折旧及摊销           | 10,750,351,189 | 7,710,724,506  |
| 修理及维修           | 779,883,268    | 454,658,227    |
| 网间结算成本(附注十五(6)) | 3,229,639,550  | 2,072,583,492  |
| 经营租赁费用          | 539,522,628    | 516,849,592    |
| 其他              | 2,325,690,041  | 2,576,709,257  |
| 合计              | 21,070,057,663 | 15,497,670,795 |

36、主营业务税金及附加

| 项目          | 计缴标准      | 2002 年度       | 2001 年度     |
|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 营业税         | 3%        | 1,136,804,202 | 843,336,040 |
| 城市维护建设税(附加) | 应缴营业税的 7% | 7,582,046     | 28,646,518  |
| 合计          |           | 1,144,386,248 | 871,982,558 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

37、其他业务利润(减：亏损)

(a) 其他业务收入

| 项目       | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 销售电信产品收入 | 2,139,076,232 | 1,149,727,844 |
| 其他       | 157,975,960   | 126,329,196   |
| 小计       | 2,297,052,192 | 1,276,057,040 |

(b) 其他业务支出

| 项目       | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 销售电信产品成本 | 2,161,511,876 | 1,268,644,596 |
| 其他       | 128,445,087   | 112,241,801   |
| 小计       | 2,289,956,963 | 1,380,886,397 |

(c) 其他业务利润(减：亏损)

| 项目             | 2002 年度      | 2001 年度       |
|----------------|--------------|---------------|
| 销售电信产品利润(减：亏损) | (22,435,644) | (118,916,752) |
| 其他利润           | 29,530,873   | 14,087,395    |
| 合计             | 7,095,229    | (104,829,357) |

38、营业费用

| 项目                    | 2002 年度       | 2001 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 业务宣传费用                | 340,300,425   | 373,357,946   |
| 代办手续费                 | 3,613,300,212 | 2,821,096,857 |
| 出租手机成本摊销(附注七(8)、(14)) | 1,385,424,165 | -             |
| 广告费                   | 657,995,438   | 418,435,324   |
| 合计                    | 5,997,020,240 | 3,612,890,127 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

39、管理费用

| 项目     | 2002 年度              | 2001 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 工资、福利费 | 1,126,229,814        | 955,135,719          |
| 职工津贴   | 176,848,989          | 130,331,641          |
| 折旧及摊销  | 280,027,087          | 293,495,043          |
| 坏账准备   | 971,989,237          | 540,953,605          |
| 存货跌价准备 | 7,155,765            | 16,605,910           |
| 差旅费    | 67,287,556           | 59,479,005           |
| 水电费    | 39,281,955           | 25,701,951           |
| 办公费    | 443,086,732          | 352,332,702          |
| 其他     | 481,455,679          | 432,063,018          |
| 合计     | <u>3,593,362,814</u> | <u>2,806,098,594</u> |

40、财务费用

| 项目           | 2002 年度              | 2001 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出         | 1,879,663,491        | 2,593,401,803        |
| 减：资本化利息      | <u>(198,501,649)</u> | <u>(417,222,005)</u> |
| 净利息支出        | 1,681,161,842        | 2,176,179,798        |
| 减：利息收入       | (477,708,710)        | (2,096,972,131)      |
| 加：汇兑损失(减：收益) | 21,533,243           | (14,476,399)         |
| 中中外损失摊销      | 202,586,826          | 202,586,826          |
| 银行手续费        | <u>14,304,318</u>    | <u>6,089,260</u>     |
| 合计           | <u>1,441,877,519</u> | <u>273,407,354</u>   |

于 2002 年 12 月 31 日的应收利息款项约为 3,778 万元(2001 年：约为 1.67 亿元)。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

41、投资收益

| 项目                | 2002 年度      | 2001 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|
| 短期投资：             | (26,183,013) | 7,259,008    |
| 处置短期投资收益          | 1,876,350    | 31,979,292   |
| 短期投资减值准备          | (28,059,363) | (24,720,284) |
| 长期投资：             | 44,230,296   | 2,438,698    |
| 股票投资宣告发放的股利       | 2,570,876    | 943,845      |
| 股票投资减值准备          | (650,000)    | -            |
| 被投资单位宣告分配的现金股利或利润 | 22,407,529   | 22,863,947   |
| 按权益法调整被投资公司所有者权益  |              |              |
| 净(减少)增加额          | 552,668      | (24,773,507) |
| 处置联营公司股权收益        | 1,251,245    | -            |
| 处置其他股权投资收益        | 18,097,978   | -            |
| 联营公司减值准备转回        | -            | 3,219,413    |
| 其他股权投资减值准备转回      | -            | 185,000      |
| 股权投资差额摊销          | 6,032,245    | 3,616,274    |
| 合计                | 24,079,528   | 13,313,980   |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

42、营业外收入与支出

(a) 营业外收入

| 项目         | 2002 年度    | 2001 年度    |
|------------|------------|------------|
| 固定资产报废清理收入 | 8,467,851  | 13,959,305 |
| 其他         | 51,742,055 | 25,305,303 |
| 合计         | 60,209,906 | 39,264,608 |

(b) 营业外支出

| 项目         | 2002 年度     | 2001 年度     |
|------------|-------------|-------------|
| 固定资产报废清理损失 | 90,714,960  | 68,434,026  |
| 固定资产减值准备   | -           | 449,265,904 |
| 在建工程减值准备   | -           | 19,344,676  |
| 无形资产减值准备   | -           | 186,364,246 |
| 捐赠支出       | 13,287,924  | 9,200,348   |
| 存货清理损失     | 1,569,442   | 5,472,793   |
| 滞纳金        | 2,467,962   | 8,853,349   |
| 其他         | 22,284,621  | 36,859,927  |
| 合计         | 130,324,909 | 783,795,269 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

43、所得税

所得税的计算如下：

| 项目         | 2002 年度              | 2001 年度            |
|------------|----------------------|--------------------|
| 当期应交所得税    | 1,200,790,216        | 1,608,824,500      |
| 加(减)：递延所得税 | 499,557,659          | (688,604,424)      |
|            | <u>1,700,347,875</u> | <u>920,220,076</u> |

(a) 预计所得税与实际所得税调整如下：

| 项目               | 附注  | 2002 年度              | 2001 年度            |
|------------------|-----|----------------------|--------------------|
| 利润总额             |     | 6,191,963,512        | 5,129,711,138      |
| 按法定税率计算之所得税      |     | 2,043,347,959        | 1,692,804,675      |
| 所得税影响调整：         |     |                      |                    |
| 加：不得税前抵扣的支出      |     | 147,929,344          | 148,440,896        |
| 减：存放在香港的银行存款利息收入 | (1) | (128,772,056)        | (672,822,726)      |
| 可税前抵扣的额外折旧调整     | (2) | -                    | (309,721,865)      |
| 税收优惠之影响          | (3) | (362,184,794)        | (83,579,209)       |
| 可税前抵扣的坏账损失       | (4) | (285,137,583)        | -                  |
| 可税前抵扣的财产损失       | (5) | (31,789,597)         | -                  |
| 加：不予确认之递延税项      | (6) | 316,954,602          | 145,098,305        |
| 实际所得税费用          |     | <u>1,700,347,875</u> | <u>920,220,076</u> |

(1) 存放在香港的银行存款利息收入

按照有关税务法规，存放在香港的银行存款利息收入不计入应纳税所得额，对所得税的影响存在永久性差异。

(2) 可税前抵扣的额外折旧调整详见附注七(43)(c)(6)。

(3) 税收优惠之影响

税收优惠主要包括(1)本集团中的若干省分公司被批准享受优惠税率或减免地方所得税(详见附注四(3)(1))；(2)本集团中的部分分公司因进行技术改造而购买的国产设备投资获得了税务机关的批准，可以按国产设备投资额的 40%抵免当期企业所得税。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

43、所得税(续)

(4) 可税前抵扣的坏账损失

2002 年 7 月 29 日和 2002 年 8 月 23 日，联通运营公司获得北京市东城区国家税务局批复(东国税批复[2002]60025 号及东国税批复[2002]60040 号)，同意将以前年度的坏账损失作为财产损失，在计算 2002 年度所得税前扣除。此外，北京市国家税务局于 2003 年 3 月 11 日以《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 1999 年和 2000 年部分财产坏账损失税前扣除问题的批复》(京国税函[2003]128 号文)(见附注十五(5))，同意对联通运营公司 1999 年和 2000 年因欠费而产生的坏账损失在计算 2002 年所得税前扣除。

根据 2002 年 8 月 9 日北京市国家税务局的批复(京国税函[2002]504 号)，联通运营公司可以自 2001 年度起按照年末应收账款余额的 3%计提坏账准备，并在计算所得税前予以扣除。

(5) 可税前抵扣的财产损失损失

北京市国家税务局于 2003 年 2 月 27 日以《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 2002 年度财产损失税前扣除问题的批复》(京国税函[2003]105 号文)(见附注十五(4))，同意对联通运营公司的部分固定资产和存货因处置、更新及自然损坏和超过有效期等原因导致的损失和因经济纠纷及部分应收款长期不能收回等原因发生的坏账损失共计 1.02 亿元，于 2002 年企业所得税前扣除。联通运营公司在计算 2002 年所得税时，已计入这些可抵扣项目。

(6) 不予确认之递延税项

除于附注七(43)(a)(4)中注明的已获税务主管机关批准的准予税前抵扣的坏账损失及获准当期可抵扣的坏账准备以外，本集团计提的额外坏账准备，按照有关税法的规定，不得在当年税前列支。

(b)递延税款借项及贷项的变动如下

|            | 2002 年度              | 2001 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 递延税款借项     |                      |                      |
| 年初余额       | 1,460,538,445        | 771,934,021          |
| 收购子公司      | 322,511,131          | -                    |
| 记入损益表的递延税款 | (498,908,565)        | 688,604,424          |
| 年末余额       | <u>1,284,141,011</u> | <u>1,460,538,445</u> |
| 递延税款贷项     |                      |                      |
| 年初余额       | -                    | -                    |
| 记入损益表的递延税款 | (649,094)            | -                    |
| 年末余额       | <u>(649,094)</u>     | <u>-</u>             |

中国联通通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

43、所得税(续)

(c)递延税款借项及贷项包括以下时间性差异对所得税的影响：

| 项目                                  | 附注  | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|-------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 递延税款借项：                             |     |                      |                      |
| 中中外合作企业借款利息                         | (1) | 275,517,046          | 317,446,863          |
| 预收话费收入及销售有价电话卡收入                    | (2) | 471,657,171          | 529,049,356          |
| 固定资产减值准备                            | (3) | 111,862,363          | 161,079,270          |
| 长期投资减值准备                            | (3) | 6,473,550            | 10,154,312           |
| 商誉减值准备                              | (3) | 58,888,957           | 61,500,201           |
| 国信寻呼应收账款之坏账准备                       | (4) | 38,672,704           | 53,223,675           |
| 冲销开办费                               | (5) | 17,661,513           | 24,368,092           |
| 存货跌价准备                              | (3) | 31,260,478           | 35,818,514           |
| 可税前抵扣的额外折旧调整                        | (6) | 171,090,505          | 232,291,399          |
| 固定资产残值率差异                           | (7) | 19,633,584           | -                    |
| 其他                                  |     | 81,423,140           | 35,606,763           |
| 递延税款借项合计                            |     | <u>1,284,141,011</u> | <u>1,460,538,445</u> |
| 递延税款贷项：                             |     |                      |                      |
| 确认来源于联通红筹公司自身产生的利润的投资收益应在中国境内补交的所得税 | (8) | <u>(649,094)</u>     | <u>-</u>             |
| 递延税款贷项合计                            |     | <u>(649,094)</u>     | <u>-</u>             |

以上递延税款借项及贷项是根据本集团在各年度，因时间性差异对所得税影响金额计算。在纳税影响会计法下，时间性差异对所得税的影响金额，在考虑了当时有关税务法规及市场发展情况，可以递延和分配到以后各期。这些时间性差异主要包括中中外合作企业借款利息、预收话费收入及销售有价电话卡收入、固定资产及长期资产减值准备的计提、国信寻呼应收账款坏账准备的计提、以及可税前抵扣的额外固定资产折旧等调整。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 七、合并会计报表主要项目注释(续)

### 43、所得税(续)

#### (1) 中中外合作企业借款利息

本集团向中中外合作企业借款而计提了利息, 其实质是终止中中外补偿金的一部分(见附注六), 按照财政部财经字[2000]174 号文的批准, 可分 7 年摊销。其对所得税的抵免获得《国家税务总局关于中国联通有限公司有关税收问题的通知》(国税函[2001]762 号文) 的确认, 由此引起的对所得税的时间性差异影响, 于发生当年确认为递延税款借项。

#### (2) 预收话费收入及销售有价电话卡收入

根据国税发[2000]147 号文件《国家税务总局关于电信企业所得税有关问题的通知》, 自 2000 年开始, 联通新世纪的预收话费收入及销售有价电话卡收入的纳税义务发生时间, 为收到用户预存款和售出电话卡并取得售卡收入或取得索取售卡收入凭据当天。联通新世纪是按收取的全部用户话费预存款及售卡收入来缴纳所得税的。因此, 按实际取得的全部收入扣除按实际使用量确认收入的部分后的净额对所得税的影响确认递延税款借项。这项递延税款借项将于服务提供, 预收款结转为收入时转回, 形成当期所得税费用。

于 2002 年 8 月 9 日, 北京市国家税务局下达了《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司若干业务税务处理问题的批复》(京国税函[2002]504 号文), 允许从 2001 年起联通运营公司向用户收取的用户话费预存款按照权责发生制原则确定收入。据此, 于 2002 年度, 本集团一次性地将原按实收用户话费预存款确认的递延税款借项转回, 并按新规定以权责发生制确认相关通信服务收入的同时计算应缴所得税。销售有价电话卡收入仍对时间性差异确认递延税款借项。

#### (3) 资产减值准备

本集团于资产负债表日, 对有关资产减值准备及累计经营亏损是否能在未来为本集团抵扣以后年度的所得税进行评估。按税务法规的有关规定, 当期计提的各项资产减值准备虽然不得在当期税前列支, 但期后可于相关资产的减值损失实现时在税前列支。同时, 这些已减值的资产也可按减值前的金额通过折旧和摊销在以后年度抵减应纳税所得额。因此本集团对确信可于未来期间实现的资产减值准备对所得税的影响, 确认为递延税款借项。

#### (4) 国信寻呼应收账款之坏账准备

国信寻呼在重组过程中, 有部分应收邮电管理局款项及其他应收款因账龄过长, 存在不可收回性。本集团计提了全额坏账准备。这些专项坏账准备一般均能获税务机关批准在税前列支, 因此国信寻呼于计提专项坏账准备当期确认相关的递延税款借项。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 七、合并会计报表主要项目注释(续)

### 43、所得税(续)

#### (5) 冲销开办费

根据税务法规的有关规定, 开办费可自开始生产经营之日起按不超过 5 年的期限摊销, 计作可抵扣所得税项目。按照《企业会计制度》, 开办费于企业开始生产经营当月一次性计入损益, 因此对所得税造成时间性差异, 确认为递延税款借项。

#### (6) 可税前抵扣的额外折旧调整

本集团于 2001 年取得《国家税务总局关于中国联通有限公司有关税收问题的通知》(国税函[2001]762 号文) 的确认, 自 2000 年起, 对 2000 年以前额外计提的折旧费(原被认定为永久性差异) 分 5 年平均摊销, 并抵减当年应纳税所得额, 此项对所得税的影响已于 2001 年予以确认入账, 并于以后 5 年内分期转回。

联通新世纪于 2003 年获得批准(京国税函[2003]50 号《北京市国家税务局关于对联通新世纪通信有限公司若干业务税务处理问题的批复》), 对以前年度无法计提或少提的固定资产折旧, 按 5 年平均摊销, 并抵减当年应纳税所得额。由此引起的对所得税的时间性差异影响, 于发生当年确认为递延税项。

#### (7) 固定资产残值率差异

本集团的固定资产按原值的 3% 预留残值后计算折旧。根据国税函[2001]762 号和京国税函[2002]504 号文件, 除机械设备和线路传输设备自 2001 年起可减按 3% 残值率预留残值并计算折旧外, 其他类别的固定资产均需按 10% 的残值率预留残值以计算可在税前列支的折旧费用, 因此造成当期所得税差异确认为递延税款借项。

#### (8) 递延税款贷项

本集团按权益法确认了对联通红筹公司的投资收益。但根据中国有关税务法规的规定, 相应的所得税费用应在实际收到股利时才予以申报缴纳。由此引起的时间性差异确认为递延税款贷项。

由于税务会计核算方法与现行法定会计核算方法存在差异, 因此本会计报表列示的应纳税所得额和应纳税额的最终确认应以税务机构核定额及纳税应缴额为准。

### 44、收到的其他与投资活动有关的现金

| 收到项目         | 2002 年度        |
|--------------|----------------|
| 三个月以上银行存款的减少 | 20,096,738,179 |

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八、分部报表

本集团根据为用户提供不同种类电信服务来组织各个业务分部。本集团的主要业务为：

- 移动通信业务 - 提供 GSM 蜂窝移动电话业务；
- 移动通信业务 - 提供 CDMA 移动电话业务（此业务于 2002 年开始）；
- 长途通信业务 - 提供国内、国际长途电话业务、长途传输业务（此业务于 2000 年开始）；
- 数据通信和互联网业务 - 提供数据传输、互联网及相关业务（此业务主要于 2000 年开始）；
- 寻呼业务 - 提供无线寻呼业务。

每一个业务分部都是提供不同电信业务服务的独立管理的经营部门，并对分布于不同地域的该项业务实行统一的管理。各项业务大部分的资产、负债、收入及支出都可进行明确的界定。需要在不同分部间进行分配的共同费用所占的比例并不重大。本集团的所有业务分部均已纳入上述的报告中，因为它们被视为具有与这些业务相类似的经济特点。

不可分摊项目主要指本集团整体性开支。分专业资产主要包括固定资产，预付账款，存货，应收账款及营运资金，不包含银行存款。分专业负债指经营负债。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、本公司单独会计报表主要项目注释

1、货币资金

|      | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 32,685,250       | 4,000,000        |

于 2002 年 12 月 31 日，本公司货币资金为 3 个月以内的人民币银行存款。

2、应收股利

于 2003 年 4 月 1 日，联通红筹公司董事会建议派发 2002 年的股息每普通股人民币 0.10 元，约为 12.55 亿元，其中联通 BVI 公司持有联通红筹公司 77.47% 股权，可分得股息约 9.73 亿元。本公司按年末持有联通 BVI 公司 73.84% 股权，可分得股息约 7.18 亿元。该等股息分派已于 2002 年 12 月 31 日本公司单独会计报表中反映为应收股利。

3、长期股权投资

本公司的长期股权投资为持有联通 BVI 公司的股权投资，而本公司通过联通 BVI 公司间接拥有对包括联通红筹公司和新世纪 BVI 公司等全资子公司的投资。于 2002 年度，本公司长期股权投资明细如下：

| 项目                                     | 2002 年<br>1 月 1 日 | 权益变动           | 本年摊销      | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|--|-------------------|----------------|-----------|---------------------|
| 投资成本                                   | 22,644,541,546    | 11,476,441,293 | -         | 34,120,982,839      |
| 权益增加数                                  | 1,638,618,180     | 1,951,809,879  | -         | 3,590,428,059       |
| 子公司分配股利                                | -                 | (718,048,293)  | -         | (718,048,293)       |
| 期初损益调整 - 货币<br>住房补贴(附注七<br>(28)(b))    | -                 | (66,486,442)   | -         | (66,486,442)        |
| 接受捐赠                                   | 3,081,504         | 662,114        | -         | 3,743,618           |
| 债务豁免                                   | 7,699,297         | 2,352,407      | -         | 10,051,704          |
| 长期股权投资差额 -<br>联通 BVI 公司(附<br>注七(9)(e)) | (38,393,246)      | (215,761,428)  | 9,670,714 | (244,483,960)       |
| 合计                                     | 24,255,547,281    | 12,430,969,530 | 9,670,714 | 36,696,187,525      |

如附注一所述，于 2002 年 10 月 11 日，本公司使用首次发行人民币普通股后募集的资金向联通集团收购联通 BVI 公司额外的 22.84% 股份，使其对联通 BVI 公司的持股比例由 51% 增至 73.84%。于收购生效日，联通 BVI 公司账面净资产值约 114.76 亿元，与收购对价约 112.61 亿元差额，记做长期股权投资差额（附注一(1)）。本公司以权益法核算应占联通 BVI 公司当期的损益时，根据不同投资比例的持有时间，计算投资收益。本公司于 2002 年度内对联通 BVI 公司投资权益增加约为 19.52 亿元（附注九(7)）。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、本公司单独会计报表主要项目注释(续)

4、其他应付款

于 2002 年 12 月 31 日的其他应付款为应付上市费用。除附注十(2)(c)所披露的其他应付联通集团款外，其他应付款中并无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、管理费用

管理费用主要包括本公司日常经费支出、工资、福利费等。

6、财务费用

利息收入主要因人民币普通股发行收款存放于银行而产生。

7、投资收益

| 项目             | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------------|---------------|---------------|
| 按权益法确认子公司当期净利润 | 1,951,809,879 | 1,670,519,902 |
| 加：长期股权投资差额摊销   | 9,670,714     | -             |
| 合计             | 1,961,480,593 | 1,670,519,902 |

十、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(a) 存在控制关系的关联方的资料如下：

| 企业名称      | 注册地址       | 主营业务 | 与本公司关系  | 经济性质   | 法定代表人 |
|-----------|------------|------|---------|--------|-------|
| 联通集团      | 北京         | 电信业务 | 最终控股母公司 | 有限责任公司 | 杨贤足   |
| 联通 BVI 公司 | (英属) 维尔京群岛 | 投资控股 | 子公司     | 有限责任公司 | 杨贤足   |

本公司其他通过联通 BVI 公司控制的关联公司资料 (详见附注五)。

(b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下：

| 企业名称      | 货币单位 | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2002 年 12 月 31 日 |
|-----------|------|----------------|-------|-------|------------------|
| 联通集团      | 人民币  | 15,876,037,795 | -     | -     | 15,876,037,795   |
| 联通 BVI 公司 | 人民币  | 413,316        | -     | -     | 413,316          |

本公司其他通过联通 BVI 公司控制的关联公司资料 (详见附注五)。该等关联公司的注册资本于 2002 年度内没有发生变化。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易 (续)

1、关联方关系 (续)

(c) 存在控制关系的关联方所持权益及其变化如下：

| 企业名称      | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加数  | 本年减少数 | 2002 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|--------|-------|------------------|
| 联通集团      | 14,693,996,395 | -      | -     | 14,693,996,395   |
| 联通 BVI 公司 | 210,791        | 94,382 | -     | 305,173          |

(d) 不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下：

| 企业名称                 | 与本公司关系             |
|----------------------|--------------------|
| 联通兴业科贸有限公司           | 本公司股东之一，持股 0.0033% |
| 北京联通兴业科贸有限公司         | 本公司股东之一，持股 0.0033% |
| 联通进出口有限公司            | 本公司股东之一，持股 0.0033% |
| 联通国际通信有限公司           | 联通集团全资子公司          |
| 联通国际通信（香港）有限公司       | 联通集团全资子公司          |
| 联通新时空移动通信有限公司        | 联通集团全资子公司          |
| 联通新时讯通信有限公司（“联通新时讯”） | 联通集团控股 95%         |

2、关联方交易

| 项目               | 附注        | 2002 年度       | 2001 年度       |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| (a)与联通集团的交易：     |           |               |               |
| 网间结算及漫游收入        | (1),(3)   | 599,420,381   | 352,135,074   |
| 网间结算及漫游支出        | (2),(3)   | 119,446,663   | 198,634,886   |
| 物业出租收入           | (4)       | 3,433,612     | -             |
| 物业、设备和设施的租赁费支出   | (4)       | 21,250,878    | 21,256,827    |
| 出租传输线路容量租赁收入     | (5)       | 290,229,434   | 110,444,020   |
| 通信产品销售代理收入       | (6)       | -             | 14,559,692    |
| 销售 CDMA 移动电话手机收入 | (7)       | 87,814,581    | -             |
| 国际出入口局服务费用支出     | (8)       | 15,625,537    | -             |
| (b)与联通集团子公司的交易：  |           |               |               |
| 网间结算及漫游收入        | (10),(12) | 1,079,216,871 | 523,169,448   |
| 网间结算及漫游支出        | (11),(12) | 211,732,582   | 100,192,900   |
| 出租传输线路容量租赁收入     | (13)      | 276,289,416   | 105,668,819   |
| 销售 CDMA 移动电话手机收入 | (14)      | 400,035,152   | -             |
| 卫星通信传输频道租赁费支出    | (15)      | 35,153,111    | 61,778,240    |
| 购买各种电话卡支出        | (16)      | 877,220,865   | 1,255,533,365 |
| CDMA 网络租赁费支出     | (17)      | 891,897,067   | -             |
| 销售代理电信卡佣金支出      | (18)      | 18,496,592    | 2,616,000     |
| 传输线路租金支出         | (19)      | -             | 16,882,000    |
| 通信设备代理支出         | (20)      | 13,992,273    | 124,450,954   |
| 租赁办公用房支出         | (21)      | 7,598,286     | 10,131,048    |
| 出售通信设备收入         | (22)      | 16,088,322    | -             |



中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 十、关联方关系及其交易(续)

### 2、关联方交易(续)

附注:

- (1) 网间结算收入指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通集团余下的移动电话业务的网络之间进行通信而从联通集团收取或应收的金额(即扣减营业税后的净收入)。漫游收入指联通集团余下的移动电话业务的用户或与联通集团签订漫游协议的国际运营商的用户因使用本集团的网络而产生的收入。
- (2) 网间结算支出指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通集团余下的移动电话业务以及市话业务的网络之间进行通信,而支付或应付给联通集团的金额。漫游支出指本集团用户因使用联通集团余下的移动电话业务的网络,或使用与联通集团签订漫游协议的国际运营商的网络而需支付的费用。
- (3) 本集团与联通集团之间的网间结算是按照信息产业部制订的相关标准,以及相关公司因提供此项通信服务而产生的成本,并按联通集团制定的内部结算协议来结算。漫游费根据提供此项服务产生的内部成本来结算。
- (4) 根据本集团与联通集团签订的《房屋租赁合同》,自 2002 年 10 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日,本集团向联通集团出租办公用房,月租金为 116 元/平方米(含管理费),并规定如遇国家有关政策调整,该租金标准可作相应调整。同时,根据本集团与联通集团签订的服务协议,本集团因使用联通集团的物业、设备及设施需按该等资产的折旧成本计算并缴付租金予联通集团。
- (5) 本集团向联通集团经营的移动电话业务按协议出租长途传输线路容量。该出租传输线路容量租赁收入按照信息产业部的指导费率扣除不超过 10%协定折扣计算。
- (6) 2001 年 4 月前,国信寻呼为联通集团(包括联通新世纪于 8 省 1 市的移动电话业务)移动电话业务代理销售通信产品(如 SIM 卡和预付卡等)。作为回报,国信寻呼以联通集团制定的固定价格向联通集团收取代理费,该固定价格接近于向每个省当地其他代理商所收取的价格。此项业务已于 2001 年 4 月份中止。
- (7) 根据于 2002 年 5 月 10 日由本集团的子公司联通国脉与联通集团签订的 CDMA 移动电话采购协议,联通国脉向联通集团(包括联通新世纪于 8 省 1 市的移动电话业务)出售 CDMA 移动电话手机,售卖价是按公平交易原则协定,并不会低于联通国脉向独立第三方出售此等 CDMA 手机的售价。
- (8) 本集团因使用联通集团的国际出入口局提供的国际接入服务而向联通集团支付使用费,该项费用是依据联通集团经营和维护国际出入口局设施的成本计算,包括折旧费和 10%的边际利润。
- (9) 联通集团为联通英文商标(“Unicom”)的注册持有人,商标上带有联通标识,均已在中国国家商标局登记。根据联通集团分别和本公司与联通运营公司之间订立的《商标使用许可合同》。本公司和联通运营公司被允许在 5 年内以免交商标使用费的方式来使用该商标。该等条款可根据本公司和联通运营公司的要求延期。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 十、关联方关系及其交易(续)

### 2、关联方交易(续)

附注(续):

- (10) 网间结算收入指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通新世纪的移动电话业务的网络之间进行通信而从联通新世纪收取或应收的金额(即扣减营业税后的净收入)。漫游收入指联通新世纪移动电话业务的用户因使用本集团的网络而产生的收入。
- (11) 网间结算支出指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通新世纪的移动电话业务的网络之间进行通信而支付或应付给联通新世纪的金额。漫游支出指本集团移动电话业务用户因使用联通新世纪的网络而需支付的费用。
- (12) 联通新世纪与联通集团之间的网间结算是按照信息产业部制订的相关标准以及相关公司因提供此项通信服务而产生的成本并按联通集团制定的内部结算协议来结算。漫游费根据提供此项服务产生的内部成本来结算。
- (13) 本集团向联通新世纪经营的移动电话业务按协议出租长途传输线路容量。该出租传输线路容量租赁收入按照信息产业部的指导收费率扣除不超过 10%协定折扣计算。
- (14) 根据于 2002 年 5 月 10 日由本集团的子公司联通国脉与联通集团签订的 CDMA 移动电话采购协议, 联通国脉向联通集团(包括联通新世纪于 8 省 1 市的移动电话业务)出售 CDMA 移动电话手机, 售卖价是按公平交易原则协定, 并不会低于联通国脉向独立第三方出售此等 CDMA 手机的售价。
- (15) 卫星通信传输频道租赁费, 指因使用卫星通信传输频道而向联通集团子公司联通新时讯通信有限公司(“联通新时讯”, 原名为联通卫星通信有限公司, 于 2002 年 7 月 10 日变更为现名)支付或应付的费用。该费用按信息产业部的指导收费率扣除不超过 10%的协定折扣计算。
- (16) 本集团与联通集团签订服务协议, 用以向联通集团所属联通兴业购买通信服务卡, 价格为成本加双方协定的利润, 利润率须协商确定, 但不能超过 20%, 并有一定批量折扣。
- (17) 于 2001 年 11 月 22 日, 本集团与联通新时空移动通信有限公司(“联通新时空”)及联通集团签订租赁 CDMA 网络容量的租赁协议, 并于 2002 年生效。根据该协议, 联通新时空同意将其在 12 省市的 CDMA 移动通信网络容量租赁予联通运营公司。该项关联交易已于 2001 年 12 月 17 日获联通红筹公司特别股东大会批准。详见附注十二和附注十四(b)。
- (18) 于 2002 年, 联通集团的子公司联通国际通信(香港)有限公司及联通国际通信有限公司为本集团提供服务并收取佣金, 佣金不得高于联通红筹公司年度末有形资产账面净值的 0.03%。该等代理服务主要包括 IP 电话卡的销售; 中港国际专线、端口的销售; 国际话务量交换业务; 以及互联网专线、端口和主机托管的销售业务等。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 十、关联方关系及其交易 (续)

### 2、关联方交易 (续)

附注 (续) :

- (19) 于 2001 年 10 月前, 本集团向联通集团的子公司联通国际通信 (香港) 有限公司和联通国际通信有限公司租用传输线路。该传输线路租金按市场价格确认。此项业务已于 2001 年 10 月中止。
- (20) 根据本集团与联通集团签订的服务协议, 联通集团同意通过联通进出口有限公司向本集团提供设备购买服务。联通进出口有限公司向本集团收取进口设备价值的 0.7%, 国内设备价值的 0.5% 作为服务费。
- (21) 本公司和联通运营公司分别与北京联通兴业科贸有限公司签订《房屋租赁合同》, 北京联通兴业科贸有限公司同意租赁其拥有的房屋予本公司和联通运营公司使用。月租金为每平方米美金 20 元。此项租赁已于 2002 年 9 月终止。
- (22) 根据 2002 年 4 月 23 日的联通国脉股东大会决议, 联通国脉同意向联通集团出售通信设备。相关合同由联通国脉向联通集团有关分公司投标取得, 合同价格按照公平交易原则制定。
- (23) 于 2001 年 8 月 1 日, 联通运营公司与联通寻呼有限公司 (本公司的股东之一) 订立《综合服务协议》。根据该协议, 双方同意将其各自拥有的企业标识、商标以对等的条件免费许可给对方使用并同意就双方寻呼业务进行整合以实现资源的配置和利用。另外, 双方同意对若干共同费用项目按协议规定的原则进行分摊。于 2002 年度, 本公司认为此项费用分摊对会计报表的影响并不重大。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易 (续)

2、关联方交易 (续)

(c) 应收/应付关联公司款

|                | <u>2002 年 12 月 31 日</u> | <u>2001 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款：          |                         |                         |
| 联通集团           | 701,578,541             | 3,697,808               |
| 联通国际通信有限公司     | 189,841,813             | 119,515,832             |
| 联通国际通信(香港)有限公司 | 6,477,723               | 5,796,614               |
| 联通寻呼有限责任公司     | 4,879,618               | -                       |
| 联通兴业科贸有限公司     | 2,394,140               | 6,445,080               |
| 联通新时讯          | -                       | 568,900                 |
| 其他应收款：         |                         |                         |
| 联通集团           | 482,983,743             | 127,613,016             |
| 联通新时空          | 417,253,150             | -                       |
| 联通进出口有限公司      | 181,701,139             | 754,444,606             |
| 联通寻呼有限公司       | 46,351,632              | -                       |
| 联通国际通信有限公司     | 12,960,886              | 11,609,967              |
| 联通兴业科贸有限公司     | -                       | -                       |
| 联通新时讯          | -                       | 392,086                 |
| 预付账款：          |                         |                         |
| 联通兴业科贸有限公司     | 275,987,056             | 532,045,195             |
| 预收账款：          |                         |                         |
| 联通国际通信有限公司     | 3,946,999               | -                       |
| 短期借款：          |                         |                         |
| 应付联通集团短期借款     | 724,127,000             | -                       |
| 应付账款：          |                         |                         |
| 联通集团           | 285,739,440             | -                       |
| 联通新时空          | 257,830,764             | -                       |
| 联通国际通信有限公司     | 49,846,121              | 16,635,659              |
| 联通兴业科贸有限公司     | 12,246,592              | 35,200,952              |
| 北京联通兴业科贸有限公司   | 5,065,524               | -                       |
| 其他应付款：         |                         |                         |
| 联通集团           | 1,418,000,685           | 1,079,244,547           |
| 联通新时空          | 70,316,204              | -                       |
| 联通进出口有限公司      | -                       | 67,346,576              |
| 联通兴业科贸有限公司     | -                       | 16,490,374              |
| 联通新时讯          | -                       | 50,000                  |
| 联通寻呼有限公司       | 10,411,336              | -                       |

除应付联通集团短期借款(附注七(15))外，应收/应付关联公司余额均为无抵押、不计息、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付或收取，并分别根据附注十(2)(a)、(b)所述与联通集团及其子公司之经营交易中产生。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、与境内主要电信运营商的交易

本集团的电信业务在很大程度上依赖于境内主要电信运营商，如中国电信、中国移动通信集团公司及中国网络通信集团公司（以下合称“境内主要电信运营商”）的公共电话交换网络和传输线路。

(1) 与境内主要电信运营商的交易

| 项 目      | 附注    | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 网间结算收入   | (i)   | 771,751,341   | 461,132,567   |
| 网间结算支出   | (i)   | 2,666,185,711 | 1,375,852,201 |
| 线路租赁费    | (ii)  | 680,508,193   | 668,386,465   |
| 经营租赁费用   | (iii) | 12,370,348    | 33,126,809    |
| 代收服务费代理费 | (iv)  | 3,663,458     | 2,665,336     |

附注：

- (i) 网间结算收入和支出指由于本集团网络与境内主要电信运营商的公共电话交换网络间通信而产生的应向境内主要电信运营商收取和支付的费用，其中网间结算收入以扣除营业税后的净收入列示。网间结算的基础为本集团各省分公司与所在相应省的境内主要电信运营商之间签订的网间互联互通的结算协议。有关结算标准按照信息产业部规定协商确定。
- (ii) 线路租赁费为本集团因租赁传输线路而支付或应付给境内主要电信运营商的线路租金。线路租赁费按每条线路固定的收费率及所租用线路的数量计算。
- (iii) 根据国信寻呼与有关省邮电管理局签订的土地和房屋经营租赁协议，国信寻呼因租赁房产而向省邮电管理局按当地土地和房屋市场价格支付租赁费。
- (iv) 根据国信寻呼与有关省邮电管理局签订的代理协议，国信寻呼因委托有关省邮电管理局之分支机构代理收取寻呼服务费，在参照当地代理收费标准后，按照自用户收取费用的固定比率支付予省邮电管理局代理服务费。

中国联通股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、与境内主要电信运营商的交易(续)

(2) 应收/应付境内主要电信运营商款

|                | <u>2002 年 12 月 31 日</u> | <u>2001 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款           | 209,504,441             | 201,509,297             |
| 减：坏账准备         | <u>(29,624,062)</u>     | <u>(35,306,575)</u>     |
| 净值             | <u>179,880,379</u>      | <u>166,202,722</u>      |
| 其他应收款          | 50,578,872              | 54,435,551              |
| 减：坏账准备         | <u>(19,491,805)</u>     | <u>(23,550,529)</u>     |
| 净值             | <u>31,087,067</u>       | <u>30,885,022</u>       |
| 预付账款           | <u>494,818</u>          | <u>2,272,331</u>        |
| 应付账款           | <u>929,877,141</u>      | <u>447,237,769</u>      |
| 预收账款           | <u>3,727,409</u>        | <u>4,154,076</u>        |
| 其他应付款          | <u>189,976,270</u>      | <u>290,973,946</u>      |
| 长期应付款(附注七(27)) | <u>206,338,506</u>      | <u>206,338,506</u>      |

应收/应付境内主要电信运营商款均无担保，不计息并即期偿付。

长期应付款是应付融资租赁款，以 6% 计息并按期还款。根据与中国电信签订的《国际海缆及延伸电路租用协议及其补充协议》，联通集团代表联通运营公司以长期租用方式向中国电信租用国际海缆及延伸电路。于 2002 年 12 月 31 日，此项融资租赁的应付租金已记录在长期应付款项下，其付款期为 25 年（详见附注七(27)）。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二、CDMA 网络容量租赁

联通运营公司与联通集团及其子公司联通新时空签订了有条件租赁 CDMA 网络容量协议（“租赁协议”）。根据此协议，联通新时空将其在广东、江苏、浙江、福建、辽宁、山东、安徽、河北、湖北 9 省及北京、上海、天津 3 个直辖市的 CDMA 移动通信网络容量租赁予联通运营公司。

租赁协议的主要条款包括：

- 联通运营公司拥有独家权利在上述省市范围内租赁及运营由 CDMA 网络容量；
- 首个租赁期为 1 年，联通运营公司有权选择逐年延期 1 年；
- 每户容量的租赁费的计算是在假设租赁总容量的前提下，可使联通新时空在 7 年内可收回网络投资，并给予就其投资获得 8% 的内部回报；
- 联通运营公司有权在规定的时间内事先发出通知而选择增减租赁容量。于首个租赁期后，并没有租赁最低网络容量的要求；
- 联通运营公司可行使购买选择权来收购网络资产。购买选择权下的购买价应根据独立评估师定出的评估结果，但不会高于联通新时空能收回网络建设成本（须考虑到已支付的租赁费）并就其投资取得 8% 的内部回报。

该 CDMA 租赁协议是在测试及首次验收并交付首个租赁期 CDMA 网络、获得所有必要的政府批准等条件后方能生效。在上述 CDMA 租赁协议所有的先决条件都满足，首个租赁期于 2002 年 1 月 8 日开始。此网络资产租赁的安排被视为经营租赁。

此外，作为收购新世纪 BVI 公司股权安排的一部分，联通新世纪与联通集团及联通新时空亦签订了租赁 CDMA 网络容量的租赁协议。除联通新时空需要提供的容量有区别外，其余条款在所有重大方面均与上述联通运营公司所签协议相同。根据该 CDMA 租赁协议，联通新时空将其在四川、黑龙江、吉林、河南、江西、广西、新疆、陕西 8 省及重庆市的 CDMA 移动电话网络容量出租予联通新世纪。

## 十三、或有事项

联通国脉为上海市电信公司（前“上海市邮电管理局”，联通国脉的非控股股东）约 2,348 万美元（折合人民币 1.94 亿元）的借款提供了担保。这些借款主要用于上海邮电通信工程建设。于 2002 年 12 月 31 日，上述借款均未到期。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、承诺事项

(a) 资本承诺

本集团的资本承诺主要是为电信网络建设方面的资本支出。于 2002 年 12 月 31 日资本承诺包括：

|          | <u>土地及房屋</u>  | <u>电信设备及工程</u> | <u>合计</u>     |
|----------|---------------|----------------|---------------|
| 经授权并签订合同 | 1,131,054,852 | 5,131,164,011  | 6,262,218,863 |

于 2002 年 12 月 31 日，约有 3.85 亿元（2001 年：6.62 亿元）的资本承诺事项以美元计价，总额约为 0.47 亿美元（2001 年：0.80 亿美元）。

(b) 经营租赁承诺

于 2002 年 12 月 31 日，本集团的经营性租赁承诺包括：

|        | <u>土地及房屋</u>         | <u>电信设备及工程</u>       | <u>CDMA 网络容量<br/>租赁（注）</u> | <u>合计</u>            |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 租赁到期日： |                      |                      |                            |                      |
| 2003 年 | 311,834,554          | 274,140,539          | 3,045,600,000              | 3,631,575,093        |
| 2004 年 | 284,519,568          | 179,723,049          | -                          | 464,242,617          |
| 2005 年 | 247,865,197          | 137,374,733          | -                          | 385,239,930          |
| 以后     | <u>1,263,547,926</u> | <u>432,000,495</u>   | -                          | <u>1,695,548,421</u> |
| 合计     | <u>2,107,767,245</u> | <u>1,023,238,816</u> | <u>3,045,600,000</u>       | <u>6,176,606,061</u> |

注：

根据本集团与联通集团和联通新时空订立的《CDMA 租赁协议》（详见附注十二），本集团于 2003 年度继续向联通新时空租赁联通运营公司和联通新世纪所属省分公司的 CDMA 网络容量，按季度协商确定租赁容量，预计 2003 年度的租赁费总额约为 30.46 亿元。

(c) 于 2002 年 12 月 31 日，本集团的 CDMA 手机采购承诺约为 8.70 亿元。



中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 十五、资产负债表日后事项

1. 2003 年 4 月 1 日, 本公司董事会通过对 2002 年度的利润分配预案, 提议对 2002 年度实现的净利润分别提取 10%和 5%的法定盈余公积金和法定公益金, 并以 2002 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东派发每 10 股现金股利 0.357 元(含税), 共计约 7.03 亿元。此分配预案有待于下次股东大会的批准。
2. 于 2003 年 1 月 9 日本集团间接通过控股子公司联通国脉与联通集团签订了一份补充协议。根据该协议, 联通国脉同意将不超过 12 万部 CDMA 移动电话手机出售给联通集团, 其总售价的上限为 2.4 亿元。此补充协议是基于 2002 年 5 月 10 日联通国脉与联通集团已签定的 CDMA 移动电话采购框架协议所订立的。
3. 于 2003 年 1 月 21 日, 联通红筹公司向联通运营公司追加现金投资约人民币 44.67 亿元。
4. 北京市国家税务局于 2003 年 2 月 27 日以京国税函[2003]105 号文《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 2002 年度财产损失税前扣除问题的批复》, 同意对联通运营公司的部分固定资产和存货因处置、更新及自然损坏和超过有效期等原因导致的损失和因经济纠纷及部分应收款长期不能收回等原因发生的坏账损失共计 1.02 亿元, 已于 2002 年度纳税申报中作税前抵扣(见附注七(43)(a)(5))。
5. 北京市国家税务局于 2003 年 3 月 11 日以京国税函[2003]128 号文《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 1999 年和 2000 年部分财产坏账损失税前扣除问题的批复》, 同意对联通运营公司 1999 年和 2000 年因欠费而产生的坏账损失共计 5,658 万元, 于 2002 年企业所得税前扣除。联通运营公司在计算 2002 年所得税时, 已执行该批复(见附注七(43)(a)(4))。
6. 根据将于 2003 年 1 月 1 日起开始执行的《电信企业会计核算办法》的规定, 因电信网间通话费结算, 需要结付给其他电信企业的网间结算成本, 作为网间结算收入的减项予以反映, 与现行分别披露网间结算收入和网间结算成本的方法存在差异。本公司将自 2003 年 1 月 1 日起执行上述规定。

#### 十六、比较数字

为了与 2002 年度会计报表表达方式相一致, 本会计报表中 2001 年度的若干比较数字已进行了重新分类。

#### 十七、会计报表批准日

本会计报表已于 2003 年 4 月 1 日召开的董事会审核批准, 将于 2003 年 4 月 2 日对外公告。

中国联合通信股份有限公司

2002 年度会计报表及审计报告

中国联合通信股份有限公司

2002 年度会计报表及审计报告

| 内容          | 页码     |
|-------------|--------|
| 审计报告        | 1      |
| 母公司及合并资产负债表 | 2 - 3  |
| 母公司及合并利润表   | 4      |
| 母公司及合并利润分配表 | 5      |
| 母公司及合并现金流量表 | 6 - 7  |
| 会计报表附注      | 8 - 79 |

## 审计报告

普华永道审字(2003)第 1024 号

中国联合通信股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团（包括贵公司及合并子公司）2002 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表和 2002 年度的母公司及合并利润表、母公司及合并利润分配表和母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师 周忠惠

2003 年 4 月 1 日

注册会计师 李 丹

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司简介

### 1. 中国联合通信股份有限公司简介

中国联合通信股份有限公司(“本公司”)是于 2001 年 12 月 31 日经批准在中华人民共和国(“中国”)设立的股份有限公司。

根据国务院批准的重组方案(“重组方案”),经《财政部关于中国联合通信股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(财企[2001]846号)确认,并经国家经济贸易委员会于 2001 年 12 月 28 日《关于同意设立中国联合通信股份有限公司的批复》(国经贸企改[2001]1361号)批准,中国联合通信有限公司(“联通集团”)以其于中国联通(BVI)有限公司(“联通 BVI 公司”)的 51%股权投资所对应的净资产出资,并联合其他四家发起单位(即联通寻呼有限公司,联通兴业科贸有限公司、北京联通兴业科贸有限公司和联通进出口有限公司,以下合称“其他四家发起单位”),共同设立本公司。本公司于 2001 年 12 月 31 日获得国家工商行政管理总局颁发的《企业法人营业执照》(注册号为 1000001003626)。本公司经批准的经营范围为从事国(境)内外电信行业的投资。目前,本公司只持有对联通 BVI 公司股权投资。

本公司原股本为 14,696,596,395 元,全部资本划分为等额股份,股份总数为 14,696,596,395 股。其中联通集团以其原持有联通 BVI 公司 51%的股权所对应之于 2000 年 12 月 31 日经评估的净资产 22,606,148,300 元出资,该净资产指联通集团所属中国联通股份有限公司及其子公司中国联通有限公司拥有并经营的有关通信业务及相关资产和负债,此项净资产的评估值已由中华财务会计咨询有限公司出具的资产评估报告(中华评报字(2001)035号)确认(评估前净资产为人民币 22,644,541,546 元),该评估报告已获中国财政部《关于中国联合通信有限公司出资组建股份有限公司资产评估项目的审核意见》(财办企[2001]1198号)核准。按本公司《公司章程》规定的 65%的折股比例,上述净资产折成股本人民币 14,693,996,395 元,占注册资本的 99.9823088%,资本公积人民币 7,912,151,905 元。其他四家发起单位分别以现金人民币 1,000,000 元出资,各占注册资本的 0.0044228%,这四家单位的总出资额折成股本人民币 2,600,000 元,资本公积人民币 1,400,000 元。

于 2002 年 3 月 17 日,本公司召开第一届董事会第二次会议,同意提议股东大会批准本公司向社会公开发行不超过 50 亿股人民币普通股股票,并在上海证券交易所上市交易。同日,本公司 2002 年度第二次临时股东大会批准了董事会的上述提议。于 2002 年 9 月 13 日,中国证券监督管理委员会《关于核准中国联合通信股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2002]106号),核准本公司向社会公开发行人民币普通股股票 50 亿股。于 2002 年 9 月 25 日,本公司完成了 50 亿股人民币普通股股票的发行工作,发行价格为每股普通股 2.30 元,共募集资金 115 亿元,扣除上市发行费后募集资金总额 11,260,679,864.59 元,其中股本 5,000,000,000 元,资本公积 6,260,679,864.59 元。连同原股本 14,696,596,395 元,本公司增资后的股本为 19,696,596,395 元,代表 14,696,596,395 股每股 1 元的境内非流通法人股和 5,000,000,000 股每股 1 元的境内流通人民币普通股。增资后的投入资本总额增至 33,870,828,164.59 元,其中股本为 19,696,596,395 元,资本公积为 14,174,231,769.59 元。于 2002 年 10 月 9 日,本公司 27.5 亿股社会公众股经批准(上证上字[2002]168号)于上海证券交易所挂牌上市。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司简介(续)

### 1. 中国联合通信股份有限公司简介(续)

于 2002 年 3 月 17 日召开的第一届董事会第二次会议亦同意提议股东大会批准本公司于首次股票发行后，向联通集团收购由其持有的联通 BVI 公司部分股份，同日，本公司 2002 年度第二次临时股东大会批准了董事会的收购提议。于 2002 年 10 月 11 日，本公司向联通集团支付约 112.6 亿元完成股权收购，股权收购价格为该部分股权对应的联通 BVI 公司于 2002 年 6 月 30 日的账面净资产值。联通集团同意将自 2002 年 7 月 1 日至股权收购生效日(即 2002 年 10 月 11 日)期间产生的针对 22.84% 转让股份所对应的利润由本公司持有。此收购价与收购生效日联通 BVI 公司账面净资产差额于本公司单独会计报表中确认为长期股权投资差额(附注九(3))。收购完成后，本公司对联通 BVI 公司持股比例增至 73.84%。

### 2. 中国联通股份有限公司及中国联通有限公司简介

中国联通股份有限公司(“联通红筹公司”)是于 2000 年 2 月 8 日在中国香港特别行政区(“香港”)注册成立的有限责任公司，主营业务为投资控股及提供移动电话、寻呼、长途电话、数据和互联网业务。

根据重组方案，联通集团将其拥有的国信寻呼有限责任公司的全部权益及其下列业务出资成立中国联通有限公司(“联通运营公司”)：

- (1) 在中国的广东、福建、安徽、江苏、浙江、山东、辽宁、河北及湖北 9 个省和上海、天津 3 个直辖市(“9 省 3 市”)的移动电话业务(“移动电话业务”，原来由联通集团分公司经营)；
- (2) 全国的国内及国际长途电话业务，包括利用互联网传输的话音业务和全国数据及互联网业务，覆盖中国主要城市(“长途、数据及互联网业务”，原由联通集团分公司经营)。

联通运营公司为联通红筹公司的全资子公司，是一家于 2000 年 4 月 21 日在中国北京注册成立的有限责任公司(后于 2000 年 6 月经对外贸易经济合作部批准成为一家外商投资企业)，其经营业务包括移动通信、国内国际长途通信、数据及互联网和无线寻呼等通信业务。

国信寻呼有限责任公司是于 1998 年 9 月在中国注册成立的原由中国电信控股的有限责任公司，通过在全国 27 个省、自治区及 4 个直辖市的 31 家子公司经营寻呼业务(“寻呼业务”)。在国信寻呼有限责任公司成立后，寻呼业务的运作仍然受到信息产业部的控制。其后根据国务院决定，在 1999 年 6 月，国信寻呼有限责任公司的 99.67% 股权从中国电信无偿划转给联通集团。截止 2002 年 12 月 31 日，除联通国脉通信股份有限公司(“联通国脉”，一家于上海证券交易所发行人民币普通股股票的上市公司)仍保留少数股东权益外，国信寻呼有限责任公司已购买了其余 30 家子公司的少数股东权益，并先后注销了其中 28 个省、市、自治区子公司的法人资格。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司简介(续)

### 2. 中国联通股份有限公司及中国联通有限公司简介(续)

自 2002 年 1 月 8 日起, 联通运营公司开始通过经营租赁方式经营 CDMA 移动电话业务(详见附注十二)。

### 3. 联通新世纪通信有限公司简介及其收购

联通集团后于 2002 年 7 月 16 日出资在中国注册成立联通新世纪通信有限公司(“联通新世纪”), 其经营范围包括在中国四川、黑龙江、吉林、河南、江西、广西、新疆、陕西 8 个省区和重庆直辖市(“8 省 1 市”)从事经营移动电话业务。该移动电话业务及相关资产原来由联通集团的多家分公司拥有及运营。联通集团以这些移动电话业务于 2001 年 6 月 30 日经评估后的净资产出资成立联通新世纪。

于 2002 年 10 月 23 日, 根据收购联通新世纪的重组方案, 联通集团于英属维尔京群岛注册成立联通世纪(BVI)有限公司(“世纪 BVI 公司”), 同时世纪 BVI 公司又于英属维尔京群岛注册成立联通新世纪(BVI)有限公司(“新世纪 BVI 公司”), 新世纪 BVI 公司设立的目的是作为联通新世纪的直接控股公司存在。同日, 联通集团、世纪 BVI 公司和新世纪 BVI 公司签订股权转让协议, 联通集团将其持有的联通新世纪的全部股权通过世纪 BVI 公司转让给新世纪 BVI 公司。

根据本公司、联通红筹公司及联通集团于 2002 年 11 月 20 日签订的股权收购与转让协议, 本公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司的全部股权, 而最终获得联通新世纪的全部权益。该收购于 2002 年 11 月 20 日分别经本公司和联通红筹公司董事会同意, 并于 2002 年 12 月 23 日经两公司特别股东大会最终批准。在获得中国证监会《关于同意中国联通股份有限公司收购联通新世纪通信有限公司权益的批复》(证监国合字[2002]41 号)和香港证券监督部门的批准后, 本公司于 2002 年 12 月 31 日通过联通红筹公司向世纪 BVI 公司支付现金 48 亿元, 并于当日取得了新世纪 BVI 公司的所有权及经营控制权, 从而完成此收购。

于 2002 年 12 月 31 日收购生效日, 被收购的新世纪 BVI 公司账面净资产值约为 27.67 亿元。其与收购代价 48 亿元之差额约为 20.33 亿元, 于联通红筹公司反映的会计报表中确认为长期股权投资差额, 以直线法自 2003 年 1 月 1 日起于 20 年内平均摊销。本公司认为此次收购实质是对包括联通新世纪经营移动电话业务及相关资产和有关“Unicom”商标许可使用权利的收购。故此本公司与联通新世纪于 2002 年 11 月 20 日签订了商标使用许可合同, 该合同的有效期为 10 年。除非联通新世纪在该合同届满前的 3 个月单方面要求终止该合同, 该合同将按照现行的条款续展 10 年。

此长期股权投资差额于合并会计报表中已作为长期投资-合并价差(见附注七 9(e))。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司简介 (续)

3. 联通新世纪通信有限公司简介及其收购 (续)

因收购新世纪 BVI 公司而产生的现金流入、流出情况如下：

|                       | 人民币千元        |
|-----------------------|--------------|
| 收购净资产：                |              |
| 货币资金                  | 1,107,313    |
| 应收账款                  | 1,234,649    |
| 其他应收款                 | 969,989      |
| 预付账款                  | 307,600      |
| 存货                    | 1,201,310    |
| 待摊费用                  | 328,734      |
| 固定资产合计                | 23,207,844   |
| 无形资产                  | 106,074      |
| 长期待摊费用                | 2,024,738    |
| 递延税款借项                | 322,511      |
| 流动负债                  | (12,577,993) |
| 长期负债                  | (15,465,331) |
| 新世纪 BVI 公司净资产         | 2,767,438    |
| 加：长期股权投资差额            | 2,032,562    |
| 2002 年度已支付的收购代价       | 4,800,000    |
| 新世纪 BVI 公司货币资金        | (1,107,313)  |
| 2002 年度因收购交易而产生的现金净流出 | 3,692,687    |

联通集团被认为是本公司、联通 BVI 公司和联通红筹公司、新世纪 BVI 公司以及联通新世纪的最终母公司。于下文中本公司及子公司或其前身从事有关通信业务的联通集团的子(分)公司统称“本集团”。



中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二、会计报表的编制基础

本集团的会计报表是假设上述重组后的结构自 2001 年 1 月 1 日起已存在，且在此期间一直经营相关业务，并依据会计报表附注三所述的会计政策和会计估计为基础编制而成。

鉴于本公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司全部股权的交易完成日是 2002 年 12 月 31 日，并于当日取得其控制权，根据中国财政部印发《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》的通知（1998 年 12 月 28 日，财会字[1998]66 号），本公司确定此股权购买日为 2002 年 12 月 31 日。故在本集团 2002 年度的合并会计报表中，并不包括新世纪 BVI 公司及其子公司联通新世纪的经营业绩，仅反映其于 2002 年 12 月 31 日的财务状况而将其资产负债表纳入合并范围。

在编制会计报表时，针对本集团内部业务之间及本集团与联通集团之间的业务，主要的资产、负债、收入和费用均与该等业务直接相关，并在可以明确划分的基础上采用原始金额或以前年度按规定需入账的评估值记录。其他无法明确识别的共同费用金额并不重大，并已按符合配比原则的基准进行分配。

根据中国财政部《关于印发 电信企业会计核算办法 的通知》（2002 年 9 月 22 日，财会[2002]17 号）规定，本集团将于 2003 年 1 月 1 日起在执行《企业会计制度》的同时，执行《电信企业会计核算办法》（“核算办法”）。该核算办法除在部分报表披露方面与原采用的披露方法存在差异外，无重大不一致性。本集团管理层认为，未来执行该核算办法后，不会对本集团现有的和未来的经营结果和财务状况产生重大影响。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、 会计报表的编制基准

本会计报表按照中国财政部发布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及相关规定（“中国会计准则”）编制。

#### 2、 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 记账本位币

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

#### 4、 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除附注中特别注明外，各项资产均按取得时的实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

#### 5、 外币业务核算方法

外币业务按交易发生当日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外，直接记入当期损益。

#### 6、 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金指库存现金和可随时用于支付的银行存款，现金等价物指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

3 个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 7、 短期投资

短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的股票、债券及基金投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 8、 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的收回可能性作出具体评估后计提, 应收款项包括应收最终控股公司及关联公司的款项及应收非关联方款项, 对金额较大的、收回有困难的应收款项, 结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备。对于其余的应收账款于资产负债表日按照账龄分析法和管理层认为合理的比例提取一般坏账准备。管理层根据以往经验、用户及收回情况确定此项提取比例。移动通信业务、长途通信、数据通信和互联网业务对账龄超过 3 个月的款项提取 100%坏账准备。因寻呼业务主要为预付费业务, 少部分是通过代理商向用户收取, 代理商发生欠款超过 1 个月, 坏账提取比例为 100%。提取的坏账准备计入当期管理费用。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时, 如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 确认为坏账, 并冲销已计提的相应坏账准备。

#### 9、 存货

存货主要包括 SIM 卡、UIM 卡、手机、寻呼机及配件。存货于取得时按实际成本入账。发出存货的成本以加权平均法核算。期末存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按估计销售价格减去估计销售费用及相关税金后确定。可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备, 以存货的减项单独反映。

#### 10、 长期股权投资

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款(或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费)入账。长期股权投资根据不同情况, 分别采用成本法或权益法核算。

- (1) 本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 20%以下、或对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的长期股权投资采用成本法核算。
- (2) 本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业。子公司指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本, 或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策, 并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位; 合营企业指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位; 联营企业指本公司对其具有重大影响的被投资单位。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 10、长期股权投资(续)

- (3) 长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。合同规定了投资期限的，采用直线法在投资期限内摊销。合同没有规定投资期限的股权投资差额采用直线法按 10 年摊销。

长期投资减值准备按单项分析法，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可回收金额低于账面价值的部分，计提投资减值准备并计入当期损益。

#### 11、固定资产计价及折旧

固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限在 1 年以上且单位价值较高的房屋、建筑物、通信设备、运输工具及其他与经营有关的设备及工具等。

固定资产按实际成本或评估值减累计折旧及减值准备列示。购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估价值为入账价值。实际成本包括买价和相关的税费以及将该项资产达到预定可使用状态前的必要支出。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入费用。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计可使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产类别及预计可使用年限、残值率及年折旧率如下：

| 类别      | 预计可使用年限  | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|---------|----------|--------|--------------|
| 房屋建筑物   | 8 - 40 年 | 3%     | 2.43%-12.13% |
| 通信设备    | 4 - 15 年 | 3%     | 6.47%-24.25% |
| 办公设备及其他 | 4 - 14 年 | 3%     | 6.93%-24.25% |

处置固定资产时，实际取得价款与账面价值的差额，确认为当期损益。

于资产负债表日，本集团对固定资产进行检查，因某些业务长期处于亏损，或固定资产技术陈旧，损坏等原因导致资产账面价值低于根据该固定资产预期的未来现金流量折成现值后估计的可收回值，其差额作为固定资产减值准备，并计入当期损益。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 12、在建工程

在建工程指正在兴建中的房屋、建筑物, 安装及调试中的通信设备, 以实际成本或评估值入账。成本的计价包括建筑成本及其他直接费用、机器设备原价、安装费用, 还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的、满足资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

于资产负债表日, 本集团对在建工程进行全面检查, 对于长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的, 或者在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的, 以及其他足以证明已经发生减值的在建工程, 计提减值准备, 并计入当期损益。

#### 13、借款费用

为购建固定资产而发生的专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、并且为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该项资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用, 按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率(该专门借款的利率), 在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内, 确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用, 于发生时确认为当期财务费用。

#### 14、融资租赁

融资租赁指出租人将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬实质转移给承租人的租赁。

自租赁开始日, 承租人将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 并将两者的差额记录为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用直线法进行分摊。

#### 15、经营租赁

资产所有权之大部分风险及报酬由出租人享有或承担的租赁均视为经营租赁。经营租赁的租金支出或租赁收入在租赁期间内以直线法作为租赁费用或租赁收入于发生当期列支。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 16、无形资产

无形资产主要包括土地使用权和商誉, 按照原值减累计摊销及减值准备后的净额列示。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权, 于开始建造项目前, 作为无形资产核算, 并自取得当月起在预计使用年限内(一般不高于 50 年)以直线法平均摊销。2001 年 1 月 1 日起, 利用土地建造项目时, 将土地使用权的账面价值转入在建工程成本。

商誉指本集团在兼并原从事寻呼业务单位权益时, 所支付的价格与于股权购买日被购买单位的净资产公允价值(以评估结果确定)之间的差额。商誉以直线法于预计受益期限摊销。

于资产负债表日, 本集团检查各项无形资产预计的未来经济获利能力, 对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括租期超过 1 年(含 1 年)的长期预付租金、预付线路租赁、租赁资产改良支出、互联设施、终止中中外协议损失及为获取 CDMA 新合约用户而发生的出租手机成本等。

- (a) 长期预付租金指租赁基础通信设施及营业场所等所预付的超过 1 年的租金, 以直线法于租赁期内(一般为 3 年至 8 年)摊销;
- (b) 长期预付线路租赁指租赁通信线路所预付的超过 1 年的租金, 以直线法于租赁期内(一般为 3 年至 8 年)摊销;
- (c) 租赁资产改良支出以直线法于租赁期内(一般为 5 年至 10 年)摊销;
- (d) 互联设施指为建立网络互联的基础设施而发生的资本性支出(本集团对此类资产只拥有永久使用权), 以直线法于 5 年内摊销;
- (e) 终止中中外协议损失指本集团因终止与各中外合作经营企业签订的协议而引起的损失, 以直线法于 7 年内摊销(详见附注六);
- (f) 为获取 CDMA 新合约用户而出租予新合约用户使用的 CDMA 手机成本, 根据以相应用户的最低合同消费金额, 在预计可收回的程度内, 于合同期间(不多于 2 年)按已确认的收入占最低合同消费金额的比例摊销, 其中合同期在 1 年以内(含 1 年)所对应的手机成本计入待摊费用, 而合同期超过 1 年所对应的手机成本计入长期待摊费用。

除购建固定资产以外, 所有筹建期间所发生的费用, 先在长期待摊费用中归集, 待企业开始生产经营当月起计入开始生产经营当月的损益。

如某项长期待摊的费用项目不能在以后年度受益, 尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 18、预收账款

预收账款指预收的电信业务服务费，是根据于合同生效日期开始已收取的服务费减去于各期间已在利润表中确认的收入计算。

#### 19、预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团对外提供的担保，在可能产生损失并且金额可以合理估计时预计担保损失。

#### 20、职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按员工上年月平均工资的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期损益。

#### 21、收入确认

收入按如下方法确认：

- (a) 通话费在服务提供时确认；
- (b) 月租费在提供服务的月份确认；
- (c) 销售有价电话卡收入指为提供通话服务向用户收取的预付服务费，按用户实际使用量进行确认；
- (d) 租线收入在租赁期限内以直线法确认；
- (e) 销售电信产品收入指销售手机、SIM卡、UIM卡和寻呼机而产生的收入，在产品所有权转移给买方时确认；
- (f) 利息收入按存款的存入期间比例和实际利率计算确认；

#### 22、所得税的会计处理方法

所得税是根据会计报表所列示的税前利润，调整免征所得税或不可扣除的各项收支项目，并考虑所有的税赋优惠后按适用税率计算。

本集团企业所得税采用纳税影响会计法下的债务法核算，对时间性差异按现行适用的税率调整期末累计的所得税影响金额计算递延税款。

对递延税款借项，除对其中将于近期转回时有足够的应纳税所得可以抵减的部分予以确认外，其余的均在发生当期视同永久性差异处理。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### 23、合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中国财政部《关于印发合并会计报表的暂行规定》（财会字(1995)11号文）及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。



中国联通股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四、税项

##### 1、营业税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》，本集团就提供的移动电话业务、长途、数据、互联网业务和寻呼业务的服务收入以及随同服务收入一并收取的销售手机、SIM 卡、UIM 卡、寻呼机等电信产品收入均按 3% 的税率缴纳营业税。

##### 2、增值税

联通国脉销售不随同服务收入一并收取的通信产品收入缴纳增值税。增值税为价外税，一般税率为 17%。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，联通国脉购进产品所支付的增值税进项税可抵扣销售货物时应缴纳的增值税。

##### 3、所得税

(1) 2001 年以前，本集团根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，按收入总额减去准予扣除项目后为应纳税所得额，并按 33% 税率计提企业所得税。从 2001 年起，本集团中除少数未注销法人地位的国信寻呼有限责任公司控股子公司按原适用的所得税规定独立缴纳所得税以外，联通运营公司依照国家税务总局批准，按外商投资企业所适用的税收法律、法规的有关规定，以各省、市分公司所在地适用的所得税税率计算所得税，并汇总缴纳。

本集团中海南分公司、深圳分公司、珠海分公司及厦门分公司适用的企业所得税税率为 15%；西藏分公司适用所得税率为 10%；安徽分公司、天津分公司、黑龙江分公司、内蒙古分公司及新疆分公司因享受地方所得税税收减免优惠，适用所得税税率为 30%；其余分公司以及子公司适用所得税税率均为 33%。

| 分支机构名称 | 税率  | 政府批文           |
|--------|-----|----------------|
| 西藏分公司  | 10% | 藏政发[1999]33 号  |
| 安徽分公司  | 30% | 皖政[1986]97 号   |
| 天津分公司  | 30% | 税四[1993]62 号   |
| 黑龙江分公司 | 30% | 哈尔滨市外商投资条例     |
| 内蒙古分公司 | 30% | 内蒙古自治区鼓励外商投资条例 |
| 新疆分公司  | 30% | 新政发[2000]64 号  |

(2) 根据国税发[2000]147 号《国家税务总局关于电信企业所得税有关问题的通知》，自 2000 年开始，本集团销售有价电话卡（包括预收电话卡、上网卡等有价卡）的纳税义务发生时间为售出电话卡并取得售卡收入或取得索取售卡收入凭据当天。本集团按全部取得的售卡收入来缴纳所得税。因此，按实际取得的全部售卡收入扣除按实际使用量确认收入的余额部分确认递延税款借项。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四、税项 (续)

##### 3、所得税 (续)

- (3) 国家税务总局总局于 2001 年 10 月 18 日以《国家税务总局关于中国联通有限公司有关税收问题的通知》(国税函[2001]762 号)，明确联通运营公司适用的税收政策，其中包括：
- (a) 联通运营公司于 2000 年 6 月经对外贸易经济合作部批准为外商投资企业，按照国务院 1994 年颁发的《国务院关于外商投资企业和外国企业适用增值税、消费税、营业税等税收暂行条例有关问题的通知》(国发[1994]10 号)的规定，缴纳有关税项。
  - (b) 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第 5 条的规定，联通运营公司的企业所得税统一汇总在企业注册地北京申报缴纳。从 2001 年度起，联通运营公司的企业所得税，按外商投资企业所适用的税收法律、法规的有关规定计算并汇总缴纳。
  - (c) 自 2001 年 1 月 1 日起，除未注销法人地位的国信寻呼有限责任公司控股子公司以外，其余分支机构统一执行联通运营公司适用的有关税收政策，并由联通运营公司汇总计算缴纳企业所得税。
- (4) 北京市国家税务局于 2002 年 8 月 9 日下达了《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司若干业务税务处理问题的批复》(京国税函[2002]504 号)，对联通运营公司的若干税务问题批复如下：
- (a) 联通运营公司的机械设备和线路传输设备从 2001 年起在税务上可以减按 3%的残值率预留固定资产残值。
  - (b) 联通运营公司取得的用户话费预存款从 2001 年起按照权责发生制原则确定收入。
  - (c) 联通运营公司自 2001 年起可以按照年末应收账款余额的 3%计提坏账准备并于税前抵扣。
  - (d) 对于联通运营公司收购国信寻呼有限责任公司时经评估产生的收购溢价(即商誉)采用直线法，在不少于 10 年的期限内继续摊销。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四、税项 (续)

##### 3、所得税 (续)

- (5) 于 2002 年度，联通新世纪根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，计算企业所得税。国家税务总局于 2003 年 2 月 9 日以《国家税务总局关于中国联合通信有限公司 2002 年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函[2003]118 号文)，明确联通新世纪及所属分公司由联通新世纪合并缴纳企业所得税。经批准享受西部地区优惠政策的联通新世纪分支机构按照《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)的有关规定，单独申报缴纳企业所得税。联通新世纪合并纳税的成员企业，应按照《国家税务总局关于汇总(合并)纳税企业实行统一计算、分级管理、就地预交、集中清算所得税问题的通知》(国税发[2001]13 号)等有关规定，就地预交企业所得税。

联通新世纪的如下分支机构享受地方优惠所得税率列示如下：

| 分支机构名称 | 税率  | 政府批文                 |
|--------|-----|----------------------|
| 四川分公司  | 15% | 川国直税登字[2003]第 0024 号 |
| 重庆分公司  | 15% | 渝国税函[2002]250 号      |
| 新疆分公司  | 15% | 新国税函[2002]683 号      |
| 陕西分公司  | 15% | 陕国税函[2002]311 号      |
| 广西分公司  | 15% | 桂国税函[2003]164 号      |

- (6) 北京市国家税务局于 2003 年 2 月 12 日以《北京市国家税务局关于对联通新世纪通信有限公司若干业务税务处理问题的批复》(京国税函[2003]50 号文)，明确规定：
- (a) 对于联通新世纪所属 8 省 1 市分公司因清理“中中外”合作项目对外支付的补偿金在 1999 年底以前发生的按 5 年平均摊销，在 2000 年度以后发生的按 7 年平均摊销。
- 对于联通新世纪所属 8 省 1 市分公司因清理“中中外”合作项目补计利息资本化和以前年度补提的固定资产折旧按 5 年平均摊销。
- (b) 同意联通新世纪对其机械设备和线路传输设备从 2003 年起减按 3% 残值率预留固定资产残值。
- (c) 同意联通新世纪自 2003 年起就其取得的用户话费预存款(不含卡类收入)按照权责发生制原则确定其收入。
- (d) 同意联通新世纪自 2003 年起按照年末应收账款余额的 3% 计提坏账准备。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五、控股子公司及合营企业

于 2002 年 12 月 31 日，本公司所拥有的各子公司的权益如下：

| 名称                                 | 成立地点及成立日                       | 持有股权比例 |        | 注册资本<br>(人民币千元) | 主营业务 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|-----------------|------|
|                                    |                                | 直接     | 间接     |                 |      |
| 中国联通 BVI 有限公司<br>(“联通 BVI 公司”)     | (英属) 维尔京群岛<br>2000 年 1 月 31 日  | 73.84% | -      | 413             | 投资控股 |
| 中国联通股份有限公司<br>(“联通红筹公司”)           | 香港<br>2000 年 2 月 8 日           | -      | 57.20% | 1,331,371       | 电信业务 |
| 中国联通有限公司<br>(“联通运营公司”)             | 中国<br>2000 年 4 月 21 日          | -      | 57.20% | 6,502,490       | 电信业务 |
| 联通新世纪 (BVI) 有限公司<br>(“新世纪 BVI 公司”) | (英属) 维尔京群岛<br>2002 年 10 月 23 日 | -      | 57.20% | 11              | 投资控股 |
| 联通新世纪通信有限公司<br>(“联通新世纪”)           | 中国<br>2002 年 7 月 16 日          | -      | 57.20% | 328,936         | 电信业务 |
| 国信寻呼有限责任公司<br>(“国信寻呼”)             | 中国<br>1998 年 9 月 17 日          | -      | 57.20% | 6,825,088       | 投资控股 |
| 辽宁国信通信有限公司                         | 中国<br>1998 年 11 月 11 日         | -      | 57.20% | 372,000         | 寻呼业务 |
| 四川国信通信有限公司                         | 中国<br>1998 年 9 月 30 日          | -      | 57.20% | 386,628         | 寻呼业务 |
| 联通国脉通信股份有限公司<br>(“联通国脉”)           | 中国<br>1992 年 11 月 24 日         | -      | 33.68% | 364,883         | 寻呼业务 |

本公司间接持有联通国脉 33.68% 的实际股权。鉴于本公司的特殊性质，即通过联通红筹公司和联通运营公司间接控制联通国脉，而联通运营公司直接持有联通国脉 58.88% 股份，联通国脉被纳入其合并报表范围，故在编制本集团合并会计报表时，也将联通国脉纳入合并范围。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六、中中外合作协议及其终止

在发展移动电话网络的过程中, 本集团与若干在中国境内设立的中外合营企业(“合营企业”)签订了合作协议。每个合营企业均由一家或多家内资企业与一家或多家外资企业合作设立。该等合作协议以下被简称为“中中外安排”。

根据中中外安排, 各合营企业向联通集团提供借款(“中中外借款”), 以支持其在中国境内 GSM 移动电话网络的建设。网络建成后, 联通集团有关分公司负责经营相应的移动通信系统。合营企业依据相关的中中外安排从联通集团收取有关资产经营所得的现金流量的固定份额, 作为提供中中外借款的回报(通常每一年或半年结算一次)。在中中外协议签订时预计, 以上对合营企业的定期现金分配能够足以偿还其对移动网络建设的借款本金, 同时还可取得一定回报。上述中中外安排期限从 12 至 15 年不等。在协议期间, 相应的固定资产作为中中外借款的抵押。故中中外安排以抵押融资方式作会计处理。合作终止后, 合营企业从移动电话网络经营产生的现金流量中得到分配的权利及对相关的固定资产的抵押权也随之撤销。

本集团对这些中中外借款的融资成本在合作期间内已预提并作为利息支出列示。此项预提利息是根据合作期内当年市场长期银行借款利率为基础计算。上述中中外安排已于 2000 年末前全部中止。

向合营企业定期支付的现金流量中超过预提利息部分作为偿还本金。鉴于向合营企业支付的现金流量依赖于移动网络经营所实际产生的现金流量, 此项现金流支付的数额和时间均不确定, 故这种中中外安排被视为无固定还款计划的长期借款处理。

根据各合营企业与联通集团签订的终止协议, 合营企业获得现金支付作为补偿。本集团(包括联通运营公司于 9 省 3 市运营移动电话业务和联通新世纪于 8 省 1 市运营移动电话业务)因取消这些中中外债务而引起的总损失(“终止中中外协议损失”)约达 16.29 亿元(其中: 联通运营公司: 约 14.18 亿元; 联通新世纪: 约 2.11 亿元)。这项损失是根据终止的未偿还中中外债务的账面净值约 98.00 亿元(其中: 联通运营公司: 80.40 亿元; 联通新世纪: 17.60 亿元), 及支付予有关合营企业的现金补偿总额约为 114.29 亿元(其中: 联通运营公司: 94.58 亿元; 联通新世纪: 19.71 亿元)之间的差额计算。上述现金补偿主要是以联通集团提供的长期借款支付。

根据财政部财经字[2000]174 号《关于对中国联合通信有限公司 关于邮政补贴资金问题和终止“中中外”项目补偿金的财务处理的请示 的复函》, 中中外安排项目支付的补偿金, 计作长期待摊费用, 按 7 年进行摊销, 在财务费用中列支。

除了现金补偿外, 部分合营企业或其特定方获得联通红筹公司的认股权证作为终止中中外安排补偿的一部分。所有认股权证已于 2000 年 12 月 31 日到期, 各合营企业或其特定方均无行使任何认股权证。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目         | 2002 年 12 月 31 日 |      |                | 2001 年 12 月 31 日 |      |                |
|------------|------------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
|            | 原币金额             | 折算汇率 | 折合人民币          | 原币金额             | 折算汇率 | 折合人民币          |
| 现金-人民币     | -                | -    | 5,789,227      | -                | -    | 21,932,331     |
| -美元        | 8,079            | 8.27 | 66,843         | 416              | 8.28 | 3,444          |
| -港币        | 80,550           | 1.06 | 85,450         | 52,052           | 1.06 | 55,249         |
|            |                  |      | 5,941,520      |                  |      | 21,991,024     |
| 3 个月以下银行存款 |                  |      |                |                  |      |                |
| -人民币       | -                | -    | 6,792,130,317  | -                | -    | 9,059,919,671  |
| -美元        | 785,319,524      | 8.27 | 6,497,409,508  | 899,868,025      | 8.28 | 7,448,631,238  |
| -港币        | 1,103,498,353    | 1.06 | 1,170,701,398  | 1,777,171,985    | 1.06 | 1,886,468,061  |
| 现金及现金等价物小计 |                  |      | 14,466,182,743 |                  |      | 18,417,009,994 |
| 3 个月以上银行存款 |                  |      |                |                  |      |                |
| -人民币       | -                | -    | 4,097,680      | -                | -    | 214,224,120    |
| -美元        | 365,046,731      | 8.27 | 3,020,321,310  | 2,222,981,469    | 8.28 | 18,400,664,313 |
| -港币        | 1,697,413,735    | 1.06 | 1,800,786,231  | 5,941,643,869    | 1.06 | 6,307,054,967  |
| 货币资金合计     |                  |      | 19,291,387,964 |                  |      | 43,338,953,394 |

2、短期投资

| 项目         | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 股票投资       | 125,832,265      | 128,681,396      |
| 基金投资       | 100,287,921      | 99,870,667       |
| 小计         | 226,120,186      | 228,552,063      |
| 减：短期投资减值准备 | (52,779,647)     | (24,720,284)     |
| 短期投资净额     | 173,340,539      | 203,831,779      |

于 2002 年度，本集团短期投资跌价准备变动如下：

| 项目   | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年转回         | 2002 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|--------------|------------------|
| 股票投资 | 20,189,051     | 24,207,401 | (16,784,001) | 27,612,451       |
| 基金投资 | 4,531,233      | 20,635,963 | -            | 25,167,196       |
| 合计   | 24,720,284     | 44,843,364 | (16,784,001) | 52,779,647       |

根据上海证券交易所和深圳证券交易所信息，于 2002 年 12 月 31 日股票投资的市价合计约为 0.98 亿元（2001 年：约为 1.09 亿元）。于 2002 年 12 月 31 日基金投资的市价合计约为 0.75 亿元（2001 年：约为 0.95 亿元）。

于 2002 年 12 月 31 日对短期投资所计提的减值准备为市价低于短期投资成本的差额。市价为证券交易所于期末所公布之收盘价。

本集团的短期投资不存在对投资变现的重大限制。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

3、应收票据

|        | 2002 年 12 月 31 日  | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,273,500         | -                |
| 银行承兑汇票 | 32,673,012        | -                |
| 合计     | <u>33,946,512</u> | <u>-</u>         |

于 2002 年 12 月 31 日，应收票据中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款(2001 年：无)。

4、应收账款

|        | 2002 年 12 月 31 日       | 2001 年 12 月 31 日       |
|--------|------------------------|------------------------|
| 应收账款   | 7,141,969,825          | 3,841,533,664          |
| 减：坏账准备 | <u>(1,763,596,042)</u> | <u>(1,041,243,299)</u> |
| 应收账款净额 | <u>5,378,373,783</u>   | <u>2,800,290,365</u>   |

本集团应收账款账龄分析如下：

| 账龄      | 2002 年 12 月 31 日     |                |                        | 2001 年 12 月 31 日     |                |                        |
|---------|----------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
|         | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                   | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                   |
| 3 个月内   | 5,017,032,451        | 70.25%         | (210,261,954)          | 2,699,807,663        | 70.28%         | (138,179,894)          |
| 3-12 个月 | 1,238,548,950        | 17.34%         | (1,013,792,691)        | 689,730,042          | 17.95%         | (624,205,688)          |
| 1 - 2 年 | 691,469,373          | 9.68%          | (448,506,113)          | 247,246,962          | 6.44%          | (198,869,653)          |
| 2 - 3 年 | 120,309,407          | 1.68%          | (35,983,810)           | 144,433,702          | 3.76%          | (49,201,834)           |
| 3 年以上   | 74,609,644           | 1.05%          | (55,051,474)           | 60,315,295           | 1.57%          | (30,786,230)           |
| 合计      | <u>7,141,969,825</u> | <u>100.00%</u> | <u>(1,763,596,042)</u> | <u>3,841,533,664</u> | <u>100.00%</u> | <u>(1,041,243,299)</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应收联通集团款外，无应收其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

于 2002 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计约为 11.03 亿元(2001 年：约为 4.27 亿元)，占应收账款的 15.45%(2001 年：11.13%)。

坏账准备的估计是首先对已有迹象表明不能收回或不能全额收回的金额较大的应收款项，按不能收回的可能性作估计提取专项坏账准备，然后再对余下的应收账款按其账龄和一定比例提取一般坏账准备，因此超过 3 个月的应收款项可能并无全额计提坏账准备。

于 2002 年度，本集团对有确凿证据表明无法收回的约 5.67 亿元的应收账款进行核销，同时冲销已计提的坏账准备。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

4、应收账款(续)

账龄在 3 年以上的应收账款主要为应收话费，因债务单位主要为具备独立法人资格的实体，且债权债务双方仍继续发生业务往来，因此对此部分款项并未全额计提坏账准备。

5、其他应收款

|         | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款   | 2,571,219,097        | 1,576,834,154        |
| 减：坏账准备  | (58,520,707)         | (52,531,261)         |
| 其他应收款净额 | <u>2,512,698,390</u> | <u>1,524,302,893</u> |

本集团其他应收款账龄分析如下：

| 账龄      | 2002 年 12 月 31 日     |                |                     | 2001 年 12 月 31 日     |                |                     |
|---------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
|         | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                | 金额                   | 比例(%)          | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 1,996,274,714        | 77.64%         | (22,828,047)        | 1,108,714,072        | 70.31%         | (17,969,092)        |
| 1 - 2 年 | 417,564,355          | 16.24%         | (6,139,099)         | 382,574,635          | 24.26%         | (9,970,508)         |
| 2 - 3 年 | 111,028,542          | 4.32%          | (7,340,066)         | 17,934,005           | 1.14%          | (7,681,172)         |
| 3 年以上   | 46,351,486           | 1.80%          | (22,213,495)        | 67,611,442           | 4.29%          | (16,910,489)        |
| 合计      | <u>2,571,219,097</u> | <u>100.00%</u> | <u>(58,520,707)</u> | <u>1,576,834,154</u> | <u>100.00%</u> | <u>(52,531,261)</u> |

其他应收款明细列示如下：

| 项目                 | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 暂付租金               | 85,184,871           | 53,115,005           |
| 暂付押金、保证金等          | 519,240,066          | 597,061,975          |
| 备用金及垫付款            | 638,501,017          | 262,469,743          |
| 应收联通集团款(附注十(2)(c)) | 482,983,743          | 127,613,016          |
| 其他                 | 845,309,400          | 536,574,415          |
| 合计                 | <u>2,571,219,097</u> | <u>1,576,834,154</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应收联通集团款外，无应收其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

于 2002 年 12 月 31 日，其他应收款前五名余额合计约为 11.64 亿元 (2001 年：约为 9.37 亿元)，占其他应收款的 45.26% (2001 年：59.40%)。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

5、其他应收款(续)

于 2002 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的其他应收款中包括应收中国电信结算款余额约 3,820 万元(2001 年：约 4,230 万元)，主要为 1998 年与原中国电信剥离时确定的应收原中国电信款项。鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，不存在重大不可收回的可能性，故未计提全额坏账准备。

6、预付账款

本集团预付账款账龄分析如下：

| 账龄    | 2002 年 12 月 31 日   |                | 2001 年 12 月 31 日   |                |
|-------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|       | 金额                 | 比例             | 金额                 | 比例             |
| 1 年以内 | 786,013,855        | 97.55%         | 615,304,619        | 98.85%         |
| 1-2 年 | 17,922,626         | 2.22%          | 6,448,947          | 1.04%          |
| 2-3 年 | 1,819,144          | 0.23%          | 454,465            | 0.07%          |
| 3 年以上 | -                  | -              | 236,325            | 0.04%          |
| 合计    | <u>805,755,625</u> | <u>100.00%</u> | <u>622,444,356</u> | <u>100.00%</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

账龄超过一年的预付账款主要为一些执行期限超过一年的预付购货款。

7、存货

| 项目                | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 手机                | 2,373,895,024        | 27,360,575           |
| 寻呼机               | 152,379,789          | 197,089,203          |
| SIM 卡、UIM 卡及预付电话卡 | 673,779,117          | 549,574,696          |
| 备品备件              | 42,720,210           | 26,611,880           |
| 低值易耗品             | 31,655,177           | 11,716,699           |
| 其他                | <u>71,421,439</u>    | <u>51,027,759</u>    |
| 小计                | 3,345,850,756        | 863,380,812          |
| 减：存货跌价准备          | <u>(115,947,267)</u> | <u>(108,540,950)</u> |
| 存货净额              | <u>3,229,903,489</u> | <u>754,839,862</u>   |

本集团于 2002 年开始经营 CDMA 移动通信业务，CDMA 手机于 2002 年 12 月 31 日的余额为 23.50 亿元。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

7、存货(续)

于 2002 年度，存货跌价准备明细及变动情况如下：

| 项目                    | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年增加              | 购并新世纪 BVI<br>公司转入数 | 本年转回               | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 手机                    | 7,510,118          | 9,873,088         | 250,552            | (1,315,868)        | 16,317,890          |
| SIM 卡、UIM 卡<br>及预付电话卡 | 1,050,703          | -                 | -                  | -                  | 1,050,703           |
| 备品备件                  | 3,396,208          | 486,738           | -                  | (1,997,727)        | 1,885,219           |
| 寻呼机及其他                | 96,583,921         | 109,534           | -                  | -                  | 96,693,455          |
| 合计                    | <u>108,540,950</u> | <u>10,469,360</u> | <u>250,552</u>     | <u>(3,313,595)</u> | <u>115,947,267</u>  |

存货跌价准备的计提主要是由于存货陈旧过时或销售价格下降而引起。

8、待摊费用

| 项目           | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年增加               | 购并新世纪 BVI<br>公司转入数 | 本年减少                 | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 预付租金         | 53,827,732         | 179,529,047        | 30,677,369         | (167,470,011)        | 96,564,137          |
| 预付保险费        | 4,448,103          | 23,471,597         | 3,320,250          | (18,108,900)         | 13,131,050          |
| 预付广告费        | 10,829,997         | 31,587,188         | 27,542             | (41,899,910)         | 544,817             |
| 预付装修费        | 2,366,309          | 9,991,307          | 643,150            | (11,130,026)         | 1,870,740           |
| 出租 CDMA 手机成本 | -                  | 352,581,655        | 279,792,943        | (123,778,732)        | 508,595,866         |
| 其他           | 31,369,600         | 127,202,524        | 14,272,350         | (127,700,099)        | 45,144,375          |
| 合计           | <u>102,841,741</u> | <u>724,363,318</u> | <u>328,733,604</u> | <u>(490,087,678)</u> | <u>665,850,985</u>  |

作为与若干特别促销活动下发展的 CDMA 合约用户的安排，本集团向该等 CDMA 合约用户在指定的合同期内（期限为 6 个月到 2 年不等）出租 CDMA 手机以供其使用。根据合同条款，该等用户在合同期内需消费一定限额的最低话费。同时，为了确保用户在将来履行合约，这些用户需要：(i) 预付押金或预存话费；或(ii)在指定银行存入按合同规定的最低消费金额的限制性银行存款；或(iii)向本集团提供担保人（担保人一般选择有信誉的企、事业单位，以及本集团内部员工）。担保人在其所担保的用户不能履行合同时承担赔偿责任。担保用户为后付费用户，接受服务前无需预存一定金额话费款或押金。

上述合约安排下的出租 CDMA 手机成本被视为递延获取用户成本，并在可收回的程度内，于合同期内（不多于 2 年）本集团可获得的最低合同收益按配比原则进行摊销。截至 2002 年 12 月 31 日止，此等为获取用户所发生的成本的当期摊销金额约人民币 13.85 亿元，已记录于“营业费用”科目。于 2002 年 12 月 31 日，尚未摊销的递延用户获取成本账面净值总计约人民币 59.83 亿元（其中记录于联通新世纪账面的约人民币 18.16 亿元），包括记录于长期待摊费用（附注七(14)）项目下的人民币 54.74 亿元（指合同期超过 1 年）（其中记录于联通新世纪账面的约人民币 15.36 亿元）和记录于待摊费用项目下的人民币 5.09 亿元（指合同期低于 1 年）（其中记录于联通新世纪账面的约人民币 2.80 亿元）。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

8、待摊费用(续)

于 2002 年 12 月 31 日，本集团在上述合同下收到的预付话费及押金的余额约人民币 27.75 亿元。

除出租 CDMA 手机成本外，待摊费用指已经支付，但应当由本期和以后各期分别负担的，分摊期在 3 至 12 个月的各项费用。于资产负债表日，因预付款的受益期跨越本期至以后年度而留存此等余额。

9、长期投资

| 项目       | 注释  | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 长期股票投资   | (a) | 30,767,000       | 13,267,000       |
| 长期股权投资：  |     |                  |                  |
| - 未合并子公司 | (b) | 853,228          | -                |
| - 联营公司   | (c) | 24,184,539       | 27,204,710       |
| - 其他股权投资 | (d) | 81,095,773       | 125,015,884      |
| 合并价差     | (e) | 1,822,942,703    | (20,378,048)     |
| 合计       |     | 1,959,843,243    | 145,109,546      |
| 减：减值准备   |     |                  |                  |
| 长期股票投资   | (a) | (650,000)        | -                |
| 长期股权投资：  |     |                  |                  |
| - 联营公司   | (c) | (21,223,611)     | (23,058,257)     |
| - 其他股权投资 | (d) | (5,565,000)      | (7,712,384)      |
| 合计       |     | (27,438,611)     | (30,770,641)     |
| 长期投资净额   |     | 1,932,404,632    | 114,338,905      |

长期投资不存在对投资变现及收益汇回的重大限制。

于 2002 年 12 月 31 日，股票投资和股权投资明细如下：

(a)长期股票投资

| 被投资公司名称        | 股份类别 | 股票数量      | 占被投资公司注册<br>资本的比例 | 初始<br>投资成本 |
|----------------|------|-----------|-------------------|------------|
| 上海浦东发展银行       | 法人股  | 4,500,000 | 0.19%             | 5,120,000  |
| 上海巴士实业股份有限公司   | 法人股  | 3,850,000 | 0.74%             | 4,450,000  |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | 法人股  | 1,053,000 | 0.19%             | 1,695,000  |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | 法人股  | 308,550   | 0.21%             | 852,000    |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 法人股  | 607,602   | 0.34%             | 650,000    |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | 法人股  | 270,400   | 0.09%             | 500,000    |
| 招商银行股份有限公司     | 法人股  | 5,000,000 | 0.09%             | 17,500,000 |
| 合计             |      |           |                   | 30,767,000 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(a)长期股票投资(续)

| 初始投资           | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2002 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|------------|-----------|------------------|
| 上海浦东发展银行       | 5,120,000      | -          | -         | 5,120,000        |
| 上海巴士实业股份有限公司   | 4,450,000      | -          | -         | 4,450,000        |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | 1,695,000      | -          | -         | 1,695,000        |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | 852,000        | -          | -         | 852,000          |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 650,000        | -          | -         | 650,000          |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | 500,000        | -          | -         | 500,000          |
| 招商银行股份有限公司     | -              | 17,500,000 | -         | 17,500,000       |
| 合计             | 13,267,000     | 17,500,000 | -         | 30,767,000       |
| 减值准备           | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2002 年 12 月 31 日 |
| 上海浦东发展银行       | -              | -          | -         | -                |
| 上海巴士实业股份有限公司   | -              | -          | -         | -                |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | -              | -          | -         | -                |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | -              | -          | -         | -                |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | -              | 650,000    | -         | 650,000          |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | -              | -          | -         | -                |
| 招商银行股份有限公司     | -              | -          | -         | -                |
| 合计             | -              | 650,000    | -         | 650,000          |
| 净值             | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2002 年 12 月 31 日 |
| 上海浦东发展银行       | 5,120,000      | -          | -         | 5,120,000        |
| 上海巴士实业股份有限公司   | 4,450,000      | -          | -         | 4,450,000        |
| 上海新黄浦置地股份有限公司  | 1,695,000      | -          | -         | 1,695,000        |
| 上海南洋国际实业股份有限公司 | 852,000        | -          | -         | 852,000          |
| 上海国嘉实业股份有限公司   | 650,000        | -          | (650,000) | -                |
| 上海邮电通讯设备股份有限公司 | 500,000        | -          | -         | 500,000          |
| 招商银行股份有限公司     | -              | 17,500,000 | -         | 17,500,000       |
| 合计             | 13,267,000     | 17,500,000 | (650,000) | 30,117,000       |

招商银行股份有限公司于 2002 年内上市，因此本集团将于招商银行股份有限公司的投资从其他股权投资转至长期股票投资。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(b)长期股权投资 - 未合并子公司

| 被投资单位名称    | 投资起始期            | 投资金额    | 占被投资单位注册资本比例     |                  |
|------------|------------------|---------|------------------|------------------|
|            |                  |         | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
| 上海国脉广告装潢公司 | 1992 年 11 月 20 日 | 853,228 | 100%             | -                |

  

| 项目   | 自合并子公司         |         | 权益变动     | 2002 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|---------|----------|------------------|
|      | 2002 年 1 月 1 日 | 转入      |          |                  |
| 投资成本 | -              | 500,000 | -        | 500,000          |
| 累计权益 | -              | 379,737 | (26,509) | 353,228          |
| 净值   | -              | 879,737 | (26,509) | 853,228          |

上海国脉广告装潢公司于 2002 年 8 月进入清算解散程序，因此本集团从 2002 年 9 月起不合并该公司会计报表。于 2002 年 12 月 31 日，该公司清算程序尚未完毕。本集团对该公司之投资以权益法列示为于未合并子公司的投资。

(c)长期股权投资 - 联营公司

| 被投资单位名称           | 投资起始期            | 占被投资单位注册资本比例     |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   |                  | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | 1997 年 7 月 8 日   | 30.00%           | 30.00%           |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | 1993 年 4 月 23 日  | 37.50%           | 37.50%           |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | 2000 年 8 月 30 日  | 22.50%           | 22.50%           |
| 上海天华国脉信息有限公司      | 1997 年 10 月 16 日 | 40.00%           | 40.00%           |
| 上海北雁劳务有限公司        | 1999 年 1 月 12 日  | 48.00%           | 48.00%           |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | 1999 年 4 月 5 日   | 33.00%           | 33.00%           |

于 2002 年度，本集团于联营公司的股权投资变动如下：

| 投资成本              | 2002 年<br>1 月 1 日 | 权益变动        | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股<br>权投资 | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|---------------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | 11,000,000        | -           | -               | -            | 11,000,000          |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | 16,636,000        | -           | -               | -            | 16,636,000          |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | 2,980,116         | -           | -               | -            | 2,980,116           |
| 上海天华国脉信息有限公司      | 2,000,000         | -           | -               | -            | 2,000,000           |
| 上海北雁劳务有限公司        | 240,000           | -           | -               | -            | 240,000             |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | 3,300,000         | -           | -               | -            | 3,300,000           |
| 江西信息通讯有限公司        | 3,117,078         | (3,117,078) | -               | -            | -                   |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | 490,000           | (300,000)   | -               | (190,000)    | -                   |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | 4,500,000         | 1,224,500   | (5,724,500)     | -            | -                   |
| 合计                | 44,263,194        | (2,192,578) | (5,724,500)     | (190,000)    | 36,156,116          |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(c)长期股权投资 - 联营公司(续)

| 累计权益              | 2002年<br>1月1日 | 权益变动      | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股权<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|-------------------|---------------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | -             | -         | -               | -            | -               |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | (9,981,496)   | -         | -               | -            | (9,981,496)     |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | -             | -         | -               | -            | -               |
| 上海天华国脉信息有限公司      | (250,468)     | 6,961     | -               | -            | (243,507)       |
| 上海北雁劳务有限公司        | -             | 964,435   | -               | -            | 964,435         |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | (2,711,009)   | -         | -               | -            | (2,711,009)     |
| 江西信息通讯有限公司        | -             | -         | -               | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | (7,730)       | -         | -               | 7,730        | -               |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | (4,107,781)   | (392,219) | 4,500,000       | -            | -               |
| 合计                | (17,058,484)  | 579,177   | 4,500,000       | 7,730        | (11,971,577)    |

| 减值准备              | 2002年<br>1月1日 | 权益变动        | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股权<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|-------------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | 11,000,000    | -           | -               | -            | 11,000,000      |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | 6,654,504     | -           | -               | -            | 6,654,504       |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | 2,980,116     | -           | -               | -            | 2,980,116       |
| 上海天华国脉信息有限公司      | -             | -           | -               | -            | -               |
| 上海北雁劳务有限公司        | -             | -           | -               | -            | -               |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | 588,991       | -           | -               | -            | 588,991         |
| 江西信息通讯有限公司        | 1,834,646     | (1,834,646) | -               | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | -             | -           | -               | -            | -               |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | -             | -           | -               | -            | -               |
| 合计                | 23,058,257    | (1,834,646) | -               | -            | 21,223,611      |

| 净值                | 2002年<br>1月1日 | 权益变动        | 因成为合并子<br>公司而减少 | 转至其他股权<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|-------------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 四川速通高速公路通信有限责任公司  | -             | -           | -               | -            | -               |
| 成都通发 - 冠军通讯有限公司   | -             | -           | -               | -            | -               |
| 苏州辉泓精密金属有限公司      | -             | -           | -               | -            | -               |
| 上海天华国脉信息有限公司      | 1,749,532     | 6,961       | -               | -            | 1,756,493       |
| 上海北雁劳务有限公司        | 240,000       | 964,435     | -               | -            | 1,204,435       |
| 北京中捷通移动通信技术有限责任公司 | -             | -           | -               | -            | -               |
| 江西信息通讯有限公司        | 1,282,432     | (1,282,432) | -               | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司    | 482,270       | (300,000)   | -               | (182,270)    | -               |
| 深圳佳讯实业发展有限公司      | 392,219       | 832,281     | (1,224,500)     | -            | -               |
| 合计                | 4,146,453     | 221,245     | (1,224,500)     | (182,270)    | 2,960,928       |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(d)长期股权投资 - 其他股权投资

| 被投资单位名称        | 投资起始期                | 占被投资单位注册资本比例 |             |
|----------------|----------------------|--------------|-------------|
|                |                      | 2002年12月31日  | 2001年12月31日 |
| 大众保险股份有限公司     | 1993年5月1日            | 6.07%        | 6.07%       |
| 上海邦联创业投资有限公司   | 1998年1月5日和1998年10月5日 | 7.64%        | 7.64%       |
| 深圳华为电器股份有限公司   | 1998年11月30日          | 0.19%        | 1.26%       |
| 招商银行股份有限公司     | 1998年11月             | 0.09%        | 0.12%       |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | 1998年8月10日           | 19.00%       | 49.00%      |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | 1995年10月             | 15.00%       | 15.00%      |
| 成都市信托投资股份有限公司  | 1993年5月31日           | 1.20%        | 1.20%       |

  

| 投资成本           | 2002年       |              | 从联营公司<br>转入 | 转至长期股票<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|
|                | 1月1日        | 本年增(减)额      |             |              |                 |
| 大众保险股份有限公司     | 25,440,000  | -            | -           | -            | 25,440,000      |
| 上海邦联创业投资有限公司   | 47,200,000  | -            | -           | -            | 47,200,000      |
| 深圳华为电器股份有限公司   | 18,000,000  | (15,300,000) | -           | -            | 2,700,000       |
| 招商银行股份有限公司     | 17,500,000  | -            | -           | (17,500,000) | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | -           | -            | 182,270     | -            | 182,270         |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | 3,390,000   | -            | -           | -            | 3,390,000       |
| 成都市信托投资股份有限公司  | 1,215,000   | -            | -           | -            | 1,215,000       |
| 其他             | 12,270,884  | (11,302,381) | -           | -            | 968,503         |
| 合计             | 125,015,884 | (26,602,381) | 182,270     | (17,500,000) | 81,095,773      |

  

| 减值准备           | 2002年     |             | 从联营公司<br>转入 | 转至长期股票<br>投资 | 2002年<br>12月31日 |
|----------------|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
|                | 1月1日      | 本年增(减)额     |             |              |                 |
| 大众保险股份有限公司     | -         | -           | -           | -            | -               |
| 上海邦联创业投资有限公司   | -         | -           | -           | -            | -               |
| 深圳华为电器股份有限公司   | -         | -           | -           | -            | -               |
| 招商银行股份有限公司     | -         | -           | -           | -            | -               |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | -         | -           | -           | -            | -               |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | 3,390,000 | -           | -           | -            | 3,390,000       |
| 成都市信托投资股份有限公司  | 1,215,000 | -           | -           | -            | 1,215,000       |
| 其他             | 3,107,384 | (2,147,384) | -           | -            | 960,000         |
| 合计             | 7,712,384 | (2,147,384) | -           | -            | 5,565,000       |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(d)长期股权投资 - 其他股权投资(续)

| 净值             | 2002 年<br>1 月 1 日 | 本年增(减)额      | 从联营公司<br>转入 | 转至长期股票<br>投资 | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|
| 大众保险股份有限公司     | 25,440,000        | -            | -           | -            | 25,440,000          |
| 上海联邦创业投资有限公司   | 47,200,000        | -            | -           | -            | 47,200,000          |
| 深圳华为电器股份有限公司   | 18,000,000        | (15,300,000) | -           | -            | 2,700,000           |
| 招商银行股份有限公司     | 17,500,000        | -            | -           | (17,500,000) | -                   |
| 上海国脉通信技术发展有限公司 | -                 | -            | 182,270     | -            | 182,270             |
| 四川恩特建筑材料有限公司   | -                 | -            | -           | -            | -                   |
| 成都市信托投资股份有限公司  | -                 | -            | -           | -            | -                   |
| 其他             | 9,163,500         | (9,154,997)  | -           | -            | 8,503               |
| 合计             | 117,303,500       | (24,454,997) | 182,270     | (17,500,000) | 75,530,773          |

本公司之子公司联通国脉于 2003 年已将持有的深圳华为电器股份有限公司 1,500,000 股悉数转让。

(e)合并价差 - 长期股权投资差额

| 被投资单位名称        | 注释  | 初始金额          | 累计摊销         | 净值            | 摊销期限 | 摊销方法  |
|----------------|-----|---------------|--------------|---------------|------|-------|
| 国信寻呼子公司        | (1) | 64,827,786    | (22,563,412) | 42,264,374    | 10 年 | 直线摊销法 |
| 对联通 BVI 公司初始投资 | (2) | (38,393,246)  | 3,839,325    | (34,553,921)  | 10 年 | 直线摊销法 |
| 对联通 BVI 公司追加投资 | (2) | (215,761,428) | 5,831,389    | (209,930,039) | 10 年 | 直线摊销法 |
| 新世纪 BVI 公司     | (3) | 2,032,561,927 | -            | 2,032,561,927 | 20 年 | 直线摊销法 |
| 成都通发电信股份有限公司   | (4) | (6,348,307)   | 759,202      | (5,589,105)   | 10 年 | 直线摊销法 |
| 沈阳电信寻呼有限公司     | (5) | (1,905,824)   | 95,291       | (1,810,533)   | 10 年 | 直线摊销法 |
|                |     | 1,834,980,908 | (12,038,205) | 1,822,942,703 |      |       |

于 2002 年度，长期股权投资差额变动如下：

| 被投资单位名称        | 2002 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本年摊销数       | 净值            |
|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 国信寻呼子公司        | 24,109,571     | 22,393,831    | (4,239,028) | 42,264,374    |
| 对联通 BVI 公司初始投资 | (38,393,246)   | -             | 3,839,325   | (34,553,921)  |
| 对联通 BVI 公司追加投资 | -              | (215,761,428) | 5,831,389   | (209,930,039) |
| 新世纪 BVI 公司     | -              | 2,032,561,927 | -           | 2,032,561,927 |
| 成都通发电信股份有限公司   | (6,094,373)    | -             | 505,268     | (5,589,105)   |
| 沈阳电信寻呼有限公司     | -              | (1,905,824)   | 95,291      | (1,810,533)   |
|                | (20,378,048)   | 1,837,288,506 | 6,032,245   | 1,822,942,703 |



中国联通股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

9、长期投资(续)

(e) 合并价差 - 长期股权投资差额(续)

- (1) 对国信寻呼子公司的长期股权投资差额主要为购回国信寻呼子公司的少数股东权益时所支付的价格与少数股东按其持股比例拥有该子公司的净资产之间的差额。于合并时, 此差额确认为合并价差。
- (2) 联通集团以其于联通 BVI 公司 51% 股权对应的净资产出资, 并联合其他四家发起单位出资成立本公司(见附注一)。为设立本公司, 联通 BVI 公司截止 2000 年 12 月 31 日的资产已由中华财务会计咨询有限公司按重置成本法进行评估, 评估后净资产值为 22,606,148,300 元, 评估净减值约为 3,839 万元(2001 年 8 月 21 日中华评报字[2001]035 号)。该资产评估结果已获中国财政部财办企[2001]1198 号文批准。上述评估减值被记入长期股权投资差额。

其后, 本公司于 2002 年 10 月 11 日使用发行人民币普通股募集的资金约 112.6 亿元向联通集团购买了其所持有的联通 BVI 公司 22.84% 的股份(见附注一)。联通 BVI 公司于 2002 年 10 月 11 日按所取得的 22.84% 股权比例计算所对应的净资产账面价值约为 114.8 亿元。因此项股权收购产生约 2.2 亿元的长期股权投资差额。此项股权投资差额以直线法于 10 年内摊销。于合并时, 此项股权投资差额确认为合并价差。

- (3) 本公司于 2002 年 12 月 31 日间接通过联通 BVI 公司和联通红筹公司以现金 48 亿元收购新世纪 BVI 公司股权。新世纪 BVI 公司于股权购买日的账面净资产值为 27.67 亿元, 其与收购代价之差额作为长期股权投资差额, 将自 2003 年 1 月 1 日起于 20 年内以直线法平均摊销(见附注一)。于合并时, 此差额确认为合并价差。
- (4) 对成都通发电信股份有限公司的长期股权投资差额是由于 1998 年本集团增加收购其权益而引起的。于合并时, 此差额确认为合并价差。
- (5) 对沈阳电信寻呼有限公司的长期股权投资差额是由于本集团于 2002 年内收购其权益而引起的。于合并时, 此差额确认为合并价差。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

10、固定资产及累计折旧

于 2002 年度，固定资产原值及累计折旧的变动如下：

|             | 2002 年<br>1 月 1 日 | 本年增加           | 购并新世纪 BVI<br>公司转入数 | 本年报废清理        | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------------|
| <b>原值</b>   |                   |                |                    |               |                     |
| 房屋建筑物       | 5,709,184,570     | 2,850,412,530  | 1,406,775,713      | (9,502,895)   | 9,956,869,918       |
| 通信设备        | 67,926,300,290    | 16,130,736,146 | 22,294,315,634     | (390,879,629) | 105,960,472,441     |
| 办公设备及其他     | 2,610,524,102     | 1,492,879,779  | 714,811,348        | (41,085,412)  | 4,777,129,817       |
| 合计          | 76,246,008,962    | 20,474,028,455 | 24,415,902,695     | (441,467,936) | 120,694,472,176     |
| <b>累计折旧</b> |                   |                |                    |               |                     |
| 房屋建筑物       | 554,574,120       | 382,517,474    | 107,594,661        | (2,004,375)   | 1,042,681,880       |
| 通信设备        | 17,105,829,929    | 9,271,575,000  | 4,833,681,985      | (285,301,273) | 30,925,785,641      |
| 办公设备及其他     | 948,536,848       | 724,834,859    | 175,313,713        | (32,056,368)  | 1,816,629,052       |
| 合计          | 18,608,940,897    | 10,378,927,333 | 5,116,590,359      | (319,362,016) | 33,785,096,573      |
| 固定资产净值      | 57,637,068,065    |                |                    |               | 86,909,375,603      |
| <b>减值准备</b> |                   |                |                    |               |                     |
| - 通信设备      | 488,119,001       | -              | -                  | (15,306,315)  | 472,812,686         |
| 固定资产净额      | 57,148,949,064    |                |                    |               | 86,436,562,917      |

在联通运营公司重组过程中，本集团于 1999 年 12 月 31 日的固定资产及在建工程已由中华财务会计咨询有限公司进行了评估，并出具了《组建中国联通有限公司及股权转让项目资产评估报告》。此评估报告已由中国财政部财评字[2000]88 号批准。此次评估净减值约为 1.45 亿元，并已记入本集团法定会计报表中。

联通新世纪在改制过程中，其前身业务于 2001 年 6 月 30 日的资产及负债已由北京中企华资产评估责任有限公司进行评估，并出具了《中国联合通信有限公司四川等 9 省(市、区)分公司注资项目资产评估总报告书》(中企华评报字[2001]第 72A 号)。此评估报告已获中国财政部财企[2002]133 号文核准。此次评估固定资产(包括在建工程)净减值约为 1.08 亿元，联通新世纪已将此评估结果入账。联通新世纪的资产已在本集团于 2002 年 12 月 31 日收购新世纪 BVI 公司时合并记入本集团会计报表中。

于 2002 年度，从在建工程转入固定资产约为 198.37 亿元(2001 年：约为 264.76 亿元)(详见附注七(12))。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七、合并会计报表主要项目注释(续)

### 10、固定资产及累计折旧(续)

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团的固定资产账面值中包括融资租赁通信设备，资产原值约为 1.88 亿元(2001 年：约为 1.88 亿元)及累计折旧约为 2,937 万元(2001 年：约为 933 万元)。于 2002 年度，此项融资租赁资产计提折旧费用约为 2,004 万元(2001 年：约为 933 万元)。

此外，于 2002 年度本集团因固定资产报废清理而产生的净损失约为 8,225 万元(2001 年：约为 5,448 万元)。

于 2001 年度，寻呼业务的经营状况不如管理层预期的理想，重新进行了分析及预测以估计寻呼业务资产是否存在减值问题。在考虑了 2001 年收入及利润的大幅度下降后，每省的寻呼通信业务作为一个现金流入单元作减值的测试。存在减值问题的资产，包括部分省份的通信设备及相关商誉，按其账面价值减至以可使用价值为基础来确定的可收回价值。可使用价值是根据当时寻呼业务资产的预期未来现金流量折成的现值确定。在计算过程中，本集团对当时使用的贴现率(年利率为 8%)和预测现金流的年限进行了估计，同时考虑预计用户流失放缓，平均月资费保持稳定、新业务带来的额外现金流量以及进一步采取有效节约成本等措施的影响。

这些假设和估计当时均是基于过往历史的趋势，当前的市场变化及资产现状的分析。根据上述基准，本集团于 2001 年度对寻呼业务的资产提取了减值准备，其中通信设备等固定资产的减值准备为 4.49 亿元。

于 2002 年度，本集团根据对未来 5 年内由寻呼业务产生的未来现金流的现值的最佳估计，重新来评估寻呼业务的资产减值。管理层认为，尽管预期传统业务产生的现金流会减少，但是会被持续增长的新业务产生的未来现金流所抵销。其他评估的假设均与以前年度一致。根据最近对寻呼业务持续经营所产生的未来现金流现值的评估结果，本集团认为于 2002 年 12 月 31 日寻呼业务资产的账面值低于其可收回值，故于 2002 年并无额外计提任何减值准备。

于 2002 年 12 月 31 日，本集团无固定资产被抵押给银行作为抵押借款之用(2001 年：约为 67.42 亿元)。

中国联通股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

11、工程物资

| <u>项目</u> | <u>2002 年 12 月 31 日</u> | <u>2001 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预付设备及材料款  | 1,729,967,452           | 1,037,011,421           |
| 交换电源及配套设备 | 603,514,572             | 820,955,070             |
| 传输设备及光缆   | 844,233,836             | 780,643,101             |
| 其他        | 131,621,498             | 584,683,862             |
| 合计        | <u>3,309,337,358</u>    | <u>3,223,293,454</u>    |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

12、在建工程(续)

于 2001 年度本集团对包括上海市部分通信系统工程的在建工程计提资产减值准备。鉴于该等工程已终止建设，因此预计将不能为本集团带来未来的经济收益，故本集团于 2002 年处置该等在建工程约 480 万元，同时全额冲回于 2001 年已计提的减值准备约 480 万元(其中上海市的部分通信系统转回额约为 392 万元)。本集团于 2002 年 12 月 31 日在建工程减值准备余额约为 1,455 万元(2001 年：约为 1,935 万元)。

13、无形资产

原值

| 项目       | 取得方式 | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年增加               | 购并新世纪<br>BVI 公司转入数 | 本年转出                 | 2002 年<br>12 月 31 日  |
|----------|------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 商誉       | 兼并   | 448,536,215        | -                  | -                  | -                    | 448,536,215          |
| 土地使用权    | 购置   | 271,506,178        | 57,335,041         | 67,045,119         | (87,205,036)         | 308,681,302          |
| 电路及设备使用权 | 购置   | 48,426,604         | 13,247,755         | -                  | (3,309,424)          | 58,364,935           |
| 计算机软件    | 购置   | 54,374,211         | 168,409,486        | 52,927,107         | (9,419,017)          | 266,291,787          |
| 其他       | 购置   | 58,201,921         | 14,112,481         | 6,220,639          | (22,422,625)         | 56,112,416           |
| 合计       |      | <u>881,045,129</u> | <u>253,104,763</u> | <u>126,192,865</u> | <u>(122,356,102)</u> | <u>1,137,986,655</u> |

累计摊销

| 项目       | 2002 年<br>1 月 1 日  | 本年摊销              | 购并新世纪<br>BVI 公司转入数 | 本年转出                | 2002 年<br>12 月 31 日 | 剩余<br>摊销年限 |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 商誉       | 260,439,896        | 742,662           | -                  | -                   | 261,182,558         | 2-4 年      |
| 土地使用权    | 33,964,106         | 20,611,829        | 6,153,993          | (11,716,934)        | 49,012,994          | 2-46 年     |
| 电路及设备使用权 | 7,794,663          | 9,899,729         | -                  | (3,309,424)         | 14,384,968          | 1-8 年      |
| 计算机软件    | 13,349,547         | 40,898,644        | 11,847,344         | (9,419,017)         | 56,676,518          | 3-5 年      |
| 其他       | 13,981,474         | 11,981,340        | 2,117,242          | (22,422,625)        | 5,657,431           | 3-8 年      |
| 合计       | <u>329,529,686</u> | <u>84,134,204</u> | <u>20,118,579</u>  | <u>(46,868,000)</u> | <u>386,914,469</u>  |            |
| 减值准备     | <u>186,364,246</u> | -                 | -                  | -                   | <u>186,364,246</u>  |            |
| 无形资产净值   | <u>365,151,197</u> |                   |                    |                     | <u>564,707,940</u>  |            |

如前所述，联通新世纪在改制过程中，其前身业务于 2001 年 6 月 30 日包括土地使用权等无形资产已由北京中企华资产评估责任有限公司进行了评估(中企华评报字[2001]第 72A 号)，并获中国财政部财企[2002]133 号文核准。此次评估无形资产净增值约为 5,784 万元。联通新世纪已于成立后将此评估结果入账，并在本集团于 2002 年 12 月 31 日收购新世纪 BVI 公司时合并记入本集团会计报表中。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

13、无形资产(续)

商誉为国信寻呼兼并地方性寻呼业务单位时所产生的。在 1998 年国信寻呼设立过程中，原中国电信在整合寻呼业务并注资于国信寻呼时，曾用现金约 17.01 亿元兼并了由其控制的若干地方性非主营的从事寻呼业务单位的少数股东权益，一并注入国信寻呼。该等兼并所对应的经评估后确定的净资产公允价值约为 12.61 亿元，收购溢价部分被记作商誉。经重组后，每省的寻呼业务与这些地方性非主营的从事寻呼业务单位合并，且由国信寻呼于各省的子公司控制和经营。

本集团于资产负债表日对寻呼业务的预期未来现金流量现值进行计算，以确定各省、直辖市的有关寻呼业务资产的可收回值(见附注七(10))，并按此于 2001 年度对若干省分、子公司寻呼业务的商誉计提约为 1.86 亿元的减值准备。于 2002 年，本公司在评价寻呼业务未来的净现金流时，依据现有信息和资产当前状况，认为无需对商誉计提额外减值准备。

14、长期待摊费用

| 原值                       |      | 2002 年               |                      | 购并新世纪 BVI            |                      | 2002 年                |            |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| 项目                       | 取得方式 | 1 月 1 日              | 本年增加                 | 公司转入数                | 本年转出                 | 12 月 31 日             |            |
| 长期预付租金                   | 购买   | 599,423,756          | 253,460,121          | 147,058,082          | (7,203,495)          | 992,738,464           |            |
| 长期预付线路租赁                 | 购买   | 357,936,598          | 25,192,585           | 84,133,665           | (54,570,516)         | 412,692,332           |            |
| 租赁资产改良支出                 | 购买   | 750,216,886          | 152,442,935          | 224,817,989          | (5,970,272)          | 1,121,507,538         |            |
| 互联设施                     | 购买   | 464,574,885          | 35,910,468           | 75,908,926           | (8,294,481)          | 568,099,798           |            |
| 终止中中外协议损失<br>(附注六)       | 收购   | 1,418,107,779        | -                    | 210,742,152          | -                    | 1,628,849,931         |            |
| 出租 CDMA 手机成<br>本(附注七(8)) | 购买   | -                    | 5,199,605,762        | 2,146,710,125        | (43,769,624)         | 7,302,546,263         |            |
| 其他                       | 购买   | 263,415,721          | 153,827,358          | 178,451,502          | (46,922,295)         | 548,772,286           |            |
| 合计                       |      | <u>3,853,675,625</u> | <u>5,820,439,229</u> | <u>3,067,822,441</u> | <u>(166,730,683)</u> | <u>12,575,206,612</u> |            |
| 累计摊销                     |      | 2002 年               |                      | 购并新世纪 BVI            |                      | 2002 年                |            |
| 项目                       |      | 1 月 1 日              | 本年摊销                 | 公司转入数                | 本年转出                 | 12 月 31 日             | 剩余摊销<br>年限 |
| 长期预付租金                   |      | 163,780,535          | 170,171,928          | 86,716,417           | (7,203,495)          | 413,465,385           | 1-8 年      |
| 长期预付线路租赁                 |      | 153,256,866          | 60,226,373           | 46,549,271           | (54,570,516)         | 205,461,994           | 1-8 年      |
| 租赁资产改良支出                 |      | 292,936,602          | 112,621,883          | 110,993,263          | (5,970,272)          | 510,581,476           | 1-9 年      |
| 互联设施                     |      | 273,013,018          | 101,831,740          | 57,178,782           | (8,294,481)          | 423,729,059           | 1-5 年      |
| 终止中中外协议损失<br>(附注六)       |      | 361,890,517          | 202,586,826          | 77,147,127           | -                    | 641,624,470           | 4 年        |
| 出租 CDMA 手机成<br>本(附注七(8)) |      | -                    | 1,261,645,433        | 610,505,722          | (43,769,624)         | 1,828,381,531         | 1-2 年      |
| 其他                       |      | 102,658,823          | 122,464,815          | 53,993,827           | (46,922,295)         | 232,195,170           | 1-5 年      |
| 合计                       |      | <u>1,347,536,361</u> | <u>2,031,548,998</u> | <u>1,043,084,409</u> | <u>(166,730,683)</u> | <u>4,255,439,085</u>  |            |
| 净值                       |      | <u>2,506,139,264</u> |                      |                      |                      | <u>8,319,767,527</u>  |            |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

15、短期借款

1. 短期银行借款

短期银行借款均为人民币借款，其组成如下：

| 借款类别 | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 209,000,000      | -                |
| 担保借款 | 463,000,000      | 200,000,000      |
| 信用借款 | 8,474,500,000    | 6,889,000,000    |
| 合计   | 9,146,500,000    | 7,089,000,000    |

2002 年度短期银行借款适用年利率为 4.54%—5.56% (2001 年：4.19%—7.72%)。

于 2002 年 12 月 31 日，质押借款是以话费收入权质押(2001 年：无)。担保借款由联通集团提供担保。

2. 短期借款

| 借款类别 | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 724,127,000      | -                |

应付联通集团短期借款，指由联通集团提供予联通新世纪有关分公司的借款，用以资助联通新世纪有关通信业务的运营。该等借款亦由联通集团自金融机构借入，适用的借款年利率为 4.54%，联通集团将此等银行借款按有关分公司实际使用数额进行分配，相应借款利息支出亦由有关分公司承担。此等借款均为信用借款。

于 2002 年 12 月 31 日，短期借款无已到期但尚未偿还的款项。

16、应付票据

| 项目     | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 2,550,896,629    | 747,852,065      |
| 银行承兑汇票 | 1,584,949,578    | 785,114,568      |
| 合计     | 4,135,846,207    | 1,532,966,633    |

应付汇票均在一年内到期。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

17、应付账款

| 项目                  | 2002 年 12 月 31 日      | 2001 年 12 月 31 日      |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付采购 GSM 手机、SIM 卡款  | 62,156,394            | 12,775,963            |
| 应付采购 CDMA 手机、UIM 卡款 | 1,328,769,742         | -                     |
| 应付采购寻呼机款            | 77,864,318            | 128,108,779           |
| 应付代理费               | 382,288,748           | 67,093,399            |
| 应付工程及设备款            | 10,798,254,359        | 11,608,552,945        |
| 应付网间结算款             | 767,657,356           | 460,864,837           |
| 应付线路及网络租赁费          | 460,419,931           | 144,480,753           |
| 其他                  | 496,893,140           | 332,058,809           |
| 合计                  | <u>14,374,303,988</u> | <u>12,753,935,485</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应付联通集团款外，应付账款余额中无欠持本公司 5%或以上表决权股份股东单位款项。

于 2002 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的应付账款约为 1.50 亿元。此项应付账款主要为应付工程款及 1998 年与原中国电信剥离时确定的应付原中国电信款。鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该项账款尚未结清。

18、预收账款

于 2002 年 12 月 31 日，预收账款余额中无欠持本公司 5%或以上表决权股份股东单位款项。

于 2002 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的预收账款约为 9,173 万元。这些预收账款主要为寻呼服务费和各种通信服务卡的预收款，其服务期超过 1 年以上。

19、应付工资

| 项目   | 2002 年 12 月 31 日   | 2001 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 工资   | 78,182,112         | 90,457,530         |
| 住房补贴 | 159,789,842        | 73,968,514         |
| 职工津贴 | 374,500,819        | 200,667,906        |
| 合计   | <u>612,472,773</u> | <u>365,093,950</u> |

于 2002 年 12 月 31 日，应付工资中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

20、应付股利

| 股东名称               | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日  |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| 本公司的法人股股东-联通集团     | 524,575,671          | -                 |
| 本公司的其他四家发起单位法人股股东  | 92,820               | -                 |
| 本公司的公众股东           | 178,500,000          | -                 |
| 联通红筹公司公众股东         | 282,799,600          | -                 |
| 联通 BVI 公司少数股东-联通集团 | 254,451,707          | -                 |
| 联通国脉公众股东           | 8,929,717            | 15,153,375        |
| 辽宁省邮电工会持股会         | 2,922,000            | 2,922,000         |
| 四川国信寻呼通信有限公司股东     | 629,702              | 708,252           |
| 沈阳科技通信发展总公司        | 467,536              | 789,750           |
| 中国邮电工会辽宁省委员会       | -                    | 15,095,564        |
| 中国邮电工会黑龙江省委员会      | -                    | 5,681,312         |
| 合计                 | <u>1,253,368,753</u> | <u>40,350,253</u> |

21、应交税金

| 项目        | 法定税率           | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税     | 15%, 30% 或 33% | 886,591,884          | 816,530,316          |
| 营业税       | 3%             | 267,898,126          | 191,150,526          |
| 房产税       | 1.2% 或 12%     | 1,374,592            | 2,943,934            |
| 城市维护建设税   | 7%             | 4,002,441            | 2,842,662            |
| 其他        | -              | 30,059,112           | 20,407,334           |
| 增值税净额(借项) | 17%            | (21,071,807)         | (8,605,344)          |
| 合计        |                | <u>1,168,854,348</u> | <u>1,025,269,428</u> |

22、其他应交款

| 项目    | 计缴标准    | 2002 年 12 月 31 日  | 2001 年 12 月 31 日  |
|-------|---------|-------------------|-------------------|
| 入网费   | -       | 2,554,464         | 1,556,167         |
| 教育费附加 | 营业税之 3% | 2,948,384         | 1,954,817         |
| 其他    | -       | 12,816,858        | 8,884,961         |
| 合计    |         | <u>18,319,706</u> | <u>12,395,945</u> |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

23、其他应付款

| 项目                 | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 应付联通集团款(附注十(2)(c)) | 1,418,000,685    | 1,079,244,547    |
| 预收押金               | 784,155,971      | 248,716,013      |
| 应交频占费              | 117,223,124      | 242,396,892      |
| 应付工会经费             | 67,539,136       | 61,568,996       |
| 应付一次性货币住房补贴        | 148,212,825      | -                |
| 应付维修费              | 150,491,832      | 11,206,510       |
| 应付专业服务费            | 113,806,299      | 38,691,638       |
| 其他                 | 902,614,257      | 776,499,009      |
| 合计                 | 3,702,044,129    | 2,458,323,605    |

于 2002 年 12 月 31 日，与联通集团的往来主要是由于联通集团替本集团垫付网络建设支出及附注十(2)(a)所述的关联交易而产生的。此应付联通集团款无抵押，不计息并需在 1 年内支付。

于 2002 年 12 月 31 日，除附注十(2)(c)所披露的应付联通集团款外，其他应付账款中无其他持本公司 5%或以上表决权股份股东单位款项。

于 2002 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的其他应付款约为 1.12 亿元(2001 年：约为 1.57 亿元)。这些应付款主要为 1998 年与原中国电信剥离时确认的应付原中国电信款。由于双方仍继续发生业务往来，因此该项账款尚未完全结清。

24、预提费用

| 项目           | 年末结存余额原因      | 2002 年<br>12 月 31 日 | 2001 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 预提修理费        | 预提已发生但尚未支付的费用 | 17,314,687          | 17,311,475          |
| 预提租金、业务宣传及佣金 | 预提已发生但尚未支付的费用 | 146,649,067         | 90,381,714          |
| 其他           | 预提已发生但尚未支付的费用 | 51,441,358          | 51,326,756          |
| 合计           |               | 215,405,112         | 159,019,945         |

25、一年内到期的长期负债

| 项目                    | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期银行借款(附注七(26)) | 5,459,504,773    | 843,602,862      |
| 一年内到期的长期应付款(附注七(27))  | 17,284,300       | 8,642,150        |
| 合计                    | 5,476,789,073    | 852,245,012      |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

26、长期借款

长期借款为自银行借入的人民币借款，其组成如下：

| 项目                     | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 质押借款                   | 24,627,646,062   | 17,247,008,634   |
| 担保借款                   | 9,164,404,581    | 3,402,703,215    |
| 信用借款                   | 9,353,615,146    | 16,530,658,834   |
| 合计                     | 43,145,665,789   | 37,180,370,683   |
| 减：1 年内(含 1 年)到期的长期银行借款 | (5,459,504,773)  | (843,602,862)    |
| 1 年以上到期的长期借款           | 37,686,161,016   | 36,336,767,821   |

于 2002 年 12 月 31 日，本集团无未按期偿还的长期借款，其明细列示如下：

| 借款单位     | 余额             | 借款期限    | 年利率         | 1 年内<br>到期部分  | 借款条件    |
|----------|----------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 中国银行     | 1,103,827,525  | 3 年-5 年 | 4.94%-6.03% | -             | 担保借款    |
| 中国银行     | 200,000,000    | 4 年-5 年 | 5.58%       | -             | 信用借款    |
| 中国银行     | 200,000,000    | 4 年     | 5.02%-6.03% | -             | 质押、担保借款 |
| 中国银行     | 3,634,728,400  | 3 年-8 年 | 4.54%-6.21% | 318,000,000   | 质押借款    |
| 中国工商银行   | 798,999,100    | 2 年-5 年 | 5.02%-6.24% | 90,000,000    | 担保借款    |
| 中国工商银行   | 4,281,512,700  | 3 年-7 年 | 4.94%-6.24% | 80,000,000    | 信用借款    |
| 中国工商银行   | 655,320,000    | 3 年-5 年 | 5.58%-6.24% | -             | 质押借款    |
| 中国建设银行   | 3,516,545,525  | 1 年-6 年 | 4.78%-6.21% | 770,825,300   | 担保借款    |
| 中国建设银行   | 2,656,298,446  | 3 年-7 年 | 4.94%-6.03% | 36,371,027    | 信用借款    |
| 中国建设银行   | 4,860,443,300  | 3 年-6 年 | 5.22%-6.21% | 1,483,443,300 | 质押借款    |
| 中国建设银行   | 1,037,232,340  | 5 年     | 6.03%       | -             | 质押、担保借款 |
| 交通银行     | 500,000,000    | 5 年     | 5.58%-6.03% | -             | 担保借款    |
| 交通银行     | 433,000,000    | 3 年     | 4.94%-5.94% | 200,000,000   | 信用借款    |
| 招商银行     | 200,000,000    | 3 年-5 年 | 5.02%-5.64% | -             | 信用借款    |
| 国家开发银行   | 2,975,032,431  | 3 年-5 年 | 5.02%-6.03% | 651,350,681   | 担保借款    |
| 国家开发银行   | 336,000,000    | 4 年-5 年 | 4.94%-5.30% | 10,000,000    | 信用借款    |
| 国家开发银行   | 11,405,614,637 | 4 年-7 年 | 5.58%-6.21% | 420,982,080   | 质押借款    |
| 国家开发银行   | 2,083,238,020  | 5 年-7 年 | 5.58%       | 553,238,020   | 质押、担保借款 |
| 中国农业银行   | 495,000,000    | 3 年     | 5.64%       | 495,000,000   | 信用借款    |
| 中国农业银行   | 500,775,000    | 3 年-5 年 | 6.03%       | -             | 质押借款    |
| 中信实业银行   | 120,000,000    | 5 年-6 年 | 6.03%-6.21% | -             | 担保借款    |
| 中信实业银行   | 150,000,000    | 3 年     | 4.94%-5.94% | -             | 信用借款    |
| 福建兴业银行   | 521,680,000    | 3 年     | 5.94%       | 250,000,000   | 信用借款    |
| 光大银行     | 100,000,000    | 3 年     | 5.22%       | -             | 担保借款    |
| 光大银行     | 150,294,365    | 5 年     | 5.58%       | 50,294,365    | 质押、担保借款 |
| 上海浦东发展银行 | 50,000,000     | 1 年     | 4.78%       | 50,000,000    | 担保借款    |
| 上海浦东发展银行 | 100,000,000    | 5 年     | 5.02%       | -             | 质押借款    |
| 贵州省商业银行  | 80,124,000     | 5 年     | 6.03%       | -             | 信用借款    |
| 合计       | 43,145,665,789 |         |             | 5,459,504,773 |         |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

26、长期借款(续)

于 2002 年 12 月 31 日，长期银行借款余额中包括联通新世纪有关分公司向银行直接借入的借款，约为 181.34 亿元。

于 2002 年 12 月 31 日，担保借款约为 91.64 亿元(2001 年：约为 34.03 亿元)，由联通集团提供担保。

质押借款是以借款分公司的收入、话费权作质押：

(1)质押借款中约 243.08 亿元(2001 年：约 172.47 亿元)以收入和话费权出质。其中 34.71 亿元(2001 年：约 8.50 亿元)同时由联通集团提供担保；

(2)质押借款中约 3.2 亿元以联通新世纪的部分银行账户作质押。

27、长期应付款

于 2002 年 12 月 31 日，本集团的长期应付款为采用融资租赁方式向中国电信租入海缆线路所需偿付的租金(详见附注十一(2))，其付款期如下：

|                | 2002 年 12 月 31 日   | 2001 年 12 月 31 日   |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 最低租赁付款项于       |                    |                    |
| 1 年以内          | 17,284,300         | 8,642,150          |
| 1 至 2 年        | 8,642,150          | 8,642,150          |
| 2 至 3 年        | 8,642,150          | 8,642,150          |
| 3 年以上          | 171,769,906        | 180,412,056        |
| 最低租赁付款总额       | 206,338,506        | 206,338,506        |
| 减：1 年内到期的长期应付款 | (17,284,300)       | (8,642,150)        |
| 减：未确认融资费用的期末余额 | (88,243,578)       | (97,430,215)       |
|                | <u>100,810,628</u> | <u>100,266,141</u> |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

28、员工福利

(a) 退休福利

本集团的所有全职员工均参与并享受由地方政府组织的固定供款的退休养老统筹计划。本集团于 2002 年度按员工上年月平均工资的 19.0% (2001 年：19.0%) 提取此项退休金。根据该计划，本集团除每年提取退休金外，并无任何其他支付退休福利的义务。

此外，本集团部分省分公司亦加入由一个独立的保险公司管理的补充外养老保险计划。根据该计划，该等省分公司需每月按员工上年月平均工资的 2%-6% 为每个员工支付固定供款额的保险金。该等退休保险不适用于计划执行前员工已服务年份。

| 项目                 | 2002 年度     | 2001 年度     |
|--------------------|-------------|-------------|
| 为固定供款退休保险计划而缴纳的供款额 | 203,163,822 | 163,500,000 |
| 为补充外养老保险计划而缴纳的供款额  | 11,065,596  | 24,201,000  |

(b) 住房公积金

住房公积金按员工上年月平均工资的 10% 缴纳。

根据国务院 1998 年公布的住房改革政策，企业应停止实物分房，采用现金补贴形式实行货币分房。在住房改革政策实施中，各企业可按照自身实际情况及财务能力制定适合本企业的房改方案。另外，还需按属地化原则在各省市内执行当地政府的房改条例。

作为员工激励计划的一部分，本集团于 2001 年度对 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房或住房未达标准的老职工制定了货币住房补贴方案。该方案规定了补贴发放的两个先决条件：(1) 省分公司达到本集团管理层为其制定的年度业绩考核指标；并且(2) 享受补贴的员工达到规定的服务年限。每位员工享受的金额主要取决于该员工的年龄、岗位职级及所在地的平均房价。如果员工在所属省分公司业绩达标当年(“达标年度”)已提供服务满 1 年，可享受货币住房补贴总金额的 40%，并在未来两个达标年度各享受 30%。另外，享受货币住房补贴的员工必须与本集团签订一份至少 3 年服务期的劳务合同。如果员工在合同期内离开本集团，则只能按比例计算可享有的金额。

本集团对货币住房补贴所采用的会计政策为：符合发放条件的省分公司于达标年度按当年需发放的货币住房补贴比例确认相应的金额，并参照财政部 2000 年 9 月 6 日颁布的财企[2000]295 号文件《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》以及 2001 年 1 月 7 日颁布的财会[2001]5 号文件《关于印发<企业住房制度改革中有关财务处理问题的规定>的通知》所述的一次性住房补贴的会计处理方法，经与政府主管部门沟通，在 2002 年 6 月 30 日前发生的给予 1998 年 12 月 31 日前参加工作的老职工的一次性货币住房补贴调整当年期初未分配利润。于 2002 年 6 月 30 日之后发生的一次性货币住房补贴，将计入当期损益。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

28、员工福利(续)

于 2002 年度，部分符合上述条件的省分公司为其应享有补贴的员工所承担的货币住房补贴金额约为 2.78 亿元(2001 年：约为 0.89 亿元)，其中调整 2002 年上半年期初未分配利润为 1.71 亿元，扣除少数股东权益后本公司应承担部分约为 6,649 万元；下半年计入损益为 1.07 亿元，扣除少数股东权益后本公司应承担部分约为 5,055 万元。其余各省市因未完成本集团管理层为其制定的年度业绩指标而未能执行该方案。本集团管理层认为未能执行该方案的省分公司于 2002 年 12 月 31 日没有发放此项一次性货币住房补贴的法律义务，故不需要预提相关的支出。

29、少数股东权益及少数股东损益

(a) 少数股东权益

| 少数股东名称       | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 联通集团         | 13,090,508,027   | 23,341,236,975   |
| 联通红筹公司之公众股东  | 14,550,229,460   | 13,853,369,681   |
| 国信寻呼子公司之少数股东 | 565,320,031      | 824,613,522      |
| 合计           | 28,206,057,518   | 38,019,220,178   |

(b) 少数股东损益

| 少数股东名称       | 2002 年度       | 2001 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 联通集团         | 1,542,590,210 | 1,605,009,316 |
| 联通红筹公司之公众股东  | 1,016,273,344 | 952,596,789   |
| 国信寻呼子公司之少数股东 | (15,100,884)  | (18,634,945)  |
| 合计           | 2,543,762,670 | 2,538,971,160 |

于 2002 年 12 月 31 日，联通集团尚直接持有联通 BVI 公司余下的 26.16% 股权(详见附注一)，于合并会计报表中亦被确认为少数股东。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

30、股本

于 2002 年内，本公司股本变化情况列示如下：

|                      | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 2002 年 12 月 31 日 |
|----------------------|----------------|---------------|------------------|
| 尚未流通股：               |                |               |                  |
| 发起人拥有的法人持有股          | 14,696,596,395 | -             | 14,696,596,395   |
| 募集法人股                | -              | 2,250,000,000 | 2,250,000,000    |
| 尚未流通股份合计             | 14,696,596,395 | 2,250,000,000 | 16,946,596,395   |
| 已上市流通股 - 境内上市的人民币普通股 | -              | 2,750,000,000 | 2,750,000,000    |
| 股本合计                 | 14,696,596,395 | 5,000,000,000 | 19,696,596,395   |

于 2002 年 12 月 31 日，本公司股东投入的股本及比例列示如下：

| 投资方          | 注册地 | 实际出资额          | 实缴股本           | 出资方式 | 权益比例     |
|--------------|-----|----------------|----------------|------|----------|
| 联通集团         | 北京  | 22,606,148,300 | 14,693,996,395 | 股权   | 74.6017% |
| 联通寻呼有限公司     | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 联通兴业科贸有限公司   | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 北京联通兴业科贸有限公司 | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 联通进出口有限公司    | 北京  | 1,000,000      | 650,000        | 现金   | 0.0033%  |
| 普通股持有人       |     | 11,500,000,000 | 5,000,000,000  | 现金   | 25.3851% |
| 合计           |     | 34,110,148,300 | 19,696,596,395 |      | 100%     |

本公司的实缴出资情况已经普华永道中天会计师事务所有限公司于 2002 年 9 月 16 日验证，并出具验资报告（普华永道验字[2002]第 118 号）。

31、资本公积

| 项目         | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2002 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------|---------------|------|------------------|
| 发起人出资溢价    | 7,913,551,905  | -             | -    | 7,913,551,905    |
| 人民币普通股发行溢价 | -              | 6,280,400,251 | -    | 6,280,400,251    |
| 接受捐赠       | 3,081,504      | 662,114       | -    | 3,743,618        |
| 债务豁免       | 7,699,297      | 2,352,407     | -    | 10,051,704       |
| 合计         | 7,924,332,706  | 6,283,414,772 | -    | 14,207,747,478   |

资本公积主要包括本公司成立之初发起人各方实际出资额超过其按《公司章程》规定的 65% 折股比例计算之实缴注册资本的差额，以及于 2002 年内因发行境内上市的人民币普通股的溢价收入（包括申购资金于冻结期间所产生的利息收入和扣除上市发行费用）。另外，本集团于 2002 年度收取的捐赠及获得的债务豁免合计约为 301 万元（2001 年：约为 1,078 万元），亦计入资本公积。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

32、盈余公积

|             | 法定盈余公积金     | 法定公益金      | 任意盈余公积金    | 合计          |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 2002年1月1日   | -           | -          | 88,750,019 | 88,750,019  |
| 本年计提        | 194,785,297 | 97,392,648 | -          | 292,177,945 |
| 2002年12月31日 | 194,785,297 | 97,392,648 | 88,750,019 | 380,927,964 |

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及董事会于 2003 年 4 月 1 日通过对 2002 年度的利润分配预案，本公司按 2002 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

另外本公司按 2002 年度净利润的 5%提取法定公益金，用于本集团员工的集体福利而不用于股东分配。实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积金。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

33、未分配利润

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 2002年1月1日余额            | 1,549,868,161 |
| 减：列支货币住房补贴(附注七(28)(b)) | (66,486,442)  |
| 加：本年实现的净利润             | 1,947,852,967 |
| 减：提取法定盈余公积金(附注七(32))   | (194,785,297) |
| 提取法定公益金(附注七(32))       | (97,392,648)  |
| 董事会提议分派的应付人民币普通股股利     | (703,168,491) |
| 2002年12月31日余额          | 2,435,888,250 |

于 2003 年 4 月 1 日，本公司董事会通过对 2002 年度的利润分配预案。对于 2002 年度实现的净利润分别提取 10%和 5%的法定盈余公积金和法定公益金，并以 2002 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东派发每 10 股现金股利 0.357 元(含税)，约为 7.03 亿元。此分配预案有待于下次股东大会的批准(附注十五(1))。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

34、主营业务收入

| 项目              | 2002 年度        | 2001 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 通话费             | 26,528,608,477 | 17,569,088,645 |
| 月租费             | 7,007,334,266  | 8,054,763,119  |
| 网间结算收入(附注十五(6)) | 3,151,824,511  | 2,050,383,461  |
| 租线收入            | 1,182,663,746  | 443,127,542    |
| 入网费             | -              | 214,300,869    |
| 其他              | 1,607,177,242  | 696,142,968    |
| 合计              | 39,477,608,242 | 29,027,806,604 |

根据《财政部、信息产业部关于取消市话初装费和邮电附加费等政府性基金项目的通知》(财综[2001]44号文)，入网费自 2001 年 7 月 1 日起不再收取。

35、主营业务成本

| 项目              | 2002 年度        | 2001 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 线路及网络租赁费        | 1,583,255,441  | 853,305,185    |
| 人工成本            | 1,861,715,546  | 1,312,840,536  |
| 折旧及摊销           | 10,750,351,189 | 7,710,724,506  |
| 修理及维修           | 779,883,268    | 454,658,227    |
| 网间结算成本(附注十五(6)) | 3,229,639,550  | 2,072,583,492  |
| 经营租赁费用          | 539,522,628    | 516,849,592    |
| 其他              | 2,325,690,041  | 2,576,709,257  |
| 合计              | 21,070,057,663 | 15,497,670,795 |

36、主营业务税金及附加

| 项目          | 计缴标准      | 2002 年度       | 2001 年度     |
|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 营业税         | 3%        | 1,136,804,202 | 843,336,040 |
| 城市维护建设税(附加) | 应缴营业税的 7% | 7,582,046     | 28,646,518  |
| 合计          |           | 1,144,386,248 | 871,982,558 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

37、其他业务利润(减：亏损)

(a) 其他业务收入

| 项目       | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 销售电信产品收入 | 2,139,076,232 | 1,149,727,844 |
| 其他       | 157,975,960   | 126,329,196   |
| 小计       | 2,297,052,192 | 1,276,057,040 |

(b) 其他业务支出

| 项目       | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 销售电信产品成本 | 2,161,511,876 | 1,268,644,596 |
| 其他       | 128,445,087   | 112,241,801   |
| 小计       | 2,289,956,963 | 1,380,886,397 |

(c) 其他业务利润(减：亏损)

| 项目             | 2002 年度      | 2001 年度       |
|----------------|--------------|---------------|
| 销售电信产品利润(减：亏损) | (22,435,644) | (118,916,752) |
| 其他利润           | 29,530,873   | 14,087,395    |
| 合计             | 7,095,229    | (104,829,357) |

38、营业费用

| 项目                    | 2002 年度       | 2001 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 业务宣传费用                | 340,300,425   | 373,357,946   |
| 代办手续费                 | 3,613,300,212 | 2,821,096,857 |
| 出租手机成本摊销(附注七(8)、(14)) | 1,385,424,165 | -             |
| 广告费                   | 657,995,438   | 418,435,324   |
| 合计                    | 5,997,020,240 | 3,612,890,127 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

39、管理费用

| 项目     | 2002 年度              | 2001 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 工资、福利费 | 1,126,229,814        | 955,135,719          |
| 职工津贴   | 176,848,989          | 130,331,641          |
| 折旧及摊销  | 280,027,087          | 293,495,043          |
| 坏账准备   | 971,989,237          | 540,953,605          |
| 存货跌价准备 | 7,155,765            | 16,605,910           |
| 差旅费    | 67,287,556           | 59,479,005           |
| 水电费    | 39,281,955           | 25,701,951           |
| 办公费    | 443,086,732          | 352,332,702          |
| 其他     | 481,455,679          | 432,063,018          |
| 合计     | <u>3,593,362,814</u> | <u>2,806,098,594</u> |

40、财务费用

| 项目           | 2002 年度              | 2001 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出         | 1,879,663,491        | 2,593,401,803        |
| 减：资本化利息      | <u>(198,501,649)</u> | <u>(417,222,005)</u> |
| 净利息支出        | 1,681,161,842        | 2,176,179,798        |
| 减：利息收入       | (477,708,710)        | (2,096,972,131)      |
| 加：汇兑损失(减：收益) | 21,533,243           | (14,476,399)         |
| 中中外损失摊销      | 202,586,826          | 202,586,826          |
| 银行手续费        | <u>14,304,318</u>    | <u>6,089,260</u>     |
| 合计           | <u>1,441,877,519</u> | <u>273,407,354</u>   |

于 2002 年 12 月 31 日的应收利息款项约为 3,778 万元(2001 年：约为 1.67 亿元)。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

41、投资收益

| 项目                | 2002 年度      | 2001 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|
| 短期投资：             | (26,183,013) | 7,259,008    |
| 处置短期投资收益          | 1,876,350    | 31,979,292   |
| 短期投资减值准备          | (28,059,363) | (24,720,284) |
| 长期投资：             | 44,230,296   | 2,438,698    |
| 股票投资宣告发放的股利       | 2,570,876    | 943,845      |
| 股票投资减值准备          | (650,000)    | -            |
| 被投资单位宣告分配的现金股利或利润 | 22,407,529   | 22,863,947   |
| 按权益法调整被投资公司所有者权益  |              |              |
| 净(减少)增加额          | 552,668      | (24,773,507) |
| 处置联营公司股权收益        | 1,251,245    | -            |
| 处置其他股权投资收益        | 18,097,978   | -            |
| 联营公司减值准备转回        | -            | 3,219,413    |
| 其他股权投资减值准备转回      | -            | 185,000      |
| 股权投资差额摊销          | 6,032,245    | 3,616,274    |
| 合计                | 24,079,528   | 13,313,980   |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

42、营业外收入与支出

(a) 营业外收入

| 项目         | 2002 年度    | 2001 年度    |
|------------|------------|------------|
| 固定资产报废清理收入 | 8,467,851  | 13,959,305 |
| 其他         | 51,742,055 | 25,305,303 |
| 合计         | 60,209,906 | 39,264,608 |

(b) 营业外支出

| 项目         | 2002 年度     | 2001 年度     |
|------------|-------------|-------------|
| 固定资产报废清理损失 | 90,714,960  | 68,434,026  |
| 固定资产减值准备   | -           | 449,265,904 |
| 在建工程减值准备   | -           | 19,344,676  |
| 无形资产减值准备   | -           | 186,364,246 |
| 捐赠支出       | 13,287,924  | 9,200,348   |
| 存货清理损失     | 1,569,442   | 5,472,793   |
| 滞纳金        | 2,467,962   | 8,853,349   |
| 其他         | 22,284,621  | 36,859,927  |
| 合计         | 130,324,909 | 783,795,269 |

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

43、所得税

所得税的计算如下：

| 项目         | 2002 年度              | 2001 年度            |
|------------|----------------------|--------------------|
| 当期应交所得税    | 1,200,790,216        | 1,608,824,500      |
| 加(减)：递延所得税 | 499,557,659          | (688,604,424)      |
|            | <u>1,700,347,875</u> | <u>920,220,076</u> |

(a) 预计所得税与实际所得税调整如下：

| 项目               | 附注  | 2002 年度              | 2001 年度            |
|------------------|-----|----------------------|--------------------|
| 利润总额             |     | 6,191,963,512        | 5,129,711,138      |
| 按法定税率计算之所得税      |     | 2,043,347,959        | 1,692,804,675      |
| 所得税影响调整：         |     |                      |                    |
| 加：不得税前抵扣的支出      |     | 147,929,344          | 148,440,896        |
| 减：存放在香港的银行存款利息收入 | (1) | (128,772,056)        | (672,822,726)      |
| 可税前抵扣的额外折旧调整     | (2) | -                    | (309,721,865)      |
| 税收优惠之影响          | (3) | (362,184,794)        | (83,579,209)       |
| 可税前抵扣的坏账损失       | (4) | (285,137,583)        | -                  |
| 可税前抵扣的财产损失       | (5) | (31,789,597)         | -                  |
| 加：不予确认之递延税项      | (6) | 316,954,602          | 145,098,305        |
| 实际所得税费用          |     | <u>1,700,347,875</u> | <u>920,220,076</u> |

(1) 存放在香港的银行存款利息收入

按照有关税务法规，存放在香港的银行存款利息收入不计入应纳税所得额，对所得税的影响存在永久性差异。

(2) 可税前抵扣的额外折旧调整详见附注七(43)(c)(6)。

(3) 税收优惠之影响

税收优惠主要包括(1)本集团中的若干省分公司被批准享受优惠税率或减免地方所得税(详见附注四(3)(1))；(2)本集团中的部分分公司因进行技术改造而购买的国产设备投资获得了税务机关的批准，可以按国产设备投资额的 40%抵免当期企业所得税。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

43、所得税(续)

(4) 可税前抵扣的坏账损失

2002 年 7 月 29 日和 2002 年 8 月 23 日，联通运营公司获得北京市东城区国家税务局批复(东国税批复[2002]60025 号及东国税批复[2002]60040 号)，同意将以前年度的坏账损失作为财产损失，在计算 2002 年度所得税前扣除。此外，北京市国家税务局于 2003 年 3 月 11 日以《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 1999 年和 2000 年部分财产坏账损失税前扣除问题的批复》(京国税函[2003]128 号文)(见附注十五(5))，同意对联通运营公司 1999 年和 2000 年因欠费而产生的坏账损失在计算 2002 年所得税前扣除。

根据 2002 年 8 月 9 日北京市国家税务局的批复(京国税函[2002]504 号)，联通运营公司可以自 2001 年度起按照年末应收账款余额的 3%计提坏账准备，并在计算所得税前予以扣除。

(5) 可税前抵扣的财产损失损失

北京市国家税务局于 2003 年 2 月 27 日以《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 2002 年度财产损失税前扣除问题的批复》(京国税函[2003]105 号文)(见附注十五(4))，同意对联通运营公司的部分固定资产和存货因处置、更新及自然损坏和超过有效期等原因导致的损失和因经济纠纷及部分应收款长期不能收回等原因发生的坏账损失共计 1.02 亿元，于 2002 年企业所得税前扣除。联通运营公司在计算 2002 年所得税时，已计入这些可抵扣项目。

(6) 不予确认之递延税项

除于附注七(43)(a)(4)中注明的已获税务主管机关批准的准予税前抵扣的坏账损失及获准当期可抵扣的坏账准备以外，本集团计提的额外坏账准备，按照有关税法的规定，不得在当年税前列支。

(b)递延税款借项及贷项的变动如下

|            | 2002 年度              | 2001 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 递延税款借项     |                      |                      |
| 年初余额       | 1,460,538,445        | 771,934,021          |
| 收购子公司      | 322,511,131          | -                    |
| 记入损益表的递延税款 | (498,908,565)        | 688,604,424          |
| 年末余额       | <u>1,284,141,011</u> | <u>1,460,538,445</u> |
| 递延税款贷项     |                      |                      |
| 年初余额       | -                    | -                    |
| 记入损益表的递延税款 | (649,094)            | -                    |
| 年末余额       | <u>(649,094)</u>     | <u>-</u>             |

中国联通通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并会计报表主要项目注释(续)

43、所得税(续)

(c)递延税款借项及贷项包括以下时间性差异对所得税的影响：

| 项目                                  | 附注  | 2002 年 12 月 31 日     | 2001 年 12 月 31 日     |
|-------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 递延税款借项：                             |     |                      |                      |
| 中中外合作企业借款利息                         | (1) | 275,517,046          | 317,446,863          |
| 预收话费收入及销售有价电话卡收入                    | (2) | 471,657,171          | 529,049,356          |
| 固定资产减值准备                            | (3) | 111,862,363          | 161,079,270          |
| 长期投资减值准备                            | (3) | 6,473,550            | 10,154,312           |
| 商誉减值准备                              | (3) | 58,888,957           | 61,500,201           |
| 国信寻呼应收账款之坏账准备                       | (4) | 38,672,704           | 53,223,675           |
| 冲销开办费                               | (5) | 17,661,513           | 24,368,092           |
| 存货跌价准备                              | (3) | 31,260,478           | 35,818,514           |
| 可税前抵扣的额外折旧调整                        | (6) | 171,090,505          | 232,291,399          |
| 固定资产残值率差异                           | (7) | 19,633,584           | -                    |
| 其他                                  |     | 81,423,140           | 35,606,763           |
| 递延税款借项合计                            |     | <u>1,284,141,011</u> | <u>1,460,538,445</u> |
| 递延税款贷项：                             |     |                      |                      |
| 确认来源于联通红筹公司自身产生的利润的投资收益应在中国境内补交的所得税 | (8) | <u>(649,094)</u>     | <u>-</u>             |
| 递延税款贷项合计                            |     | <u>(649,094)</u>     | <u>-</u>             |

以上递延税款借项及贷项是根据本集团在各年度，因时间性差异对所得税影响金额计算。在纳税影响会计法下，时间性差异对所得税的影响金额，在考虑了当时有关税务法规及市场发展情况，可以递延和分配到以后各期。这些时间性差异主要包括中中外合作企业借款利息、预收话费收入及销售有价电话卡收入、固定资产及长期资产减值准备的计提、国信寻呼应收账款坏账准备的计提、以及可税前抵扣的额外固定资产折旧等调整。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 七、合并会计报表主要项目注释(续)

### 43、所得税(续)

#### (1) 中中外合作企业借款利息

本集团向中中外合作企业借款而计提了利息, 其实质是终止中中外补偿金的一部分(见附注六), 按照财政部财经字[2000]174 号文的批准, 可分 7 年摊销。其对所得税的抵免获得《国家税务总局关于中国联通有限公司有关税收问题的通知》(国税函[2001]762 号文) 的确认, 由此引起的对所得税的时间性差异影响, 于发生当年确认为递延税款借项。

#### (2) 预收话费收入及销售有价电话卡收入

根据国税发[2000]147 号文件《国家税务总局关于电信企业所得税有关问题的通知》, 自 2000 年开始, 联通新世纪的预收话费收入及销售有价电话卡收入的纳税义务发生时间, 为收到用户预存款和售出电话卡并取得售卡收入或取得索取售卡收入凭据当天。联通新世纪是按收取的全部用户话费预存款及售卡收入来缴纳所得税的。因此, 按实际取得的全部收入扣除按实际使用量确认收入的部分后的净额对所得税的影响确认递延税款借项。这项递延税款借项将于服务提供, 预收款结转为收入时转回, 形成当期所得税费用。

于 2002 年 8 月 9 日, 北京市国家税务局下达了《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司若干业务税务处理问题的批复》(京国税函[2002]504 号文), 允许从 2001 年起联通运营公司向用户收取的用户话费预存款按照权责发生制原则确定收入。据此, 于 2002 年度, 本集团一次性地将原按实收用户话费预存款确认的递延税款借项转回, 并按新规定以权责发生制确认相关通信服务收入的同时计算应缴所得税。销售有价电话卡收入仍对时间性差异确认递延税款借项。

#### (3) 资产减值准备

本集团于资产负债表日, 对有关资产减值准备及累计经营亏损是否能在未来为本集团抵扣以后年度的所得税进行评估。按税务法规的有关规定, 当期计提的各项资产减值准备虽然不得在当期税前列支, 但期后可于相关资产的减值损失实现时在税前列支。同时, 这些已减值的资产也可按减值前的金额通过折旧和摊销在以后年度抵减应纳税所得额。因此本集团对确信可于未来期间实现的资产减值准备对所得税的影响, 确认为递延税款借项。

#### (4) 国信寻呼应收账款之坏账准备

国信寻呼在重组过程中, 有部分应收邮电管理局款项及其他应收款因账龄过长, 存在不可收回性。本集团计提了全额坏账准备。这些专项坏账准备一般均能获税务机关批准在税前列支, 因此国信寻呼于计提专项坏账准备当期确认相关的递延税款借项。



中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 七、合并会计报表主要项目注释(续)

### 43、所得税(续)

#### (5) 冲销开办费

根据税务法规的有关规定, 开办费可自开始生产经营之日起按不超过 5 年的期限摊销, 计作可抵扣所得税项目。按照《企业会计制度》, 开办费于企业开始生产经营当月一次性计入损益, 因此对所得税造成时间性差异, 确认为递延税款借项。

#### (6) 可税前抵扣的额外折旧调整

本集团于 2001 年取得《国家税务总局关于中国联通有限公司有关税收问题的通知》(国税函[2001]762 号文) 的确认, 自 2000 年起, 对 2000 年以前额外计提的折旧费(原被认定为永久性差异) 分 5 年平均摊销, 并抵减当年应纳税所得额, 此项对所得税的影响已于 2001 年予以确认入账, 并于以后 5 年内分期转回。

联通新世纪于 2003 年获得批准(京国税函[2003]50 号《北京市国家税务局关于对联通新世纪通信有限公司若干业务税务处理问题的批复》), 对以前年度无法计提或少提的固定资产折旧, 按 5 年平均摊销, 并抵减当年应纳税所得额。由此引起的对所得税的时间性差异影响, 于发生当年确认为递延税项。

#### (7) 固定资产残值率差异

本集团的固定资产按原值的 3% 预留残值后计算折旧。根据国税函[2001]762 号和京国税函[2002]504 号文件, 除机械设备和线路传输设备自 2001 年起可减按 3% 残值率预留残值并计算折旧外, 其他类别的固定资产均需按 10% 的残值率预留残值以计算可在税前列支的折旧费用, 因此造成当期所得税差异确认为递延税款借项。

#### (8) 递延税款贷项

本集团按权益法确认了对联通红筹公司的投资收益。但根据中国有关税务法规的规定, 相应的所得税费用应在实际收到股利时才予以申报缴纳。由此引起的时间性差异确认为递延税款贷项。

由于税务会计核算方法与现行法定会计核算方法存在差异, 因此本会计报表列示的应纳税所得额和应纳税额的最终确认应以税务机构核定额及纳税应缴额为准。

### 44、收到的其他与投资活动有关的现金

| 收到项目         | 2002 年度        |
|--------------|----------------|
| 三个月以上银行存款的减少 | 20,096,738,179 |

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八、分部报表

本集团根据为用户提供不同种类电信服务来组织各个业务分部。本集团的主要业务为：

- 移动通信业务 - 提供 GSM 蜂窝移动电话业务；
- 移动通信业务 - 提供 CDMA 移动电话业务（此业务于 2002 年开始）；
- 长途通信业务 - 提供国内、国际长途电话业务、长途传输业务（此业务于 2000 年开始）；
- 数据通信和互联网业务 - 提供数据传输、互联网及相关业务（此业务主要于 2000 年开始）；
- 寻呼业务 - 提供无线寻呼业务。

每一个业务分部都是提供不同电信业务服务的独立管理的经营部门，并对分布于不同地域的该项业务实行统一的管理。各项业务大部分的资产、负债、收入及支出都可进行明确的界定。需要在不同分部间进行分配的共同费用所占的比例并不重大。本集团的所有业务分部均已纳入上述的报告中，因为它们被视为具有与这些业务相类似的经济特点。

不可分摊项目主要指本集团整体性开支。分专业资产主要包括固定资产，预付账款，存货，应收账款及营运资金，不包含银行存款。分专业负债指经营负债。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、本公司单独会计报表主要项目注释

1、货币资金

|      | 2002 年 12 月 31 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 32,685,250       | 4,000,000        |

于 2002 年 12 月 31 日，本公司货币资金为 3 个月以内的人民币银行存款。

2、应收股利

于 2003 年 4 月 1 日，联通红筹公司董事会建议派发 2002 年的股息每普通股人民币 0.10 元，约为 12.55 亿元，其中联通 BVI 公司持有联通红筹公司 77.47% 股权，可分得股息约 9.73 亿元。本公司按年末持有联通 BVI 公司 73.84% 股权，可分得股息约 7.18 亿元。该等股息分派已于 2002 年 12 月 31 日本公司单独会计报表中反映为应收股利。

3、长期股权投资

本公司的长期股权投资为持有联通 BVI 公司的股权投资，而本公司通过联通 BVI 公司间接拥有对包括联通红筹公司和新世纪 BVI 公司等全资子公司的投资。于 2002 年度，本公司长期股权投资明细如下：

| 项目                                     | 2002 年<br>1 月 1 日 | 权益变动           | 本年摊销      | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|--|-------------------|----------------|-----------|---------------------|
| 投资成本                                   | 22,644,541,546    | 11,476,441,293 | -         | 34,120,982,839      |
| 权益增加数                                  | 1,638,618,180     | 1,951,809,879  | -         | 3,590,428,059       |
| 子公司分配股利                                | -                 | (718,048,293)  | -         | (718,048,293)       |
| 期初损益调整 - 货币<br>住房补贴(附注七<br>(28)(b))    | -                 | (66,486,442)   | -         | (66,486,442)        |
| 接受捐赠                                   | 3,081,504         | 662,114        | -         | 3,743,618           |
| 债务豁免                                   | 7,699,297         | 2,352,407      | -         | 10,051,704          |
| 长期股权投资差额 -<br>联通 BVI 公司(附<br>注七(9)(e)) | (38,393,246)      | (215,761,428)  | 9,670,714 | (244,483,960)       |
| 合计                                     | 24,255,547,281    | 12,430,969,530 | 9,670,714 | 36,696,187,525      |

如附注一所述，于 2002 年 10 月 11 日，本公司使用首次发行人民币普通股后募集的资金向联通集团收购联通 BVI 公司额外的 22.84% 股份，使其对联通 BVI 公司的持股比例由 51% 增至 73.84%。于收购生效日，联通 BVI 公司账面净资产值约 114.76 亿元，与收购对价约 112.61 亿元差额，记做长期股权投资差额（附注一(1)）。本公司以权益法核算应占联通 BVI 公司当期的损益时，根据不同投资比例的持有时间，计算投资收益。本公司于 2002 年度内对联通 BVI 公司投资权益增加约为 19.52 亿元（附注九(7)）。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、本公司单独会计报表主要项目注释(续)

4、其他应付款

于 2002 年 12 月 31 日的其他应付款为应付上市费用。除附注十(2)(c)所披露的其他应付联通集团款外，其他应付款中并无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、管理费用

管理费用主要包括本公司日常经费支出、工资、福利费等。

6、财务费用

利息收入主要因人民币普通股发行收款存放于银行而产生。

7、投资收益

| 项目             | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------------|---------------|---------------|
| 按权益法确认子公司当期净利润 | 1,951,809,879 | 1,670,519,902 |
| 加：长期股权投资差额摊销   | 9,670,714     | -             |
| 合计             | 1,961,480,593 | 1,670,519,902 |

十、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(a) 存在控制关系的关联方的资料如下：

| 企业名称      | 注册地址       | 主营业务 | 与本公司关系  | 经济性质   | 法定代表人 |
|-----------|------------|------|---------|--------|-------|
| 联通集团      | 北京         | 电信业务 | 最终控股母公司 | 有限责任公司 | 杨贤足   |
| 联通 BVI 公司 | (英属) 维尔京群岛 | 投资控股 | 子公司     | 有限责任公司 | 杨贤足   |

本公司其他通过联通 BVI 公司控制的关联公司资料 (详见附注五)。

(b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下：

| 企业名称      | 货币单位 | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2002 年 12 月 31 日 |
|-----------|------|----------------|-------|-------|------------------|
| 联通集团      | 人民币  | 15,876,037,795 | -     | -     | 15,876,037,795   |
| 联通 BVI 公司 | 人民币  | 413,316        | -     | -     | 413,316          |

本公司其他通过联通 BVI 公司控制的关联公司资料 (详见附注五)。该等关联公司的注册资本于 2002 年度内没有发生变化。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易 (续)

1、关联方关系 (续)

(c) 存在控制关系的关联方所持权益及其变化如下：

| 企业名称      | 2002 年 1 月 1 日 | 本年增加数  | 本年减少数 | 2002 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|--------|-------|------------------|
| 联通集团      | 14,693,996,395 | -      | -     | 14,693,996,395   |
| 联通 BVI 公司 | 210,791        | 94,382 | -     | 305,173          |

(d) 不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下：

| 企业名称                 | 与本公司关系             |
|----------------------|--------------------|
| 联通兴业科贸有限公司           | 本公司股东之一，持股 0.0033% |
| 北京联通兴业科贸有限公司         | 本公司股东之一，持股 0.0033% |
| 联通进出口有限公司            | 本公司股东之一，持股 0.0033% |
| 联通国际通信有限公司           | 联通集团全资子公司          |
| 联通国际通信（香港）有限公司       | 联通集团全资子公司          |
| 联通新时空移动通信有限公司        | 联通集团全资子公司          |
| 联通新时讯通信有限公司（“联通新时讯”） | 联通集团控股 95%         |

2、关联方交易

| 项目               | 附注        | 2002 年度       | 2001 年度       |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| (a)与联通集团的交易：     |           |               |               |
| 网间结算及漫游收入        | (1),(3)   | 599,420,381   | 352,135,074   |
| 网间结算及漫游支出        | (2),(3)   | 119,446,663   | 198,634,886   |
| 物业出租收入           | (4)       | 3,433,612     | -             |
| 物业、设备和设施的租赁费支出   | (4)       | 21,250,878    | 21,256,827    |
| 出租传输线路容量租赁收入     | (5)       | 290,229,434   | 110,444,020   |
| 通信产品销售代理收入       | (6)       | -             | 14,559,692    |
| 销售 CDMA 移动电话手机收入 | (7)       | 87,814,581    | -             |
| 国际出入口局服务费用支出     | (8)       | 15,625,537    | -             |
| (b)与联通集团子公司的交易：  |           |               |               |
| 网间结算及漫游收入        | (10),(12) | 1,079,216,871 | 523,169,448   |
| 网间结算及漫游支出        | (11),(12) | 211,732,582   | 100,192,900   |
| 出租传输线路容量租赁收入     | (13)      | 276,289,416   | 105,668,819   |
| 销售 CDMA 移动电话手机收入 | (14)      | 400,035,152   | -             |
| 卫星通信传输频道租赁费支出    | (15)      | 35,153,111    | 61,778,240    |
| 购买各种电话卡支出        | (16)      | 877,220,865   | 1,255,533,365 |
| CDMA 网络租赁费支出     | (17)      | 891,897,067   | -             |
| 销售代理电信卡佣金支出      | (18)      | 18,496,592    | 2,616,000     |
| 传输线路租金支出         | (19)      | -             | 16,882,000    |
| 通信设备代理支出         | (20)      | 13,992,273    | 124,450,954   |
| 租赁办公用房支出         | (21)      | 7,598,286     | 10,131,048    |
| 出售通信设备收入         | (22)      | 16,088,322    | -             |

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 十、关联方关系及其交易(续)

### 2、关联方交易(续)

附注:

- (1) 网间结算收入指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通集团余下的移动电话业务的网络之间进行通信而从联通集团收取或应收的金额(即扣减营业税后的净收入)。漫游收入指联通集团余下的移动电话业务的用户或与联通集团签订漫游协议的国际运营商的用户因使用本集团的网络而产生的收入。
- (2) 网间结算支出指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通集团余下的移动电话业务以及市话业务的网络之间进行通信,而支付或应付给联通集团的金额。漫游支出指本集团用户因使用联通集团余下的移动电话业务的网络,或使用与联通集团签订漫游协议的国际运营商的网络而需支付的费用。
- (3) 本集团与联通集团之间的网间结算是按照信息产业部制订的相关标准,以及相关公司因提供此项通信服务而产生的成本,并按联通集团制定的内部结算协议来结算。漫游费根据提供此项服务产生的内部成本来结算。
- (4) 根据本集团与联通集团签订的《房屋租赁合同》,自 2002 年 10 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日,本集团向联通集团出租办公用房,月租金为 116 元/平方米(含管理费),并规定如遇国家有关政策调整,该租金标准可作相应调整。同时,根据本集团与联通集团签订的服务协议,本集团因使用联通集团的物业、设备及设施需按该等资产的折旧成本计算并缴付租金予联通集团。
- (5) 本集团向联通集团经营的移动电话业务按协议出租长途传输线路容量。该出租传输线路容量租赁收入按照信息产业部的指导费率扣除不超过 10%协定折扣计算。
- (6) 2001 年 4 月前,国信寻呼为联通集团(包括联通新世纪于 8 省 1 市的移动电话业务)移动电话业务代理销售通信产品(如 SIM 卡和预付卡等)。作为回报,国信寻呼以联通集团制定的固定价格向联通集团收取代理费,该固定价格接近于向每个省当地其他代理商所收取的价格。此项业务已于 2001 年 4 月份中止。
- (7) 根据于 2002 年 5 月 10 日由本集团的子公司联通国脉与联通集团签订的 CDMA 移动电话采购协议,联通国脉向联通集团(包括联通新世纪于 8 省 1 市的移动电话业务)出售 CDMA 移动电话手机,售卖价是按公平交易原则协定,并不会低于联通国脉向独立第三方出售此等 CDMA 手机的售价。
- (8) 本集团因使用联通集团的国际出入口局提供的国际接入服务而向联通集团支付使用费,该项费用是依据联通集团经营和维护国际出入口局设施的成本计算,包括折旧费和 10%的边际利润。
- (9) 联通集团为联通英文商标(“Unicom”)的注册持有人,商标上带有联通标识,均已在中国国家商标局登记。根据联通集团分别和本公司与联通运营公司之间订立的《商标使用许可合同》。本公司和联通运营公司被允许在 5 年内以免交商标使用费的方式来使用该商标。该等条款可根据本公司和联通运营公司的要求延期。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十、关联方关系及其交易（续）

### 2、关联方交易（续）

附注（续）：

- (10) 网间结算收入指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通新世纪的移动电话业务的网络之间进行通信而从联通新世纪收取或应收的金额（即扣减营业税后的净收入）。漫游收入指联通新世纪移动电话业务的用户因使用本集团的网络而产生的收入。
- (11) 网间结算支出指本集团移动电话业务、长途、数据及互联网业务与联通新世纪的移动电话业务的网络之间进行通信而支付或应付给联通新世纪的金额。漫游支出指本集团移动电话业务用户因使用联通新世纪的网络而需支付的费用。
- (12) 联通新世纪与联通集团之间的网间结算是按照信息产业部制订的相关标准以及相关公司因提供此项通信服务而产生的成本并按联通集团制定的内部结算协议来结算。漫游费根据提供此项服务产生的内部成本来结算。
- (13) 本集团向联通新世纪经营的移动电话业务按协议出租长途传输线路容量。该出租传输线路容量租赁收入按照信息产业部的指导收费率扣除不超过 10% 协定折扣计算。
- (14) 根据于 2002 年 5 月 10 日由本集团的子公司联通国脉与联通集团签订的 CDMA 移动电话采购协议，联通国脉向联通集团（包括联通新世纪于 8 省 1 市的移动电话业务）出售 CDMA 移动电话手机，售卖价是按公平交易原则协定，并不会低于联通国脉向独立第三方出售此等 CDMA 手机的售价。
- (15) 卫星通信传输频道租赁费，指因使用卫星通信传输频道而向联通集团子公司联通新时讯通信有限公司（“联通新时讯”，原名为联通卫星通信有限公司，于 2002 年 7 月 10 日变更为现名）支付或应付的费用。该费用按信息产业部的指导收费率扣除不超过 10% 的协定折扣计算。
- (16) 本集团与联通集团签订服务协议，用以向联通集团所属联通兴业购买通信服务卡，价格为成本加双方协定的利润，利润率须协商确定，但不能超过 20%，并有一定批量折扣。
- (17) 于 2001 年 11 月 22 日，本集团与联通新时空移动通信有限公司（“联通新时空”）及联通集团签订租赁 CDMA 网络容量的租赁协议，并于 2002 年生效。根据该协议，联通新时空同意将其在 12 省市的 CDMA 移动通信网络容量租赁予联通运营公司。该项关联交易已于 2001 年 12 月 17 日获联通红筹公司特别股东大会批准。详见附注十二和附注十四(b)。
- (18) 于 2002 年，联通集团的子公司联通国际通信（香港）有限公司及联通国际通信有限公司为本集团提供服务并收取佣金，佣金不得高于联通红筹公司年度末有形资产账面净值的 0.03%。该等代理服务主要包括 IP 电话卡的销售；中港国际专线、端口的销售；国际话务量交换业务；以及互联网专线、端口和主机托管的销售业务等。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 十、关联方关系及其交易 (续)

### 2、关联方交易 (续)

附注 (续) :

- (19) 于 2001 年 10 月前, 本集团向联通集团的子公司联通国际通信 (香港) 有限公司和联通国际通信有限公司租用传输线路。该传输线路租金按市场价格确认。此项业务已于 2001 年 10 月中止。
- (20) 根据本集团与联通集团签订的服务协议, 联通集团同意通过联通进出口有限公司向本集团提供设备购买服务。联通进出口有限公司向本集团收取进口设备价值的 0.7%, 国内设备价值的 0.5% 作为服务费。
- (21) 本公司和联通运营公司分别与北京联通兴业科贸有限公司签订《房屋租赁合同》, 北京联通兴业科贸有限公司同意租赁其拥有的房屋予本公司和联通运营公司使用。月租金为每平方米美金 20 元。此项租赁已于 2002 年 9 月终止。
- (22) 根据 2002 年 4 月 23 日的联通国脉股东大会决议, 联通国脉同意向联通集团出售通信设备。相关合同由联通国脉向联通集团有关分公司投标取得, 合同价格按照公平交易原则制定。
- (23) 于 2001 年 8 月 1 日, 联通运营公司与联通寻呼有限公司 (本公司的股东之一) 订立《综合服务协议》。根据该协议, 双方同意将其各自拥有的企业标识、商标以对等的条件免费许可给对方使用并同意就双方寻呼业务进行整合以实现资源的配置和利用。另外, 双方同意对若干共同费用项目按协议规定的原则进行分摊。于 2002 年度, 本公司认为此项费用分摊对会计报表的影响并不重大。



中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方关系及其交易(续)

2、关联方交易(续)

(c) 应收/应付关联公司款

|                | <u>2002 年 12 月 31 日</u> | <u>2001 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款：          |                         |                         |
| 联通集团           | 701,578,541             | 3,697,808               |
| 联通国际通信有限公司     | 189,841,813             | 119,515,832             |
| 联通国际通信(香港)有限公司 | 6,477,723               | 5,796,614               |
| 联通寻呼有限责任公司     | 4,879,618               | -                       |
| 联通兴业科贸有限公司     | 2,394,140               | 6,445,080               |
| 联通新时讯          | -                       | 568,900                 |
| 其他应收款：         |                         |                         |
| 联通集团           | 482,983,743             | 127,613,016             |
| 联通新时空          | 417,253,150             | -                       |
| 联通进出口有限公司      | 181,701,139             | 754,444,606             |
| 联通寻呼有限公司       | 46,351,632              | -                       |
| 联通国际通信有限公司     | 12,960,886              | 11,609,967              |
| 联通兴业科贸有限公司     | -                       | -                       |
| 联通新时讯          | -                       | 392,086                 |
| 预付账款：          |                         |                         |
| 联通兴业科贸有限公司     | 275,987,056             | 532,045,195             |
| 预收账款：          |                         |                         |
| 联通国际通信有限公司     | 3,946,999               | -                       |
| 短期借款：          |                         |                         |
| 应付联通集团短期借款     | 724,127,000             | -                       |
| 应付账款：          |                         |                         |
| 联通集团           | 285,739,440             | -                       |
| 联通新时空          | 257,830,764             | -                       |
| 联通国际通信有限公司     | 49,846,121              | 16,635,659              |
| 联通兴业科贸有限公司     | 12,246,592              | 35,200,952              |
| 北京联通兴业科贸有限公司   | 5,065,524               | -                       |
| 其他应付款：         |                         |                         |
| 联通集团           | 1,418,000,685           | 1,079,244,547           |
| 联通新时空          | 70,316,204              | -                       |
| 联通进出口有限公司      | -                       | 67,346,576              |
| 联通兴业科贸有限公司     | -                       | 16,490,374              |
| 联通新时讯          | -                       | 50,000                  |
| 联通寻呼有限公司       | 10,411,336              | -                       |

除应付联通集团短期借款(附注七(15))外，应收/应付关联公司余额均为无抵押、不计息、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付或收取，并分别根据附注十(2)(a)、(b)所述与联通集团及其子公司之经营交易中产生。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、与境内主要电信运营商的交易

本集团的电信业务在很大程度上依赖于境内主要电信运营商，如中国电信、中国移动通信集团公司及中国网络通信集团公司（以下合称“境内主要电信运营商”）的公共电话交换网络和传输线路。

(1) 与境内主要电信运营商的交易

| 项 目      | 附注    | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 网间结算收入   | (i)   | 771,751,341   | 461,132,567   |
| 网间结算支出   | (i)   | 2,666,185,711 | 1,375,852,201 |
| 线路租赁费    | (ii)  | 680,508,193   | 668,386,465   |
| 经营租赁费用   | (iii) | 12,370,348    | 33,126,809    |
| 代收服务费代理费 | (iv)  | 3,663,458     | 2,665,336     |

附注：

- (i) 网间结算收入和支出指由于本集团网络与境内主要电信运营商的公共电话交换网络间通信而产生的应向境内主要电信运营商收取和支付的费用，其中网间结算收入以扣除营业税后的净收入列示。网间结算的基础为本集团各省分公司与所在相应省的境内主要电信运营商之间签订的网间互联互通的结算协议。有关结算标准按照信息产业部规定协商确定。
- (ii) 线路租赁费为本集团因租赁传输线路而支付或应付给境内主要电信运营商的线路租金。线路租赁费按每条线路固定的收费率及所租用线路的数量计算。
- (iii) 根据国信寻呼与有关省邮电管理局签订的土地和房屋经营租赁协议，国信寻呼因租赁房产而向省邮电管理局按当地土地和房屋市场价格支付租赁费。
- (iv) 根据国信寻呼与有关省邮电管理局签订的代理协议，国信寻呼因委托有关省邮电管理局之分支机构代理收取寻呼服务费，在参照当地代理收费标准后，按照自用户收取费用的固定比率支付予省邮电管理局代理服务费。

中国联通股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、与境内主要电信运营商的交易(续)

(2) 应收/应付境内主要电信运营商款

|                | <u>2002 年 12 月 31 日</u> | <u>2001 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款           | 209,504,441             | 201,509,297             |
| 减：坏账准备         | <u>(29,624,062)</u>     | <u>(35,306,575)</u>     |
| 净值             | <u>179,880,379</u>      | <u>166,202,722</u>      |
| 其他应收款          | 50,578,872              | 54,435,551              |
| 减：坏账准备         | <u>(19,491,805)</u>     | <u>(23,550,529)</u>     |
| 净值             | <u>31,087,067</u>       | <u>30,885,022</u>       |
| 预付账款           | <u>494,818</u>          | <u>2,272,331</u>        |
| 应付账款           | <u>929,877,141</u>      | <u>447,237,769</u>      |
| 预收账款           | <u>3,727,409</u>        | <u>4,154,076</u>        |
| 其他应付款          | <u>189,976,270</u>      | <u>290,973,946</u>      |
| 长期应付款(附注七(27)) | <u>206,338,506</u>      | <u>206,338,506</u>      |

应收/应付境内主要电信运营商款均无担保，不计息并即期偿付。

长期应付款是应付融资租赁款，以 6% 计息并按期还款。根据与中国电信签订的《国际海缆及延伸电路租用协议及其补充协议》，联通集团代表联通运营公司以长期租用方式向中国电信租用国际海缆及延伸电路。于 2002 年 12 月 31 日，此项融资租赁的应付租金已记录在长期应付款项下，其付款期为 25 年（详见附注七(27)）。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二、CDMA 网络容量租赁

联通运营公司与联通集团及其子公司联通新时空签订了有条件租赁 CDMA 网络容量协议（“租赁协议”）。根据此协议，联通新时空将其在广东、江苏、浙江、福建、辽宁、山东、安徽、河北、湖北 9 省及北京、上海、天津 3 个直辖市的 CDMA 移动通信网络容量租赁予联通运营公司。

租赁协议的主要条款包括：

- 联通运营公司拥有独家权利在上述省市范围内租赁及运营由 CDMA 网络容量；
- 首个租赁期为 1 年，联通运营公司有权选择逐年延期 1 年；
- 每户容量的租赁费的计算是在假设租赁总容量的前提下，可使联通新时空在 7 年内可收回网络投资，并给予就其投资获得 8% 的内部回报；
- 联通运营公司有权在规定的时间内事先发出通知而选择增减租赁容量。于首个租赁期后，并没有租赁最低网络容量的要求；
- 联通运营公司可行使购买选择权来收购网络资产。购买选择权下的购买价应根据独立评估师定出的评估结果，但不会高于联通新时空能收回网络建设成本（须考虑到已支付的租赁费）并就其投资取得 8% 的内部回报。

该 CDMA 租赁协议是在测试及首次验收并交付首个租赁期 CDMA 网络、获得所有必要的政府批准等条件后方能生效。在上述 CDMA 租赁协议所有的先决条件都满足，首个租赁期于 2002 年 1 月 8 日开始。此网络资产租赁的安排被视为经营租赁。

此外，作为收购新世纪 BVI 公司股权安排的一部分，联通新世纪与联通集团及联通新时空亦签订了租赁 CDMA 网络容量的租赁协议。除联通新时空需要提供的容量有区别外，其余条款在所有重大方面均与上述联通运营公司所签协议相同。根据该 CDMA 租赁协议，联通新时空将其在四川、黑龙江、吉林、河南、江西、广西、新疆、陕西 8 省及重庆市的 CDMA 移动电话网络容量出租予联通新世纪。

## 十三、或有事项

联通国脉为上海市电信公司（前“上海市邮电管理局”，联通国脉的非控股股东）约 2,348 万美元（折合人民币 1.94 亿元）的借款提供了担保。这些借款主要用于上海邮电通信工程建设。于 2002 年 12 月 31 日，上述借款均未到期。

中国联合通信股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、承诺事项

(a) 资本承诺

本集团的资本承诺主要是为电信网络建设方面的资本支出。于 2002 年 12 月 31 日资本承诺包括：

|          | <u>土地及房屋</u>  | <u>电信设备及工程</u> | <u>合计</u>     |
|----------|---------------|----------------|---------------|
| 经授权并签订合同 | 1,131,054,852 | 5,131,164,011  | 6,262,218,863 |

于 2002 年 12 月 31 日，约有 3.85 亿元（2001 年：6.62 亿元）的资本承诺事项以美元计价，总额约为 0.47 亿美元（2001 年：0.80 亿美元）。

(b) 经营租赁承诺

于 2002 年 12 月 31 日，本集团的经营性租赁承诺包括：

|        | <u>土地及房屋</u>         | <u>电信设备及工程</u>       | <u>CDMA 网络容量<br/>租赁（注）</u> | <u>合计</u>            |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 租赁到期日： |                      |                      |                            |                      |
| 2003 年 | 311,834,554          | 274,140,539          | 3,045,600,000              | 3,631,575,093        |
| 2004 年 | 284,519,568          | 179,723,049          | -                          | 464,242,617          |
| 2005 年 | 247,865,197          | 137,374,733          | -                          | 385,239,930          |
| 以后     | <u>1,263,547,926</u> | <u>432,000,495</u>   | -                          | <u>1,695,548,421</u> |
| 合计     | <u>2,107,767,245</u> | <u>1,023,238,816</u> | <u>3,045,600,000</u>       | <u>6,176,606,061</u> |

注：

根据本集团与联通集团和联通新时空订立的《CDMA 租赁协议》（详见附注十二），本集团于 2003 年度继续向联通新时空租赁联通运营公司和联通新世纪所属省分公司的 CDMA 网络容量，按季度协商确定租赁容量，预计 2003 年度的租赁费总额约为 30.46 亿元。

(c) 于 2002 年 12 月 31 日，本集团的 CDMA 手机采购承诺约为 8.70 亿元。

中国联合通信股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 十五、资产负债表日后事项

1. 2003 年 4 月 1 日, 本公司董事会通过对 2002 年度的利润分配预案, 提议对 2002 年度实现的净利润分别提取 10%和 5%的法定盈余公积金和法定公益金, 并以 2002 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东派发每 10 股现金股利 0.357 元(含税), 共计约 7.03 亿元。此分配预案有待于下次股东大会的批准。
2. 于 2003 年 1 月 9 日本集团间接通过控股子公司联通国脉与联通集团签订了一份补充协议。根据该协议, 联通国脉同意将不超过 12 万部 CDMA 移动电话手机出售给联通集团, 其总售价的上限为 2.4 亿元。此补充协议是基于 2002 年 5 月 10 日联通国脉与联通集团已签定的 CDMA 移动电话采购框架协议所订立的。
3. 于 2003 年 1 月 21 日, 联通红筹公司向联通运营公司追加现金投资约人民币 44.67 亿元。
4. 北京市国家税务局于 2003 年 2 月 27 日以京国税函[2003]105 号文《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 2002 年度财产损失税前扣除问题的批复》, 同意对联通运营公司的部分固定资产和存货因处置、更新及自然损坏和超过有效期等原因导致的损失和因经济纠纷及部分应收款长期不能收回等原因发生的坏账损失共计 1.02 亿元, 已于 2002 年度纳税申报中作税前抵扣(见附注七(43)(a)(5))。
5. 北京市国家税务局于 2003 年 3 月 11 日以京国税函[2003]128 号文《北京市国家税务局关于对中国联通有限公司 1999 年和 2000 年部分财产坏账损失税前扣除问题的批复》, 同意对联通运营公司 1999 年和 2000 年因欠费而产生的坏账损失共计 5,658 万元, 于 2002 年企业所得税前扣除。联通运营公司在计算 2002 年所得税时, 已执行该批复(见附注七(43)(a)(4))。
6. 根据将于 2003 年 1 月 1 日起开始执行的《电信企业会计核算办法》的规定, 因电信网间通话费结算, 需要结付给其他电信企业的网间结算成本, 作为网间结算收入的减项予以反映, 与现行分别披露网间结算收入和网间结算成本的方法存在差异。本公司将自 2003 年 1 月 1 日起执行上述规定。

#### 十六、比较数字

为了与 2002 年度会计报表表达方式相一致, 本会计报表中 2001 年度的若干比较数字已进行了重新分类。

#### 十七、会计报表批准日

本会计报表已于 2003 年 4 月 1 日召开的董事会审核批准, 将于 2003 年 4 月 2 日对外公告。

## 一、香港会计准则的相关调整对净利润及净资产的影响

鉴于本公司的特殊性质，即间接通过联通 BVI 公司持有联通红筹公司的股权，且联通红筹公司为香港注册的有限责任公司，本公司依据中国会计准则编制合并会计报表时，在某些方面与按香港会计准则编制会计报表存在差异。准则差异对公司 2002 年度和 2001 年度的净利润和净资产的影响列示如下（金额单位为人民币元）：

|                                  | 2002 年度       | 2001 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 公司中国会计准则下的净利润                    | 1,947,852,967 | 1,670,519,902 |
| 加：公司年度费用及所得税                     | 13,627,626    | -             |
| 减：长期股权投资差额摊销                     | (9,670,714)   | -             |
| 公司对联通 BVI 公司投资收益                 | 1,951,809,879 | 1,670,519,902 |
| 公司所持联通 BVI 公司权益比例                | 55.86%*       | 51.00%        |
| 联通 BVI 公司净利润                     | 3,494,400,089 | 3,275,529,218 |
| 加：联通 BVI 公司年度费用                  | 82,644        | -             |
| 联通 BVI 公司对联通红筹公司投资收益             | 3,494,482,733 | 3,275,529,218 |
| 联通 BVI 公司所持联通红筹公司权益比例            | 77.47%        | 77.47%        |
| 联通红筹公司中国会计准则下的净利润                | 4,510,756,077 | 4,228,126,005 |
| 香港会计准则调整增加（减：减少）的净利润：            |               |               |
| -按预计使用年限重新计提固定资产折旧               | (141,764,123) | (127,140,185) |
| -一次性确认中中外协议的损失                   | 202,586,826   | 202,586,826   |
| -冲回中国会计准则下固定资产评估对折旧的影响           | (17,743,245)  | (17,743,245)  |
| -调整于 2000 年 3 月 31 日香港会计准则下对土地房屋 |               |               |
| 房屋的评估对折旧的影响                      | (7,343,167)   | (1,134,561)   |
| -调整退休员工的统筹外养老金                   | -             | 22,019,812    |
| -按员工服务期摊销住房损失                    | (7,933,300)   | (8,168,601)   |
| -计提货币住房补贴                        | (170,570,293) | (88,910,558)  |
| -因香港会计准则的调整计提递延税款                | (60,502,851)  | (120,916,046) |
| -利息资本化及相关折旧的调整                   | 175,649,723   | 269,031,827   |
| -商誉摊销的调整                         | 7,342,259     | 17,117,862    |
| -无形资产减值准备的调整                     | -             | 41,498,928    |
| -于香港会计准则下资本化与收购直接相关的费用           | 109,221,155   | -             |
| 其他                               | (33,626,907)  | 40,392,715    |
| 调整小计                             | 55,316,077    | 228,634,774   |
| 调整后香港会计准则下的净利润                   | 4,566,072,154 | 4,456,760,779 |

\*公司于 2002 年 10 月 11 日收购了联通 BVI 公司 22.84% 的股权，使本公司所持联通 BVI 公司股权由 51.00% 上升至 73.84%，全年加权平均计算的持股比例为 55.86%。

一、香港会计准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

| 项目  | 附注   | 净资产             |                 |
|---|------|-----------------|-----------------|
|   |      | 2002年<br>12月31日 | 2001年<br>12月31日 |
| 公司中国会计准则下的净资产                                   |      | 36,721,160,087  | 24,259,547,281  |
| 调整事项：   |      |                 |                 |
| 减：公司其他四家发起单位注资                                  |      | (4,000,000)     | (4,000,000)     |
| 申购资金于冻结期间的利息收入                                  |      | (19,720,387)    | -               |
| 联通 BVI 公司宣派股利                                   |      | (718,048,293)   | -               |
| 加：公司年度费用及所得税                                    |      | 13,627,626      | -               |
| 长期股权投资差额净值                                      |      | 244,483,960     | 38,393,246      |
| 公司宣派股利  |      | 703,168,491     | -               |
| 公司所占联通 BVI 公司的净资产值                              |      | 36,940,671,484  | 24,293,940,527  |
| 公司所持联通 BVI 公司权益比例                               |      | 73.84%          | 51%             |
| 联通 BVI 公司中国会计准则下净资产                             |      | 50,031,179,511  | 47,635,177,501  |
| 联通 BVI 公司年度费用                                   |      | 82,644          | -               |
| 联通 BVI 公司所占联通红筹公司净资产                            |      | 50,031,262,155  | 47,635,177,501  |
| 联通 BVI 公司所占联通红筹公司权益比例                           |      | 77.47%          | 77.47%          |
| 联通红筹公司中国会计准则下的净资产                               |      | 64,581,491,616  | 61,488,547,182  |
| 香港会计准则调整增加（减：减少）的净资产：                           |      |                 |                 |
| -按预计使用年限重新计提固定资产折旧                              | (1)  | 447,744,468     | 589,508,591     |
| -一次性确认中中外协议的损失                                  | (2)  | (853,630,436)   | (1,056,217,262) |
| -冲回中国会计准则下的评估结果                                 | (3)  | (33,489,924)    | (33,489,924)    |
| -冲回中国会计准则下固定资产评估对折旧的影响                          | (3)  | 2,529,592       | 20,272,837      |
| -调整于 2000 年 3 月 31 日香港会计准则下对土地<br>房屋的评估及其对折旧的影响 | (4)  | 141,393,772     | 148,736,939     |
| -调整退休员工的统筹外养老金                                  | (5)  | (28,265,520)    | (28,265,520)    |
| -住房周转金对年初未分配利润的影响                               | (6)  | 174,160,015     | 174,160,015     |
| -按员工服务期摊销住房损失                                   | (6)  | (119,029,668)   | (111,096,368)   |
| -因香港会计准则的调整计提递延税款                               | (7)  | 60,330,256      | 120,833,107     |
| -子公司增资扩股为本集团带来的收益                               | (8)  | 29,046,084      | 29,046,084      |
| -利息资本化及相关折旧的调整                                  | (9)  | 444,681,550     | 269,031,827     |
| -商誉摊销的调整  | (10) | (24,270,474)    | (31,612,733)    |
| -无形资产减值准备的调整                                    | (11) | 41,498,928      | 41,498,928      |
| -于香港会计准则下资本化与收购直接相关的费用                          | (12) | 109,221,155     | -               |
| -联通红筹公司宣派股利                                     | (13) | 1,255,299,600   | -               |
| -其他   |      | 18,524,112      | 60,210,264      |
| 调整小计  |      | 1,665,743,510   | 192,616,785     |
| 调整后香港会计准则下的净资产                                  |      | 66,247,235,126  | 61,681,163,967  |



## 一、香港会计准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

### (1) 按预计使用年限重新计提固定资产折旧

公司自 2000 年 1 月 1 日开始，于中国会计准则编制的会计报表中，根据有关政府批准重新按各项固定资产的预计使用年限制定有效的折旧年限，若干固定资产的预计使用年限由 4 至 6 年变更为 7 年。因此，在中国会计准则的会计报表中，此项会计估计的变更从 2000 年 1 月 1 日起采用未来适用法予以调整。在香港会计准则下，这些固定资产一直以 7 年的预计使用年限来计提折旧。

### (2) 一次性确认中中外协议损失

在中国会计准则下，根据财政部的有关规定，清理中中外安排所支付的补偿金，计入长期待摊费用，并分 7 年按直线法平均摊销，在财务费用中列支。在香港会计准则下，这项终止中中外安排造成的损失在终止协议生效日，于利润表一次性确认为损失。

### (3) 冲回固定资产评估及其折旧的影响

公司的固定资产因改制重组进行了评估，包括 1998 年国信寻呼从原中国电信剥离而进行的评估，和 1999 年联通集团将有关通信业务的资产及负债注资成立联通运营公司而进行的评估。这些资产评估由中国注册独立资产评估师依据中国相关的法规进行。根据中国会计准则，这些固定资产已按重估值入账并计提折旧。在香港会计准则下，这些按中国法规要求的评估结果不予确认，固定资产仍以原值列示并计提折旧。

### (4) 调整土地房屋的评估

公司于 2000 年 3 月 31 日的土地及房屋建筑物，已由香港注册资产评估师按重置成本法或公开的市场价值进行评估。在中国会计准则下，此项评估不予确认。在香港会计准则下，被评估的土地及房屋建筑物已按重估值或公开的市场价值入账并计提折旧，评估减值已按香港会计准则记入当期损益。

### (5) 调整退休员工的统筹外养老金

在国信寻呼成立前，寻呼业务为其退休员工参加了一个由各省邮电局管理的固定收益统筹外养老金计划。国信寻呼成立后，因为这些退休员工于重组剥离时并未划入公司，所以国信寻呼已预付各省邮电局款项，此后将由各省邮电局代为支付这些退休员工因该计划应享有的福利。根据有关协议，国信寻呼需付的款项是按员工的寿命及当地的福利标准计算，付款期不超过 18 年。

在香港会计准则下，上述退休费用已按这些员工于以前服务期间预提并计入费用。在中国会计准则下，国信寻呼向各省邮电局支付的款项于该义务发生时计入当期损益。

### (6) 调整住房周转金至年初未分配利润及货币住房补贴

在 2001 年以前，公司为符合资格的员工提供住房，住房损失的金额为这些房屋的账面价值与向职工实际收取售房款项的差额。在香港会计准则下，这项住房损

## 一、香港会计准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

失被视为住房补贴，自发生当年起根据职工的估计平均剩余服务年限摊销作为费用列支。

在中国会计准则下，上述向职工出售住房所造成的损失记在住房周转金的借方。根据财政部 2000 年 9 月 6 日颁布的财企[2000]295 号文件《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》（以下简称“《通知》”）及财企[2000]878 号文件《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的补充通知》的有关规定，公司于 2000 年度取消住房周转金管理制度，并将于 2000 年 9 月 6 日的住房周转金余额作调整 2000 年年初未分配利润处理。于 2000 年度，在《通知》实施以后出售住房发生的亏损则记入当年损益。

另外，公司于 2001 年度开始实施货币住房补贴计划，由此而需要支付的金额于中国会计准则下参照财企[2000]295 号文件所述的一次性补贴的会计处理方法，在 2002 年 6 月 30 日前发放的一次性补贴调整当年年初未分配利润；在香港会计准则下，这项补贴在受益期间已预提作为人工成本，记入当年损益。于 2002 年 6 月 30 日以后发放的一次性补贴在中国会计准则项下则在发生时计入当期损益。

### (7) 因香港会计准则的调整计提递延税款

在中国会计准则下，公司采用负债法核算企业所得税。在香港会计准则下，公司亦以负债法计算应纳税利润与利润表所列利润之间的重大时间性差异，确认作递延税项。因香港会计准则确认的递延税项包括了在香港会计准则下需要确认的调整项目，所以与中国会计准则下的递延税项存在差异。

### (8) 子公司增资扩股为公司带来的利润

国信寻呼于 1998 年 5 月 31 日获少数股东注资，这些投资者以现金为代价认购股份。国信寻呼的增资扩股使公司按持股比例所享有合并后的净资产增加之部分，在香港会计准则下被视为公司的当期收益。在中国会计准则下，子公司因增资扩股而增加的所有者权益，公司按持股比例计算应享有的份额计入资本公积。

## 一、香港会计准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

### (9) 利息资本化及相关折旧的调整

在中国会计准则下，可予以资本化的借款费用的范围仅限于专门借款，即为购置、兴建成生产固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用。在香港会计准则下，除了专门借款外，为获得符合条件的资产而一般性借入的资金，其符合资本化条件的相应借款费用金额，通过运用资本化率乘以发生在该资产上的资本性支出予以资本化，因此可资本化的借款费用金额及相关的折旧影响在香港会计准则与中国会计准则下存在差异。

### (10) 商誉摊销的调整

在中国会计准则下，公司于 1999 年及 2000 年的商誉按照 10 年以直线法摊销。在香港会计准则下，这项商誉一直按 5 至 7 年的受益期以直线法摊销。于 2001 年，公司于中国会计准则下亦将商誉调整为按其剩余的受益期间（3 至 5 年）摊销，以与香港会计准则下的会计估计相一致。此会计估计的改变于 2001 年采用未来适用法作会计处理。

### (11) 无形资产减值准备的调整

按照中国会计准则及香港会计准则，应对无形资产的账面值进行定期评估，以便估计可收回值是否低于账面价值。当可收回值低于账面价值时，账面价值将被减至该资产所带来的预计未来现金流量的现值。由于公司对固定资产的有效折旧年限及账面价值存在差异，因此确认的减值准备相应地存在差异。

### (12) 资本化与收购直接相关的费用

公司于 2002 年 12 月 31 日间接通过联通红筹公司以 48 亿元现金收购新世纪 BVI 公司全部股权。因为此项收购，公司支付予相关中介机构包括审计费、评估费、咨询费共计约 1.09 亿元。在中国会计准则下，此等费用开支作为期间费用，于发生之时计入损益。于香港会计准则下，该等费用作为收购成本的一部分，随同收购成本一并予以资本化用于确定商誉。

### (13) 联通红筹公司期后宣派股利分配

于 2003 年 4 月 1 日，联通红筹公司董事会建议派发 2002 年度的股息，每普通股人民币 0.1 元，折合人民币约为 12.55 亿元。于中国会计准则下，该项期后事项作为报表调整事项，作为应付股利反映于 2002 年 12 月 31 日资产负债表中。于香港会计准则下，该拟分配股利是非调整的期后事项，并未在 2002 年度会计报表中反映，只作 2003 年度会计报表的利润分配。

## 二、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

| 项目                 | 报告期<br>利润      | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元/股) |      |
|--------------------|----------------|-----------|--------|-----------|------|
|                    |                | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均 |
| 主营业务利润             | 17,263,164,331 | 47.01%    | 61.68% | 0.88      | 1.08 |
| 营业利润               | 6,237,998,987  | 16.99%    | 22.29% | 0.32      | 0.39 |
| 净利润                | 1,947,852,967  | 5.30%     | 6.96%  | 0.10      | 0.12 |
| 扣除非经常性损益<br>后的净利润* | 1,975,409,605  | 5.38%     | 7.06%  | 0.10      | 0.12 |

\*非经常性损益项目已考虑少数股东权益的相关影响。

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中:P为报告期利润;NP为报告期净利润;E<sub>0</sub>为期初净资产;E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产;E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中:P为报告期利润;S<sub>0</sub>为期初股份总数;S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 三、资产减值准备明细表

于 2002 年度，公司各项资产减值准备情况列示如下：

| 项目         | 附注  | 2002 年<br>1 月 1 日 | 本年增加数       | 购并新世纪<br>BVI 公司转入<br>数 | 本年转回数         | 2002 年<br>12 月 31 日 |
|------------|-----|-------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------|
| 坏账准备合计     | (1) | 1,093,774,560     | 971,989,237 | 328,801,270            | (572,448,318) | 1,822,116,749       |
| 其中：应收账款    |     | 1,041,243,299     | 960,111,567 | 328,764,894            | (566,523,718) | 1,763,596,042       |
| 其他应收款      |     | 52,531,261        | 11,877,670  | 36,376                 | (5,924,600)   | 58,520,707          |
| 存货跌价准备     | (2) | 108,540,950       | 10,469,360  | 250,552                | (3,313,595)   | 115,947,267         |
| 短期投资跌价准备合计 | (3) | 24,720,284        | 44,843,364  | -                      | (16,784,001)  | 52,779,647          |
| 其中：股票投资    |     | 20,189,051        | 24,207,401  | -                      | (16,784,001)  | 27,612,451          |
| 基金投资       |     | 4,531,233         | 20,635,963  | -                      | -             | 25,167,196          |
| 长期投资减值准备合计 | (3) | 30,770,641        | 650,000     | -                      | (3,982,030)   | 27,438,611          |
| 其中：长期股权投资  |     | 30,770,641        | -           | -                      | (3,982,030)   | 26,788,611          |
| 长期股票投资     |     | -                 | 650,000     | -                      | -             | 650,000             |
| 固定资产减值准备合计 | (4) | 488,119,001       | -           | -                      | (15,306,315)  | 472,812,686         |
| 其中：通信设备    |     | 488,119,001       | -           | -                      | (15,306,315)  | 472,812,686         |
| 在建工程减值准备   | (4) | 19,344,676        | -           | -                      | (4,797,565)   | 14,547,111          |
| 无形资产减值准备合计 |     | 186,364,246       | -           | -                      | -             | 186,364,246         |
| 其中：商誉      |     | 186,364,246       | -           | -                      | -             | 186,364,246         |

- (1) 坏账准备 2002 年度转回数主要是因为部分在 2001 年已计提坏帐准备的应收账款和其他应收账款经批准于期后进行核销。故相应的这些坏账准备金额在 2002 年被冲销。
- (2) 存货跌价准备本年转回数是因为部分在 2001 年已计提跌价准备的存货已于 2002 年内售出，故冲销已计提的跌价准备金额。
- (3) 短期及长期投资减值准备本年转回数是因为部分在 2001 年已计提减值准备的短期及长期投资的价值在 2002 年得以恢复，故冲销该等跌价准备金额。
- (4) 固定资产及在建工程减值准备 2002 年度转回数是因为部分在 2001 年已计提减值准备的固定资产及在建工程于 2002 年因报废故冲销该等减值准备金额。

#### 四、合并会计报表差异变动说明

鉴于公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司全部股权的交易完成日，是 2002 年 12 月 31 日，并于当日取得其控制权，根据中国财政部印发《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》的通知（1998 年 12 月 28 日，财会字[1998]66 号），公司确定此收购股权购买日为 2002 年 12 月 31 日。故在集团 2002 年度的合并会计报表中，并不包括新世纪 BVI 公司及其子公司联通新世纪的经营业绩，仅反映其于 2002 年 12 月 31 日的财务状况而将其资产负债表纳入合并范围。

会计报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析。差异变动分析是同时考虑上述合并联通新世纪净资产及除合并因素影响外公司报表年度间的增减影响。以下分析不作为会计报表的一部分：

#### 资产负债项目

|        | 附注       | 2002年12月31日      |                 | 2001年            | 差异变动金额及幅度        |       |
|--------|----------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------|
|        |          | 合并               | 其中:联通新世纪<br>转入  | 12月31日           | 增加(减少)           | %     |
| 货币资金   | (1)、(2)  | 19,291,387,964   | 1,107,312,544   | 43,338,953,394   | (24,047,565,430) | (55%) |
| 应收利息   | (1)、(19) | 37,779,988       | -               | 167,003,832      | (129,223,844)    | (77%) |
| 应收账款   | (1)、(3)  | 5,378,373,783    | 1,234,649,467   | 2,800,290,365    | 2,578,083,418    | 92%   |
| 其他应收款  | (1)      | 2,512,698,390    | 969,977,467     | 1,524,302,893    | 988,395,497      | 65%   |
| 存货     | (1)、(4)  | 3,229,903,489    | 1,201,310,341   | 754,839,862      | 2,475,063,627    | 328%  |
| 待摊费用   | (1)、(4)  | 665,850,985      | 328,733,603     | 102,841,741      | 563,009,244      | 547%  |
| 长期股权投资 | (1)、(5)  | 1,932,404,632    | -               | 114,338,905      | 1,818,065,727    | 1590% |
| 固定资产原值 | (1)、(6)  | 120,694,472,176  | 24,415,902,695  | 76,246,008,962   | 44,448,463,214   | 58%   |
| 累计折旧   | (1)、(6)  | (33,785,096,573) | (5,116,590,358) | (18,608,940,897) | (15,176,155,676) | 82%   |
| 在建工程   | (1)、(6)  | 15,972,645,693   | 3,285,458,011   | 13,620,236,548   | 2,352,409,145    | 17%   |
| 无形资产   | (1)      | 564,707,940      | 106,074,285     | 365,151,197      | 199,556,743      | 55%   |
| 长期待摊费用 | (1)、(4)  | 8,319,767,527    | 2,024,738,032   | 2,506,139,264    | 5,813,628,263    | 232%  |
| 短期借款   | (1)、(7)  | 9,870,627,000    | 1,087,127,000   | 7,089,000,000    | 2,781,627,000    | 39%   |
| 应付票据   | (1)、(8)  | 4,135,846,207    | 1,553,894,934   | 1,532,966,633    | 2,602,879,574    | 170%  |
| 应付账款   | (1)、(8)  | 14,374,303,988   | 3,562,881,580   | 12,753,935,485   | 1,620,368,503    | 13%   |
| 预收账款   | (1)、(4)  | 6,247,899,393    | 1,496,227,622   | 2,769,694,551    | 3,478,204,842    | 126%  |
| 应付工资   | (1)      | 612,472,773      | 144,069,974     | 365,093,950      | 247,378,823      | 68%   |

|       | 附注       | 2002年12月31日    |                | 2001年          | 差异变动金额及幅度     |       |
|-------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|       |          | 合并             | 其中:联通新世纪<br>转入 | 12月31日         | 增加(减少)        | %     |
| 应付福利费 | (1)、(9)  | 9,591,352      | 6,451,981      | 89,897,312     | (80,305,960)  | (89%) |
| 应付股利  | (1)、(10) | 1,253,368,753  | -              | 40,350,253     | 1,213,018,500 | 3006% |
| 其他应收款 | (1)      | 18,319,706     | 5,798,234      | 12,395,945     | 5,923,761     | 48%   |
| 其他应付款 | (1)      | 3,702,044,129  | 1,743,517,519  | 2,458,323,605  | 1,243,720,524 | 51%   |
| 预提费用  | (1)      | 215,405,112    | 93,509,260     | 159,019,945    | 56,385,167    | 35%   |
| 长期借款  | (1)、(2)  | 37,686,161,016 | 15,465,330,375 | 36,336,767,821 | 1,349,393,195 | 4%    |
| 股本    | (1)、(11) | 19,696,596,395 | -              | 14,696,596,395 | 5,000,000,000 | 34%   |
| 资本公积  | (1)、(12) | 14,207,747,478 | 1,926,479,312  | 7,924,332,706  | 6,283,414,772 | 79%   |
| 盈余公积  | (1)、(13) | 380,927,964    | 76,801,619     | 88,750,019     | 292,177,945   | 329%  |
| 未分配利润 | (1)、(14) | 2,435,888,250  | 435,209,172    | 1,549,868,161  | 886,020,089   | 57%   |

### 损益表项目

|              |          | 2002年度           | 2001年度           | 差异变动金额及幅度       |        |
|--------------|----------|------------------|------------------|-----------------|--------|
|              |          |                  |                  | 增加(减少)          | %      |
| 主营业务收入       | (1)、(3)  | 39,477,608,242   | 29,027,806,604   | 10,449,801,638  | 36%    |
| 主营业务成本       | (1)、(15) | (21,070,057,663) | (15,497,670,795) | (5,572,386,868) | 36%    |
| 其他业务利润(减:亏损) | (1)、(16) | 7,095,229        | (104,829,357)    | 111,924,586     | (107%) |
| 营业费用         | (1)、(17) | (5,997,020,240)  | (3,612,890,127)  | (2,384,130,113) | 66%    |
| 管理费用         | (1)、(18) | (3,593,362,814)  | (2,806,098,594)  | (787,264,220)   | 28%    |
| 财务费用(减:收入)   | (1)、(19) | (1,441,877,519)  | (273,407,354)    | (1,168,470,165) | 427%   |
| 投资收益         | (1)、(20) | 24,079,528       | 13,313,980       | 10,765,548      | 81%    |
| 营业外收入        | (1)、(21) | 60,209,906       | 39,264,608       | 20,945,298      | 53%    |
| 营业外支出        | (1)、(22) | (130,324,909)    | (783,795,269)    | 653,470,360     | (83%)  |

(1) 资产负债表有关科目的变动幅度较大主要由于公司间接通过联通 BVI 公司及联通红筹公司以现金方式收购新世纪 BVI 公司全部股权而将其资产负债表纳入合并范围所致。除因上述收购造成的影响外, 公司会计报表差异变动的其他主要原因列示如下。

(2) 货币资金和长期银行借款减少主要由于 2002 年公司将联通红筹公司首次境外上市募集资金调回国内用于网络建设和归还银行借款所致。

#### 四、合并会计报表差异变动说明（续）

- (3) 应收账款及主营业务收入主要由于公司用户规模和通信使用总量的大幅上升所致。
- (4) 存货、待摊费用、长期待摊费用和预收账款的增加主要由于 CDMA 业务的开展和快速发展导致 CDMA 手机存货、出租 CDMA 手机成本的大幅增加及 CDMA 预存话费的迅速增长所致。
- (5) 长期股权投资增加主要由于公司收购联通 BVI 公司所致。
- (6) 固定资产原值、累计折旧和在建工程的变动主要由于公司业务的快速发展致使资产规模持续扩大所致。
- (7) 短期借款增加主要由于公司增加流动资金借款所致。
- (8) 应付票据和应付账款合计减少约 12 亿元，主要由于应付工程设备款减少所致。
- (9) 应付福利费减少主要由于公司根据外商投资企业有关规定，2002 年度发生的福利费用首先冲减应付福利费期初余额然后再据实列支所致。
- (10) 应付股利增加主要由于董事会提议分派的应付人民币普通股股利的增加所致。
- (11) 股本增加是由于公司 2002 年 9 月发行 50 亿股人民币普通股股票所致。
- (12) 资本公积增加主要由于上述人民币普通股发行溢价所致。
- (13) 盈余公积增加主要由于本年度提取法定盈余公积及法定公益金所致。
- (14) 未分配利润增加主要由于本年度净利润增加所致。
- (15) 主营业务成本增加主要由于资产规模的扩大而导致的折旧费用增加和向联通集团租赁 CDMA 网络的网络租赁费增加所致。
- (16) 其他业务利润增加主要由于公司为启动 CDMA 市场涉足 CDMA 手机销售领域和 2002 年手机识别卡价格下降所致。
- (17) 营业费用增加主要由于各类业务用户数量持续增长，支付给经销商代理佣金以及 CDMA 业务的市场开拓费用增加所致。
- (18) 管理费用增加主要由于市场竞争加剧，坏帐损失随收入增长而增加所致。
- (19) 应收利息减少和财务费用增加主要由于利息收入减少所致。原因在于公司 2002 年将联通红筹公司首次境外上市募集资金调回国内用于网络建设和归还银行借款而导致银行存款利息收入下降。
- (20) 投资收益增加主要由于公司之子公司转让投资股权所致。
- (21) 营业外收入增加主要由于本年度罚款收入及违约金增加所致。



#### 四、合并会计报表差异变动说明（续）

- (22) 营业外支出减少主要由于 2001 年公司计提固定资产及无形资产减值准备而本年根据评估结果并未额外计提减值准备所致。