

中国联合网络通信股份有限公司

600050

2012 年半年度报告



目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员情况	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	14
七、财务报告（未经审计）	20
八、备查文件目录	133

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司负责人常小兵、主管会计工作负责人张健及会计机构负责人（会计主管人员）李张挺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

（一）公司信息

公司的法定中文名称	中国联合网络通信股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国联通
公司的法定英文名称	China United Network Communications Limited
公司的法定英文名称缩写	China unicom
公司法定代表人	常小兵

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张健（代行）	杨九英
联系地址	上海市长宁区长宁路 1033 号 29 楼	上海市长宁区长宁路 1033 号 29 楼
电话	021-52732228	021-52732228
传真	021-52732220	021-52732220
电子信箱	zhangjian@chinaunicom-a.com	yangjy@chinaunicom-a.com

二、公司基本情况（续）

（三）基本情况简介

注册地址	上海市长宁区长宁路 1033 号 29 楼
注册地址的邮政编码	200050
办公地址	上海市长宁区长宁路 1033 号 29 楼
办公地址的邮政编码	200050
公司国际互联网网址	www.chinaunicom-a.com
电子信箱	ir@chinaunicom-a.com

（四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市长宁区长宁路 1033 号 29 楼

（五）公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国联通	600050	不适用

（六）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	473,885,510,852	458,523,843,879	3.4
归属于上市公司股东权益	71,030,859,507	71,023,802,206	0.0
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.35	3.35	0.0

二、公司基本情况（续）

（六）主要财务数据和指标（续）

1、主要会计数据和财务指标（续）

单位：元 币种：人民币

	报告期 (1-6月)	上年同期（注）		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	4,340,292,686	3,331,334,613	3,320,450,864	30.3
利润总额	4,594,149,788	3,490,178,958	3,479,113,578	31.6
归属于上市公司股东的净利润	1,155,013,078	875,284,149	872,144,581	32.0
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,090,951,857	833,363,068	833,363,068	30.9
基本每股收益（元）	0.0545	0.0413	0.0411	32.0
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.0515	0.0393	0.0393	30.9
稀释每股收益（元）	0.0537	0.0409	0.0408	31.1
加权平均净资产收益率(%)	1.62	1.23	1.22	增加 0.39 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	36,773,999,240	35,679,710,459	35,647,580,737	3.1
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	1.73	1.68	1.68	3.1

注：于 2011 年 12 月 1 日，本公司所属子公司中国联合网络通信有限公司（“联通运营公司”）的全资子公司联通宽带在线有限公司（“宽带在线”）与中国联合网络通信集团有限公司（“联通集团”）及联通集团的全资子公司联通新时讯通信有限公司（“联通新时讯”）签订了《关于联通宽带在线有限公司吸收合并联通新时讯通信有限公司》（“收购联通新时讯协议”）。根据此协议，宽带在线向联通集团收购其全资持有的联通新时讯，收购对价约人民币 1.58 亿元，该交易于同日完成。宽带在线和联通新时讯在合并前及合并后的最终控制方均为联通集团，因此，本集团认为宽带在线对联通新时讯的合并属于同一控制下的企业合并，并依照《企业会计准则第 20 号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定对宽带在线合并联通新时讯进行会计处理和披露。所以，联通新时讯的资产及负债将按其合并日财务账面价值并入本集团的合并财务报表当中，同时视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。因此，合并财务报表中的 2011 年半年度比较数据亦被重新列报以包括被合并方的财务状况、经营成果和现金流量。

二、公司基本情况（续）

（六）主要财务数据和指标（续）

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	66,542,166
计入当期损益的政府补助	33,215,380
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,099,556
所得税影响额	(64,776,148)
少数股东损益影响额	(125,019,733)
合计	64,061,221

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	21,196,596,395	100	-	-	-	-	-	21,196,596,395	100
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	21,196,596,395	100	-	-	-	-	-	21,196,596,395	100

三、股本变动及股东情况（续）

（二） 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				891,219 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增加（减少）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国联合网络通信集团有限公司	国有法人	61.69	13,075,215,794	135,469,642	无	无
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.91	193,171,534	1,325,585	无	未知
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	0.73	155,029,392	3,429,392	无	未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.47	100,512,752	20,906,347	无	未知
全国社保基金一零八组合	其他	0.46	98,038,167	20,622,472	无	未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.37	79,385,664	(10,105,042)	无	未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.37	78,302,945	(10,390,600)	无	未知
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.33	69,100,902	69,100,902	无	未知
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	0.31	66,143,614	(86,293,413)	无	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.31	64,684,261	(126,277)	无	未知

三、股本变动及股东情况（续）

（二）股东和实际控制人情况（续）

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		人民币普通股	
中国联合网络通信集团有限公司	13,075,215,794	人民币普通股	13,075,215,794
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	193,171,534	人民币普通股	193,171,534
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	155,029,392	人民币普通股	155,029,392
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	100,512,752	人民币普通股	100,512,752
全国社保基金一零八组合	98,038,167	人民币普通股	98,038,167
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	79,385,664	人民币普通股	79,385,664
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	78,302,945	人民币普通股	78,302,945
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	69,100,902	人民币普通股	69,100,902
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	66,143,614	人民币普通股	66,143,614
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	64,684,261	人民币普通股	64,684,261
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>本公司未知前十名无限售条件股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。</p> <p>本公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间存在关联关系的情况。</p>		

本报告期内，本集团不存在战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，监事韦海波先生因工作调动原因，不再担任本公司监事职务。董事会秘书张保英先生因工作调动原因，不再担任本公司董事会秘书职务。职工监事姚琼女士因工作变动原因，不再担任公司职工监事。

报告期内，经 2012 年 5 月 29 日本公司 2011 年度股东大会通过，同意聘任郭小林女士为本公司监事。

报告期内，经公司第三届董事会第十三次会议通过，暂由公司副总裁张健先生代行董事会秘书职务。

报告期内，公司第一届职工代表大会第五次会议选举郭晓科先生担任本公司第三届监事会职工监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司收入增长继续保持行业领先，业务结构持续改善，盈利能力稳步提升，综合实力不断增强。

一、财务表现（附注 1）

2012 年上半年，公司实现营业收入人民币 1,252.9 亿元，比上年同期（不包含固话初装费递延收入，除非特别说明，全文同上）增长 19.9%。其中服务收入人民币 1,056.1 亿元，比上年同期增长 13.3%。

在收入快速增长的同时，公司盈利和经营现金流持续改善。EBITDA（附注 2）达到人民币 361.7 亿元，同比增长 12.4%；净利润人民币 34.1 亿元，同比增长 32.4%，其中归属于母公司的净利润为 11.6 亿元；基本每股收益为人民币 0.0545 元；经营现金流人民币 367.7 亿元，同比增长 3.1%；资本性支出人民币 389.4 亿元。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 56.0%，资产负债状况保持稳健。

1、收入

2012 年上半年，公司完成营业收入人民币 1,252.9 亿元，其中服务收入为人民币 1,056.1 亿元，分别比上年同期增长 19.9%和 13.3%。

2012 年上半年移动营业收入完成人民币 819.2 亿元，其中服务收入为人民币 622.7 亿元，比上年同期增长 23.4%。移动增值服务收入为人民币 249.9 亿元，所占移动服务收入比重由上年同期的 35.4%上升至 40.1%。GSM 服务收入为人民币 345.2 亿元，比上年同期下降 6.3%。3G 服务收入为人民币 277.5 亿元，所占移动服务收入的比重由上年同期的 27.0% 上升至 44.6%。

2012 年上半年固网营业收入完成人民币 429.3 亿元，其中固网服务收入为人民币 428.9 亿元，比上年同期增长 1.5%，固网非语音业务收入完成人民币 296.2 亿元，所占固网服务收入比重由上年同期的 62.5%上升至 69.1%，其中宽带服务收入为人民币 200.7 亿元，比上年同期增长 13.0%，所占固网服务收入比重由上年同期的 42.0%上升至 46.8%，本地电话服务收入为人民币 155.5 亿元，比上年同期下降 14.7%。

2、成本费用

2012 年上半年，公司共发生成本费用（附注 3）人民币 1,160.6 亿元，比上年同期增长 19.6%。

公司继续扩大移动网络覆盖、提升网络质量，加紧实施“宽带中国”战略，在网络能力稳步提升的同时，资产规模继续加大，2012 年上半年折旧及摊销发生人民币 302.7 亿元，比上年同期增加人民币 17.8 亿元，增长 6.2%，随着网络覆盖扩大、资产规模增加以及能源、物业价格上涨，网络、营运及支撑成本发生人民币 156.4 亿元，比上年同期增加人民币 16.1 亿元，增长 11.5%。

公司积极应对激烈的市场竞争，优化调整营销政策，实施终端、渠道与应用的拉动，强化客户维系，进一步加快重点业务发展。2012 年上半年销售费用发生人民币 163.8 亿元，比上年同期增加人民币 27.8 亿元，增长 20.4%。

公司持续优化 3G 合约计划政策，发挥终端优势，大力发展 3G 用户，2012 年上半年销售通信产品成本发生人民币 229.5 亿元，比上年同期增长 60.6%，同期销售通信产品收入为人民币 196.8 亿元，同比增长 74.8%，销售亏损为人民币 32.8 亿元，其中 3G 手机补贴成本为人民币 35.2 亿元。

随着公司用户规模扩大，网间去话量同步增长，2012 年上半年网间结算成本发生人民币 91.5 亿元，比上年同期增加人民币 13.9 亿元，增长 17.9%。

伴随社会用工成本上升以及社会保险、住房公积金基数上涨，2012 年上半年人工成本发生人民币 137.4 亿元，比上年同期增加人民币 12.2 亿元，增长 9.7%。

3、盈利情况

2012 年上半年，公司实现利润总额人民币 45.9 亿元，净利润人民币 34.1 亿元，比上年同期增长 32.4%，其中归属于母公司的净利润为 11.6 亿元，基本每股收益（附注 1）为人民币 0.0545 元。EBITDA 为人民币 361.7 亿元，比上年同期增长 12.4%，EBITDA 占服务收入的百分比为 34.2%。

4、经营现金流及资本开支

2012 年上半年，公司经营活动现金流量净额为人民币 367.7 亿元，比上年同期增长 3.1%，资本开支为人民币 389.4 亿元，自由现金流（即经营活动现金流量净额减资本开支）为人民币-21.7 亿元。

5、资产负债情况

截至 2012 年 6 月 30 日，公司的资产负债率由 2011 年 12 月 31 日的 54.5%变化至 56.0%。

二、业务表现

面对复杂的宏观经济形势和日益激烈的市场竞争环境，2012 年上半年公司继续紧抓产业发展的良好机遇，加快重点业务的规模发展，收入持续快速增长，增速继续保持行业领先水平，服务收入同比增幅超出行业平均增幅 4.1 个百分点；收入市场份额持续提升；收入结构持续优化，移动业务对服务收入的贡献达到 59.0%，非语音业务收入对服务收入的贡献达到 52.4%。

1、移动业务在转型升级中实现规模快速发展

2012 年上半年，公司实现移动服务收入人民币 622.7 亿元，同比增长 23.4%。移动用户同比增长 20.7%，达到 21,924.9 万户；移动用户 ARPU 同比提高 2.8%，为人民币 48.1 元；移动服务收入中，非语音业务收入贡献达到 40.6%，3G 收入贡献达到 44.6%，移动业务在产业转型升级中实现规模快速发展。

公司积极推动 3G 业务规模发展，2012 年上半年累计净增 3G 用户 1,751.1 万户，3G 用户总数达到 5,753.0 万户；用户 ARPU 和手机用户月户均数据流量继续保持行业领先水平，分别为人民币 91.8 元和 138.3MB；3G 服务收入同比实现翻番，达到人民币 277.5 亿元，规模效应逐步显现。

在 3G 用户快速增长的同时，合约用户渗透率快速提升。继去年成功首推千元智能手机并带动用户快速增长后，2012 年上半年公司进一步完善 3G 战略终端体系，推动 WCDMA 智能手机性价比及渗透率大幅提升，为公司强化合约销售、实现 3G 业务规模效益发展创造了有利条件。截至 2012 年 6 月 30 日，公司 3G 用户中合约用户占比达到 47.7%，较去年底提升 12.3 个百分点，3G 用户结构进一步优化。

配合营销政策的不断完善，公司在渠道销售能力上进一步寻求突破，聚焦核心门店，通过优化销售流程、强化激励、推广体验式营销等措施，全面激发销售活力。2012 年上半年公司 3G 业务社会渠道销售贡献达到 60%，名单营业厅单厅销量同比提高 37%。公司着眼未来积极打造电子商务平台，推出网上专售产品扩大电子渠道影响力，网上营业厅 2012 年上半年营业额突破人民币 150 亿元。

公司积极开展流量经营，不断丰富应用商店、手机音乐、手机阅读等内容资源，提升内容吸引力；通过在营业厅推广 3G 辅助营销系统、开展热点内容推送等措施，积极培育用户数据业务使用习惯，促进流量提升。

GSM 业务方面，由于竞争的不断加剧和数据业务替代的影响，2012 年上半年公司 GSM 业务面临较大压力，服务收入同比下降 6.3%，达到人民币 345.2 亿元。收入下降主要源于包括语音、短信等在内的传统 GSM 业务的下降。GSM 手机上网、信息导航等业务收入同比快速增长，其中手机上网业务收入同比增长 16.2%。

2、固网宽带业务增长带动固网业务保持稳定

2012 年上半年，受固网宽带收入增长拉动，公司固网服务收入同比增长 1.5%，达到人民币 428.9 亿元，其中，非语音业务收入贡献达到 69.1%，业务结构持续改善。

借助宽带中国战略实施的有利契机，公司积极推进宽带普及和提速工程，深入开展提速营销。2012 年上半年固网宽带用户累计净增 487.6 万户，达到 6,052.7 万户；固网宽带服务收入同比增长 13.0%，达到人民币 200.7 亿元，占固网服务收入的比例达到 46.8%，固网宽带业务已成为固网业务的第一大收入支柱。本地电话业务（附注 4）继续下滑，2012 年上半年实现服务收入人民币 155.5 亿元，同比下降 14.7%，降幅逐步趋缓。

公司继续积极推广以固网宽带为核心的“沃家庭”融合业务，向家庭用户提供一体化的信息服务，提升固网价值。

3、行业应用带动集团客户业务快速增长

公司聚焦移动 OA、政府执法、汽车信息化、监测监控和股票机等重点行业应用，借助在重点行业领域不断增强的影响力，积极推动重点客户战略项目合作，推广中小企业综合信息通信解决方案，2012 年上半年重点行业应用用户突破 1,600 万户，集团客户收入快速增长。

三、网络建设

为全力保障市场发展需求，抓住发展的战略机遇期，2012 年上半年公司加快 WCDMA 目标网建设，拓展 3G 网络广度覆盖，完善城区深度覆盖，新增 3G 基站 4.3 万个，HSPA+ 覆盖城市扩大至 77 个；加快推进固网宽带光纤接入网建设，巩固和提升宽带网络竞争优势，2012 年上半年固网宽带接入端口同比增长 29.3%，20M 以上接入速率端口占比 44%。

四、展望

2012 年下半年，公司将按照年初既定发展策略，加快重点业务规模发展，持续提升发展效率，增强盈利能力，努力实现公司发展规模和效益水平的更大突破。具体经营举措包括：

第一，紧抓战略发展机遇，推动持续快速增长。全面提升销售、网络和服务能力，实现 3G、固网宽带等重点业务的规模快速发展，市场份额持续提升。

第二，优化发展模式，加快转型升级步伐。加快推进 2G 和 3G 的融合发展，积极推动流量经营，深化固网和移动业务的融合发展，强化公司差异化的竞争优势，提升竞争实力。

第三，加快目标网络建设，保障市场发展需要。继续加快 3G 目标网建设，进一步扩大 HSPA+ 覆盖范围，保持 WCDMA 的网络领先优势；加快光纤接入网建设，实现城市区域高速率宽带接入。2012 年下半年 3G 和宽带网络的客户体验要明显提升。

第四，持续提升管理水平，不断增强盈利能力。进一步提高对网络、营销等各类资源的精细化管理水平，深入开展降本增效，积极推动体制机制创新，强化各项基础管理，实现业绩水平的持续提升。

附注1：全文除归属于母公司股东的净利润及基本每股收益外，收入及盈利等其他数据均剔除了2011年上半年固话初装费递延收入约人民币0.15亿元。

附注2：EBITDA反映了加回（减去）财务费用（收入）、所得税、营业成本及管理费用中的折旧及摊销以及减去投资收益的营业利润。由于电信业是资本密集型产业，资本开支和财务费用可能对具有类似经营成果的公司年度盈利产生重大影响。因此，我们认为，对于像我们这样的电信公司而言，EBITDA有助于对公司经营成果分析。

附注3：成本费用包括营业成本、销售费用、管理费用及财务费用（收入）。

附注4：本地电话业务包含本地语音、长途、固网增值和网间结算业务。

五、董事会报告（续）

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：百万元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
电信行业	125,293	91,728	26.8	19.9	18.8	增加 0.7 个百分点
分产品						
电信业务	125,293	91,728	26.8	19.9	18.8	增加 0.7 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 5,383.5 万元。

1) 上述资料所列的“营业成本”包括营业税金及附加；

2) 于 2012 年 1 月 1 日之前，移动业务和固网业务被辨别为本集团的主要经营分部，且主要经营决策者以收入及可直接归属于经营分部的成本来评价经营分部的经营成果。随着内部成本管理模式从以业务种类进行管理改变为以职能部门进行管理，以及融合电信业务的深入发展，自 2012 年 1 月 1 日起，主要经营决策者开始将本集团视为一个整体而非以业务的种类进行资源分配和业绩评估，因此，本集团只有一个经营分部。

3) 营业利润率 = (营业收入 - 营业成本 - 营业税金) / 营业收入 * 100。

2、主营业务分地区情况

单位：百万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
全国范围内	125,293	19.9

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润（注 1）	参股公司贡献的投资收益（注 2）	占上市公司净利润的比重 (%)
西班牙电信	电信及通讯业务	170.1	4.1	12.1

注 1：西班牙电信 2012 年上半年净利润约为 20.75 亿欧元，以 2012 年上半年欧元兑人民币平均汇率 8.1957 折算约为人民币 170.1 亿。

注 2：西班牙电信贡献的投资收益为本公司子公司中国联合网络通信（香港）股份有限公司（“联通红筹公司”）享有的西班牙电信 2012 年上半年派发的现金股利以及股票股利（具体参见财务报告附注五(7)）。

五、董事会报告（续）

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

2012 年上半年资本开支为人民币 389.4 亿元。

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本公司股东（包括少数股东）目前通过股东投票的渗透机制，参与本公司子公司联通红筹公司的股利分配决策。

根据本公司《公司章程》第 157 条的规定，“本公司应当将自联通红筹公司分红所得的现金在扣除日常现金开支、税费及法律法规规定应当提取的各项基金后以现金方式全额分配给股东。”本公司自 2003 年起至今每年均严格按照上述公司的股利分配政策，将每年获得的联通红筹公司派发的现金股利在扣除本公司自身的日常现金开支、税费及应当提取的法定盈余公积后全部分配给本公司股东。

本公司 2011 年度利润分配方案为：按本公司 2011 年 12 月 31 日总股本 211.97 亿股计，每 10 股派发现金股息 0.335 元（含税），共计约人民币 7.10 亿元。该利润分配方案经 2012 年 5 月 29 日召开的本公司股东大会审议通过后，于 2012 年 7 月 11 日实施。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规要求开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部管理制度，建立严格有效的内部控制和风险控制体系，加强信息披露工作，规范公司运作。

本公司严格按照《公司章程》及本公司“三会议事规则”的规定程序召集、召开股东大会、董事会和监事会。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司通过以下机制来保障本公司的治理情况与中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求相一致：

- 1、股东与股东大会：报告期内，本公司召开了一次年度股东大会。本公司股东大会的召集、召开、表决等相关程序均严格按照有关法律法规和本公司《股东大会议事规则》的规定。本公司确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够按其持有的股份享有并充分行使自己的权利。

六、重要事项（续）

（一）公司治理的情况（续）

- 2、控股股东与上市公司的关系：本公司控股股东严格规范自己行为，依法行使股东权利，承担义务。本公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面严格分开，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。
- 3、董事与董事会：董事会以本公司及股东的最佳利益为原则，负责审议及批准公司重大事项，包括经营策略、重大投资等。董事会的主要职能还包括审批公司定期对外公布的业绩及运营情况等。报告期内，本公司共召开了两次董事会会议。董事会的召集、召开、表决等相关程序均严格按照有关法律法规和本公司《董事会议事规则》的规定。本公司董事会职责清晰，全体董事均勤勉尽责，按时参加董事会会议并认真履行职责，维护公司和全体股东的合法利益。
- 4、关于监事与监事会：报告期内，本公司监事会共召开了两次监事会会议。监事会的召集、召开程序符合公司《监事会议事规则》的规定。本公司监事能够认真履行自己的职责，从股东利益出发，对本公司重大事项、财务以及公司董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督。
- 5、关于独立董事：本公司各位独立董事均不在公司担任除董事外的其它职务，并与本公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系。独立董事均能了解对本公司及全体股东负有诚信与勤勉尽职义务。并按照相关法律法规、公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。本公司各位独立董事亲自参加历次独立董事会议。
- 6、关于审计委员会：本公司审计委员会能有效执行其任务，使董事会能更好监察本公司的财务管理状况，监管本公司与财务报告相关的内部控制体系，保障本公司财务报表的完整及真实性。
- 7、利益相关者：本公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会、客户等各方利益的协调平衡，共同推进公司持续、健康的发展。本公司通过业绩推介、产品推介、路演、公司网站、投资者来访接待等方式，加强与投资者的沟通，不断提高投资者对本公司的认知度。
- 8、信息披露与透明度：本公司严格按照法律、法规和《上海证券交易所上市规则》的规定，严格遵守“公平、公开、公正”的原则，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。为确保所有股东平等地获取信息，公司设有统一符合规定的信息披露渠道，其中包括报纸和公司的网站（www.chinaunicom-a.com），设有专门的投资者关系信息栏目。

六、重要事项（续）

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2011 年度利润分配方案经 2012 年 5 月 29 日召开的股东大会审议通过后，已于 2012 年 7 月 11 日实施，每 10 股派发现金股息 0.335 元（含税）。2012 年 7 月 2 日，本公司在《中国证券报》、《上海证券报》发布了《派发现金红利实施公告》，该公告确定股权登记日为 2012 年 7 月 5 日、除息日为 2012 年 7 月 6 日、红利发放日为 2012 年 7 月 11 日。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	5,018	0.04	11,524	-	129	可供出售金融资产	购买

本公司的子公司于报告期持有交通银行股份有限公司于上海证券交易所上市的 A 股普通股股份约 2,538 万股，约占交通银行股份有限公司总股份的 0.04%；除上述子公司持有的交通银行股票外，本公司所属联通红筹公司持有的国外的西班牙电信普通股股份约 6,420 万股，约占西班牙电信总股份的 1.41%。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
广东发展银行	19,730,271	7,356,985	0.05	19,730,271	不适用	不适用	长期股权投资	购买

于 2012 年 6 月 30 日，本公司所属子公司中讯邮电咨询设计院有限公司（“中讯设计院”）对被投资单位广东发展银行不具有控制、共同控制或重大影响，且对广东发展银行的长期股权投资不存在活跃市场报价、其公允价值也不能可靠计量，故本集团采用成本法核算对广东发展银行的长期股权投资。

六、重要事项（续）

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（七）重大关联交易

本报告期公司关联交易事项请参见财务报告附注七。

（八）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管事项。

（2）承包情况

本报告期无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的承包事项。

（3）租赁情况

本报告期无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的租赁事项。

2、担保情况

本报告期本公司无担保事项。

六、重要事项（续）

（八）重大合同及其履行情况（续）

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期本公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期本公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期本公司无其他重大合同。

（九）承诺事项履行情况

上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
其他承诺	其他	联通集团	根据本公司 2012 年 1 月 10 日发布的《关于控股股东增持本公司股份的公告》，联通集团拟在未来 12 个月内（自本次增持之日起算）以自身名义或通过一致行动人继续通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股本的 2%。联通集团承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。	是	是	不适用	不适用	截至 2012 年 6 月 30 日止，联通集团累计增持本公司股份为 135,469,642 股，占总股本 0.64%，累计持有本公司总股份的 61.69%。至今，该项承诺得以履行。

六、重要事项（续）

（十） 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

本公司聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司的审计机构，报告期内本公司未改聘会计师事务所。

（十一） 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内本公司无以上情况。

（十二） 其他重大事项的说明

- 1、 本公司间接控股子公司联通运营公司于 2012 年 5 月 16 日完成发行总金额为人民币 150 亿元的 2012 年度第一期超短期融资券（见本公司于 2012 年 5 月 18 日在上海证券报、中国证券报发布的《关于中国联合网络通信有限公司完成发行 2012 年度第一期超短期融资券的公告》）。
- 2、 本公司控股股东联通集团通过其下属全资子公司与西班牙电信于 2012 年 6 月 10 日签署股份购买协议。上述交易已于 2012 年 8 月完成，交易完成后，联通集团对联通红筹公司的持股比例从 71.02%增加至 75.57%，西班牙电信对联通红筹公司的持股比例从 9.57%减少至 5.01%。（见本公司于 2012 年 6 月 11 日在上海证券报、中国证券报发布的《关于联通集团以协议转让方式战略增持联通红筹公司股份的公告》）。
- 3、 本公司间接控股子公司联通运营公司于 2012 年 7 月 12 日完成发行总金额为人民币 150 亿元的 2012 年度第一期短期融资券（见本公司于 2012 年 7 月 14 日在上海证券报、中国证券报发布的《关于中国联合网络通信有限公司完成发行 2012 年度第一期短期融资券的公告》）。

（十三） 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东增持本公司股份的公告	《中国证券报》B008； 《上海证券报》B32	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2011 年 12 月份业务数据公告	《中国证券报》B193； 《上海证券报》B22	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年 1 月份业务数据公告	《中国证券报》B008； 《上海证券报》B9	2012 年 2 月 21 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年 2 月份业务数据公告	《中国证券报》B001； 《上海证券报》34	2012 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2011 年度报告摘要	《中国证券报》B016； 《上海证券报》B72	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com

公司第三届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B016; 《上海证券报》B72	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司第三届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B016; 《上海证券报》B72	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司关于召开 2011 年度股东大会公告	《中国证券报》B016; 《上海证券报》B72	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年 3 月份业务数据公告	《中国证券报》B004; 《上海证券报》B56	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年第一季度报告	《中国证券报》B063; 《上海证券报》B30	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司第三届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B063; 《上海证券报》B30	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司第三届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B063; 《上海证券报》B30	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
关于增加 2011 年度股东大会临时提案暨召开 2011 年度股东大会的补充通知公告	《中国证券报》B063; 《上海证券报》B30	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
联通运营公司发行 2012 年度第一期超短期融资券的公告	《中国证券报》B008; 《上海证券报》B41	2012 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
联通运营公司完成发行 2012 年度第一期超短期融资券的公告	《中国证券报》B004; 《上海证券报》B17	2012 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年 4 月份业务数据公告	《中国证券报》B008; 《上海证券报》24	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B013; 《上海证券报》B25	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
联通红筹公司股东大会决议公告	《中国证券报》B013; 《上海证券报》B25	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
变更职工监事的公告	《中国证券报》B013; 《上海证券报》B25	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
关于联通集团以协议转让方式战略增持联通红筹公司股份的公告	《中国证券报》B004; 《上海证券报》28	2012 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年 5 月份业务数据公告	《中国证券报》B004; 《上海证券报》B22	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司派发现金红利实施公告	《中国证券报》B001; 《上海证券报》18	2012 年 7 月 2 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
联通运营公司发行 2012 年度第一期短期融资券的公告	《中国证券报》B004; 《上海证券报》B25	2012 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
联通运营公司完成发行 2012 年度第一期短期融资券的公告	《中国证券报》B005; 《上海证券报》32	2012 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com
公司 2012 年 6 月份业务数据公告	《中国证券报》B005; 《上海证券报》A24	2012 年 7 月 20 日	www.sse.com.cn www.chinaunicom-a.com

七、财务报告（未经审计）

中国联合网络通信股份有限公司

2012 年半年度财务报表

中国联合网络通信股份有限公司

2012年6月30日未经审计资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2012年6月30日 合并 (未经审计)	2011年12月31日 合并 (经审计)	2012年6月30日 公司 (未经审计)	2011年12月31日 公司 (经审计)
流动资产					
货币资金	五(1),十六(1)	19,500,680,115	15,439,016,285	754,325,329	28,383,556
应收票据	五(2)	36,210,050	31,490,161	-	-
应收账款	五(3)	14,446,285,870	12,439,244,269	-	-
预付款项	五(5)	3,964,421,051	3,689,114,396	-	-
应收利息	五(39)	856,431	1,583,338	-	-
应收股利	十六(2)	-	-	551,400,293	479,119,262
其他应收款	五(4)	2,159,042,459	1,924,610,778	1,548,760	1,835,991
存货	五(6)	5,779,782,394	4,651,374,730	-	-
其他流动资产	五(21)	-	696,047,622	-	-
流动资产合计		45,887,278,370	38,872,481,579	1,307,274,382	509,338,809
非流动资产					
可供出售金融资产	五(7)	5,355,762,517	6,951,106,326	-	-
长期股权投资	五(8),十六(3)	47,902,532	47,465,488	38,538,133,791	38,538,133,791
固定资产	五(9)	321,110,198,111	325,436,125,614	5,773,804	5,960,958
在建工程	五(10)	64,055,356,888	52,328,892,232	-	-
工程物资	五(11)	3,320,428,727	2,337,301,169	-	-
无形资产	五(12)	20,832,435,717	20,739,627,902	10,627,395	10,751,448
长期待摊费用	五(13)	7,795,234,910	8,100,299,374	-	-
递延所得税资产	五(44)	5,480,913,080	3,710,544,195	-	-
非流动资产合计		427,998,232,482	419,651,362,300	38,554,534,990	38,554,846,197
资产总计		473,885,510,852	458,523,843,879	39,861,809,372	39,064,185,006

中国联合网络通信股份有限公司

2012年6月30日未经审计资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2012年6月30日 合并 (未经审计)	2011年12月31日 合并 (经审计)	2012年6月30日 公司 (未经审计)	2011年12月31日 公司 (经审计)
流动负债					
短期借款	五(15)	37,788,319,965	32,321,530,000	-	-
应付短期债券	五(16)	38,000,000,000	38,000,000,000	-	-
应付票据	五(17)	182,915,891	1,046,319,417	-	-
应付账款	五(18)	96,129,502,824	91,138,684,831	-	-
预收款项	五(19)	37,926,919,784	36,620,704,885	-	-
应付职工薪酬	五(20)	5,061,084,276	3,550,320,691	-	-
应交税费	五(21)	2,002,197,355	1,233,433,789	35,067	71,267
应付利息	五(22)	1,707,707,978	834,595,861	-	-
应付股利	五(23),十六(4)	741,599,000	8,940,742	710,085,981	-
其他应付款	五(24)	9,158,852,913	8,607,473,651	2,940,340	2,816,515
一年内到期的非流动负债	五(25)	3,188,819,947	127,919,616	-	-
流动负债合计		231,887,919,933	213,489,923,483	713,061,388	2,887,782
非流动负债					
长期借款	五(26)	1,357,671,599	1,383,679,474	-	-
应付债券	五(27)	30,222,071,090	33,118,105,681	-	-
长期应付款	五(28)	226,634,155	88,460,997	-	-
其他非流动负债(递延收益)	五(29)	1,704,849,471	1,801,330,590	-	-
递延所得税负债	五(44)	25,735,588	31,647,601	-	-
非流动负债合计		33,536,961,903	36,423,224,343	-	-
负债合计		265,424,881,836	249,913,147,826	713,061,388	2,887,782
股东权益					
股本	五(30)	21,196,596,395	21,196,596,395	21,196,596,395	21,196,596,395
资本公积	五(31)	26,721,735,400	27,159,443,685	17,111,103,108	17,111,103,108
盈余公积	五(32),十六(5)	746,495,256	746,495,256	746,495,256	746,495,256
未分配利润	五(33)	22,389,837,567	21,944,910,470	94,553,225	7,102,465
外币报表折算差额		(23,805,111)	(23,643,600)	-	-
归属母公司股东权益合计		71,030,859,507	71,023,802,206	39,148,747,984	39,061,297,224
少数股东权益	五(34)	137,429,769,509	137,586,893,847	-	-
股东权益合计		208,460,629,016	208,610,696,053	39,148,747,984	39,061,297,224
负债和股东权益总计		473,885,510,852	458,523,843,879	39,861,809,372	39,064,185,006

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：常小兵

财务负责人：张健

财务部总经理：李张挺

中国联合网络通信股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间未经审计利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年 1-6 月 合并 (未经审计)	2011 年 1-6 月 合并经重列 (附注二(1)(a)) (未经审计)	2012 年 1-6 月 公司 (未经审计)	2011 年 1-6 月 公司 (未经审计)
一、营业收入	五(35)	125,292,803,978	104,482,559,283	-	-
减: 营业成本	五(35)	(88,124,787,214)	(74,176,537,705)	-	-
营业税金及附加	五(36)	(3,603,261,325)	(3,064,634,721)	-	-
销售费用	五(37)	(16,375,661,191)	(13,596,105,044)	-	-
管理费用	五(38),十六(6)	(9,638,688,873)	(8,478,083,951)	(5,493,844)	(4,197,541)
财务费用(加: 收入)	五(39)	(1,920,643,787)	(771,521,649)	4,781,847	63,586
资产减值损失	五(41)	(1,701,688,578)	(1,508,714,292)	-	-
加: 投资收益	五(40),十六(7)	412,219,676	444,372,692	798,250,738	625,590,662
二、营业利润		4,340,292,686	3,331,334,613	797,538,741	621,456,707
加: 营业外收入	五(42)	433,418,340	320,792,378	-	23,449
减: 营业外支出	五(43)	(179,561,238)	(161,948,033)	(2,000)	(5,000)
三、利润总额		4,594,149,788	3,490,178,958	797,536,741	621,475,156
减: 所得税费用	五(44)	(1,183,651,423)	(898,768,295)	-	-
四、净利润		3,410,498,365	2,591,410,663	797,536,741	621,475,156
归属于母公司普通股股东净利润		1,155,013,078	875,284,149	797,536,741	621,475,156
少数股东损益	五(34)	2,255,485,287	1,716,126,514	-	-
五、同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	四(3)	-	9,266,644	不适用	不适用
六、每股收益(归属于母公司普通股股东)					
基本每股收益	五(46)	0.0545	0.0413	不适用	不适用
稀释每股收益	五(46)	0.0537	0.0409	不适用	不适用
七、其他综合收益(损失)	五(47)	(1,306,721,375)	301,356,859	-	-
八、综合收益总额		2,103,776,990	2,892,767,522	797,536,741	621,475,156
归属于母公司普通股股东综合收益总额		712,291,767	977,396,820	797,536,741	621,475,156
归属于少数股东的综合收益总额		1,391,485,223	1,915,370,702	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 常小兵

财务负责人: 张健

财务部总经理: 李张挺

中国联合网络通信股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间未经审计现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年 1-6 月 合并 (未经审计)	2011 年 1-6 月 合并经重列 (附注二(1)(a)) (未经审计)	2012 年 1-6 月 公司 (未经审计)	2011 年 1-6 月 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		117,172,990,314	101,442,262,891	-	-
收到的税款返还		6,583,903	3,145,977	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)	185,514,625	120,208,577	-	-
经营活动现金流入小计		117,365,088,842	101,565,617,445	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		(62,526,944,751)	(49,558,633,250)	(2,693,408)	(4,864,519)
支付给职工以及为职工支付的现金		(12,300,005,540)	(11,404,874,248)	(1,977,315)	(1,307,327)
支付的各项税费		(5,764,139,311)	(4,922,399,488)	(140,989)	(68,980)
经营活动现金流出小计		(80,591,089,602)	(65,885,906,986)	(4,811,712)	(6,240,826)
经营活动产生的现金流量净额(减: 支付)		36,773,999,240	35,679,710,459	(4,811,712)	(6,240,826)
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产所收回的现金净额		344,429,969	167,842,992	-	41,000
取得投资收益所收到的现金		365,879,249	521,564,035	730,753,485	570,035,539
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)	186,467,312	12,808,795	-	-
投资活动现金流入小计		896,776,530	702,215,822	730,753,485	570,076,539
购建固定资产、无形资产所支付的现金		(35,861,112,008)	(33,693,283,926)	-	-
投资所支付的现金		-	(3,366,586,262)	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五(48)	(3,526,615)	(45,345,314)	-	-
投资活动现金流出小计		(35,864,638,623)	(37,105,215,502)	-	-
投资活动产生的现金流量净额(减: 支付)		(34,967,862,093)	(36,402,999,680)	730,753,485	570,076,539
三、筹资活动产生的现金流量					
子公司吸收少数股东投资所收到的现金	五(45)	-	32,597,456	-	-
发行债券收到的现金		14,980,620,685	15,988,860,000	-	-
取得借款所收到的现金		29,287,477,430	28,749,404,800	-	-
筹资活动现金流入小计		44,268,098,115	44,770,862,256	-	-
偿还债务所支付的现金		(38,927,027,459)	(45,343,101,349)	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(2,902,603,276)	(2,561,093,764)	-	(61,049)
筹资活动现金流出小计		(41,829,630,735)	(47,904,195,113)	-	(61,049)
筹资活动产生的现金流量净额(减: 支付)		2,438,467,380	(3,133,332,857)	-	(61,049)
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	五(49)	4,244,604,527	(3,856,622,078)	725,941,773	563,774,664
加: 期初现金及现金等价物余额	五(49)	15,134,971,543	22,619,788,582	28,383,556	22,094,474
六、期末现金及现金等价物余额	五(49)	19,379,576,070	18,763,166,504	754,325,329	585,869,138

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 常小兵

财务负责人: 张健

财务部总经理: 李张挺

中国联合网络通信股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间未经审计合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	其中:同一控制下收购业务对股东权益的影响
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
2012 年 1 月 1 日期初余额		21,196,596,395	27,159,443,685	746,495,256	21,944,910,470	(23,643,600)	137,586,893,847	208,610,696,053	(14,556,023)
(一) 净利润		-	-	-	1,155,013,078	-	2,255,485,287	3,410,498,365	-
(二) 其他综合收益—直接计入股东权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	五(47)	-	(442,559,800)	-	-	-	(863,684,864)	(1,306,244,664)	-
2.外币报表折算差额	五(47)	-	-	-	-	(161,511)	(315,200)	(476,711)	-
(三) 股东投入和减少的资本									
1.股份支付计入股东权益的金额—与股份支付相关的员工薪酬的确认	五(31)	-	4,851,515	-	-	-	9,468,053	14,319,568	-
(四) 利润分配									
1.向股东分派的普通股股利	五(33)	-	-	-	(710,085,981)	-	(1,558,077,614)	(2,268,163,595)	-
2012 年 6 月 30 日期末余额		21,196,596,395	26,721,735,400	746,495,256	22,389,837,567	(23,805,111)	137,429,769,509	208,460,629,016	(14,556,023)
2011 年 1 月 1 日期初余额		21,196,596,395	27,859,867,254	684,955,035	21,160,924,580	(17,733,819)	137,439,205,446	208,323,814,891	143,368,877
(一) 净利润(经重列, 附注二(1)(a))		-	-	-	875,284,149	-	1,716,126,514	2,591,410,663	9,266,644
(二) 其他综合收益—直接计入股东权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	五(47)	-	104,073,275	-	-	-	203,070,392	307,143,667	-
2.外币报表折算差额	五(47)	-	-	-	-	(1,960,604)	(3,826,204)	(5,786,808)	-
(三) 股东投入和减少的资本									
1.股东投入资本—确认子公司员工行使股份期权所增加的子公司权益影响	五(45)	-	11,045,398	-	-	-	21,552,058	32,597,456	-
2.股份支付计入股东权益的金额—与股份支付相关的员工薪酬的确认	五(31)	-	5,881,018	-	-	-	11,475,189	17,356,207	-
(四) 利润分配									
1.向股东分派的普通股股利	五(33)	-	-	-	(551,111,506)	-	(1,243,406,810)	(1,794,518,316)	-
(五) 股东权益的内部结转									
1.其他—因所持子公司股份变化对资本公积的影响		-	(7,637,695)	-	-	-	7,637,695	-	-
2011 年 6 月 30 日期末余额(经重列)		21,196,596,395	27,973,229,250	684,955,035	21,485,097,223	(19,694,423)	138,151,834,280	209,472,017,760	152,635,521

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 常小兵

财务负责人: 张健

财务部总经理: 李张挺

中国联合网络通信股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间未经审计公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日期初余额		21,196,596,395	17,111,103,108	746,495,256	7,102,465	39,061,297,224
(一) 净利润		-	-	-	797,536,741	797,536,741
(二) 利润分配						
1.向股东分派的普通股股利	五(33)	-	-	-	(710,085,981)	(710,085,981)
2012 年 6 月 30 日期末余额		21,196,596,395	17,111,103,108	746,495,256	94,553,225	39,148,747,984
2011 年 1 月 1 日期初余额		21,196,596,395	17,111,103,108	684,955,035	4,351,980	38,997,006,518
(一) 净利润		-	-	-	621,475,156	621,475,156
(二) 利润分配						
1.向股东分派的普通股股利	五(33)	-	-	-	(551,111,506)	(551,111,506)
2011 年 6 月 30 日期末余额		21,196,596,395	17,111,103,108	684,955,035	74,715,630	39,067,370,168

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 常小兵

财务负责人: 张健

财务部总经理: 李张挺

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一 公司简介

1、中国联合网络通信股份有限公司简介

中国联合网络通信股份有限公司（“本公司”）是根据国务院批准的重组方案，由中国联合网络通信集团有限公司（“联通集团”）以其于中国联通（BVI）有限公司（“联通 BVI 公司”）的 51% 股权投资所对应的经评估的净资产出资，并联合其他四家发起单位以现金出资于 2001 年 12 月 31 日在中华人民共和国（“中国”）成立的股份有限公司，经批准的经营范围为从事国（境）内外电信行业的投资。本公司目前只直接持有对联通 BVI 公司的股权投资。本公司通过联通 BVI 公司及其子公司中国联合网络通信（香港）股份有限公司（“联通红筹公司”）控股中国联合网络通信有限公司（“联通运营公司”），联通运营公司是一家在中国境内提供综合电信服务的大型电信公司，其主营业务为在中国境内提供移动和固网语音及相关增值服务、宽带及其他互联网相关服务、信息通信技术服务以及商务及数据通信服务。GSM 移动语音、WCDMA 移动语音及相关增值服务以下称为“移动业务”。除移动业务外，上述其他业务以下统称为“固网业务”。

于 2002 年 9 月 20 日，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 50 亿股。上述股票公开发售后，本公司的股本增至 19,696,596,395 元。于 2002 年 10 月 11 日，本公司以募集资金扣除发行费用后的全额向联通集团增购其持有的联通 BVI 公司的 22.84% 的股权。收购交易完成后，本公司对联通 BVI 公司持股比例由原来的 51% 增至 73.84%。

于 2004 年 7 月 26 日，本公司完成了 15 亿股人民币普通股的配售工作，股本增加至人民币 21,196,596,395 元。同日，根据董事会及股东大会决定的募集资金用途，本公司将配售募集资金扣除发行费用后的全额支付予联通集团收购其持有的联通 BVI 公司的 8.26% 的股权。收购交易完成后，本公司对联通 BVI 公司的持股比例上升至 82.10%。

于 2006 年 5 月 18 日，本公司完成了同年 5 月 11 日经本公司股东大会批准的股权分置方案，因实施股权分置方案而限售的普通股截至 2009 年 5 月 19 日已全部解除限售可于市场流通。

于下文中本公司及本公司之子公司（详情请参见附注四）统称“本集团”。

2、宽带在线合并联通新时讯

于 2011 年 12 月 1 日，联通运营公司的全资子公司联通宽带在线有限公司（“宽带在线”）与联通集团及联通集团的全资子公司联通新时讯通信有限公司（“联通新时讯”）签订了《关于联通宽带在线有限公司吸收合并联通新时讯通信有限公司》（“收购联通新时讯协议”）。根据此协议，宽带在线向联通集团收购其全资持有的联通新时讯，收购对价约人民币 1.58 亿元，该交易于同日完成。

3、本财务报表由本公司董事会于 2012 年 8 月 23 日批准报出。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计

1、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

(a) 企业合并

如附注一(2)所述, 于2011年12月1日, 宽带在线完成了对联通新时讯的合并。宽带在线和联通新时讯在合并前及合并后的最终控制方均为联通集团, 因此, 本集团认为宽带在线对联通新时讯的合并属于同一控制下的企业合并, 并依照《企业会计准则第20号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定对宽带在线合并联通新时讯进行会计处理和披露。联通新时讯的资产及负债将按其合并日财务账面价值并入本集团的合并财务报表当中, 同时视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。因此, 合并财务报表中的2011年半年度比较数据亦被重新列报以包括被合并方的财务状况、经营成果和现金流量。

(b) 合并报表

于 2008 年 10 月 15 日, 联通红筹公司与中国网通集团(香港)有限公司(“网通红筹公司”)以协议安排通过换股方式完成了两家公司的合并。交易完成后, 本公司所属子公司联通 BVI 公司对联通红筹公司的持股比例由合并前的 71.17% (于 2008 年 9 月 30 日) 下降为合并后的 40.92%。

为确保联通BVI公司对联通红筹公司的控制, 联通BVI公司和中国联通集团(BVI)有限公司(“联通集团BVI公司”, 联通红筹公司另一股东, 于合并后持有联通红筹公司约29.49%的股份, 原名为中国网通集团(BVI)有限公司, 于2012年8月10日进行了公司名称变更)于2008年9月22日签订了《一致行动方协议》, 同时联通集团BVI公司还于2008年10月15日向联通BVI公司发出函件确认其持有的对联通红筹公司的表决权将由联通BVI公司控制, 并且未经联通BVI公司的事先批准, 联通集团BVI公司将不会提呈任何决议, 以供在任何联通红筹公司的股东大会上审议。

因此, 根据上述《一致行动方协议》和确认函件, 在联通红筹公司和网通红筹公司合并完成后, 本公司通过联通BVI公司实际控制了联通红筹公司约70.41%表决权股份。此外, 由于联通红筹公司回购韩国SK电讯株式会社(“SKT”)持有的联通红筹公司股份以及联通红筹公司与Telefónica, S.A. (“西班牙电信”) 互相投资(详见附注二(32)(b)(ii)), 导致联通BVI公司和联通集团BVI公司对联通红筹公司持股比例增加至71.02%表决权股份(其中联通BVI公司的持股比例为41.27%, 联通集团BVI公司的持股比例为29.75%), 故联通BVI公司仍控制联通红筹公司, 联通红筹公司亦继续被纳入本公司的合并财务报表范围。

财务报表附注

截至2012年6月30日止6个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

1、 财务报表的编制基础 (续)

(c) 持续经营

于2012年6月30日, 本集团的流动负债超出流动资产约人民币1,860亿元(2011年12月31日: 约人民币1,746亿元)。考虑到当前全球经济环境, 以及本集团在可预见的将来预计的资本支出, 管理层综合考虑了本集团如下可获得的资金来源:

- 本集团从经营活动中持续取得的净现金流入;
- 于2012年6月30日, 循环银行信贷额度和短期融资券授予发行额度约为人民币1,942亿元及未使用的额度约为人民币1,374亿元; 及
- 考虑到本集团的信贷记录, 从国内银行和其他金融机构获得的其他融资渠道。

此外, 本集团相信能够通过短、中、长期方式筹集资金, 并通过适当安排融资组合以保持合理的融资成本。

基于以上考虑, 董事会认为本集团有足够的资金以满足营运资金和偿债所需。因此, 本集团2012年半年度财务报表仍按持续经营基础编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司2012年半年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2012年6月30日止6个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

本集团除个别境外子公司外, 以人民币为记账本位币。

5、 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本集团执行企业会计准则(2007年1月1日, “首次执行日”)前的同一控制下的企业收购, 所支付的合并对价与所收购的改制企业经评估的净资产的账面价值的差额根据《企业会计准则38号—首次执行企业会计准则》的要求已经于首次执行日追溯调整了本集团的留存收益。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

5、 企业合并 (续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

7、 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短 (一般不超过 3 个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

8、 外币折算 (续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。境外经营的子公司现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

(a) 金融资产

(1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(ii) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(iii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(iv) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资, 列示为其他流动资产。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(2) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; 或者 (3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券 (含短期融资券) 按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下 (含一年) 的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内 (含一年) 到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

对于本集团发行的可按持有人的选择转换为股本的可转换债券 (预计发行的股份数目不随其公允价值而改变), 其公允价值被分拆为负债部分和权益部分, 负债部分按没有股份转换选择权的相似负债的公允价值作为初始价值予以确认并根据期限列报于流动负债或非流动负债。权益部分按可转换债券的整体公允价值与负债部分的公允价值的差额作为初始确认, 并计入股东权益项下。发行可转换债券发生的交易费用, 在负债部分和权益部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

在完成初始确认后, 可转换债券的负债组成部分以实际利率法按摊余成本进行后续计量。除非可转换债券的转换权被行使或者可转换债券到期, 否则可转换债券的权益组成部分在初始确认后不再重新计量。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、金融工具 (续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

10、应收款项

本集团的应收款项主要包括应收账款和其他应收款。本集团对外提供电信服务及其他劳务或销售通信产品以及其他日常经营活动形成的应收款项, 按应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 计提坏账准备。

本集团的用户主体为公众、商务及个人用户, 因此, 本集团结合实际经营情况确认单项金额重大的判断依据或金额标准。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大由一般用户使用电信服务产生的应收款项, 与经上述单独减值测试后未计提坏账准备的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团对除满足特定信用评估标准规定以外的个人用户授予的信用期一般为自账单之日起30天。本集团对公司用户授予的信用期是基于服务合同条款, 一般不超过1年。

本集团根据以往经验、历史收款情况、用户信用度及收款趋势确定提取比例。本集团对除满足特定信用评估标准规定以外的个人用户, 就信用期结束后账龄超过3个月的款项提取全额的坏账准备。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

10、应收款项 (续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项 (续)

确定组合的依据如下:

一般组合	一般商务及公众用户
其他组合	其他客户

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法, 具体如下:

(i) 一般组合采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例
超过信用期后账龄 3 个月以内	-
超过信用期后账龄 3 个月以上	100%

(ii) 其他组合, 一般计提比例列示如下:

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
账龄 6 个月以内	-	-
账龄 6-12 个月	10%	10%
账龄 1-2 年	20%	20%
账龄 2-3 年	50%	50%
账龄 3 年以上	100%	100%

11、存货

(a) 分类

存货包括手机等通讯终端、手机识别卡 (如SIM卡、USIM卡等) 及配件等, 按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账, 存货发出时的成本按先进先出法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

11、存货 (续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资; 以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位; 合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位; 联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算; 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。本公司个别子公司在以前年度进行公司制改建时对其持有的长期股权投资, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

二 重要会计政策和会计估计 (续)

12、长期股权投资 (续)

(b) 后续计量及损益确认方法 (续)

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产主要包括房屋及建筑物、通信设备以及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行重组时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

13、固定资产 (续)

(a) 固定资产确认及初始计量 (续)

与固定资产有关的后续支出, 在与其相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-30 年	3%-5%	3.17%-9.70%
通信设备	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%
办公设备及其他	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(18))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用 (附注二(28)(a))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损时的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(18))。

15、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

16、无形资产

无形资产主要包括土地使用权、计算机软件和电路及设备使用权等, 以成本计量。本集团重组时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配。

(b) 计算机软件

计算机软件在其预计使用年限内平均摊销。

(c) 电路及设备使用权

电路及设备使用权主要是指本集团购买的不可撤销使用权的网络容量的资本性支出, 以成本入账并按预计使用期限平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

16、无形资产 (续)

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(18))。

17、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括以下已经发生但应由本期和以后各期负担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

- (a) 经营租入固定资产改良主要指本集团采用经营租赁方式租入办公或经营用房等发生的装修等改良支出, 按租期与预期受益期限孰短 (租期一般为 5 年至 10 年) 以直线法平均摊销;
- (b) 长期预付租金指按经营租赁方式租赁的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 10 年) 平均摊销;
- (c) 外市电引入是本集团在网络建设过程中, 与地方的供电部门共同建设的电力输送设施 (本集团对此类资产只拥有使用权), 该等设施一般以直线法于 5 年内平均摊销;
- (d) 长期预付线路租赁指按经营租赁方式租赁的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) 平均摊销; 预付网络改良是指为优化、改进整体通信网络性能提高通信服务质量预付的长期专项改良费用, 通常在合同期和用户平均在网受益期 (3 年) 孰短期限内平均摊销;
- (e) 开通移动通信服务直接相关成本, 主要是与开通移动通信服务所收取的一次性不退还收入直接相关的手机识别卡 (如 SIM 卡) 成本及一次性佣金支出, 该成本按 3 年的预计用户服务期平均摊销, 增加的直接相关成本超过相应的一次性不退还收入的部分, 立即在利润表中确认为费用。预计为客户提供服务的期间根据预计较稳定的用户离网率来估计;
- (f) 装移机成本主要指与固网业务安装服务相关的直接增加的成本, 该成本按 10 年的预计用户服务期限摊销计入利润表, 直接增加成本超出相应装移机费收入的部分, 立即在利润表中确认为费用。预计为客户提供服务的期间根据预计较稳定的用户离网率来估计。

18、长期资产减值

固定资产、在建工程 (含工程物资)、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

19、预收账款

预收账款主要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后的净额列示。

20、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿及以下员工内部退休计划和补充福利计划外, 于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(a) 退休福利

本集团的所有在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, 本集团按照在职职工工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取养老保险金, 并向当地劳动和社会保障机构缴纳。

(b) 员工内部退休计划

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利, 本集团按照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、本集团拟支付的内退福利, 确认为预计负债并计入长期应付款下, 同时确认当期费用。

(c) 补充福利计划

除参加由地方政府组织的固定供款的社会保险外, 本集团所属个别子公司亦向其职工提供其他离退休后补充福利, 主要包括补充退休金津贴, 医药费用报销及补充医疗保险, 该等离退休后补充福利被视为设定受益计划, 按其于资产负债表日的现值被确认为负债, 列示于资产负债表长期应付款及应付职工薪酬 (一年内到期部分) 项下。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

21、股份支付

本集团的股份支付是联通红筹公司为了获取员工的服务而授予的以权益结算的股份支付, 以授予日的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。确认上述公允价值时, 不考虑非市场条件的影响 (例如收入和利润指标), 且期后也无需重新评估, 但非市场条件的影响包括在对预计可行权数量的估计中。在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 则对其进行调整, 并在可行权日, 调整至实际可行权的权益工具数量。在可行权日之后, 不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。于行权日, 本集团根据员工实际行权的权益工具数量, 将所收取的款项扣除交易费用后, 确认联通红筹公司的股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积 (其他资本公积)。

22、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

23、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

24、收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供电信服务、其他劳务或销售通信产品时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

- (a) 通话费和月租费在提供服务时确认;
- (b) 提供宽带、数据及其他互联网相关服务的收入在提供服务时予以确认;

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

24、收入确认 (续)

- (c) 对于信息与通信技术服务收入, 若提供劳务交易的结果能够可靠估计, 采用完工百分比法确认收入; 若提供劳务交易的结果不能可靠估计, 则不能按照完工百分比法确认而应区别下列情况处理: (1)已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的, 应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本, (2)已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的, 应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本, 及(3)已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 应将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入;
- (d) 网间结算收入指本集团与国内外其他电信运营商网络间通信而获得的收入, 于发生时确认; 网间结算支出指本集团与国内外其他电信运营商网络间通信所产生的支出, 于发生时确认;
- (e) 增值服务收入是指向用户提供如短信、炫铃、个性化彩铃、无线数据服务、来电显示以及秘书服务等, 并在服务提供时确认;
- (f) 提供劳务收入是指对外提供通信信息工程和建筑工程的资讯、勘察、设计、监理、客服等劳务, 当合同已经签订且相关服务已提供完毕时确认相关的收入;
- (g) 销售通信产品收入指销售手机、通信设备等通信产品而产生的收入, 在产品所有权上的风险和报酬转移给买方时确认;
- (h) 本集团将向用户收取的为开通移动通信服务的一次性不退还的手机识别卡 (如 SIM 卡) 收入于预计用户服务期限内按照直线法平均确认;
- (i) 向固网业务用户收取的市话装移机费被予以递延, 并在预计客户服务期内分期确认收入;
- (j) 经营租赁收入在租赁期限内按合同约定确认;
- (k) 存放于银行或其他金融机构的存款利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间, 采用实际利率计算确定;
- (l) 积分兑换收入的确认请参见附注二(25);
- (m) 本集团向顾客提供捆绑通信终端及通信服务的优惠套餐。该优惠套餐的合同总金额按照通信终端和通信服务的公允价值在两者之间进行分配。销售通信终端销售收入于该通信终端的所有权转移至最终用户时予以确认。通信服务收入按用户的移动通信服务实际用量予以确认。销售通信终端的成本于通信终端销售收入确认时于利润表内立刻确认为营业成本。

二 重要会计政策和会计估计 (续)

25、积分奖励计划

本集团向用户提供了积分奖励计划。该积分奖励计划根据用户的消费额、忠诚度及缴费记录对其进行奖励。对于授予用户的积分奖励, 在向其提供通信服务的同时, 将取得通信服务收入的款项或应收款在本次提供的通信服务收入与积分奖励的公允价值之间进行分配。将取得的通信服务收入的款项或应收款扣除积分奖励公允价值的一部分确认为收入, 积分奖励的公允价值确认为递延收益。

获得积分奖励的用户在满足条件时兑换本集团提供的商品或服务时, 本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入; 获得积分奖励的用户在满足条件时有权兑换第三方提供的商品或服务时, 如果由本集团代表第三方收取对价, 则本集团将被兑换积分原计入递延收益的金额与应支付给第三方对价的差额确认收入, 如果本集团自身收取对价, 本集团则将被兑换积分原计入递延收益的金额确认收入。

本集团在确认积分奖励的公允价值时是依据: (i) 用户积分单位价值, (ii) 于每个资产负债表日已经有权兑换或预期有权兑换积分的用户积分数, 及(iii) 用户兑换积分的历史兑换率。本集团定期根据兑换情况更新对历史兑换率的估计。

26、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用期限内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

27、递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

28、租赁

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

(a) 融资租赁

以租赁资产的公允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。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款及一年内到期的非流动负债(一年内到期部分)列示。

(b) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

财务报表附注

截至2012年6月30日止6个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

30、非货币性资产交换

本集团在与第三方通过存货、固定资产等非货币性资产进行交换时, 不涉及或仅涉及少量货币性资产(即补价)时, 对该等交易按照非货币性资产交换进行处理。非货币性资产交换同时满足(1)该项交换具有商业实质, 及(2)换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量这两项条件的, 以换出资产公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本, 公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益; 未同时满足上述两项条件的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本, 不确认损益。

31、与少数股东之间的交易

在不影响控制权的情况下, 导致本公司对子公司持股比例发生变化的交易属于与少数股东之间的交易。对于与少数股东之间的交易, 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映, 增加或减少的长期股权投资与按照本公司新的持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积, 资本公积的金额不足冲减的, 调整留存收益。

32、重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 固定资产折旧

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估, 以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。

本集团对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时, 可能需要相应调整折旧费用。

(ii) 非流动资产的减值

本集团按照附注二(18)所述会计政策评估非流动资产是否存在减值。一项资产的可收回金额是指资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。管理层估计的资产预计未来现金流量的现值是根据能够独立产生现金流入的最小资产组合的预期未来税前现金流量折现确定。当管理层的假设和非流动资产的预期可收回金额发生重大变化时, 本集团的未来经营成果将受到影响。

截至2012年6月30日止6个月期间及截至2011年6月30日止6个月期间, 本集团并未确认重大非流动资产减值损失。

财务报表附注

截至2012年6月30日止6个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

32、重要会计估计和判断 (续)

(a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

(iii) 所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税, 并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个地区缴纳企业所得税, 在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时本集团需要作出重大判断。本集团还就未来最终税务申报过程中可能存在判断差异的纳税项目预计是否需要缴纳额外税款, 并根据估计的结果判断是否需要确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时, 本集团也考虑了递延所得税资产得以实现的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括坏账准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及可供出售金融资产的公允价值变动损失的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该递延所得税资产于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

(b) 采取会计政策的关键判断

(i) 南方固定电信网络租赁

于2008年12月16日, 联通运营公司、联通集团、网通集团和联通集团全资子公司联通新时空通信有限公司(“联通新时空”)订立《关于相关电信网络设施的租赁协议》(“网络租赁协议”)。根据此协议, 联通运营公司将独家从联通新时空租用其在上海市、江苏省、浙江省、安徽省、福建省、江西省、湖北省、湖南省、广东省、广西壮族自治区、海南省、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区和新疆维吾尔自治区等21个省、自治区及直辖市(以上地区以下统称“南方21省”)的固定电信网络(“南方固定电信网络”), 初始租赁期为2年, 自2009年1月31日起生效, 于2009年和2010年的年度租赁费分别为人民币20亿和人民币22亿元。于2010年10月29日, 联通运营公司与联通新时空签订了《2011-2012年南方21省网络租赁协议》以延续租赁交易, 自2011年1月1日起生效, 于2011年和2012年年度租赁费分别为人民币24亿元和人民币26亿元。联通运营公司有权在租赁期届满前通知联通新时空是否按网络租赁协议的条款继续租赁南方固定电信网络, 同时联通运营公司亦有权购买该等固网电信网络资产, 购买价将以独立评估师的评估结果为基础由联通新时空和联通运营公司协商确定。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

32、重要会计估计和判断 (续)

(b) 采取会计政策的关键判断 (续)

(i) 南方固定电信网络租赁 (续)

联通新时空对南方固定电信网络拥有法律上的所有权。此外, 在签订网络租赁协议时, 市场环境或南方固网业务的经营成果均存在重大的不确定性, 故本集团在签署上述两次网络租赁协议时, 对租赁期结束后是否续租或行使购买选择权均存在重大的不确定性。因此, 本集团认为本集团仅承担于租赁期间因经营南方固网业务所带来的经营风险, 而没有任何拥有南方固定电信网络的所有权风险, 而联通新时空及联通集团承担与南方固定电信网络相关的所有权风险。所以本集团判断上述南方固定电信网络租赁为经营性租赁, 因此南方固定电信网络租赁费被记录在利润表中, 而南方固定电信网络资产的账面价值及相关的负债并未包括在本集团的合并资产负债表中。

(ii) 可供出售金融资产减值评估

出于战略合作的考虑, 本公司的子公司联通红筹公司于2009年10月21日与西班牙电信签署了认购协议, 由联通红筹公司与西班牙电信通过互换股份的方式互相认购了对方相当于10亿美元的股份(“第一次投资”)。于2011年1月23日双方签署了一份后续的认购协议, 由联通红筹公司与西班牙电信互相以现金方式认购对方相当于5亿美元的股份(“第二次投资”)。此权益工具投资作为可供出售金融资产入账。

本集团在评估此项可供出售金融资产于资产负债表日是否存在客观证据表明其发生减值时, 通过综合分析后认为: 西班牙电信投资近期股价下跌主要是受全球金融动荡及欧元区某些国家信用等级下调等因素所致; 同时, 作为一家大型跨国通信公司, 截至2012年6月30日止6个月期间, 西班牙电信经营运作稳定, 收入及用户数较去年同期保持增长, 经营业绩和业务规模未发生重大不利变化; 并且, 本集团在可预见的未来将以战略合作为目的继续持有该项投资。鉴于以上因素, 本集团认为此项可供出售金融资产于2012年6月30日尚无需进行减值的会计处理。

33、金融工具及其风险

(a) 金融风险因素

本集团的经营活动会涉及各种金融风险, 包括: 市场风险(包括外汇风险、价格风险、现金流量利率风险及公允价值利率风险), 信用风险和流动性风险。本集团整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性, 尽可能减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务也以人民币结算。但本集团承受因多种不同货币产生的外汇风险, 主要涉及美元、港币和欧元, 如以外币支付款项予设备供货商和承办商或贷款人等情况下, 即存在外汇风险。

财务报表附注

截至2012年6月30日止6个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

33、金融工具及其风险 (续)

(a) 金融风险因素 (续)

(1) 市场风险 (续)

(i) 外汇风险 (续)

本集团总部财务部门负责监管集团外币资产及负债规模。本集团可能签署远期外汇合约或货币掉期合约以规避外汇风险。截至2012年6月30日止6个月期间及截至2011年6月30日止6个月期间, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币掉期合约。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团分别有等值约人民币65.06亿元和约人民币78.12亿元的可供出售金融资产及外币货币资金。于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团分别有等值约人民币318.82亿元和约人民币284.98亿元的可转换债券、外币借款及应付融资租赁款(包含于长期应付款中)。

于2012年6月30日, 对于本集团以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款, 假设人民币对外币(主要为对美元、港币和欧元)升值或贬值10%, 而其他因素保持不变, 则本集团会额外产生汇兑收益或损失约人民币30.62亿元(2011年12月31日: 汇兑收益或损失约人民币27.52亿元)。

(ii) 价格风险

本集团在资产负债表中被分类为可供出售金融资产的股票投资主要为西班牙电信的股票, 因此本集团承受权益证券的市场价格风险。

于2012年6月30日, 假设西班牙电信的股票价格上升或下降10%, 而其他因素保持不变, 则可供出售金融资产账面价值会因公允价值变动而额外增加或减少约人民币5.24亿元(2011年12月31日: 约人民币6.84亿元)。

(iii) 现金流量和公允价值利率风险

本集团的带息资产主要为银行存款。由于主要的银行存款皆为短期性质并且所涉及的利息金额并不重大, 管理层认为市场存款利率的波动对财务报表的影响并不重大。

本集团的利率风险产生于包括银行借款、长短期债券及关联方借款等在内的计息借款。浮动利率计息的借款导致本集团产生现金流量利率风险, 而固定利率计息的借款导致本集团产生公允价值利率风险。本集团主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

财务报表附注

截至2012年6月30日止6个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

33、金融工具及其风险 (续)

(a) 金融风险因素 (续)

(1) 市场风险 (续)

(iii) 现金流量和公允价值利率风险 (续)

如果利率上升会增加新增借款的成本以及本集团尚未偿还的以浮动利率计息的借款的利息支出, 对本集团的财务状况产生重大的不利影响。管理层持续监控本集团利率水平并依据最新的市场状况及时做出调整。本集团可能采用利率掉期安排以降低浮动利率计息的借款产生的利率风险, 但本集团认为在截至2012年6月30日止6个月期间及截至2011年6月30日止6个月期间并无该等安排的需要。

于2012年6月30日, 本集团以固定利率计息的银行借款、应付债券及应付短期债券等约为人民币920.09亿元(2011年12月31日: 约人民币728.30亿元), 浮动利率计息的银行借款及关联方借款等约为人民币208.53亿元(2011年12月31日: 约人民币342.78亿元)。

于2012年6月30日, 假设以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的利息费用会额外增加或减少约人民币1.04亿元(2011年12月31日: 约人民币1.71亿元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。本集团的货币资金, 以及提供给企业客户、个人客户、关联公司及其它电信运营商的信用额度均会产生信用风险。

下表列示了本集团于2012年6月30日及2011年12月31日存放于主要银行的现金及现金等价物及银行存款余额:

(单位: 人民币百万元)	<u>2012年6月30日</u>	<u>2011年12月31日</u>
现金及现金等价物		
国有银行	18,912	14,388
其他银行	468	747
	<u>19,380</u>	<u>15,135</u>
3个月以上银行存款等		
国有银行	70	177
其他银行	51	127
	<u>121</u>	<u>304</u>
货币资金合计	<u>19,501</u>	<u>15,439</u>

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

33、金融工具及其风险 (续)

(a) 金融风险因素 (续)

(2) 信用风险 (续)

由于国有银行受到政府的支持, 而且其它银行均为大中型的上市银行, 本集团认为存放于国有银行和其它大中型上市银行的现金及现金等价物及银行存款不存在重大的信用风险。管理层预计不会因对方单位的违约行为将导致任何重大损失。

此外, 本集团于企业客户及个人用户方面并无重大集中性的信用风险。本集团的信用风险敞口主要表现为应收服务款项的公允价值。本集团设定相关政策以限制该信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估了信用资质并设置信用额度。本集团授予移动通信服务用户的信用期一般为自账单日起平均30天。本集团定期对客户使用其信用额度的状况以及结算惯例进行监控。

由于关联方及其它电信运营商具有良好的信誉, 并且应收此等公司的款项均定期结算, 相关的信用风险并不重大。

(3) 流动性风险

谨慎的流动性风险管理指通过不同资金渠道来维持充足的现金和资金获取能力, 包括借入银行借款及发行债券。由于业务本身的多变性, 本集团总部的财务部门通过维持充足的现金及现金等价物和通过保持不同的融资渠道来保持营运资金的灵活性。本集团以持续经营基准编制其财务报表, 请详见附注二(1)(c)的说明。

本集团金融资产及金融负债(含利息费用)以未折现金额按合约规定的到期日列示如下。于2012年6月30日, 金融资产除下列项目外, 还包括可供出售金融资产约人民币53.56亿元(2011年12月31日: 约人民币69.51亿元)。在可预见的将来, 本集团并没有交易上述可供出售金融资产的计划。

(单位: 人民币百万元)	2012年6月30日				合计
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	
金融资产					
货币资金	19,485	-	-	16	19,501
应收款项	16,641	-	-	-	16,641
	<u>36,126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>36,142</u>
金融负债					
长期借款	100	897	152	374	1,523
长期应付款	148	79	90	67	384
应付短期债券	38,281	-	-	-	38,281
应付债券	3,923	17,308	14,008	-	35,239
应付款项	108,356	-	-	-	108,356
短期借款	38,312	-	-	-	38,312
	<u>189,120</u>	<u>18,284</u>	<u>14,250</u>	<u>441</u>	<u>222,095</u>

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

33、金融工具及其风险 (续)

(a) 金融风险因素 (续)

(3) 流动性风险 (续)

(单位: 人民币百万元)	2011年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	
金融资产					
货币资金	15,423	-	-	16	15,439
应收款项	14,395	-	-	-	14,395
	<u>29,818</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>29,834</u>
金融负债					
长期借款	101	898	163	391	1,553
长期应付款	84	6	17	65	172
应付短期债券	39,150	-	-	-	39,150
应付债券	951	20,666	12,012	2,039	35,668
应付款项	101,660	-	-	-	101,660
短期借款	32,877	-	-	-	32,877
	<u>174,823</u>	<u>21,570</u>	<u>12,192</u>	<u>2,495</u>	<u>211,080</u>

(b) 资本风险管理

本集团资本管理的目标为:

- 保障本集团的持续经营能力, 从而持续地为股东提供回报及使其它利益相关者受益。
- 保持本集团的稳定及增长。
- 提供资本, 以强化本集团的风险管理能力。

为了保持及调整资本结构, 本集团积极定期复核及管理自身的资本结构, 力求达到最理想的资本结构及股东回报。本集团考虑的因素包括: 本集团未来的资本需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的经营现金流、预期资本开支及预期的战略投资机会。

本集团以债务资本率来检查资本状况, 债务资本率为带息债务加少数股东权益除以带息债务加总股东权益。带息债务主要包括资产负债表中的长短期银行借款、关联方借款、长短期债券及应付融资租赁款 (包含于长期应付款中) 等。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

33、金融工具及其风险 (续)

(b) 资本风险管理 (续)

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团的债务资本率如下:

(单位: 人民币百万元)	<u>2012年6月30日</u>	<u>2011年12月31日</u>
带息债务:		
应付短期债券	38,000	38,000
短期借款	37,788	32,322
关联公司借款	2,168	2,156
一年内到期的长期借款	49	50
一年内到期的应付债券	3,000	-
一年内到期的应付融资租赁款	140	78
长期借款	1,358	1,384
应付债券	30,222	33,118
应付融资租赁款	137	-
小计	<u>112,862</u>	<u>107,108</u>
少数股东权益	<u>137,430</u>	<u>137,587</u>
带息债务加少数股东权益	<u>250,292</u>	<u>244,695</u>
总权益:		
归属于母公司股东权益	71,031	71,024
少数股东权益	137,430	137,587
	<u>208,461</u>	<u>208,611</u>
带息债务加股东权益合计	<u>321,323</u>	<u>315,719</u>
债务资本率	<u>77.89%</u>	<u>77.50%</u>

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

33、金融工具及其风险 (续)

(c) 公允价值估计

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价。

第二层级: 直接 (比如取自价格) 或间接 (比如根据价格推算的) 可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值 (不可观察输入值)。

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期的自交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者、或监管代理处获得, 且该等报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时, 该市场被视为活跃。本集团持有的可供出售金融资产 (如对西班牙电信的股票投资) 的市场报价为当时公开股票交易市场上的买方报价。

于 2012 年 6 月 30 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

(单位: 人民币百万元)	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
可供出售金融资产-可供出售权益工具	5,356	-	-	5,356

于 2011 年 12 月 31 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

(单位: 人民币百万元)	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
可供出售金融资产-可供出售权益工具	6,951	-	-	6,951

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 无金融资产在第一层级和第二层级之间转移。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项

1、 营业税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定, 本公司所属中国境内各个子公司(见附注四), 包括联通运营公司、联通信息导航有限公司(“联通信息导航”, 原名为联通新国信通信有限公司, 于 2011 年 4 月 22 日进行了公司名称变更)、宽带在线、联通新时讯等对其提供电信服务的收入以及随同电信服务收入一并收取的销售手机识别卡(SIM 卡及 USIM 卡等)、手机等电信产品的收入均按 3% 的税率缴纳营业税; 对于提供其他非电信服务的劳务或服务收入, 均按 5% 的税率缴纳营业税。

本公司所属中国境内各个子公司均按缴纳营业税额 7% 缴纳城市维护建设税。

2、 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定, 联通运营公司子公司联通华盛通信有限公司(“联通华盛”)与联通兴业通信技术有限公司(“联通兴业”, 原名为联通兴业科贸有限公司, 于 2011 年 7 月 15 日进行了公司名称变更)的通信终端或通信配件销售和维修业务及联通系统集成有限公司(“系统集成公司”)的信息与通信技术业务中对第三方产品销售的业务适用增值税, 税率为 17%。其购买商品、运费等支付的增值税进项税额可以按相关规定抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

本公司所属中国境内各个子公司均按缴纳增值税额 7% 缴纳城市维护建设税。

3、 企业所得税

(a) 本公司企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》(“所得税法”), 本公司适用的企业所得税率为 25%。本公司按收入总额减去准予扣除项目后计算应纳税所得额。

(b) 联通运营公司企业所得税

本公司境内子公司联通运营公司自 2008 年 1 月 1 日起按照所得税法及其实施细则的有关规定, 对其所属各省、市、区分公司分别按所在地适用的所得税税率计算及预缴所得税, 并在北京于每财年结束后汇算清缴所得税。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项 (续)

3、 企业所得税 (续)

(b) 联通运营公司企业所得税 (续)

联通运营公司部分分公司于所得税法下的税收优惠政策:

分公司名称	税率		批准单位	政府文件及适用期限
	2011 年上半年	2012 年上半年		
联通运营公司:				
深圳分公司	24%	25%	国务院	国发[2007]39 号, 至 2012 年
珠海分公司	24%	25%	国务院	国发[2007]39 号, 至 2012 年
厦门分公司	24%	25%	国务院	国发[2007]39 号, 至 2012 年
汕头分公司	24%	25%	国务院	国发[2007]39 号, 至 2012 年
海南分公司	24%	25%	国务院	国发[2007]39 号, 至 2012 年
西藏分公司	15%	15%	西藏自治区人民政府	藏政发[2008]78 号, 无限期

根据国发[2007]39 号文, 自 2008 年 1 月 1 日起, 联通运营公司所属的深圳等 5 家分公司在所得税法实施后 5 年内逐步过渡到 25% 的法定企业所得税率。

根据藏政发[2008]78 号文, 上表所列原适用优惠税率的西藏分公司在所得税法实施后, 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间均执行 15% 的优惠税率。

于 2012 年 6 月 30 日, 联通运营公司除西藏分公司享受所列的优惠税率外, 其他各分公司均适用 25% 的企业所得税税率。

(c) 联通运营公司所属子公司之企业所得税

联通运营公司的部分获得高新技术企业认证的子公司列示如下:

子公司名称	注释	税率		高新技术企业证书编号	高新技术企业证书起始年度及有效期
		2011 年上半年	2012 年上半年		
系统集成公司					
系统集成公司北京总部	(1)	7.5%	15%	GF201111002003	2011 年, 有效期三年
系统集成公司所属各分公司	(2)	15%	15%	GF201111002003	2011 年, 有效期三年
宽带在线	(1)	7.5%	15%	GF201111001613	2011 年, 有效期三年
中讯邮电咨询设计院有限公司 (“中讯设计院”)	(3)	15%	15%	GR200911000227	2009 年, 有效期三年
北京电信规划设计院有限公司 (“规划设计院”)	(3)	15%	15%	GR200911000912	2009 年, 有效期三年
联通兴业	(2)	15%	15%	GF201111001194	2011 年, 有效期三年
联通新时讯	(4)	15%	25%	GR200911001817	2009 年, 有效期三年

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项 (续)

3、 企业所得税 (续)

(c) 联通运营公司所属子公司之企业所得税 (续)

注释:

注 1: 经与主管税务机关确认, 系统集成公司北京总部 (不含其他分公司) 和宽带在线于 2012 年 1 月 1 日起不再享受以前年度获批的“三免三减半”的税收优惠政策, 故截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税 (2011 年上半年: 适用 15% 减半后 7.5% 的优惠税率)。

注 2: 经与主管税务机关确认, 联通兴业和系统集成公司所属各分公司均已获得“高新技术企业”认证, 故截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

注 3: 中讯设计院和规划设计院的高新技术企业资格于 2012 年度进入资格复审期间。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号) (“国税公告第 4 号”) 的有关规定, 中讯设计院和规划设计院在其高新技术企业资格复审期间暂适用 15% 的企业所得税税率预缴截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间企业所得税 (2011 年上半年: 15% 的优惠税率)。

注 4: 联通新时讯的高新技术企业证书自 2012 年 1 月 1 日已到期且未提出资格复审, 故截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用 25% 的税率计算缴纳企业所得税 (2011 年上半年: 15% 的优惠税率)。

联通运营公司所属子公司联通华盛、联通信息导航、中融信息服务有限公司 (“中融信息”) 和联通支付有限公司 (“联通支付”, 原名为“联通沃易付网络技术有限公司”, 于 2012 年 4 月 16 日进行了公司名称变更), 根据所得税法均适用 25% 的企业所得税率。

(d) 本集团所属境外子公司所得税

除联通红筹公司及联通 BVI 公司外的本集团所属境外子公司, 如中国联通 (香港) 运营有限公司等 (请参见附注四), 其企业所得税按其在有关期间的应纳税所得额以及各公司所在国家或地区的企业所得税率计算, 企业所得税率一般在 16.5% 至 34.0% 之间。

(e) 根据国务院为所得税法发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》 (“实施条例”)、财政部及国家税务总局共同发布的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》 (财税[2008]1 号) 以及根据国家税务总局 2009 年 4 月 22 日发布的《关于境外注册中资控股企业依据实际管理机构标准认定为居民企业有关问题的通知》等, 经主管税务机关批准, 本集团的联通红筹公司及联通 BVI 公司从 2008 年 1 月 1 日起被认定为中国居民企业并适用所得税法的相关规定。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

1、重要子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

名称	注释	子公司类型	注册地及 设立日期	业务 性质	注册资本 (千元)	经营范围	企业类型	法人 代表	组织机构 代码	期末实际 出资额 (千元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 (亿元)	少数 股东 权益 项目 (注)
中国联通 BVI 有限公司 (“联通 BVI 公司”)		直接 控股	(英属) 维尔京群岛 2000 年 1 月 31 日	投资 控股	413	投资控股	有限 公司	不适用	不适用	38,538,134	无	82.10	82.10	是	153	-
中国联合网络通信 (香港) 股份有限公司 (“联通红筹公司”)	(1)	间接 控股	中国, 香港 2000 年 2 月 8 日	投资 控股	2,310,408	投资控股	有限 公司	不适用	不适用	9,289,080	无	33.88	58.30	是	1,221	-
中国联合网络通信有限 公司 (“联通运营公司”)	(2)	间接 控股	中国, 北京市 2000 年 4 月 21 日	电信 业务	138,091,678	电信业务	有限 责任 公司	常小兵	710939135	139,797,368	无	33.88	58.30	是	-	-
联通华盛通信有限公司 (“联通华盛”)	(2)	间接 控股	中国, 北京市 2008 年 8 月 19 日	通信 终端 销售	500,000	通信终端 销售	有限 责任 公司	李刚	678751887	500,000	无	33.88	58.30	是	-	-
亿迅投资有限公司 (“亿迅公司”)	(1)	间接 控股	(英属) 维尔京群岛 2007 年 8 月 15 日	投资及 融资	1 美元	投资及 融资	有限 公司	不适用	不适用	1 美元	无	33.88	58.30	是	-	-
联通支付有限公司 (“联通支付”)	(2)	间接 控股	中国, 北京市 2011 年 4 月 11 日	软件服 务及 技术开 发与咨 询	250,000	信息咨询 及 软件服 务	有限 公司	戴任飞	57322905-6	250,000	无	33.88	58.30	是	-	-

注: 少数股东权益项目指“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表 (续)

1、重要子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

名称	注释	子公司类型	注册地及 设立日期	业务 性质	注册资本 (千元)	经营范围	企业类型	法人 代表	组织机构 代码	期末实际 出资额 (千元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 (亿元)	少数股 东权益 项目 (注)
联通系统集成有限公司 (“系统集成公司”)	(3)	间接 控股	中国, 北京市 2006 年 4 月 30 日	信息及系统 集成业务	550,000	信息及系统集 成业务	有限责任 公司	孙世臻	788601492	550,000	无	33.88	58.30	是	-	-
联通宽带在线有限 公司 (“宽带在线”)	(3)	间接 控股	中国, 北京市 2006 年 3 月 29 日	互联网及电 信增值业务	30,000	互联网、互联网 电信增值业务	有限责任 公司	左风	788601580	30,000	无	33.88	58.30	是	-	-
北京电信规划设计院 有限公司 (“规划设计院”)	(3)	间接 控股	中国, 北京市 2007 年 6 月 1 日	勘察设计及 咨询服务	264,227	勘察设计及咨 询服务	有限责任 公司	肖杰	101940069	264,227	无	33.88	58.30	是	-	-
中融信息服务有限 公司 (“中融信息”)	(3)	间接 控股	中国, 北京市 2008 年 3 月 31 日	信息 咨询	50,000	信息咨询	有限责任 公司	牛俊岩	673804476	50,000	无	33.88	58.30	是	-	-
中国联通(香港) 运营有限公司 (“联通香港运营”)	(1)	间接 控股	中国, 香港 2000 年 5 月 24 日	电信 业务	港币 60,100	电信业务	有限 公司	不适用	不适用	106,579	无	33.88	58.30	是	-	-
中国联通(美洲) 运营有限公司 (“联通美洲运营”)	(1)	间接 控股	美国 2002 年 5 月 24 日	电信 业务	美元 500	电信业务	有限 公司	不适用	不适用	109,218	无	33.88	58.30	是	-	-

注: 少数股东权益项目指“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表 (续)

1、重要子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

名称	注释	子公司类型	注册地及 设立日期	业务 性质	注册资本 (千元)	经营范围	企业类型	法人 代表	组织机构 代码	期末实际 出资额 (千元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 (亿元)	少数股 东权益 项目 (注 1)
中国联通 (欧洲) 运营有限公司 (“联通欧洲运营”)	(1)	间接 控股	英国 2006 年 11 月 8 日	电信 业务	英镑 4,861	电信业务	有限 公司	不适用	不适用	65,737	无	33.88	58.30	是	-	-
中国联通 (日本) 运营有限公司 (“联通日本运营”)	(1)	间接 控股	日本 2007 年 1 月 25 日	电信 业务	日元 366,000	电信业务	有限 公司	高津昌广	不适用	23,807	无	33.88	58.30	是	-	-
中讯邮电咨询设计院 有限公司 (“中讯设计院”)	(4)	间接 控股	中国, 北京市 2008 年 9 月 27 日	勘察设计 及咨询服 务	430,000	勘察设计及咨 询服务	有限责 任公司	韩志刚	170054458	(注 2)	无	33.88	58.30	是	-	-
联通信息导航有限公 司 (“联通信息导航”)	(4)	间接 控股	中国, 北京市 1998 年 9 月 17 日	电信客户 服务	6,825,088	电信客户服务	有限责 任公司	李刚	710923096	(注 2)	无	33.88	58.30	是	-	-
联通兴业通信技术有 限公司 (“联通兴业”)	(4)	间接 控股	中国, 北京市 2000 年 10 月 30 日	通信配件 销售	30,000	通信配件销售	有限责 任公司	李广群	710927345	(注 2)	无	33.88	58.30	是	-	-
联通新时讯通信有限 公司 (“联通新时讯”)	(3)	间接 控股	中国, 北京市 1999 年 9 月 21 日	电信业务	120,000	手机增值业务	有限责 任公司	杨可可	600035901	157,925	无	33.88	58.30	是	-	-

注 1: 少数股东权益项目指“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”。

注 2: 联通运营公司于 2009 年 1 月完成向联通集团和网通集团收购相关电信业务的同一控制下的企业合并, 其中包括中讯设计院、联通信息导航和联通兴业的全部股权, 此收购的总对价调整后约为人民币 38.95 亿元。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表 (续)

1、重要子公司情况 (续)

注释:

- (1) 联通红筹公司是在 2000 年 2 月 8 日在香港注册成立的有限公司, 主营业务为投资控股, 目前其通过在中国境内全资拥有的联通运营公司提供移动电话、本地固定电话、长途电话、数据和互联网及宽带等电信业务。联通红筹公司的股票分别在香港和纽约证券交易所上市。亿迅公司是联通红筹公司于 2007 年 8 月 15 日在英属维尔京群岛注册成立的有限公司, 为联通红筹公司的全资附属公司, 目前的主营业务为投资及融资。联通红筹公司于 2008 年 10 月 15 日完成了与网通红筹公司的合并, 合并后网通红筹公司成为联通红筹公司的子公司。

除联通运营公司、亿迅公司及网通红筹公司外, 联通红筹公司直接持有联通日本运营、联通欧洲运营、中国联通(新加坡)运营有限公司(“联通新加坡运营”)并通过亿迅公司间接持有联通美洲运营以及联通香港运营 100%的股权。联通红筹公司通过这 5 家境外子公司在其机构所在地提供电信服务。

- (2) 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 月经原对外贸易经济合作部批准成为一家外商投资企业)。于 2004 年 7 月 30 日和 2005 年 9 月 1 日, 联通运营公司以吸收合并方式分别完成与联通新世纪通信有限公司(“联通新世纪”)和联通新世界通信有限公司(“联通新世界”)的合并。于 2007 年 12 月 31 日, 联通运营公司完成了向联通集团收购其贵州分公司移动业务及资产(“贵州业务”)。联通运营公司于 2008 年在北京设立了一家全资子公司联通华盛, 其主要业务是销售手机及其他通信终端。

于 2009 年 1 月, 联通运营公司完成吸收合并网通红筹公司的全资子公司中国网通(集团)有限公司(“网通运营公司”), 合并后联通运营公司存续, 而网通运营公司被注销。另外, 于 2009 年 1 月, 联通运营公司亦根据本公司于 2008 年 12 月 16 日与联通集团和网通集团签署的《关于相关电信业务及资产的转让协议》完成了收购联通集团和网通集团在南方 21 省地区经营的固定电信网络通信业务、联通集团在天津市拥有的固网业务及所有相关资产及负债、联通集团持有的联通兴业、中讯设计院以及联通信息导航三家电信服务子公司 100%的股权以及网通集团通过其下属子公司在北方 10 省、自治区及直辖市拥有的北方一级干线传输资产等(“相关电信业务和资产的收购”)。

经过上述一系列的企业合并和收购, 联通运营公司成为一家全业务电信运营公司, 目前的经营范围包括在中国境内提供移动电话、本地固定电话以及全国范围的国内、国际长途通信、数据、互联网及宽带等电信通信服务、电信增值服务以及信息系统集成和广告传媒等相关业务。

在联通集团获得 3G(WCDMA)运营牌照后, 联通运营公司自 2009 年于 1 月 7 日经联通集团授权在中国境内开始 3G 网络建设, 并于 2009 年 10 月正式投入运营。

于 2011 年 4 月 11 日, 联通运营公司出资设立联通支付并持有其 100%的股权。联通支付的主要业务是从事基础软件服务、应用软件服务、技术开发、服务与转让和经济信息咨询等, 并将在取得第三方支付牌照后开展移动支付业务。联通支付的注册资本及实收资本为人民币 2.5 亿元。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表 (续)

1、重要子公司情况 (续)

注释 (续):

- (3) 系统集成公司和宽带在线是网通运营公司于 2006 年在中国境内设立的两家全资子公司, 主要从事系统集成和互联网方面的业务。

规划设计院是北京电信规划设计院进行公司制改制后于 2007 年 6 月 1 日组建的有限责任公司。系统集成公司于 2007 年 12 月 31 日以人民币约 3 亿元的对价完成了向中国网通集团北京市通信公司 (网通集团所属子公司) 收购其持有的规划设计院的全部股权。于 2010 年度, 系统集成公司持有的规划设计院的全部股权被转让给联通运营公司的另一家子公司中讯设计院, 规划设计院成为中讯设计院的全资子公司。

中融信息原为网通运营公司的子公司, 于 2008 年 3 月 31 日在中国北京注册成立, 主要从事信息咨询和技术开发方面的业务。

在联通运营公司于 2009 年 1 月完成吸收合并网通运营公司后, 系统集成公司、宽带在线、规划设计院以及中融信息成为联通运营公司的全资子公司。

如附注一(2)所述, 宽带在线于 2011 年 12 月 1 日收购了联通集团的全资子公司联通新时讯。联通新时讯的经营范围主要包括开展视讯新干线、定位之星以及音乐排行榜、手机动漫等手机增值业务。联通新时讯目前下属北京新时讯无限传媒广告有限公司, 主要经营广告的设计、制作、代理、发布等。

- (4) 中讯设计院是于 2008 年 9 月 27 日完成公司制改制后在中国北京注册成立为一家有限责任公司, 其主要经营范围包括: 通信信息工程和建筑工程的咨询、勘察、设计、监理、工程总承包; 信息网络、通信网络的设计、集成、软件开发、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术劳务服务等。中讯设计院目前下属有规划设计院、华夏邮电咨询监理有限公司、郑州凯成实业有限公司、郑州中讯邮电设计技术杂志社及《邮电设计技术》杂志社有限公司 5 家子公司。

联通信息导航原为联通集团的子公司, 于 1998 年 9 月 17 日在中国北京注册成立, 目前主要从事联通导航等电信增值服务相关业务。

联通兴业原为联通集团的子公司, 于 2000 年 10 月 30 日在中国北京注册成立, 目前的主营业务是向联通运营公司提供移动通信业务所需的手机识别卡, 同时也从事一些技术开发、通信设备、电子计算机及配件的销售等业务。

在联通运营公司于 2009 年 1 月完成相关电信业务和资产的收购后, 中讯设计院、联通信息导航以及联通兴业成为联通运营公司的全资子公司。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表 (续)

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 无新纳入合并范围的主体以及不再纳入合并范围的主体。

3、同一控制下企业合并

(单位: 人民币百万元)

注释	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当年年初至合并日		
			营业收入	净利润	经营活动现金流量
联通新时讯 (a)	详见附注二(1)(a)	联通集团	26	9	33

(a) 收购联通新时讯

如附注一(2)所述, 于 2011 年 12 月 1 日, 本公司所属子公司宽带在线收购联通集团全资子公司联通新时讯, 宽带在线于当日完全控制了联通新时讯的财务和经营决策, 并自该日起享有联通新时讯的相应收益并承担相应的风险。故本次交易的合并日为 2011 年 12 月 1 日, 即宽带在线实际取得联通新时讯控制权的日期。

(i) 于收购完成日, 联通新时讯的净资产账面价值如下:

	(单位: 人民币百万元)
合并成本—需支付的现金	158
减: 取得的净资产账面价值	(143)
调整合并方留存收益的金额 (注)	15

注: 由于合并方宽带在线账面无资本公积余额以冲减合并过程中合并对价超过被合并方联通新时讯净资产之间的差额, 故此直接调整宽带在线账面留存收益。

(ii) 联通新时讯于合并日 (2011 年 12 月 1 日) 的资产、负债账面价值列示如下:

(单位: 人民币百万元)	2011 年 12 月 1 日 账面价值
货币资金	132
应收款项及其他流动资产	18
固定资产及其他非流动资产	18
减: 应付职工薪酬	(2)
应付款项及其他负债	(23)
取得的净资产	143

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

3、同一控制下企业合并 (续)

(a) 收购联通新时讯 (续)

(iii) 联通新时讯自 2011 年 1 月 1 日至合并日 (2011 年 12 月 1 日) 止期间及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

(单位: 人民币百万元)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	自 2011 年 1 月 1 日 至合并日止
营业收入	19	26
净利润	9	9
经营活动现金流入净额	32	33
现金及现金等价物净增加额	33	30

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
美洲地区子公司及亿迅公司	1 美元=6.3249 人民币	1 美元=6.3009 人民币
香港地区子公司 (除亿迅公司外)	1 港币=0.8152 人民币	1 港币=0.8107 人民币
日本地区子公司	1 日元=0.0796 人民币	1 日元=0.0811 人民币
欧洲地区子公司	1 英镑=9.8169 人民币	1 英镑=9.7116 人民币
新加坡地区子公司	1 新加坡元=4.9690 人民币	1 新加坡元=4.8679 人民币

注: 除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

1、货币资金

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
-人民币			6,106,730			5,919,073
-美元	1,261	6.32	7,978	5,918	6.30	37,286
-港币	36,667	0.82	29,892	39,931	0.81	32,372
-新加坡币	686	4.97	3,408	581	4.87	2,829
库存现金小计			<u>6,148,008</u>			<u>5,991,560</u>
3 个月以下银行存款						
-人民币			17,484,088,503			13,957,871,917
-美元	87,986,056	6.32	556,503,007	44,714,496	6.30	281,741,570
-港币	752,279,347	0.82	613,273,169	411,521,111	0.81	333,620,165
-欧元	720,125	7.87	5,668,103	13,989,200	8.16	114,186,849
-英镑	549,871	9.82	5,398,028	463,349	9.71	4,499,856
-日元	4,013,618	0.08	319,484	10,919,420	0.08	885,565
-新加坡币	119,890	4.97	595,733	110,005	4.87	535,492
3 个月以下银行存款小计			<u>18,665,846,027</u>			<u>14,693,341,414</u>
其他			<u>707,582,035</u>			<u>435,638,569</u>
现金及现金等价物小计			<u>19,379,576,070</u>			<u>15,134,971,543</u>
3 个月以上定期存款						
-人民币			21,177,176			48,156,985
-美元	11,151,962	6.32	70,535,045	29,507,840	6.30	185,925,949
-港币	14,999,632	0.82	12,228,000	65,378,060	0.81	53,001,993
3 个月以上银行存款小计			<u>103,940,221</u>			<u>287,084,927</u>
受到限制的银行存款			<u>17,163,824</u>			<u>16,959,815</u>
货币资金合计			<u>19,500,680,115</u>			<u>15,439,016,285</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团受限制的银行存款约人民币 1,716 万元是用作物业保证金及工程保证金而受限使用的银行存款 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 1,696 万元)。

2、应收票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>36,210,050</u>	<u>31,490,161</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无用于质押或贴现的应收票据。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

3、 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	19,585,750,583	15,994,125,110
减: 坏账准备	(5,139,464,713)	(3,554,880,841)
应收账款净额合计	<u>14,446,285,870</u>	<u>12,439,244,269</u>

(a) 本集团应收账款账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
小于 1 个月	10,336,341,853	9,172,452,753
1-3 个月	1,315,707,815	1,081,761,445
3-12 个月	4,575,361,752	3,418,275,878
1-2 年	1,918,395,208	996,109,971
2-3 年	519,355,093	519,697,156
3-4 年	403,447,115	403,852,398
4-5 年	172,631,808	158,350,147
5 年以上	344,509,939	243,625,362
合计	<u>19,585,750,583</u>	<u>15,994,125,110</u>

(b) 本集团应收账款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	19,585,750,583	100.00	(5,139,464,713)	0~100	15,994,125,110	100.00	(3,554,880,841)	0~100
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>19,585,750,583</u>	<u>100.00</u>	<u>(5,139,464,713)</u>	<u>0~100</u>	<u>15,994,125,110</u>	<u>100.00</u>	<u>(3,554,880,841)</u>	<u>0~100</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款、或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

3、应收账款 (续)

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
小于 1 个月	10,336,341,853	52.78	-	-	9,172,452,753	57.34	-	-
1-3 个月	1,315,707,815	6.72	-	-	1,081,761,445	6.76	-	-
3-12 个月	4,575,361,752	23.36	(2,670,511,843)	0~100	3,418,275,878	21.37	(1,746,576,369)	0~100
1-2 年	1,918,395,208	9.79	(1,173,608,255)	20~100	996,109,971	6.23	(609,385,845)	20~100
2-3 年	519,355,093	2.65	(374,755,753)	50~100	519,697,156	3.25	(393,090,720)	50~100
3-4 年	403,447,115	2.06	(403,447,115)	100	403,852,398	2.53	(403,852,398)	100
4-5 年	172,631,808	0.88	(172,631,808)	100	158,350,147	0.99	(158,350,147)	100
5 年以上	344,509,939	1.76	(344,509,939)	100	243,625,362	1.53	(243,625,362)	100
合计	<u>19,585,750,583</u>	<u>100.00</u>	<u>(5,139,464,713)</u>	<u>0~100</u>	<u>15,994,125,110</u>	<u>100.00</u>	<u>(3,554,880,841)</u>	<u>0~100</u>

(e) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团对有确凿证据表明无法收回的约人民币 0.25 亿元的应收账款进行了核销 (2011 年上半年: 约人民币 1.26 亿元), 同时冲销已计提的坏账准备。本集团核销的坏账准备主要为对一般商务及公众用户计提的坏账准备, 其个别欠款金额对本集团并不重大。此外, 本集团本期核销的应收账款中无应收关联公司款项。

(f) 应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
联通集团	<u>12,667,970</u>	<u>-</u>	<u>6,911,495</u>	<u>-</u>

(g) 于 2012 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
第一名	第三方	410,965,081	一年以内	2.10%
第二名	第三方	323,260,564	一年以内	1.65%
第三名	第三方	65,143,508	一年以内	0.33%
第四名	第三方	56,752,778	一年以内	0.29%
第五名	第三方	42,282,046	一年以内	0.22%
合计		<u>898,403,977</u>		<u>4.59%</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

3、应收账款 (续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款比例	坏账准备	金额	占应收账款比例	坏账准备
联通集团	本公司之母公司	12,667,970	0.06%	-	6,911,495	0.04%	-
联通新时空	同受联通集团控制	17,179,242	0.09%	-	18,287,362	0.11%	-
联通集团其他 附属公司	同受联通集团控制	15,389,436	0.08%	-	10,192,327	0.06%	-
合计		<u>45,236,648</u>	<u>0.23%</u>	<u>-</u>	<u>35,391,184</u>	<u>0.21%</u>	<u>-</u>

(i) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团应收账款中以外币计价的余额并不重大。

4、其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
备用金及垫付款	912,574,332	792,017,919
暂付押金、保证金等	612,178,775	538,356,951
员工借款	393,605,652	295,016,051
其他	712,767,630	777,375,441
小计	<u>2,631,126,389</u>	<u>2,402,766,362</u>
减: 坏账准备	<u>(472,083,930)</u>	<u>(478,155,584)</u>
其他应收款净额合计	<u>2,159,042,459</u>	<u>1,924,610,778</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	2,130,723,558	1,901,835,630
1-2 年	124,717,052	117,870,041
2-3 年	97,753,382	91,692,353
3-4 年	55,288,935	61,785,023
4-5 年	33,139,735	39,482,420
5 年以上	189,503,727	190,100,895
合计	<u>2,631,126,389</u>	<u>2,402,766,362</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

4、其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	2,631,126,389	100.00	(472,083,930)	0~100	2,402,766,362	100.00	(478,155,584)	0~100
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,631,126,389</u>	<u>100.00</u>	<u>(472,083,930)</u>	<u>0~100</u>	<u>2,402,766,362</u>	<u>100.00</u>	<u>(478,155,584)</u>	<u>0~100</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款、或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	2,130,723,558	80.98	(123,213,446)	0~10	1,901,835,630	79.14	(117,901,453)	0~10
1-2 年	124,717,052	4.74	(23,820,957)	20	117,870,041	4.91	(23,314,694)	20
2-3 年	97,753,382	3.72	(47,117,130)	50	91,692,353	3.82	(45,571,099)	50
3-4 年	55,288,935	2.10	(55,288,935)	100	61,785,023	2.57	(61,785,023)	100
4-5 年	33,139,735	1.26	(33,139,735)	100	39,482,420	1.64	(39,482,420)	100
5 年以上	189,503,727	7.20	(189,503,727)	100	190,100,895	7.92	(190,100,895)	100
合计	<u>2,631,126,389</u>	<u>100.00</u>	<u>(472,083,930)</u>	<u>0~100</u>	<u>2,402,766,362</u>	<u>100.00</u>	<u>(478,155,584)</u>	<u>0~100</u>

(e) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团对有确凿证据表明无法收回的约人民币 371 万元的其他应收款进行了核销 (2011 年上半年: 约人民币 60 万元), 同时冲销已计提的坏账准备。此外, 本集团本期核销的其他应收款中无应收关联公司款项。

(f) 于 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

4、其他应收款 (续)

(g) 于 2012 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额比例
第一名	第三方	89,690,361	一至五年	3.41%
第二名	第三方	35,874,813	一至五年	1.36%
第三名	第三方	33,066,351	一至五年	1.26%
第四名	第三方	32,878,000	二年以内	1.25%
第五名	第三方	10,050,000	一年以内	0.38%
合计		<u>201,559,525</u>		<u>7.66%</u>

(h) 于 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收关联方的款项。

(i) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款中以外币计价的余额并不重大。

5、预付款项

(a) 本集团预付款项账龄分析如下:

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,883,440,640	97.97	3,612,272,838	97.91
1-2 年	55,871,280	1.41	45,862,804	1.25
2-3 年	10,085,462	0.25	17,098,827	0.46
3 年以上	15,023,669	0.37	13,879,927	0.38
合计	<u>3,964,421,051</u>	<u>100.00</u>	<u>3,689,114,396</u>	<u>100.00</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

5、预付款项 (续)

(a) 本集团预付款项账龄分析如下 (续):

于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的预付款项约人民币 8,098 万元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 7,684 万元), 主要为一些执行期限超过 1 年的预付购货款等, 因为合同执行期限超过一年, 该款项尚未结清。

(b) 2012 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	127,379,746	3.21%	2012 年 6 月	约定业务未完成
第二名	第三方	97,300,000	2.45%	2012 年 4 月	约定业务未完成
第三名	第三方	30,364,169	0.77%	2012 年 4 月	约定业务未完成
第四名	第三方	27,433,275	0.69%	2012 年 3 月	约定业务未完成
第五名	第三方	24,633,146	0.62%	2012 年 5 月	约定业务未完成
合计		<u>307,110,336</u>	<u>7.74%</u>		

(c) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

	与本集团关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款 项比例	坏账 准备	金额	占预付款 项比例	坏账 准备
联通进出口有限公司 (“联通进出口”)	同受联通集团控制	21,684,618	0.55%	-	25,238,469	0.68%	-
联通集团其他附属公司	同受联通集团控制	-	-	-	462,500	0.01%	-
合计		<u>21,684,618</u>	<u>0.55%</u>	<u>-</u>	<u>25,700,969</u>	<u>0.69%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团预付款项中以外币计价的余额并不重大。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

6、存货

(a) 存货分类如下:

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
手机及其他通信终端	4,437,019,627	(273,286,033)	4,163,733,594	3,580,610,422	(193,649,216)	3,386,961,206
SIM 卡、USIM 卡及预付电话卡	325,994,094	(2,121,571)	323,872,523	298,568,797	(2,341,417)	296,227,380
备品备件	450,466,657	(166,544)	450,300,113	340,055,314	(51,841)	340,003,473
低值易耗品	745,288,050	-	745,288,050	546,590,033	-	546,590,033
其他	96,588,114	-	96,588,114	81,592,638	-	81,592,638
合计	<u>6,055,356,542</u>	<u>(275,574,148)</u>	<u>5,779,782,394</u>	<u>4,847,417,204</u>	<u>(196,042,474)</u>	<u>4,651,374,730</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2012 年 6 月 30 日
手机及其他通信终端	(193,649,216)	(116,489,548)	36,852,731	(273,286,033)
SIM 卡、UIM 卡及预付电话卡	(2,341,417)	(1,496,265)	1,716,111	(2,121,571)
备品备件	(51,841)	(114,703)	-	(166,544)
合计	<u>(196,042,474)</u>	<u>(118,100,516)</u>	<u>38,568,842</u>	<u>(275,574,148)</u>

(c) 存货跌价准备的计提主要是因为存货陈旧过时或销售价格下降。本期原计提的存货跌价准备的转销是由于部分在以前年度已计提跌价准备的存货于本期因出售而转出相应已计提的跌价准备。

7、可供出售金融资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
对交通银行的股票投资 (注 1)	115,244,863	113,721,803
对西班牙电信的股票投资 (注 2)	5,240,517,654	6,837,384,523
可供出售权益工具小计	5,355,762,517	6,951,106,326
减: 减值准备	-	-
合计	<u>5,355,762,517</u>	<u>6,951,106,326</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

7、可供出售金融资产 (续)

注 1: 本公司的子公司中讯设计院持有的交通银行股份有限公司 (“交通银行”) 的股票在上海证券交易所上市交易, 故其股票有活跃市场之报价, 其股票的公允价值也能够可靠计量。另外, 本集团并非为短期交易目的而持有该股票, 所以本集团将持有的对交通银行股票的投资划分为可供出售金融资产。

于 2012 年 6 月 30 日, 中讯设计院持有交通银行普通股股票 25,384,331 股, 其中 20,066,665 股为初始投资, 投资成本为每股人民币 1.83 元; 3,010,000 股为 2010 年度中讯设计院因交通银行配股获得的股份, 配股价为每股人民币 4.5 元; 剩余的 2,307,666 股为 2011 年度中讯设计院获得的交通银行按每 10 股送 1 股的比例向全体股东派发的股票股利。截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 中讯设计院持有的交通银行股票市价从期初每股人民币 4.48 元上升至期末的每股人民币 4.54 元, 导致公允价值增加约人民币 152 万元。该等公允价值变动金额在扣除所得税影响后的净额按持股比例计算约人民币 44 万元被计入本集团的资本公积 (见附注五(31))。

注 2: 如附注二(32)(b)(ii)所述, 联通红筹公司持有的西班牙电信股票在马德里证券交易所上市交易, 故其股票有活跃市场之报价, 其股票的公允价值也能够可靠计量。另外, 本集团并非为短期交易目的而持有该股票, 所以本集团将持有的对西班牙电信股票的投资划分为非货币性外币可供出售金融资产。其中第一次投资的初始投资成本约人民币 79.52 亿元, 第二次投资的初始投资成本约人民币 33.67 亿元。于 2012 年 5 月 14 日, 西班牙电信宣告派发现金股利以及可选结算方式的股利收益权。上述股利收益权有三种可选结算方式, 包括(1) 以每 38 股送 1 股的比例获得股票股利、(2) 以每股 0.285 欧元的价格由西班牙电信回购该股利收益权以及(3) 向市场出售该股利收益权。联通红筹公司选择以股票股利方式进行结算, 从而取得 165 万股西班牙电信股份, 公允价值约为人民币 1.46 亿元。对于上述股利收益权, 除股票股利外, 西班牙电信股东还可选择相当于现金股利的替代结算方式, 故管理层认为上述以股票股利方式结算的西班牙电信股票可视同通过现金股利方式收到股利后购买的西班牙电信股票, 其公允价值被确认为可供出售金融资产, 并于利润表内确认相应的投资收益。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 该可供出售权益工具的公允价值变动减少约人民币 17.43 亿元, 扣除所得税影响后的净额按持股比例计算约人民币 4.43 亿元被计入本集团资本公积项下 (见附注五(31))。

8、长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
联营企业(a)	24,172,261	23,735,217
其他长期股权投资(b)	23,730,271	23,730,271
	<u>47,902,532</u>	<u>47,465,488</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>47,902,532</u>	<u>47,465,488</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

8、长期股权投资 (续)

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 联营企业

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动							
广联视通新媒体有限公司 (注)	权益法	25,000,000	23,735,217	-	437,044	-	-	24,172,261	49	49	不适用	-	-

注: 于 2010 年 1 月 21 日, 本集团所属联通运营公司与辽宁广播电视台共同出资设立了广联视通新媒体有限公司 (“广联视通”), 广联视通注册资本为人民币 5,000 万元, 分别由联通运营公司和辽宁广播电视台各出资人民币 2,500 万元并分别持有 50% 的股权。于 2011 年 3 月 20 日, 根据广联视通股东会决议, 经联通运营公司与辽宁广播电视台一致同意对广联视通增加注册资本 1,020,408 元, 新增注册资本全部由辽宁广播电视台承担。此次辽宁广播电视台增资后, 联通运营公司对广联视通持股比例由 50% 下降至 49%, 故广联视通成为本集团的联营企业。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

8、长期股权投资 (续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增加	2012 年 6 月 30 日	持股 比例(%) (注 1)	表决权 比例(%) (注 1)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派的 现金股利
广东发展银行 (注 2)	成本法	19,730,271	19,730,271	-	19,730,271	0.05	0.05	不适用	-	-	-
重庆重邮信科股份有限公司 (“重庆重邮信科”) (注 2)	成本法	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	0.34	0.34	不适用	-	-	-
自贡盐都一卡通信息化有限责任公司 (“自贡一卡通公司”) (注 2)	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	5.00	5.00	不适用	-	-	-
合计			<u>23,730,271</u>	<u>-</u>	<u>23,730,271</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注 1: 上述持股比例及表决权比例指本公司所属子公司中讯设计院直接持有广东发展银行和重庆重邮信科股份以及本公司所属子公司联通运营公司直接持有自贡一卡通公司股份的比例。

注 2: 于 2012 年 6 月 30 日, 因本集团对被投资单位广东发展银行、重庆重邮信科以及自贡一卡通公司均不具有控制、共同控制或重大影响, 且对这 3 家被投资单位的长期股权投资不存在活跃市场报价、其公允价值也不能可靠计量, 故本集团采用成本法核算对 3 家被投资单位的长期股权投资。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

9、固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价				
房屋建筑物	57,252,175,887	1,046,744,796	(44,766,728)	58,254,153,955
通信设备	692,092,292,267	23,294,936,992	(3,529,601,351)	711,857,627,908
办公设备及其他	44,038,344,051	216,764,197	(134,127,997)	44,120,980,251
小计	<u>793,382,812,205</u>	<u>24,558,445,985</u>	<u>(3,708,496,076)</u>	<u>814,232,762,114</u>
累计折旧				
房屋建筑物	(18,315,380,785)	(1,191,995,577)	42,741,119	(19,464,635,243)
通信设备	(405,063,669,324)	(25,380,016,342)	3,256,854,535	(427,186,831,131)
办公设备及其他	(32,431,607,492)	(2,032,522,577)	127,689,193	(34,336,440,876)
小计	<u>(455,810,657,601)</u>	<u>(28,604,534,496)</u>	<u>3,427,284,847</u>	<u>(480,987,907,250)</u>
账面净值				
房屋建筑物	38,936,795,102			38,789,518,712
通信设备	287,028,622,943			284,670,796,777
办公设备及其他	11,606,736,559			9,784,539,375
小计	<u>337,572,154,604</u>			<u>333,244,854,864</u>
减值准备				
房屋建筑物	(60,591)	-	-	(60,591)
通信设备	(12,130,972,385)	-	1,372,237	(12,129,600,148)
办公设备及其他	(4,996,014)	-	-	(4,996,014)
小计	<u>(12,136,028,990)</u>	<u>-</u>	<u>1,372,237</u>	<u>(12,134,656,753)</u>
账面价值				
房屋建筑物	38,936,734,511			38,789,458,121
通信设备	274,897,650,558			272,541,196,629
办公设备及其他	11,601,740,545			9,779,543,361
合计	<u>325,436,125,614</u>			<u>321,110,198,111</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无固定资产被抵押给银行作为抵押借款之用。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 固定资产计提的折旧金额约人民币 286.05 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 271.11 亿元), 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别约人民币 277.07 亿元及约人民币 8.98 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 263.92 亿元及约人民币 7.19 亿元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 由在建工程转入的固定资产原价约人民币 243.64 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 254.51 亿元)。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

9、固定资产 (续)

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团因固定资产报废清理而产生的净收益约人民币 6,576 万元 (2011 年上半年: 净收益约人民币 2,851 万元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团的部分资产减值准备随资产报废处置而转出。

(a) 融资租入的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日, 账面价值约人民币 3.90 亿元 (原价约人民币 4.41 亿元) 的固定资产系融资租入 (2011 年 12 月 31 日: 账面价值约人民币 1.97 亿元, 原价约人民币 2.32 亿元) (见附注十二)。具体分析如下 (单位: 人民币百万元):

2012 年 6 月 30 日:	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
通信设备	441	(51)	-	390
2011 年 12 月 31 日:				
通信设备	232	(35)	-	197

10、在建工程

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网络工程	62,598,828,116	(2,254,890)	62,596,573,226	50,680,620,989	(4,419,890)	50,676,201,099
通用基础设施工程	1,460,215,822	(1,432,160)	1,458,783,662	1,654,123,293	(1,432,160)	1,652,691,133
合计	64,059,043,938	(3,687,050)	64,055,356,888	52,334,744,282	(5,852,050)	52,328,892,232

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团在建工程原值中包括资本化的借款费用约人民币 13.10 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 10.08 亿元), 本集团于截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的借款费用资本化率约为 4.80%~5.16% (2011 年上半年: 3.48%~4.20%)。截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 除转入固定资产的在建工程外, 有约人民币 12.09 亿元的土地使用权和计算机软件转入无形资产, 有约人民币 4.54 亿元的经营租入固定资产改良、长期预付租金及外市电引入等转入长期待摊费用。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

10、在建工程 (续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (人民币 百万元)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2012 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本期借 款费用资本 化金额	本期借款费用 资本化率	资金来源	工程 进度
广东-2012 年中国联通广东 WCDMA 无线网络扩容工程	1,396	-	776,970,466	-	-	776,970,466	56%	4,503,796	4,503,796	4.80%~5.16%	自筹及借款	工程
山东-2012 年中国联通山东 WCDMA 无线网络扩容工程	1,120	-	775,002,421	-	-	775,002,421	69%	2,173,363	2,173,363	4.80%~5.16%	自筹及借款	进度
江苏-2012 年中国联通江苏 WCDMA 无线网络扩容工程	904	-	574,310,499	-	-	574,310,499	64%	2,264,617	2,264,617	4.80%~5.16%	自筹及借款	以合
山东-2012 年中国联通山东 WCDMA 网配套工程	918	-	447,238,095	-	-	447,238,095	49%	1,257,471	1,257,471	4.80%~5.16%	自筹及借款	同约
湖北-2012 年中国联通湖北 WCDMA 无线网络扩容工程	610	-	443,809,076	-	-	443,809,076	73%	1,775,236	1,775,236	4.80%~5.16%	自筹及借款	定、完
江苏-2012 年中国联通江苏移动网配套扩容工程	943	-	339,313,686	-	-	339,313,686	36%	2,508,254	2,508,254	4.80%~5.16%	自筹及借款	工指
山西-2012 年中国联通山西 WCDMA 无线网络扩容工程	442	-	331,943,911	-	-	331,943,911	75%	1,327,776	1,327,776	4.80%~5.16%	自筹及借款	标为
湖北-2012 年中国联通湖北移动网配套扩容工程	551	-	329,713,497	-	-	329,713,497	60%	1,273,102	1,273,102	4.80%~5.16%	自筹及借款	基础
上海-2012 年中国联通上海 WCDMA 无线网络扩容工程	372	-	318,275,438	-	-	318,275,438	85%	1,318,854	1,318,854	4.80%~5.16%	自筹及借款	进行
安徽-2012 年中国联通安徽 WCDMA 无线网扩容工程	383	-	316,697,850	-	-	316,697,850	83%	1,796,435	1,796,435	4.80%~5.16%	自筹及借款	估计
小计		-	4,653,274,939	-	-	4,653,274,939		20,198,904	20,198,904			

(b) 在建工程减值准备

工程名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日	计提原因
无线市话工程	4,364,010	-	(2,165,000)	2,199,010	(注)
其他工程	1,488,040	-	-	1,488,040	(注)
合计	5,852,050	-	(2,165,000)	3,687,050	

注: 本集团对技术、性能上明显落后或已终止建设、预计将不能为本集团带来未来经济收益的在建工程计提了资产减值准备。于 2012 年 6 月 30 日, 本集团在在建工程减值准备余额约人民币 369 万元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 585 万元)。截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 约人民币 217 万元的在建工程减值准备随工程处置而转出。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

11、工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工程设备	1,280,861,962	23,143,225,387	(21,813,712,359)	2,610,374,990
工程材料	1,074,582,617	1,624,240,705	(1,970,699,991)	728,123,331
小计	2,355,444,579	24,767,466,092	(23,784,412,350)	3,338,498,321
工程物资减值准备	(18,143,410)	-	73,816	(18,069,594)
工程物资合计	<u>2,337,301,169</u>			<u>3,320,428,727</u>

工程物资减值准备的本期减少是由于部分工程物资因处置而转出相应以前年度已计提的减值准备。

12、无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价				
土地使用权	17,435,963,624	99,639,958	(61,285,566)	17,474,318,016
计算机软件	9,745,199,918	1,118,215,116	(71,243,746)	10,792,171,288
电路及设备使用权	669,373,719	-	-	669,373,719
其他	302,639,930	16,116,011	(5,038,359)	313,717,582
小计	<u>28,153,177,191</u>	<u>1,233,971,085</u>	<u>(137,567,671)</u>	<u>29,249,580,605</u>
累计摊销				
土地使用权	(2,970,809,127)	(269,101,240)	61,071,755	(3,178,838,612)
计算机软件	(4,236,202,948)	(829,131,964)	71,243,746	(4,994,091,166)
电路及设备使用权	(177,949,330)	(22,955,666)	-	(200,904,996)
其他	(25,370,035)	(19,760,589)	5,038,359	(40,092,265)
小计	<u>(7,410,331,440)</u>	<u>(1,140,949,459)</u>	<u>137,353,860</u>	<u>(8,413,927,039)</u>
账面净值				
土地使用权	14,465,154,497			14,295,479,404
计算机软件	5,508,996,970			5,798,080,122
电路及设备使用权	491,424,389			468,468,723
其他	277,269,895			273,625,317
小计	<u>20,742,845,751</u>			<u>20,835,653,566</u>
减值准备				
计算机软件	(3,087,756)	-	-	(3,087,756)
其他	(130,093)	-	-	(130,093)
小计	<u>(3,217,849)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,217,849)</u>
账面价值				
土地使用权	14,465,154,497			14,295,479,404
计算机软件	5,505,909,214			5,794,992,366
电路及设备使用权	491,424,389			468,468,723
其他	277,139,802			273,495,224
合计	<u>20,739,627,902</u>			<u>20,832,435,717</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

12、无形资产 (续)

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 无形资产的摊销金额约人民币 11.41 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 9.13 亿元)。

13、长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2012 年 6 月 30 日
长期预付租金	2,713,032,812	262,674,750	(248,140,421)	2,727,567,141
装移机成本	1,021,536,280	145,490,468	(260,216,015)	906,810,733
外市电引入	1,418,527,779	177,122,496	(269,451,477)	1,326,198,798
经营租入固定资产改良	1,339,705,456	263,475,232	(258,156,894)	1,345,023,794
一次性不退还收入的直接 相关成本	390,577,053	51,846,934	(115,117,441)	327,306,546
长期预付线路租赁及网络 改良	714,159,892	104,846,495	(106,212,813)	712,793,574
其他	502,760,102	11,668,972	(64,894,750)	449,534,324
长期待摊费用合计	<u>8,100,299,374</u>	<u>1,017,125,347</u>	<u>(1,322,189,811)</u>	<u>7,795,234,910</u>

14、资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 6 月 30 日
			转回 (注)	转销	
坏账准备	(4,033,036,425)	(1,632,831,428)	25,803,847	28,515,363	(5,611,548,643)
其中: 应收账款坏账准备	(3,554,880,841)	(1,632,831,428)	23,439,519	24,808,037	(5,139,464,713)
其他应收款坏账准备	(478,155,584)	-	2,364,328	3,707,326	(472,083,930)
存货跌价准备	(196,042,474)	(118,100,516)	-	38,568,842	(275,574,148)
固定资产减值准备	(12,136,028,990)	-	-	1,372,237	(12,134,656,753)
在建工程减值准备	(5,852,050)	-	-	2,165,000	(3,687,050)
无形资产减值准备	(3,217,849)	-	-	-	(3,217,849)
工程物资减值准备	(18,143,410)	-	-	73,816	(18,069,594)
合计	<u>(16,392,321,198)</u>	<u>(1,750,931,944)</u>	<u>25,803,847</u>	<u>70,695,258</u>	<u>(18,046,754,037)</u>

注: 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团因资产价值回升而转回以前期间计提的坏账准备约人民币 0.26 亿元。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

15、短期借款

	币种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	20,179,999,965	17,810,000,000
	港币	17,608,320,000	14,511,530,000
合计		<u>37,788,319,965</u>	<u>32,321,530,000</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 人民币短期借款的年利率的利率范围为 3.87%-6.10% (2011 年 12 月 31 日: 1.09%-6.10%), 港币短期借款的年利率的利率范围为香港银行同业拆借利率加 1.00% 至 2.15% (2011 年 12 月 31 日: 香港银行同业拆借利率加 0.63% 至 2.15%)。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无银行保证借款。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

16、应付短期债券

项目	债券期限	发行日期	票面利率	面值总额	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2011 年第一期	365 天	2011 年 8 月 25 日	5.23%	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
2011 年第二期	365 天	2011 年 10 月 20 日	5.78%	8,000,000,000	8,000,000,000	8,000,000,000
2011 年第五期 超短期融资券	180 天	2011 年 11 月 21 日	4.65%	15,000,000,000	-	15,000,000,000
2012 年第一期 超短期融资券	60 天	2012 年 5 月 16 日	3.88%	15,000,000,000	15,000,000,000	-
合计					<u>38,000,000,000</u>	<u>38,000,000,000</u>

短期债券之应计利息分析如下:

	应计利息 (附注五(22))			
	2011 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2012 年 6 月 30 日
2011 年第一期	276,504,098	390,106,558	-	666,610,656
2011 年第二期	92,227,322	229,936,612	-	322,163,934
2011 年第五期超短期融资券	78,135,247	264,897,541	(343,032,788)	-
2012 年第一期超短期融资券	-	73,347,945	-	73,347,945
合计	<u>446,866,667</u>	<u>958,288,656</u>	<u>(343,032,788)</u>	<u>1,062,122,535</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

16、应付短期债券 (续)

注: 应付短期债券为本集团所属联通运营公司面向银行间债券市场发行的短期融资券以及超短期融资券, 均无担保, 并于到期按面值加利息兑付。其中, 2011 年第五期超短期融资券已于 2012 年 5 月 19 日到期并全额还本付息。

17、应付票据

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
商业承兑汇票	<u>182,915,891</u>	<u>1,046,319,417</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团应付票据均在一年内到期。

18、应付账款

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
应付工程及设备款	76,848,596,122	73,561,408,772
应付网间结算及租赁费	6,329,118,172	5,444,747,445
应付采购通信终端款等	2,759,528,103	3,855,808,237
应付代理费及广告费	3,795,202,665	2,874,668,512
应付维修及维护费	3,072,897,576	2,406,655,393
其他	3,324,160,186	2,995,396,472
合计	<u>96,129,502,824</u>	<u>91,138,684,831</u>

(a) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应付账款:

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
联通集团	<u>55,325,810</u>	<u>92,330,099</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

18、应付账款 (续)

(b) 应付关联方的应付账款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
联通集团	55,325,810	92,330,099
联通新时空	653,259,127	606,324,002
联通进出口	1,689,285	1,689,851
联通时科	39,724,620	24,903,605
联通集团其他附属公司	2,030,637,796	2,611,520,276
合计	<u>2,780,636,638</u>	<u>3,336,767,833</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的应付账款约人民币 75.17 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 73.01 亿元), 主要为应付工程及设备款, 包括账龄超过一年尚未支付的工程或设备质保金等, 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。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团应付账款中以外币计价的余额并不重大。

19、预收款项

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收用户预存通信服务费	36,335,909,446	34,927,788,432
预收工程款	176,141,971	220,744,415
递延收益流动部分 (附注五(29))	787,814,795	881,652,188
其他	627,053,572	590,519,850
合计	<u>37,926,919,784</u>	<u>36,620,704,885</u>

(a) 于 2012 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收关联方的款项。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的预收款项约人民币 4.09 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 5.50 亿元), 这些预收款主要为部分用户缴纳的未消费完毕的预存通信服务费, 属于正常情况结余的预收款项。于 2012 年下半年及以后年度, 此部分预收款项将随着服务的提供而结转。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团预收款项中以外币计价的余额并不重大。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

20、应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	530,767,027	9,899,369,067	(8,462,077,412)	1,968,058,682
职工福利费	-	593,738,651	(593,738,651)	-
社会保险费	292,145,307	2,334,753,308	(2,355,271,473)	271,627,142
其中: 医疗保险费	45,903,504	615,961,130	(616,926,640)	44,937,994
养老保险费	201,613,252	1,503,537,519	(1,524,055,722)	181,095,049
失业保险费	29,218,379	123,020,434	(122,112,636)	30,126,177
工伤保险费	4,194,045	39,841,858	(39,861,396)	4,174,507
生育保险费	4,471,741	48,219,866	(47,501,671)	5,189,936
住房公积金	57,429,390	877,034,077	(859,337,756)	75,125,711
工会经费和职工教育经费	101,543,884	265,979,572	(220,971,640)	146,551,816
一次性货币住房补贴 (注 1)	2,508,341,201	-	-	2,508,341,201
内退员工补偿费 (流动部分)				
(注 2)	12,053,928	1,250,556	(2,112,163)	11,192,321
其他 (注 3)	48,039,954	56,420,308	(24,272,859)	80,187,403
合计	<u>3,550,320,691</u>	<u>14,028,545,539</u>	<u>(12,517,781,954)</u>	<u>5,061,084,276</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 本集团截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间并无重大非货币性职工福利支出。

注 1: 国务院 1998 年公布的住房改革政策, 企业应停止向员工进行实物分房, 而应采用现金补贴形式实行货币分房。在住房改革政策实施中, 企业可按照自身实际情况及财务能力考虑了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。

1998 年以前, 网通运营公司以优惠价向其符合规定的员工出售员工住房 (“优惠出售计划”), 根据国务院 1998 年公布的住房改革政策, 网通运营公司取消了优惠出售计划。于 2000 年, 国务院进一步发布通告, 说明取消员工住房分配后, 须给予符合条件的员工现金补贴, 故网通运营公司所属各省分公司按照当地政府颁布的相关详细条例采纳了现金住房补贴计划。根据现金住房补贴计划, 对于在优惠出售计划终止前未获分配住房或分配住房不达标的符合资格员工, 网通运营公司须支付一笔按其服务年份、职位和其他标准计算的一次性货币住房补贴。网通运营公司据此全额计提了约人民币 41.42 亿元的现金住房补贴。于 2012 年 6 月 30 日, 尚有约人民币 25.08 亿元的一次性货币住房补贴尚未支付完毕, 对于实际支付金额多于已计提金额, 网通集团将补发其差额, 如果实际支付金额少于已计提金额, 网通运营公司将支付给网通集团。于 2009 年 1 月, 由于网通运营公司已 被联通运营公司吸收合并, 网通集团也被联通集团吸收合并, 因此网通运营公司和网通集团在上述一次性货币住房补贴中的权利和义务分别由联通运营公司和联通集团承继。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

20、应付职工薪酬 (续)

注 2: 根据联通运营公司及其子公司中讯设计院于以前年度与内退员工签署的内退协议, 其将在内退员工达到国家法定退休年龄前分期支付一定的经济补偿, 该等经济补偿已于内退协议签署期间折现后分别由联通运营公司和中讯设计院全额一次性计入签约期间的费用当中。

注 3: 其他中包括本集团所属个别子公司向职工提供其他离退休后补充福利, 主要包括补充退休金津贴, 医药费用报销及补充医疗保险, 该等离退休后补充福利被视为设定受益计划。设定受益计划的现值以到期日与有关离退休后补充福利预计支付期相近的政府债券的利率, 按估计未来现金流出折现确定。

21、应交税费

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交营业税	574,954,821	636,208,084
应交增值税 (注 1)	(22,059,702)	(148,655,465)
应交企业所得税 (注 2)	1,047,387,859	221,183,366
应交个人所得税	57,812,193	209,484,845
应交房产税	39,513,182	52,868,907
其他	304,589,002	262,344,052
合计	<u>2,002,197,355</u>	<u>1,233,433,789</u>

注 1: 于 2012 年 6 月 30 日, 联通运营公司所属子公司有约人民币 0.3 亿元增值税进项税余额尚未进行抵扣 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 1.6 亿元)。

注 2: 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团所属子公司实际预缴的企业所得税均未超过本集团预计应缴纳的企业所得税 (2011 年 12 月 31 日: 本集团所属个别子公司实际预缴的企业所得税超过预计应缴纳的企业所得税约人民币 6.96 亿元被记录于其他流动资产)。

22、应付利息

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付短期借款利息	77,261,823	47,844,562
应付长期借款利息	5,518,414	5,796,413
应付短期债券利息	1,062,122,535	446,866,667
应付长期债券利息	562,805,206	334,088,219
合计	<u>1,707,707,978</u>	<u>834,595,861</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

23、应付股利/利润

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付联通集团 (注 1)	446,960,473	8,940,742
应付本公司股东 (注 2)	272,066,250	-
应付联通红筹公司股东 (注 2)	22,572,277	-
合计	<u>741,599,000</u>	<u>8,940,742</u>

注 1: 如附注一(2)所述, 于 2011 年 12 月 1 日, 宽带在线与联通集团及联通新时讯签订了收购联通新时讯协议, 根据该协议, 联通新时讯于 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 1 日止 11 个月期间的净利润归属于联通集团, 故联通新时讯将该期间净利润转出确认为应付联通集团利润。于 2012 年 6 月 30 日, 上述款项约人民币 894 万元尚未支付完毕。此外, 于 2012 年 6 月 30 日, 本公司宣派的 2011 年股利归属于联通集团的尚未支付完毕的部分为 4.38 亿元。

注 2: 于 2012 年 6 月 30 日, 上述应付股利余额主要是本公司及联通红筹公司宣派的 2011 年股利尚未支付完毕的部分。

24、其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
押金及暂收款	5,648,330,816	5,104,650,940
应付联通集团及其非上市附属公司款项 (附注七(5))	420,151,411	537,311,189
应付关联公司借款及利息 (附注七(5))	2,235,613,961	2,211,309,299
代扣代缴员工社保支出	328,301,164	302,045,105
其他	526,455,561	452,157,118
其他应付款合计	<u>9,158,852,913</u>	<u>8,607,473,651</u>

(a) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
联通集团	<u>299,515,684</u>	<u>256,092,302</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

24、其他应付款 (续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
联通集团	299,515,684	256,092,302
联通新时空	54,140,381	54,140,381
联通进出口	1,895,994	1,895,994
网通 BVI	2,210,987,523	2,186,895,277
联通集团 BVI 公司	24,626,438	24,414,022
联通集团其他附属公司	64,599,352	225,182,512
合计	<u>2,655,765,372</u>	<u>2,748,620,488</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的其他应付款约人民币 15.94 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 15.22 亿元), 主要为本集团收取的押金和保证金, 因交易双方仍继续发生业务往来, 故此项账款尚未完全结清。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日, 除应付中国网通 (BVI) 有限公司 (“网通 BVI”) 以及联通集团 BVI 公司的关联公司借款本金及利息约人民币 22.36 亿元以港币计价外, 本集团其他应付款中以外币计价的余额并不重大 (2011 年 12 月 31 日: 除应付网通 BVI 以及联通集团 BVI 公司的关联公司借款本金及利息约人民币 22.11 亿元以港币计价外, 无重大以外币计价的余额)。

25、一年内到期的非流动负债

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
一年内到期的长期借款 (附注五(26))	48,891,208	49,768,986
一年内到期的应付债券 (附注五(27))	3,000,000,000	-
一年内到期的长期应付款 (附注五(28))	139,928,739	78,150,630
合计	<u>3,188,819,947</u>	<u>127,919,616</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

25、一年内到期的非流动负债 (续)

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	7,354,835	7,350,102
信用借款	41,536,373	42,418,884
合计	48,891,208	49,768,986

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无已到期但尚未偿还的长期借款 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

于 2012 年 6 月 30 日, 金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款终止日		币种	利率	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	借款起始日 (1 年内部分)				外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国银行北京市分行	1988-08-04	2013-06-30	欧元	2.50%	2,171,245	17,089,869	2,171,245	17,722,789
中国建设银行黑龙江 省分行	1991-12-31	2013-06-30	欧元	2.00%	1,030,552	8,111,475	1,030,552	8,411,881
西班牙 (政府)	1993-06-25	2013-03-16	美元	1.55%	595,759	3,768,117	595,759	3,753,819
中国银行河北省分行	1993-02-08	2013-04-30	美元	-	560,089	3,542,507	560,089	3,529,065
西班牙国家信贷协会	1991-05-27	2013-05-23	美元	1.50%	476,215	3,012,013	476,215	3,000,584

(b) 一年内到期的应付债券

参见附注五(27)。

(c) 一年内到期的长期应付款

参见附注五(28)及附注十二。

26、长期借款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款 (注)	103,994,441	108,104,508
信用借款	1,253,677,158	1,275,574,966
合计	1,357,671,599	1,383,679,474

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

26、长期借款 (续)

	币种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款 (注)	美元	111,349,276	115,454,610
信用借款		1,295,213,531	1,317,993,850
其中:	人民币	800,000,000	800,000,000
	欧元	207,014,245	222,915,244
	美元	288,199,286	295,078,606
小计		1,406,562,807	1,433,448,460
减: 1 年内 (含 1 年) 到期的 长期借款			
保证借款	美元	(7,354,835)	(7,350,102)
信用借款		(41,536,373)	(42,418,884)
其中:	欧元	(25,493,679)	(26,437,832)
	美元	(16,042,694)	(15,981,052)
小计		(48,891,208)	(49,768,986)
1 年以上到期的长期借款		1,357,671,599	1,383,679,474

注: 于 2012 年 6 月 30 日, 保证借款包括由第三方提供担保的借款约人民币 1.11 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 1.15 亿元)。

上述借款的利息按月或按季支付。

(a) 金额前五名的长期借款 (含一年内到期部分)

	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国邮政储蓄 银行	2010-08-30	2013-08-30	人民币	5.65%	-	800,000,000	-	800,000,000
中国银行北京 市分行	1988-08-04	2018-08-19	欧元	2.50%	14,451,764	113,749,836	15,365,802	125,423,356
中国建设银行 黑龙江省分行	1991-12-31	2025-06-30	欧元	2.00%	9,043,229	71,179,253	9,118,305	74,428,167
中国银行河北 省分行	1993-02-08	2032-04-30	美元	-	11,199,693	70,836,941	11,479,686	72,332,352
中国银行河南 省分行	1993-06-08	2032-11-13	美元	-	7,707,926	48,751,859	7,895,924	49,751,428

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

26、长期借款 (续)

(b) 长期借款到期日分析如下:

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
1 到 2 年	846,756,363	847,535,689
2 到 5 年	140,269,089	150,340,884
5 年以上	<u>370,646,147</u>	<u>385,802,901</u>
合计	<u><u>1,357,671,599</u></u>	<u><u>1,383,679,474</u></u>

于 2012 年 6 月 30 日, 长期借款的年利率范围为 0~5.65% (2011 年 12 月 31 日: 0~5.65%。其中, 零利率的借款来自经中国银行转贷的外国政府无息借款)。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无已到期但尚未偿还的长期借款 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 长期借款非流动部分的公允价值分析如下:

(单位: 人民币百万元)

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
长期借款非流动部分公允价值	<u><u>1,244</u></u>	<u><u>1,225</u></u>

于 2012 年 6 月 30 日, 上述公允价值以现金流量按市场利率 3.75%至 3.82%来折算 (2011 年 12 月 31 日: 4.63%至 5.41%)。

27、应付债券

	<u>2011 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>
2007 年公司债券	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
2008 年公司债券	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000
2010 年第一期中期票据	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
2010 年第二期中期票据	12,000,000,000	-	-	12,000,000,000
2010 年可转换债券	<u>11,118,105,681</u>	<u>147,371,202</u>	<u>(43,405,793)</u>	<u>11,222,071,090</u>
小计	<u>33,118,105,681</u>	<u>147,371,202</u>	<u>(43,405,793)</u>	<u>33,222,071,090</u>
减: 1 年内到期的应付债券	<u>-</u>			<u>(3,000,000,000)</u>
合计	<u><u>33,118,105,681</u></u>			<u><u>30,222,071,090</u></u>

注: 本公司所属子公司联通运营公司发行的 2010 年第一期中期票据将于 2013 年 3 月 31 日到期, 故计入一年内到期的非流动负债。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

27、应付债券 (续)

(a) 债券有关信息如下:

(i) 基本信息

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	备注
2007 年公司债券	20 亿元	2007 年 6 月 8 日	10 年	20 亿元	4.50%	由中国银行股份有限公司提供担保
2008 年公司债券	50 亿元	2008 年 9 月 3 日	5 年	50 亿元	5.29%	由国家电网公司提供担保
2010 年第一期中期票据	30 亿元	2010 年 4 月 2 日	3 年	30 亿元	3.73%	无担保
2010 年第二期中期票据	120 亿元	2010 年 9 月 20 日	3 年	120 亿元	3.31%	无担保
2010 年可转换债券	18.39 亿美元	2010 年 10 月 18 日	5 年	18.39 亿美元	0.75%	由联通红筹公司提供担保

注: 除亿迅公司发行的 2010 年可转换债券外, 以上公司债券及中期票据均为本公司所属联通运营公司发行, 且均为单利按年计息, 每年付息一次。

(ii) 可转换债券相关信息

于 2010 年 10 月 18 日, 联通红筹公司的全资子公司亿迅公司作为可转换债券的债券发行人, 发行总本金额为 18.388 亿美元 (按固定汇率 1 美元等值港币 7.7576 元) 年利率 0.75% 的有担保可转换债券, 该可转换债券于 2015 年 10 月到期并以本金 100% 赎回, 每年 4 月 18 日和 10 月 18 日进行半年派息。本次发行的可转换债券的偿还由联通红筹公司担保, 并可以按照每股 15.85 港元的初步转股价格相应转换为联通红筹公司的普通股股票。转股价可根据 2010 年 10 月 18 日订立的发行协议中规定的若干反摊薄及控制权变化的情况予以调整。由于本公司自可转换债券发行以后派发股息, 转股价由港币 15.85 元调整至港币 15.58 元。债券持有人可于 2010 年 11 月 28 日或之后任何时候直至 2015 年 10 月 8 日营业时间结束时 (或若该等可转换债券已于 2015 年 10 月 18 日前被联通红筹公司要求赎回, 则直至不迟于指定赎回日期 7 日前的营业时间结束时), 随时行使转换权。亿迅公司将依据债券持有人的选择, 于 2013 年 10 月 18 日按本金额连同截至指定赎回日期应计而未支付的利息, 赎回债券持有人的全部 (而非部分) 可转换债券。另外, 于 2013 年 10 月 18 日或该日之后任何时候至 2015 年 10 月 18 日前, 亿迅公司可按本金额连同截至指定赎回日期应计而未支付的利息, 赎回当时发行在外的全部 (而非部分) 可转换债券。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间以及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 可转换债券持有人并未将可转换债券转换为联通红筹公司股份, 而亿迅公司也未将可转换债券赎回。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

27、应付债券 (续)

(a) 债券有关信息如下 (续):

(ii) 可转换债券相关信息 (续)

可转换债券负债部分的公允价值已于发行可转换债券时确定, 以相同期限但没有转换权债券的市场利率计算。剩余数额, 即面值 (扣除发行费用) 与负债部分公允价值的差异, 计入股东权益的资本公积项下。

于 2010 年 10 月 18 日, 可转换债券负债部分的入账价值折合人民币约 115.68 亿元, 其金额以现金流量并考虑发行费用的影响后按实际年利率 1.90% 来折现估算。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 可转换债券负债部分的变动列示如下:

(单位: 人民币百万元)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
负债部分的期初余额	11,118	11,558
减: 本期支付的利息	(43)	(45)
加 (减): 负债部分的汇兑损失 / (收益)	42	(264)
加: 负债部分的利息费用	105	107
负债部分的期末余额	<u>11,222</u>	<u>11,356</u>

(b) 债券之应计利息分析如下:

	应计利息			2012 年 6 月 30 日
	2011 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	
2007 年公司债券	51,041,096	44,876,713	(90,000,000)	5,917,809
2008 年公司债券	86,958,904	131,887,671	-	218,846,575
2010 年第一期中期票据	84,001,644	55,796,712	(111,900,000)	27,898,356
2010 年第二期中期票据	112,086,575	198,055,891	-	310,142,466
合计 (附注五(22))	<u>334,088,219</u>	<u>430,616,987</u>	<u>(201,900,000)</u>	<u>562,805,206</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 亿迅公司发行的可转换债券按票面利率计算的尚未支付的应计利息余额约为人民币 0.17 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 0.18 亿元)。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

27、应付债券 (续)

(c) 公司债券及中期票据的公允价值分析如下:

(单位: 人民币百万元)	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
公司债券及中期票据的公允价值	22,019	22,005

于 2012 年 6 月 30 日, 上述公允价值以现金流量按市场利率 3.41%至 4.23%来折算 (2011 年 12 月 31 日: 4.71%至 4.93%)。

28、长期应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付内退员工补偿费 (附注五(20))	8,311,025	8,975,089
应付离退休后补充福利 (附注五(20))	84,522,100	82,732,598
应付融资租赁款 (附注十二)	276,868,220	78,150,630
其他	2,434,413	2,578,855
小计	372,135,758	172,437,172
减: 应付内退员工补偿费 (流动部分)	(1,250,556)	(1,383,595)
应付离退休后补充福利 (流动部分)	(4,322,308)	(4,441,950)
应付融资租赁款 (流动部分)	(139,928,739)	(78,150,630)
小计	(145,501,603)	(83,976,175)
合计	226,634,155	88,460,997

(a) 长期应付款到期日分析如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 到 2 年	75,003,870	5,829,999
2 到 5 年	84,255,611	17,490,000
5 年以上	67,374,674	65,140,998
合计	226,634,155	88,460,997

(b) 应付融资租赁款明细

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	外币金额 (美元)	人民币金额	外币金额 (美元)	人民币金额
应付融资租赁款	43,774,324	276,868,220	12,403,090	78,150,630

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

28、长期应付款 (续)

(b) 应付融资租赁款明细 (续)

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额 (附注十二)。

29、递延收益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延的装移机收入	1,510,868,735	1,727,555,962
递延的一次性不退还收入	327,306,546	390,577,053
递延的与 CDMA 出售相关的服务 (注 1)	87,971,733	95,763,283
递延的用户积分奖励公允价值	381,289,962	319,355,681
其他	185,227,290	149,730,799
小计	<u>2,492,664,266</u>	<u>2,682,982,778</u>
减: 上述递延收益的流动部分 (注 2)	<u>(787,814,795)</u>	<u>(881,652,188)</u>
合计	<u><u>1,704,849,471</u></u>	<u><u>1,801,330,590</u></u>

注 1: 于 2008 年度, 联通红筹公司向中国电信出售 CDMA 业务。根据 CDMA 出售协议, 于过渡期内本集团需向中国电信提供若干支持服务以保证过渡期内 CDMA 业务的正常运行, 该服务包括使用若干区域的若干通讯设备、物业及信息技术服务。本集团基于相关设备或物业的成本加利润率估计该项服务的价值。该服务估计价值即一部分 CDMA 业务处置代价, 已经予以递延并在预期服务期限内确认。

注 2: 上述递延收益的流动部分已转入预收款项。

30、股本

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司股本变化情况列示如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
一、已流通公众股份	8,255,711,233	-	(135,469,642)	8,120,241,591
二、无限售条件的可流通股份发 起人之法人股 (注)	<u>12,940,885,162</u>	<u>135,469,642</u>	<u>-</u>	<u>13,076,354,804</u>
股本合计	<u><u>21,196,596,395</u></u>	<u><u>135,469,642</u></u>	<u><u>(135,469,642)</u></u>	<u><u>21,196,596,395</u></u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

30、股本 (续)

注: 根据本公司 2012 年 1 月 10 日发布的《关于控股股东增持本公司股份的公告》, 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 联通集团通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份 135,469,642 股, 增持后累计持有本公司股份 13,075,215,794 股, 占总股本的比例为 61.69%。

于 2012 年 6 月 30 日, 本公司股东投入的股本及比例列示如下:

投资方	注册地	实缴资本	出资方式	权益比例(%)
联通集团	北京	13,075,215,794	股权及现金	61.6854
北京联通兴业科贸有限公司	北京	569,505	现金	0.0027
联通进出口	北京	569,505	现金	0.0027
普通股一公众股	-	8,120,241,591	现金	38.3092
合计		21,196,596,395		100.0000

31、资本公积

项目	注释	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
发起人出资溢价	a	7,913,551,905	-	-	7,913,551,905
人民币普通股发行溢价	a	9,197,551,203	-	-	9,197,551,203
联通运营公司同一控制下收购相关电信业务的影响 (除可供出售金融资产公允价值变动影响)	b	554,184,732	-	-	554,184,732
确认子公司持有可供出售金融资产公允价值变动的 影响	c	(1,120,738,167)	-	(442,559,800)	(1,563,297,967)
子公司企业改制评估增值的影响	d	29,996,252	-	-	29,996,252
与股份期权相关的员工薪酬所确认金额的影响	e	279,242,165	4,851,515	-	284,093,680
联通红筹公司为投资西班牙电信而增发的股份	f	2,274,479,484	-	-	2,274,479,484
确认子公司员工行使股份期权所增加的子公司权 益的影响	g	25,374,084	-	-	25,374,084
子公司未分配利润转增资本的影响	h	10,414,323,266	-	-	10,414,323,266
子公司发行可转换债券的影响	i	3,310,271,931	-	-	3,310,271,931
因所持子公司股份变化对资本公积的影响	j	(5,504,511,660)	-	-	(5,504,511,660)
同一控制下收购贵州业务的影响	k	(248,154,771)	-	-	(248,154,771)
其他		33,873,261	-	-	33,873,261
合计		27,159,443,685	4,851,515	(442,559,800)	26,721,735,400

(a) 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 年因发行境内上市的人民币普通股和于 2004 年 7 月配售人民币普通股的溢价被记录于资本公积。

(b) 于 2009 年 1 月, 联通运营公司根据转让协议完成了向联通集团和网通集团收购相关电信业务和资产的交易。本公司根据持股比例计算了在同一控制下该等收购对归属于本集团母公司普通股股东资本公积的影响。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

31、资本公积 (续)

- (c) 如附注五(7)所述, 本公司所属子公司持有的可供出售金融资产产生的公允价值变动被计入资本公积项下。根据本公司的持股比例, 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 该可供出售金融资产公允价值变动减少归属于本集团母公司普通股股东资本公积约人民币 4.43 亿元。
- (d) 本集团的子公司中讯设计院是一家于 2008 年 9 月 27 日完成公司制改制后设立的企业, 根据企业改制的相关规定, 中讯设计院在改制过程中的资产评估增值被计入其改制后公司的所有者权益。本公司根据持股比例计算了该资产评估增值对归属于本集团母公司普通股股东资本公积的影响。
- (e) 联通红筹公司及其子公司网通红筹公司授予员工的可行权日在 2007 年 1 月 1 日后的股份期权的公允价值于等待期内确认相应的费用。根据本公司的持股比例, 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间确认的与股份期权相关的员工薪酬增加了归属于本集团母公司普通股股东资本公积约人民币 485 万元 (2011 年上半年: 约人民币 588 万元)。
- (f) 于 2009 年 10 月 21 日, 本公司所属子公司联通红筹公司通过新发行约 6.94 亿股股份交换了西班牙电信的约 0.41 亿股股份完成了与西班牙电信的相互投资。为完成该交易联通红筹公司所新发行股份的公允价值约人民币 67.12 亿元, 分别增加了联通红筹公司的股本和资本溢价。本公司根据持股比例计算了该子公司发行股份对归属于本集团母公司普通股股东资本公积的影响。
- (g) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 联通红筹公司被授予股份期权的员工未行使其被授予的股份期权 (截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 因联通红筹公司的部分被授予股份期权的员工行使股份期权而增加归属于本集团母公司普通股股东资本公积约人民币 1,105 万元)。
- (h) 于 2007 年度, 联通运营公司根据董事会决议, 以其累计未分配利润中的约人民币 173 亿元未分配利润转增注册资本。此外, 本公司的子公司中讯设计院是一家于 2008 年 9 月 27 日完成公司制改制后设立的企业, 根据相关企业改制的规定, 中讯设计院截至改制日止的未分配利润被全部转入资本公积项下。本公司根据持股比例计算了上述事项对归属于本集团母公司普通股股东资本公积的影响。
- (i) 于 2007 年度, 联通红筹公司向 SKT 发行的可转换债券已全部转换为联通红筹公司股份, 根据换股后本公司对联通红筹公司的持股比例计算, 增加归属于本集团母公司普通股股东资本公积约人民币 31.17 亿元。

另外, 本公司所属子公司亿迅公司 (发行人) 于 2010 年 10 月 18 日完成了联通红筹公司可转换债券的发行, 该可转换债券权益部分约人民币 5.72 亿元根据本公司的持股比例计算约人民币 1.94 亿元被反映在归属于本集团母公司普通股股东资本公积项下。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

31、资本公积 (续)

- (j) 如附注二(1)(b)所述, 于 2008 年 10 月 15 日, 联通红筹公司与网通红筹公司通过换股方式完成了两家公司的合并, 从而导致本公司通过联通 BVI 公司对联通红筹公司的持股比例下降。该同一控制下企业合并增加的本集团资本公积与本公司对联通红筹公司持股比例下降的因素互抵后减少归属于本集团母公司普通股股东资本公积约人民币 61.18 亿元。

此外, 由于本公司子公司联通红筹公司分别于 2009 年 10 月 21 日和 2009 年 11 月 5 日完成了与西班牙电信相互投资和回购 SKT 持有的联通红筹公司股份的交易导致联通 BVI 公司对联通红筹公司的持股比例增加。联通红筹公司的部分被授予股份期权的员工于以前年度行使股份期权导致联通 BVI 公司对联通红筹公司持股比例下降。上述因素互抵后增加归属于本集团母公司普通股股东资本公积约人民币 6.13 亿元。

- (k) 由于本公司所属联通运营公司于 2007 年 12 月 31 日完成了对贵州业务的收购, 本公司根据持股比例计算了在同一控制下收购贵州业务对归属于本集团母公司普通股股东资本公积的影响。

32、盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积	746,495,256	-	-	746,495,256

根据《中华人民共和国公司法》及本公司《公司章程》, 本公司于年度决算时按年度净利润的 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。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

33、未分配利润

	注释	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
		金额	提取或分配比例
期初未分配利润		21,944,910,470	不适用
加: 本期归属于母公司股东的净利润		1,155,013,078	不适用
减: 应付普通股股利	(a)	(710,085,981)	不适用
期末未分配利润		22,389,837,567	不适用

于 2012 年 6 月 30 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额约人民币 84.33 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约人民币 84.33 亿元)。

- (a) 于 2012 年 5 月 29 日, 本公司股东大会批准根据 2011 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东派发每股现金股利人民币 0.0335 元 (含税) 的 2011 年度利润分配方案, 共计约人民币 7.10 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 5.51 亿元) 的股利自未分配利润转出。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

34、少数股东权益及少数股东损益

于 2012 年 6 月 30 日, 联通集团因直接持有联通 BVI 公司余下的 17.90% 股权而于本集团合并财务报表中被确认为少数股东。

于 2012 年 6 月 30 日, 联通集团 BVI 公司因合并后持有联通红筹公司约 29.75% 的股份而于本集团合并财务报表中被确认为少数股东。

(a) 少数股东权益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
联通集团	15,357,380,087	15,374,915,727
联通集团 BVI 公司	61,815,930,265	61,886,616,235
联通红筹公司之公众股东	60,256,459,157	60,325,361,885
合计	137,429,769,509	137,586,893,847

(b) 少数股东损益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
联通集团	252,043,326	191,781,276
联通集团 BVI 公司	1,014,517,936	772,060,821
联通红筹公司之公众股东	988,924,025	752,284,417
合计	2,255,485,287	1,716,126,514

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

35、营业收入和营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
主营业务收入:		
通话及月租费收入	41,534,981,208	40,188,457,710
增值业务收入	27,267,208,917	20,255,456,813
宽带、数据及互联网收入	22,080,150,982	19,397,017,114
网间结算收入	8,422,993,661	7,694,472,720
电路及网元租赁收入	4,166,971,879	3,494,450,123
装移机收入及一次性不退还收入的摊销	429,543,750	536,698,454
信息与通信技术服务及设计服务收入等	1,500,114,701	1,347,735,712
初装费收入	-	15,336,010
其他	211,826,086	295,327,910
小计	<u>105,613,791,184</u>	<u>93,224,952,566</u>
其他业务收入:		
销售通信产品收入	<u>19,679,012,794</u>	<u>11,257,606,717</u>
合计	<u>125,292,803,978</u>	<u>104,482,559,283</u>
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
主营业务成本:		
折旧及摊销	28,622,081,927	27,098,223,501
网间结算支出	9,151,232,844	7,763,105,973
人工成本	9,031,569,246	8,351,408,401
网络运行及支撑成本 (注)	15,641,668,427	14,035,766,803
信息与通信技术服务成本	870,317,762	707,165,373
其他	1,853,018,184	1,927,564,363
小计	<u>65,169,888,390</u>	<u>59,883,234,414</u>
其他业务成本:		
销售通信产品成本	<u>22,954,898,824</u>	<u>14,293,303,291</u>
合计	<u>88,124,787,214</u>	<u>74,176,537,705</u>

注: 网络运行及支撑成本主要包括修理及运行维护费、水电取暖动力费、房屋设备及通信电路租赁费等, 以及南方固定电信网络租赁费人民币13亿元(2011年上半年: 人民币12亿元)。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

35、营业收入和营业成本 (续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团的主营业务收入均来自于电信行业。

	主营业务收入	
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
移动业务	62,273,158,890	50,445,702,021
固网业务	42,894,838,595	42,287,164,539
其他业务	445,793,699	492,086,006
合计	<u>105,613,791,184</u>	<u>93,224,952,566</u>

如附注六所述, 于 2012 年 1 月 1 日之前, 移动业务和固网业务被辨别为本集团的主要经营分部, 且主要经营决策者以收入及可直接归属于经营分部的成本来评价经营分部的经营成果。

随着内部成本管理模式从以业务种类进行管理改变为以职能部门进行管理, 以及融合电信业务的深入发展, 自 2012 年 1 月 1 日起, 主要经营决策者开始将本集团视为一个整体而非以业务的种类进行资源分配和业绩评估。因此, 本集团只有一个经营分部, 不再分别业务种类列示主营业务成本信息。

本集团主要服务用户都在中国内地。在本集团来自外部客户的收入中, 其他地区收入在本集团收入中并不重大。

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额约人民币 76.55 亿元(2011 年上半年: 约人民币 70.41 亿元), 占本集团全部营业收入的比例为 6.11% (2011 年上半年: 6.73%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业 收入的比例(%)
第一名公司	6,027,362,859	4.81%
第二名公司	1,262,439,402	1.01%
第三名公司	138,948,927	0.11%
第四名公司	128,763,631	0.10%
第五名公司	97,618,008	0.08%
合计	<u>7,655,132,827</u>	<u>6.11%</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

36、营业税金及附加

	计缴标准	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
营业税	应税收入的 3% 或 5%	3,208,369,324	2,740,988,382
城市维护建设税及教育费附加等	应缴营业税及 增值税的 10%	394,892,001	323,646,339
合计		<u>3,603,261,325</u>	<u>3,064,634,721</u>

37、销售费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
销售渠道费用	10,153,923,032	8,137,453,902
广告及业务宣传费等	2,333,583,721	2,077,400,652
用户保有成本及客服成本	1,789,044,223	1,601,590,367
固网业务客户接入成本	1,398,573,520	1,307,175,868
固网业务用户获取成本	700,536,695	472,484,255
合计	<u>16,375,661,191</u>	<u>13,596,105,044</u>

38、管理费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
人工成本	4,696,071,364	4,157,121,558
办公及交通费	1,340,678,198	1,293,821,637
折旧及摊销	1,651,529,826	1,398,411,454
差旅费	103,271,770	106,856,869
水电取暖费	376,368,203	268,289,502
房屋租赁费用	515,010,599	437,892,735
其他税费	486,331,983	447,276,202
专业服务及咨询费	48,480,338	45,555,904
以股份支付为基础的员工薪酬	14,319,568	17,356,207
其他	406,627,024	305,501,883
合计	<u>9,638,688,873</u>	<u>8,478,083,951</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

39、财务费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
利息支出	2,344,335,801	1,651,194,386
减: 资本化利息	<u>(659,754,998)</u>	<u>(489,458,789)</u>
净利息支出	1,684,580,803	1,161,735,597
减: 利息收入	(122,120,782)	(121,331,690)
汇兑净收益	117,511,916	(445,851,031)
金融机构手续费及其他	<u>240,671,850</u>	<u>176,968,773</u>
合计	<u><u>1,920,643,787</u></u>	<u><u>771,521,649</u></u>

于 2012 年 6 月 30 日, 应收利息款项约人民币 85.64 万元(2011 年 12 月 31 日: 约人民币 158.33 万元)。

40、投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
持有可供出售金融资产期间取得的股利收益 (注)	411,782,632	445,804,039
权益法核算的长期股权投资收益 (损失)	<u>437,044</u>	<u>(1,431,347)</u>
合计	<u><u>412,219,676</u></u>	<u><u>444,372,692</u></u>

注: 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司所属子公司联通红筹公司收到西班牙电信宣布派发的约人民币 2.66 亿元的现金股利以及公允价值约人民币 1.46 亿元的股票股利 (见附注五(7))。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

无权益法核算的长期股权投资投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位。

41、资产减值损失

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
坏账准备	1,583,588,062	1,441,099,102
存货跌价准备	<u>118,100,516</u>	<u>67,615,190</u>
合计	<u><u>1,701,688,578</u></u>	<u><u>1,508,714,292</u></u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

42、营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间计入 非经常性损益的金额
			(经重列)
非流动资产处置利得 (注 1)	214,299,773	173,351,413	214,299,773
其中: 固定资产处置利得	213,520,014	169,776,914	213,520,014
无形资产处置利得	779,759	3,574,499	779,759
违约赔款收入	132,618,730	101,226,045	132,618,730
无法支付的应付账款 (注 2)	27,020,039	24,086,411	27,020,039
政府补助 (注 3)	33,215,380	11,373,641	33,215,380
其他	26,264,418	10,754,868	26,264,418
合计	433,418,340	320,792,378	433,418,340

注 1: 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团对已达到使用期限或无使用价值的固定资产及无形资产进行了处置。

注 2: 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团对账龄较长且已无法支付的应付款项进行清理后转入营业外收入约人民币 0.27 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 0.24 亿元)。

注 3: 政府补助明细

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	说明
战备应急补贴	19,080,000	-	- 战备应急通信运营维护专项补助
增值税退税 (注)	3,992,314	3,145,977	软件销售的增值税即征即退
税收返还	2,591,589	-	- 产业发展税收返还
线路迁建补助	1,964,600	-	- 河南省南水北调工程通讯线路迁建补助
网络优化专项补助	1,216,170	1,297,039	四川省成都市网络优化专项补助 北京市经济和信息化委员会拨付 IPTV
IPTV 平台政府补助	-	1,500,000	平台认证系统政府补助
其他	4,370,707	5,430,625	其他
合计	33,215,380	11,373,641	

注: 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司子公司联通兴业等根据《中华人民共和国增值税暂行条例》享受软件销售的增值税即征即退优惠政策收到主管税务机关返还的增值税款约人民币 399 万元。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

43、营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重列)	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间计入 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	147,757,607	141,262,629	147,757,607
违约赔偿支出	13,002,319	7,343,870	13,002,319
捐赠支出	2,081,342	1,391,071	2,081,342
其他	16,719,970	11,950,463	16,719,970
合计	<u>179,561,238</u>	<u>161,948,033</u>	<u>179,561,238</u>

44、所得税

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
当期所得税	2,524,314,358	1,742,192,056
加: 递延所得税	<u>(1,340,662,935)</u>	<u>(843,423,761)</u>
合计	<u>1,183,651,423</u>	<u>898,768,295</u>

(a) 按法定税率计算之所得税与实际所得税费用调整如下:

	注释	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
利润总额		4,594,149,788	3,490,178,958
按法定税率计算之所得税		1,148,537,447	872,544,740
所得税影响调整:			
加: - 不得扣除的成本、费用和损失		66,126,249	89,697,324
减: - 非应纳税收入	(1)	(2,782,042)	(19,964,079)
- 税率优惠之影响	(2)	<u>(28,230,231)</u>	<u>(43,509,690)</u>
所得税费用		<u>1,183,651,423</u>	<u>898,768,295</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

44、所得税 (续)

(a) 按法定税率计算之所得税与实际所得税费用调整如下 (续):

- (1) 根据国家税务总局于原网通集团重组上市过程中就相关税务问题给予的批复及有关规定, 原网通集团所属原网通运营公司每年从递延收益中转入营业收入的初装费收入以及部分装移机收入为免税收入。
- (2) 税率优惠之影响包括本集团中的若干子公司及分公司享受的优惠税率的影响, 参见附注三(3)(b)及附注三(3)(c)。

(b) 递延所得税资产及负债的变动如下:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
递延所得税资产:		(经重列)
期初余额	3,710,544,195	3,668,413,433
计入利润表的递延所得税	1,334,522,463	839,971,757
可供出售金融资产公允价值变动对应的递延所得税	<u>435,846,422</u>	<u>(101,988,919)</u>
期末余额	<u>5,480,913,080</u>	<u>4,406,396,271</u>
递延所得税负债:		
期初余额	(31,647,601)	(40,130,185)
计入利润表的递延所得税	6,140,472	3,452,004
可供出售金融资产公允价值变动对应的递延所得税	<u>(228,459)</u>	<u>(207,690)</u>
期末余额	<u>(25,735,588)</u>	<u>(36,885,871)</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

44、所得税 (续)

(c) 递延所得税资产及负债包括以下暂时性差异对所得税的影响:

(i) 递延所得税资产:

	注释	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<u>同一纳税实体递延所得税资产:</u>					
固定资产及在建工程减值准备	(2)	54,800,023	13,700,006	58,411,076	14,602,769
存货跌价准备		245,780,041	61,445,010	166,248,367	41,562,092
应收款项坏账准备	(3)	5,508,883,132	1,373,843,127	3,892,636,014	972,359,119
尚未抵扣的预提费用	(4)	6,690,963,031	1,672,653,814	4,753,191,740	1,188,297,935
一次性不退还收入的递延	(5)	327,306,546	81,826,636	390,577,053	97,644,263
递延收益	(6)	469,261,695	117,315,423	415,118,964	103,779,741
已计提尚未发放的职工薪酬	(7)	1,919,363,702	478,831,834	499,415,471	124,746,001
集团内部购销业务未实现净利润	(8)	986,964,998	246,741,249	1,038,316,944	259,579,236
对西班牙电信投资公允价值变动	(11)	4,985,064,443	1,246,266,112	3,241,678,756	810,419,690
其他		1,095,108,253	270,116,505	783,856,332	195,197,612
小计		22,283,495,864	5,562,739,716	15,239,450,717	3,808,188,458
<u>同一纳税实体递延所得税负债:</u>					
		应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
与一次性不退还收入相关成本的递延	(1)(5)	(327,306,546)	(81,826,636)	(390,577,053)	(97,644,263)
净值		21,956,189,318	5,480,913,080	14,848,873,664	3,710,544,195

(ii) 递延所得税负债:

	注释	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
		应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>同一纳税实体递延所得税负债:</u>					
固定资产计提折旧的核算差异	(9)	(113,969,129)	(18,643,396)	(128,815,320)	(20,674,112)
改制评估增值	(10)	(90,431,645)	(13,564,747)	(92,653,126)	(13,897,969)
中讯设计院可供出售金融资产公允价值变动	(11)	(65,067,866)	(9,760,181)	(63,544,806)	(9,531,722)
小计		(269,468,640)	(41,968,324)	(285,013,252)	(44,103,803)
<u>同一纳税实体递延所得税资产:</u>					
		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提尚未发放的职工薪酬	(1)	67,287,391	10,093,109	50,515,913	7,577,387
固定资产计提折旧的核算差异	(1)(9)	14,084,930	2,112,739	12,756,860	1,913,529
应收款项坏账准备	(1)	26,845,919	4,026,888	19,768,573	2,965,286
小计		108,218,240	16,232,736	83,041,346	12,456,202
净值		(161,250,400)	(25,735,588)	(201,971,906)	(31,647,601)

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

44、所得税 (续)

(c) 递延所得税资产及负债包括以下暂时性差异对所得税的影响 (续):

(iii) 注释

以上递延所得税资产及负债是根据本集团在各期间, 因暂时性差异对所得税影响金额计算。在资产负债表债务法下, 暂时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。这些暂时性差异的详细说明如下:

- (1) 本公司于资产负债表日对集团内受同一纳税征管部门管理的同一纳税实体的递延所得税资产和递延所得税负债的余额进行分析, 如果递延所得税资产的余额大于递延所得税负债的余额, 则将递延所得税资产与递延所得税负债抵销后的净额列示于资产负债表的“递延所得税资产”项下; 如果递延所得税资产的余额小于递延所得税负债的余额, 则将递延所得税资产与递延所得税负债抵销后的净额列示于资产负债表的“递延所得税负债”项下。
- (2) 本集团于资产负债表日, 对有关资产减值准备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。这些已减值的资产按纳税的需要根据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, 确认递延所得税资产。
- (3) 应收款项坏账准备所对应的递延所得税资产主要由本集团计提的应收账款坏账准备产生。根据税收相关法规, 实际坏账损失经向主管税务机关报备后可作为税前扣除项目。因此, 本集团将尚未形成实际坏账损失的坏账准备所对应的所得税的影响确认为递延所得税资产, 而将形成坏账损失的坏账准备向主管税务机关报备后于所得税前扣除, 同时转回相应的递延所得税资产。
- (4) 本集团对本期间已经发生但尚未支付的成本费用在合理估计的基础上进行预提。而根据中国税收法规的有关规定, 成本费用应该按照实际发生额在税前列支, 对于没有明确证据的预提费用不得在税前列支, 因此本集团对估计预提的成本费用确认了相应的递延所得税资产, 并在该等估计预提成本费用实际支付时, 将有关递延所得税资产予以转回。
- (5) 本集团对一次性不退还收入及与之相关的直接成本, 在预计为客户提供服务的期限内进行递延及摊销, 但税法要求上述收入及成本在完成开通服务时确认, 由此产生的暂时性差异对所得税的影响分别确认为递延所得税资产和负债。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

44、所得税 (续)

(c) 递延所得税资产及负债包括以下暂时性差异对所得税的影响 (续):

(iii) 注释 (续)

(6) 本集团于 2008 年度出售 CDMA 业务时, 因承诺未来一段时间内向中国电信提供若干服务而确认了递延收益。因在税法下该收益于 CDMA 业务出售期间计入当期应税收入并缴纳所得税, 而在会计上该收益将在以后服务提供期间确认收入, 由此产生的暂时性差异被确认了相关的递延所得税资产。

另外, 本集团实施积分奖励计划, 参照积分奖励的公允价值分配一部分从用户收取的或应收的现金至该积分以确认递延收益, 且在该积分被兑换时确认为收入。但是根据税法要求, 当本集团就向用户收取的或应收的现金时即已产生纳税义务, 而非在积分兑换当期。因此, 期末未兑换的积分奖励计划的递延收益对应的所得税影响被确认为递延所得税资产。

(7) 本集团位于中国境内的若干子公司期末有未支付的工资。根据中国税收法规的有关规定, 期末未发放的工资薪金在以后期间实际发放时, 经主管税务机关审核, 可在实际发放期间企业所得税前扣除, 由此产生的暂时性差异被确认为递延所得税资产。

(8) 本集团子公司之间的内部交易产生的未实现利润抵销构成会计与税务上的暂时性差异, 其所得税影响确认递延所得税资产。

(9) 中讯设计院、联通香港运营等子公司部分固定资产的折旧年限在会计与税务上存在差异, 此暂时性差异的所得税影响确认递延所得税资产或负债。

(10) 中讯设计院和规划设计院进行公司制改建时确认了相关资产的评估增值, 并按评估值作为基础计提折旧及摊销; 而根据所得税法规定, 中讯设计院和规划设计院仍按原计税基础, 即资产以历史成本为计税基础并按历史成本计提折旧和摊销并计算应交所得税, 因此资产评估增值的所得税影响被确认为递延所得税负债。

(11) 按照企业会计准则要求, 本集团每一会计期间会确认本集团持有的可供出售金融资产的公允价值的变动并计入资本公积。另外, 于 2009 年度, 本集团确认了联通红筹公司对西班牙电信投资合约衍生工具的公允价值变动并计入当期损益。可供出售金融资产公允价值的变动及联通红筹公司对西班牙电信投资合约衍生工具的公允价值变动在本集团持有该等可供出售金融资产期间不计入应纳税所得额, 而实际处置或出售该等可供出售金融资产时产生的收益或损失将计入当期应纳税所得额, 由此产生的暂时性差异的所得税影响被确认为递延所得税负债 (对收益) 或递延所得税资产 (对损失)。

本财务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关核定额及纳税应缴额为准。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

45、股份支付

于 2000 年 6 月 1 日, 联通红筹公司采纳了一份股份期权计划 (“股份期权计划”), 向符合资格的联通红筹公司及其附属子公司的员工授予股份期权。此等期权计划的条款已于 2002 年 5 月 13 日、2007 年 5 月 11 日及 2009 年 5 月 26 日作出修订。

于 2008 年 9 月 16 日, 联通红筹公司召开了特别股东大会审议并通过了与网通红筹公司合并的协议安排。根据协议安排, 联通红筹公司制订和通过特殊目的股份期权计划 (“特殊目的股份期权计划”), 授予于 2008 年 10 月 14 日持有但尚未行使网通红筹公司股份期权的人士股份期权。此等期权计划的条款已于 2009 年 5 月 26 日作出修订。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 联通红筹公司未行使的股份期权数目的变动及有关加权平均行使价列示如下:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	平均行使价每股港币	股份期权份数	平均行使价每股港币	股份期权份数
期初余额	6.49	391,481,158	6.59	396,012,118
授予	-	-	-	-
失效/取消	-	-	15.42	(1,806,000)
行使	-	-	15.42	(2,544,000)
期末余额	6.49	391,481,158	6.49	391,662,118
可于期末行权	6.49	391,481,158	6.49	391,662,118

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 并无员工行使被授予的股份期权。截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 个别联通红筹公司的员工行使股份期权导致联通红筹公司普通股股数增加 2,544,000 股, 联通红筹公司因此收到的现金折合约人民币 3,260 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 股份期权的详细行使情况如下:

期权授予日	行使价格 港币元	紧贴期权行使日期前的 加权平均每股收市价 港币元	收到现金 港币元	股数
2001 年 6 月 30 日	15.42	16.32	39,228,480	2,544,000

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 于授予期内确认的以股份为基础的职工薪酬约人民币 1,432 万元 (2011 年上半年: 约人民币 1,736 万元)。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

45、股份支付 (续)

于2012年6月30日, 联通红筹公司未行使的股份期权的信息列示如下:

期权授予日	期权生效期	期权可行使期(注)	期权行使价格	于 2012 年 6 月 30 日 未行使股份 期权份数	于 2011 年 12 月 31 日 未行使股份 期权份数
根据股份期权计划授予份数:					
2003 年 5 月 21 日	2003 年 5 月 21 日至 2006 年 5 月 21 日	2004 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 20 日	港币 4.30 元	8,956,000	8,956,000
2004 年 7 月 20 日	2004 年 7 月 20 日至 2007 年 7 月 20 日	2005 年 7 月 20 日至 2013 年 7 月 19 日	港币 5.92 元	41,024,000	41,024,000
2004 年 12 月 21 日	2004 年 12 月 21 日至 2007 年 12 月 21 日	2005 年 12 月 21 日至 2013 年 12 月 20 日	港币 6.20 元	654,000	654,000
2006 年 2 月 15 日	2006 年 2 月 15 日至 2009 年 2 月 15 日	2008 年 2 月 15 日至 2014 年 2 月 14 日	港币 6.35 元	151,556,000	151,556,000
根据特殊目的股份期权计划授予份数:					
2008 年 10 月 15 日	2008 年 10 月 15 日至 2009 年 5 月 17 日	2008 年 10 月 15 日至 2013 年 11 月 16 日	港币 5.57 元	100,361,690	100,361,690
2008 年 10 月 15 日	2008 年 10 月 15 日至 2010 年 12 月 6 日	2008 年 10 月 15 日至 2013 年 12 月 5 日	港币 8.26 元	88,929,468	88,929,468
				<u>391,481,158</u>	<u>391,481,158</u>

于2012年6月30日, 联通红筹公司未行使股份期权加权平均剩余合约期限为1.44年(2011年12月31日: 0.94年)。

注: 于2009年5月, 联通红筹公司董事会根据股份期权计划的条款, 将其中约2,500万份期权的可行使期延长一年。延期的主要原因是, (i)作为2008年电信行业重组的一部份, 该等期权的持有人被调职到其他电信公司, 根据股份期权计划, 该等期权的持有人被确定为“被调动人员”, 及(ii)由于股份期权计划中的相关条款规定的强制性禁售, 致使该等期权未能行使。由于强制性禁售规定仍然有效, 联通红筹公司董事会根据股份期权计划中的相关条款规定, 将若干股份期权的行使期限分别于2010年3月、2011年3月及2012年3月先后每次延长一年。于2012年6月30日, 被调动人员持有的有效股份期权为2,344万股。

此外, 于2010年3月、2011年3月及2012年3月, 联通红筹公司董事会分别根据股份期权计划及特殊目的股份期权计划的条款, 将若干股份期权的最后可行使日期延长一年。延期的原因是由于根据股份期权计划及特殊目的股份期权计划中相关条款所规定的强制性禁售仍然有效, 导致该等期权未能行使。2011年及2012年对最后可行使日期的修订对本集团截至2012年6月30日止6个月期间及截至2011年6月30日止6个月期间的未经审计合并财务报表不会产生重大影响。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

46、每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>1,155,013,078</u>	<u>875,284,149</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>21,196,596,395</u>	<u>21,196,596,395</u>
基本每股收益	<u>0.0545</u>	<u>0.0413</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司所属子公司联通红筹公司授予员工的股份期权以及亿迅公司发行的可转换债券对本公司归属于母公司普通股股东的合并净利润具有稀释性影响 (2011 年上半年: 联通红筹公司授予员工的股份期权对本公司归属于母公司普通股股东的合并净利润具有稀释性影响), 相关计算结果如下:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
稀释后归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>1,137,426,017</u>	<u>867,502,811</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>21,196,596,395</u>	<u>21,196,596,395</u>
稀释每股收益	<u>0.0537</u>	<u>0.0409</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

47、其他综合收益 (损失)

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
可供出售金融资产公允价值变动金额	(1,741,862,627)	409,340,276
减: 可供出售金融资产的所得税影响	435,617,963	(102,196,609)
小计	<u>(1,306,244,664)</u>	<u>307,143,667</u>
外币财务报表折算差额	<u>(476,711)</u>	<u>(5,786,808)</u>
合计	<u><u>(1,306,721,375)</u></u>	<u><u>301,356,859</u></u>

48、现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
违约赔款收入	132,618,730	101,226,045
政府补助	26,631,477	8,227,664
其他	<u>26,264,418</u>	<u>10,754,868</u>
合计	<u><u>185,514,625</u></u>	<u><u>120,208,577</u></u>

(b) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
3 个月以上银行存款及限制性存款的减少	<u><u>186,467,312</u></u>	<u><u>12,808,795</u></u>

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
3 个月以上银行存款及限制性存款的增加	<u><u>3,526,615</u></u>	<u><u>45,345,314</u></u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

49、现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将合并净利润调节为经营活动现金流量:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
合并净利润	3,410,498,365	2,591,410,663
加: 资产减值损失	1,701,688,578	1,508,714,292
固定资产折旧	28,604,534,496	27,111,116,329
无形资产摊销	1,140,949,459	912,667,031
长期待摊费用摊销	1,322,189,811	1,182,809,258
长期待摊费用增加	(564,858,647)	(553,443,532)
处置固定资产、无形资产的净收益	(66,542,166)	(32,088,784)
以股份为基础支付的员工薪酬	14,319,568	17,356,207
财务费用	1,775,090,911	441,380,632
投资收益	(412,219,676)	(444,372,692)
西班牙电信代扣代缴所分配股利所得税	26,379,654	45,749,044
递延所得税资产增加	(1,334,522,463)	(839,971,757)
递延所得税负债减少	(6,140,472)	(3,452,004)
存货的增加	(1,246,508,180)	(427,787,143)
经营性应收项目的增加	(4,143,557,888)	(2,761,173,162)
经营性应付项目的增加	6,552,697,890	6,930,796,077
经营活动产生的现金流量净额	<u>36,773,999,240</u>	<u>35,679,710,459</u>

不涉及现金收支的重大投资筹资活动

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
融资租赁 (附注十二)	<u>209,039,524</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
现金的期末余额	18,671,994,035	18,205,529,157
减: 现金的期初余额	(14,699,332,974)	(22,194,701,544)
加: 现金等价物的期末余额	707,582,035	557,637,347
减: 现金等价物的期初余额	(435,638,569)	(425,087,038)
现金及现金等价物净增加 (减少) 额	<u>4,244,604,527</u>	<u>(3,856,622,078)</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

49、现金流量表补充资料 (续)

(b) 现金及现金等价物

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
现金	18,671,994,035	14,699,332,974
其中: 库存现金	6,148,008	5,991,560
可随时用于支付的银行存款	18,665,846,027	14,693,341,414
其他	707,582,035	435,638,569
期末现金及现金等价物余额	<u>19,379,576,070</u>	<u>15,134,971,543</u>

六 分部信息

本公司的执行董事已被认定为主要经营决策者。经营分部以主要经营决策者定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。

于 2012 年 1 月 1 日之前, 移动业务和固网业务被辨别为本集团的主要经营分部, 且主要经营决策者以收入及可直接归属于经营分部的成本来评价经营分部的经营成果。

随着内部成本管理模式从以业务种类进行管理改变为以职能部门进行管理, 以及融合电信业务的深入发展, 自 2012 年 1 月 1 日起, 主要经营决策者开始将本集团视为一个整体而非以业务的种类或地区角度进行资源分配和业绩评估。因此, 本集团只有一个经营分部, 且无需列示分部资料。

本集团主要在中国大陆经营, 所以没有列示地区资料。在所有列报期间, 本集团均没有从单一外部客户取得占本集团收入总额的百分之十或以上的收入。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

1、 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
联通集团	有限责任公司	北京	常小兵	电信业务及投资控股	100016501

本公司的最终控制方为联通集团。联通集团为国资委直属的中央企业。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
联通集团	104,396,419,361	-	-	104,396,419,361

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
联通集团	61.69%	61.69%	61.05%	61.05%

2、 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

3、 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
(1) 联通进出口	联通集团全资子公司, 本公司股东之一, 持股 0.0027%	100018021
(2) 联通新时空	与本公司同受联通集团控制	71092788X
(3) 联通时科(北京)信息技术有限公司(“联通时科”)	与本公司同受联通集团控制	755256282
(4) 网通 BVI	与本公司同受联通集团控制	不适用
(5) 联通集团 BVI 公司	与本公司同受联通集团控制	不适用
(6) 中国联通集团北京市通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	633648886
(7) 天津市联通通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	722998714
(8) 中国联通集团河北省通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	601042513
(9) 河南省联通通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	X14400179
(10) 山东省联通通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	724297305
(11) 中国联通集团辽宁省通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	719644210
(12) 山西省联通通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	724603413
(13) 吉林省联通通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	702401431
(14) 中国联通集团黑龙江省通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	001697620
(15) 内蒙古联通通信有限公司及其附属公司	与本公司同受联通集团控制	114119157

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易 (续)

3、其他关联方情况 (续)

注: 如附注二(1)(a)所述, 宽带在线收购联通新时讯被视为同一控制下企业合并, 因此自可比期间期初合并计入本集团, 因此联通新时讯与本集团的交易作为内部交易已于可比期间期初即在合并财务报表中被抵销, 不再反映为关联交易。

4、关联交易

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易	截至 2012 年 6 月	截至 2011 年 6 月
			定价方式及决策程序	30 日止 6 个月期间	30 日止 6 个月期间 (经重列)
收入项目:					
综合服务收入	提供劳务	联通集团及其附属公司	(1)(10)	53,835,102	46,483,103
支出项目:					
支出联通新时空南方固定电信网络租赁费	租赁支出	联通新时空	(1)(2)	1,300,000,000	1,200,000,000
支付移动增值服务支出	接受劳务	联通时科	(1)(3)	15,642,907	37,402,475
通信资源租用支出	接受劳务	联通集团及其附属公司	(1)(4)	146,942,401	154,905,766
物业、设备和设施的租赁费支出	租赁支出	联通集团及其附属公司	(1)(5)	466,915,765	463,223,578
接受工程及信息相关服务支出	接受劳务	联通集团及其附属公司	(1)(6)	741,419,106	520,341,526
向联通集团支付的共享服务支出	接受劳务	联通集团及其附属公司	(1)(7)	85,676,154	80,530,046
物资采购	物资采购	联通集团及其附属公司	(1)(8)	127,050,154	87,867,084
末梢电信服务支出	接受劳务	联通集团及其附属公司	(1)(9)	620,809,759	583,895,578
综合服务支出	接受劳务	联通集团附属公司	(1)(10)	138,337,637	78,442,723

注释:

- (1) 联通运营公司与联通集团于 2008 年度签订的综合服务协议于 2010 年末已到期, 故联通运营公司于 2010 年 10 月 29 日与联通集团重新签订了《2011-2013 年综合服务协议》以延续关联交易, 经本公司董事会批准, 该协议于 2011 年 1 月 1 日生效。
- (2) 联通运营公司独家向联通新时空租赁其拥有的南方固定电信网络以经营固网业务。租赁费用综合考虑南方 21 省固网业务的通信服务收入以及市场有关先例确定。
- (3) 联通时科利用联通运营公司的移动通信网络及数据平台向用户提供增值服务, 并参考与同类地区第三方的交易标准按照协议中规定的收入分成比例向联通运营公司收费。
- (4) 联通运营公司向联通集团及其附属公司租用拥有的国际通信信道出入口, 国际通信业务出入口, 国际海缆容量以及国际陆缆等国际通信资源及其他通信设施, 租金以通信资源和设施的年度折旧金额为基础确定, 且收费不高于市场租金水平。除联通运营公司与联通集团另行协商外, 上述通信设施维护所产生的费用由联通运营公司承担, 相关费用参照市场价格确定, 若没有市场价格, 则以合理成本加合理利润的方式确定。
- (5) 联通运营公司向联通集团及其附属公司租用若干物业, 该等物业用途为办公室、电信设备场地和其它辅助用途。联通运营公司应付的费用基于市场租金水平或每一项物业的折旧及税金确定。后者在折旧及税金不高于市场租金水平时适用。相关费用应按季于每季末支付, 每年参考租赁物业当时市场租金水平重新审定。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易 (续)

4、关联交易 (续)

注释 (续):

- (6) 联通集团及其附属公司向联通运营公司提供若干工程及信息技术相关服务的一系列相关服务, 其应付价格参照市场价格制定, 于提供相关服务时结算。
- (7) 联通运营公司与联通集团及其附属公司签订了一般行政服务的共享服务协议。根据此项协议, 共享服务的费用将根据各自资产比例在双方之间分摊。
- (8) 联通运营公司可要求联通集团及其附属公司担任采购进口及国内电信设备以及其它国内非电信设备的代理商, 联通集团及其附属公司向联通运营公司提供协议项下与物资或设备采购相关的仓储和运输服务。联通运营公司支付给联通集团及其附属公司的费用基于政府指导价、市场价格或成本加利润的方式确定。
- (9) 联通集团及其附属公司向联通运营公司提供末梢电信服务的相关服务, 包括若干通信业务销售前、销售中和销售后的服务 (例如若干通信设施组装及维修)、销售代理服务、账单打印和递送服务、电话亭维护、客户发展和接待以及其它客户服务。相关定价或收费标准参考政府指导价、市场价格或成本加利润的方式而指定, 并在提供相关服务时结算。
- (10) 联通运营公司和联通集团附属公司互相提供多种综合服务, 包括设备租赁和维护服务、车辆服务、商品销售、系统集成服务、安全保卫服务、施工及安装配套服务、软件开发服务、职工培训服务、运维服务和广告及其它综合服务。相关定价或收费标准参考政府指导价、市场价格或成本加利润的方式而指定, 并在提供相关服务时结算。
- (11) 联通集团为联通商标的注册持有人。商标上带有联通标识, 均已在中国国家商标局登记。根据联通集团和联通运营公司之间的独家中国商标使用协议, 本集团被授予有权以免交商标使用费及可延期的方式来使用这些商标。

5、关联方应收、应付款项余额

		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	联通集团	12,667,970	6,911,495
	联通新时空	17,179,242	18,287,362
	联通集团其他附属公司	15,389,436	10,192,327
		<u>45,236,648</u>	<u>35,391,184</u>
预付款项	联通进出口	21,684,618	25,238,469
	联通集团其他附属公司	-	462,500
		<u>21,684,618</u>	<u>25,700,969</u>

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联方应收、应付款项余额 (续)

		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	联通集团	55,325,810	92,330,099
	联通新时空	653,259,127	606,324,002
	联通进出口	1,689,285	1,689,851
	联通时科	39,724,620	24,903,605
	联通集团其他附属公司	2,030,637,796	2,611,520,276
		<u>2,780,636,638</u>	<u>3,336,767,833</u>
其他应付款	联通集团 (注 1)	299,515,684	256,092,302
	联通新时空	54,140,381	54,140,381
	联通进出口	1,895,994	1,895,994
	网通 BVI (注 2)	2,210,987,523	2,186,895,277
	联通集团 BVI 公司 (注 3)	24,626,438	24,414,022
	联通集团其他附属公司	64,599,352	225,182,512
		<u>2,655,765,372</u>	<u>2,748,620,488</u>
应付股利/利润	联通集团	<u>446,960,471</u>	<u>8,940,742</u>
应付利息	网通 BVI (注 2)	<u>2,649,825</u>	<u>2,635,197</u>

注 1: 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 应付联通集团款包括宽带在线收购联通新时讯尚未支付的对价约人民币 1.58 亿元。宽带在线收购联通新时讯的交易亦被视为本集团与联通集团于 2011 年度的关联交易。

注 2: 于 2012 年 6 月 30 日, 上述其他应付网通 BVI 款项为联通红筹公司应付网通 BVI 的关联公司借款本金及利息, 本金为港币 26.3 亿元, 折合约人民币 21.44 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 本金为港币 26.3 亿元, 折合约人民币 21.32 亿元)。上述借款的借款利率根据香港银行同业拆借利率上浮 0.8% 确定。联通红筹公司已于 2012 年 7 月偿还约港币 25.00 亿元 (折合约人民币 20.41 亿元), 剩余部分将于 2012 年内偿还。

注 3: 于 2012 年 6 月 30 日, 上述其他应付联通集团 BVI 公司款项为联通红筹公司应付联通集团 BVI 公司的关联公司借款本金及利息, 其中本金为港币 3,000 万元, 折合约人民币 2,446 万元 (2011 年 12 月 31 日: 本金为港币 3,000 万元, 折合约人民币 2,432 万元), 上述借款的借款利率根据 6 个月香港银行同业拆借利率上浮 0.1% 确定, 该借款已于 2012 年 7 月到期全额还本付息。

应收、应付关联公司余额除应付网通 BVI 及联通集团 BVI 公司款项外, 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, 并主要依据附注七(4)所述与联通集团及其子公司的经营交易产生。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易 (续)

6、关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

租赁支出	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
联通新时空	1,300,000,000	2,600,000,000
联通集团及其附属公司	553,831,149	592,785,244
	<u>1,853,831,149</u>	<u>3,192,785,244</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团其他关联方承诺并不重大。

八 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与境内主要电信运营商存在相互依赖关系, 如中国电信集团及其子公司和中国移动通信集团公司及其子公司 (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。同时, 境内主要电信运营商也是本集团所属子公司中讯设计院及规划设计院的主要服务对象。

1、与境内主要电信运营商的交易

	注释	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
网间结算收入	(1)	7,065,606,998	6,427,428,720
网间结算支出	(1)	8,264,494,472	7,093,781,170
出租线路收入	(2)	139,116,568	178,417,982
线路租赁费支出	(2)	14,702,419	7,776,786
通信工程技术服务收入	(3)	111,631,583	101,542,071

注释:

- (1) 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移动电话、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。有关结算标准按照原信息产业部规定协商确定。
- (2) 出租线路收入指本集团因出租传输线路而收取或应收境内主要电信运营商的线路租金, 以扣除营业税后的净收入列示。线路租赁费支出指本集团因租入传输线路而支付或应付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。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 与境内主要电信运营商的交易 (续)

1、与境内主要电信运营商的交易 (续)

注释 (续) :

- (3) 通信工程技术服务收入指本集团所属子公司因提供通信信息工程和建筑工程的咨询、勘察、设计、监理等劳务而向境内主要电信运营商收取的劳务收入, 以扣除营业税后的净利润列示。有关服务收费按照双方在市场环境中协商确定。

2、应收、应付境内主要电信运营商款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	840,761,337	1,068,051,973
减: 坏账准备	(30,601,261)	(44,521,279)
应收账款净额	810,160,076	1,023,530,694
其他应收款净额	119,490,351	157,902,569
预付款项	3,667,562	-
应付账款	1,377,701,661	1,256,886,909
预收账款	40,138,318	16,668,894
其他应付款	15,760,969	70,613,179

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。

九 或有事项

本集团的资费标准受有关政府机构监管, 包括发改委、工信部和有关省级物价管理局。于 2008 年度, 发改委对本集团所属联通运营公司 (含网通运营公司) 各分支机构电信资费标准遵守情况进行了检查。按管理层的评估及与工信部和发改委的初步沟通, 管理层认为本集团于调查期间内遵守了相关政府机构制定的政策, 因本次调查导致本集团未来发生重大现金流出的机会不大, 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团未就上述调查计提相关或有负债。

此外, 于 2011 年度, 发改委对本集团宽带互联网业务的涉嫌垄断进行了调查。按管理层的评估及与发改委的持续沟通, 管理层认为因本次调查导致本集团未来发生重大现金流出的机会不大, 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团未就上述调查计提相关或有负债。

十 承诺事项

1、资本性支出承诺事项

本集团的资本性支出承诺主要是关于电信网络建设方面的资本支出。以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出及其他承诺:

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 承诺事项 (续)

1、资本性支出承诺事项 (续)

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
房屋、建筑物及机器设备	<u>8,070,318,696</u>	<u>7,186,632,601</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 无以美元计价的资本承诺事项 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	3,129,214,283	4,432,615,419
1 到 2 年	1,319,755,459	1,449,689,989
2 到 3 年	1,226,875,083	1,308,168,531
3 年以上	<u>2,540,352,823</u>	<u>2,417,583,784</u>
合计	<u>8,216,197,648</u>	<u>9,608,057,723</u>

注: 联通运营公司与联通新时空新签署的租赁南方固定电信网络的协议, 新租赁期自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止, 2011 年和 2012 年的年度租赁费分别为人民币 24 亿元和人民币 26 亿元, 根据此两年期的租赁协议规定的年度租赁费为基础计算的承诺付款额被计入本集团截至 2012 年 6 月 30 日的经营租赁承诺事项中, 金额为人民币 13 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 26 亿元)。

3、前期承诺履行情况

本集团 2012 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺基本已按照之前承诺履行。

十一 资产负债表日后事项

本公司所属子公司联通运营公司获得中国银行间市场交易商协会的批准并发布公告于 2012 年 7 月 12 日完成发行 2012 年度第一期短期融资券, 金额为人民币 150 亿元, 期限为 365 日, 年利率为 3.45%。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 融资租赁

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间以及 2010 年度, 本公司所属子公司联通运营公司向环宇国际邮电租赁有限公司通过融资租赁租入通信设备(附注五 9(a)), 原值分别为约人民币 2.09 亿元以及约人民币 1.03 亿元, 租金利率分别以伦敦银行同业拆借利率加 2.55% 以及伦敦银行同业拆借利率加 2.05% 计算, 未来应支付租金汇总如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	139,928,739	78,150,630
1 到 2 年	69,423,870	-
2 到 5 年	67,515,611	-
合计	<u>276,868,220</u>	<u>78,150,630</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 未确认的融资费用余额约为人民币 1,183.28 万元(2011 年 12 月 31 日: 约人民币 204.96 万元)。

十三 企业合并

见附注四(3)。

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	本期计提 的减值	计入总股东权益的 累计公允价值变动
可供出售金融资产	<u>5,355,762,517</u>	<u>6,951,106,326</u>	-	<u>(4,612,834,562)</u>

十五 外币金融资产和外币金融负债

单位: 人民币百万元	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	计入股东权益的累 计公允价值变动	本期计提 的减值
<u>金融资产</u>					
现金及现金等价物	1,182	736	-	-	-
3 个月以上银行存款	83	239	-	-	-
可供出售金融资产	5,241	6,837	-	(4,668)	-
合计	<u>6,506</u>	<u>7,812</u>	-	<u>(4,668)</u>	-

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 外币金融资产和外币金融负债 (续)

单位: 人民币百万元	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	本期公允价 值变动损益	计入股东权益的累 计公允价值变动	本期计提 的减值
金融负债			-	-	-
对网通 BVI 借款本金	2,144	2,132	-	-	-
对联通集团 BVI 公司借款本金	24	24	-	-	-
短期借款	17,608	14,512	-	-	-
长期借款 (含 1 年内到期部分)	607	634	-	-	-
可转换债券负债部分	11,222	11,118	-	-	-
长期应付款	277	78	-	-	-
合计	<u>31,882</u>	<u>28,498</u>	-	-	-

十六 本公司个别财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	34,307	28,938
银行存款	<u>754,291,022</u>	<u>28,354,618</u>
合计	<u>754,325,329</u>	<u>28,383,556</u>

2、 应收股利

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收股利	<u>551,400,293</u>	<u>479,119,262</u>

于 2012 年 6 月 30 日的应收股利余额中有人民币 4.79 亿元为 1 年以上应收股利, 为本公司的子公司联通 BVI 公司未支付的 2011 年度及以前年度现金股利。本公司认为该等应收股利并无回收风险。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 本公司个别财务报表主要项目注释 (续)

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, 本公司再通过联通 BVI 公司间接拥有对联通红筹公司及其子公司的投资。于 2012 年 6 月 30 日, 本公司对联通 BVI 公司的长期股权投资明细如下:

	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日			
联通 BVI 公司	<u>38,538,133,791</u>	<u>38,538,133,791</u>	-	<u>38,538,133,791</u>			
	核算方法	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期宣告分派的现金股利
联通 BVI 公司	成本法	82.10	82.10	不适用	-	-	<u>798,250,738</u>

4、 应付股利

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付联通集团 (见附注五(23))	438,019,731	-
应付本公司股东 (见附注五(23))	<u>272,066,250</u>	-
合计	<u>710,085,981</u>	-

5、 盈余公积

本公司盈余公积参见附注五(32)。

6、 管理费用

管理费用主要包括本公司本部日常经费支出、工资、福利费等。

7、 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
投资收益	<u>798,250,738</u>	<u>625,590,662</u>

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司子公司联通 BVI 公司宣布派发的 2011 年度现金股利中归属于本公司的约人民币 7.98 亿元 (2011 年上半年: 约人民币 6.26 亿元)。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中国联合网络通信股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 本公司个别财务报表主要项目注释 (续)

8、 公司现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润	797,536,741	621,475,156
加: 固定资产折旧	187,154	187,154
无形资产摊销	124,053	124,053
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	-	(23,449)
财务净收益	(4,783,778)	(66,020)
投资收益	(798,250,738)	(625,590,662)
经营性应收项目的减少 (增加)	287,231	(18,090)
经营性应付项目的增加 (减少)	87,625	(2,328,968)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(4,811,712)</u>	<u>(6,240,826)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金的期末余额	754,325,329	585,869,138
减: 现金的期初余额	(28,383,556)	(22,094,474)
现金净增加额	<u>725,941,773</u>	<u>563,774,664</u>

中国联合网络通信股份有限公司

补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

一、非经常性损益明细表

(单位：人民币百万元)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重列)
一营业外收入（注）	433	321
其中：非流动资产处置收益	214	173
计入当期损益的政府补助	33	11
其他营业外收入	186	137
一营业外支出（注）	(180)	(162)
其中：非流动资产处置损失	(148)	(141)
其他营业外支出	(32)	(21)
小计	253	159
一所得税影响数	(64)	(44)
小计	189	115
一同一控制下收购联通新时讯合并日前的当期 净利润	-	9
小计	189	124
一少数股东损益的影响	(125)	(82)
合计	<u>64</u>	<u>42</u>

注：该营业外收入和营业外支出不包括同一控制下企业合并被合并方在合并日前发生的营业外收入和营业外支出。

非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国联合网络通信股份有限公司

补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

二、财务报表差异调节表

鉴于本公司的特殊架构，即通过联通 BVI 公司间接持有联通红筹公司的股权，联通红筹公司为在香港注册的有限公司。联通红筹公司按照国际/香港财务报告准则编制了截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报告，并已经罗兵咸永道会计师事务所审阅，本集团按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（“中国会计准则”）编制合并财务报表，在适用中国会计准则前境内外会计准则仍存在差异。自 2007 年采用中国会计准则后，无新增重大会计准则差异。该等准则差异对本集团净利润和净资产的影响列示如下：

项目 (单位：人民币百万元)	净利润		净资产	
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
	注释			
本集团中国会计准则下的净利润/净资产	3,410	2,591	208,461	208,611
加：本公司及联通 BVI 公司发生的（累计发生的）费用及所得税	1	4	137	136
本公司宣派股利	-	-	9,630	8,920
减：本公司其他四家发起单位注资	-	-	(4)	(4)
申购资金于冻结期间的利息收入	-	-	(20)	(20)
联通 BVI 公司宣派股利	-	-	(10,337)	(9,539)
联通 BVI 公司留存的联通红筹公司宣派的股利	-	-	(16)	(16)
联通红筹公司中国会计准则下的净利润/净资产	3,411	2,595	207,851	208,088
国际/香港财务报告准则调整增加（减少）：				
一调整以前年度国际/香港财务报告准则下额外资本化利息对折旧的税后影响	(1)	(76)	(85)	498
一调整以前年度原中国会计准则下因土地及房屋建筑物的评估对折旧及摊销的税后影响	(2)	95	107	(5,493)
一因以前年度收购联通新世纪 BVI 和联通新世界 BVI 产生的股权投资差额、商誉及收购费用在中国会计准则与国际/香港财务报告准则下存在差异	(3)	-	-	2,598
一其他	-	-	225	225
调整小计	19	22	(2,172)	(2,191)
联通红筹公司国际/香港财务报告准则下净利润/净资产	3,430	2,617	205,679	205,897

财务报表差异调节表项目注释说明：

注 1：额外资本化利息及折旧的影响

本集团于 2007 年 1 月 1 日，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》（“第 38 号准则”）的要求，以未来适用法将原会计准则和制度下应直接费用化的一般借款费用按中国会计准则的要求在满足相关条件的前提下予以资本化，这与国际/香港财务报告准则已经一致。但在 2007 年 1 月 1 日前，在国际/香港财务报告准则下符合资本化条件的一般借款费用已经记入本集团国际/香港财务报告准则下的在建工程成本并转入固定资产，由此导致这些固定资产的折旧及账面净值在中国会计准则和国际/香港财务报告准则下不同。同时，该准则差异亦考虑了递延所得税的影响。

中国联合网络通信股份有限公司

补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

二、财务报表差异调节表（续）

财务报表差异调节表项目注释说明（续）：

注 2：因土地及房屋建筑物的评估对折旧及摊销的影响

在中国会计准则下，本集团所持有的土地及房屋建筑物在本集团改制重组上市以及后续同一控制下的企业合并收购过程中以评估后价值入账并计提折旧及摊销。在国际/香港财务报告准则下，对于土地及房屋建筑物一直以历史成本确认并计提折旧，由此产生准则差异。该准则差异亦考虑递延所得税的影响。

注 3：因以前年度收购联通新世纪 BVI 和联通新世界 BVI 产生的股权投资差额、商誉及收购费用在不同准则下的差异

本公司分别于 2002 年 12 月 31 日和 2003 年 12 月 31 日间接通过联通红筹公司收购了联通新世纪 BVI 和联通新世界 BVI 的全部股权。在中国会计准则下，收购价与收购生效日被收购公司账面净资产值之间的差额确认为长期股权投资差额，并于 2007 年 1 月 1 日将尚未摊销的长期股权投资差额调整留存收益，减少本集团的净资产。而在国际/香港财务报告准则下，收购价与收购生效日被收购公司资产及负债的公允价值之间的差额确认为商誉记入资产且不进行摊销，而是每年或当有减值迹象时进行减值测试。

除收购价外，本集团支付与上述收购直接相关的其他费用分别约人民币 1.09 亿元和 4,938 万元。在中国会计准则下，发生的交易费用作为期间费用，于发生之时计入损益。于国际/香港财务报告准则下，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并于合并时计入商誉。

三、计算净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
		(经重列)		(经重列)		(经重列)
归属于母公司普通股 股东的净利润	1.62	1.23	0.0545	0.0413	0.0537	0.0409
扣除非经常性损益后 归属于母公司普通 股股东的净利润	1.53	1.17	0.0515	0.0393	0.0508	0.0390

中国联合网络通信股份有限公司

补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

三、计算净资产收益率及每股收益（续）

上述财务指标的计算方法：

(a) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P 分别对应于归属于母公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润；NP 为归属于母公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于母公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于母公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于母公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(b) 基本每股收益(EPS)可参照如下公式计算：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

其中：P 为归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(c) 稀释每股收益的计算公式参照如下所述公式计算：

母公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

其中，P 为归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润。母公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。对于子公司发行能够转换成其普通股的稀释性潜在普通股，不仅应当包括在其稀释每股收益的计算中，而且还应当包括在合并稀释每股收益的计算中。

中国联合网络通信股份有限公司

补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

四、财务报表数据变动项目分析

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占本集团报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目详见如下分析，此等分析不作为财务报表的一部分。

资产负债表项目

(单位：人民币百万元)	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				增加（减少）	%
固定资产	(1)	321,110	325,436	(4,326)	-1.3%
在建工程	(2)	64,055	52,329	11,726	22.4%
工程物资	(2)	3,320	2,337	983	42.1%
短期借款	(3)	37,788	32,322	5,466	16.9%
应付账款	(4)	96,130	91,139	4,991	5.5%
预收款项	(5)	37,927	36,621	1,306	3.6%
应付职工薪酬	(6)	5,061	3,550	1,511	42.6%
应交税费	(7)	2,002	1,233	769	62.3%
应付利息	(8)	1,708	835	873	104.6%
一年内到期的非流动负债	(9)	3,189	128	3,061	2392.8%
应付债券	(9)	30,222	33,118	(2,896)	-8.7%
资本公积	(10)	26,722	27,159	(437)	-1.6%

利润表及现金流量表项目

(单位：人民币百万元)	附注	截至 2012 年 6 月	截至 2011 年 6 月	差异变动金额及幅度	
		30 日止 6 个月期间	30 日止 6 个月期间	增加（减少）	%
营业收入	(11)	125,293	104,483	20,810	19.9%
营业成本	(12)	(88,125)	(74,177)	(13,948)	18.8%
营业税金及附加	(11)	(3,603)	(3,065)	(538)	17.6%
销售费用	(11)	(16,376)	(13,596)	(2,780)	20.4%
管理费用	(13)	(9,639)	(8,478)	(1,161)	13.7%
财务费用	(14)	(1,921)	(772)	(1,149)	148.9%
所得税费用	(7)	(1,184)	(899)	(285)	31.7%
其他综合收益（损失）	(10)	(1,307)	301	(1,608)	-533.6%
筹资活动产生的现金流量净额	(15)	2,438	(3,133)	5,571	-177.8%

中国联合网络通信股份有限公司

补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

四、财务报表数据变动项目分析（续）

附注：

- (1) 固定资产的减少主要是因为本期固定资产计提折旧的金额超过完工工程转固的金额所致。
- (2) 在建工程及工程物资的增加主要是由于本期资本性开支增长所致。
- (3) 短期借款的增加主要是因为本期新增的短期借款金额超过偿还借款的金额所致。
- (4) 应付账款的增加主要是因为与资本性支出相关的应付工程设备款增加所致。
- (5) 预收款项的增加主要是因为本期用户预存款增加所致。
- (6) 应付职工薪酬的增加主要是因为本期计提的部分职工薪酬尚未发放所致。
- (7) 应交税费以及所得税费用的增加主要是因为本期利润总额较去年同期上升所致。
- (8) 应付利息的增加主要是因为本期计提的利息支出尚未支付所致。
- (9) 一年内到期的非流动负债的增加以及应付债券的减少主要是因为 2010 年第一期中期票据将于一年内到期，故从应付债券转入一年内到期的非流动负债。
- (10) 资本公积的减少以及本期其他综合损失主要是由于本期西班牙电信的股票市价及欧元与人民币汇率变动导致本集团持有的与西班牙电信投资相关的可供出售金融资产公允价值下降所致。
- (11) 营业收入、营业税金及附加及销售费用的增加主要是由于公司业务特别是 3G 业务的总体增长以及 3G 业务促销活动增加所致。
- (12) 营业成本增加主要是由于销售通信产品成本、网络运行及支撑成本及折旧费增加所致。
- (13) 管理费用的增加主要是由于本期人工成本及办公设备折旧费上升所致。
- (14) 财务费用的增加主要是由于本期带息负债的增加导致利息支出相应增加以及因汇率变动导致汇兑损失增加所致。
- (15) 筹资活动产生的现金流量为净流入，主要由于本期因偿还债务导致的现金流出额较去年同期有所减少所致。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的公司半年度报告
- 2、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未经审计会计报表
- 3、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

董事长：常小兵
中国联合网络通信股份有限公司
2012 年 8 月 23 日