

未經審核中期財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

1. 主要業務

中國通信服務股份有限公司(「本公司」)及其子公司(統稱「本集團」)為中國一家具領導地位的服務供應商，為信息化和數字化領域提供一體化綜合解決方案，包括設計、施工及項目監理在內的電信基建服務；信息技術基礎設施管理、通用設施管理、供應鏈，以及商品分銷在內的業務流程外判服務；系統集成、軟件開發及系統支撐、增值服務在內的應用、內容及其他服務。

2. 編製基準

本中期財務報表包含簡明合併財務報表和若干附註。這些附註說明二零一八年年度財務報表後發生的重要事項及交易，以理解本集團的財務狀況和經營業績在本期間的變動。簡明合併中期財務報表和其附註並不包括按《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」)要求下編製的財務報表的所有資料。國際財務報告準則包括了所有適用的單項國際財務報告準則、《國際會計準則》(「國際會計準則」)及相關闡釋。

本中期財務報表是按照國際會計準則第34號「中期財務報告」編製，並符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄16中適用於本中期財務報表的披露規定。

3. 主要會計政策

本中期財務報表是以歷史成本為基礎編製的，但某些金融工具以公允價值計量。

除了下列所述外，本中期財務報表所採用的會計政策與本集團編製二零一八年十二月三十一日止年度財務報表所採用的會計政策是一致的。

於本中期期間，本集團在中期財務報表中首次應用下列新頒佈及經修訂的國際財務報告準則，該等準則對於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

國際財務報告準則第16號	租賃
國際財務報告解釋公告第23號	所得稅處理的不確定性
對國際財務報告準則第9號的修訂	具有負補償的償還特性
對國際會計準則第19號的修訂	計劃的修訂、縮減及結算
對國際會計準則第28號的修訂	於聯營公司及合營公司的長期權益
對國際財務報告準則的修訂	國際財務報告準則年度改進2015–2017

本集團並無提前採用任何在當前會計期間尚未生效的新的或修訂的國際財務報告準則。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

除國際財務報告準則第16號租賃外，採用上述經修訂的國際財務報告準則及闡釋對本集團中期財務報表沒有重大影響。

根據國際財務報告準則第16號租賃中的相關過渡性規定採用該準則引起如下會計政策、報告金額及／或披露信息的變更。

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更

本集團已於本中期期間首次採用國際財務報告準則第16號，並同時停用國際會計準則第17號租賃以及相關闡釋。

3.1.1 採用國際財務報告準則第16號引起的主要會計政策變更

本集團根據國際財務報告準則第16號的過渡性規定採用了以下會計政策。

租賃的定義

如果合同讓渡了在一定時間內控制已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

對於在首次採用日或之後簽訂或變更的合同，本集團在合同開始日或變更日根據國際財務報告準則第16號中的定義評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團無需重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

作為承租人

合同分拆

合同中同時包含多項單獨租賃或同時包含租賃和非租賃部分的，本集團按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

非租賃部分與租賃部分根據各部分的單獨價格進行分拆。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團對建築物、運輸設備及其他設備的短期租賃應用了確認豁免，短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。本集團亦對低價值資產租賃應用了確認豁免。短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額在租賃期內按照直線法計入費用。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.1 採用國際財務報告準則第16號引起的主要會計政策變更(續)

作為承租人(續)

使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團於租賃期開始日(即租賃資產可供使用之日)確認使用權資產。使用權資產以初始成本減去累計折舊和減值損失計量，並根據租賃負債的重新計量進行調整。

使用權資產的初始成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，扣除已享受的租賃激勵金額；
- 本集團發生的初始直接費用；及
- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款和條件所約定的狀態預計將發生的成本，不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，應當在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，應當在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內按照直線法計提使用權資產折舊。

本集團於合併財務狀況表中單獨列示使用權資產。

可退回的租賃押金

可退回的租賃押金根據國際財務報告準則第9號金融工具進行核算，初始確認時按照公允價值計量。對初始確認的公允價值的調整被視為額外的租賃付款額並計入使用權資產的成本。

租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團於租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行確認和計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團無法確定租賃內含利率的，採用租賃期開始日的增量借款利率作為折現率。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.1 採用國際財務報告準則第16號引起的主要會計政策變更(續)

作為承租人(續)

租賃負債(續)

租賃付款額包括：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，扣除租賃激勵金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據擔保餘值預計應支付的款項；
- 本集團合理確定將行使購買選擇權時該選擇權的行權價格；及
- 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項。

反映市場租金費率變動的可變租賃付款額採用租賃期開始日的市場租金費率進行初始計量。

在租賃期開始日之後，租賃負債通過利息增加和租賃付款額減少進行調整。

本集團於以下情形發生時重新計量租賃負債(並調整相應的使用權資產)：

- 因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，於重新計量日按變動後的租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。
- 因市場租金費率經覆核後變更或擔保餘值預計應支付的款項變動而導致租賃付款額變動的，按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更

租賃變更符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨的租賃：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；及
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.1 採用國際財務報告準則第16號引起的主要會計政策變更(續)

作為承租人(續)

租賃變更(續)

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

稅項

為了計量本集團確認了使用權資產及相關租賃負債的租賃交易中的遞延稅項金額，本集團首先確定稅項扣除應歸屬於使用權資產或租賃負債。

本集團租賃交易的稅項扣除歸屬於租賃負債。本集團對租賃交易整體採用國際會計準則第12號所得稅的相關要求。與使用權資產及租賃負債相關的暫時性差異按淨額進行評估。使用權資產折舊額超過租賃付款額中本金的部分，產生淨可抵扣暫時性差異。

作為出租人

合同分拆

於2019年1月1日起，本集團根據國際財務報告準則第15號與客戶之間的合同產生的收入分攤合同對價至租賃部分和非租賃部分。非租賃部分與租賃部分根據各部分的單獨價格進行分拆。

須退回的租賃押金

須退回的租賃押金根據國際財務報告準則第9號進行核算，初始確認時按照公允價值計量。對初始確認的公允價值的調整被視為承租人額外支付的租賃付款額。

轉租賃

本集團為轉租出租人時，將原租賃與轉租賃作為兩個合同單獨核算。本集團基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，將轉租賃分類為融資租賃或經營租賃。

租賃變更

本集團自租賃變更生效日起將經營租賃變更作為一項新租賃進行會計處理，並將與原租賃相關的預收或應收的租賃收款額視為新租賃的租賃收款額的一部分。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.2 過渡及首次採用國際財務報告準則第16號的影響概述

租賃的定義

本集團選擇對之前按照國際會計準則第17號及國際財務報告解釋公告第4號確定一項協議是否包含租賃被識別為租賃的合同採用簡化處理適用國際財務報告準則第16號，之前未被識別為包含租賃的合同不採用該準則。因此，本集團未對首次採用日之前已存在的合同重新評估。

對於2019年1月1日或之後簽訂或變更的合同，本集團按照國際財務報告準則第16號中租賃的定義評估合同是否包含租賃。

作為承租人

本集團已追溯採用國際財務報告準則第16號，並於首次採用日，即2019年1月1日確認首次採用本準則的累計影響。首次採用日的全部差異於期初留存收益中確認，未對比較信息加以重述。

過渡採用國際財務報告準則第16號的簡化追溯方法時，本集團對在國際會計準則第17號下分類為經營租賃的每項租賃合同採用以下簡化處理：

- i. 作為減值測試的替代，根據國際會計準則第37號準備、或有負債和或有資產評估租賃是否虧損；
- ii. 選擇不確認於首次採用日後12個月內完成的租賃的使用權資產和租賃負債；
- iii. 於首次採用日計量使用權資產時不包含初始直接費用；
- iv. 對於相似經濟環境中、屬於相似標的資產類別、具有相似存續期的租賃組合採用同一折現率。具體來說，位於中國的建築物、運輸設備和其他設備基於組合基礎確定其折現率；及
- v. 存在續約選擇權和終止選擇權的，本集團依據首次執行日的事實和情況確定租賃期。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.2 過渡及首次採用國際財務報告準則第16號的影響概述(續)

作為承租人(續)

本集團因過渡採用國際財務報告準則第16號而做了如下調整：

於2019年1月1日，本集團採用國際財務報告準則第16號過渡規定，確認租賃負債，並如同自租賃期開始日起一直採用國際財務報告準則第16號計量使用權資產的賬面價值，但使用首次採用日的相關實體增量借款利率折現。

對於之前分類為經營租賃的租賃，本集團採用首次採用日相關實體增量借款利率確認租賃負債。承租人增量借款利率的加權平均值為3.6%。

2019年
1月1日
人民幣千元

於2018年12月31日已披露經營租賃承擔	1,301,802
使用相關增量借款利率折現計算的租賃負債	1,098,638
減：確認豁免—短期租賃	132,759
確認豁免—低價值資產租賃	509
其他	14,462
採用國際財務報告準則第16號確認的與經營租賃相關的租賃負債	950,908
於2019年1月1日的租賃負債	950,908
列示為	
流動	269,303
非流動	681,605
	950,908

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.2 過渡及首次採用國際財務報告準則第16號的影響概述(續)

作為承租人(續)

於2019年1月1日使用權資產的賬面價值構成如下：

	註	使用權資產 人民幣千元
採用國際財務報告準則第16號確認的與 經營租賃相關的使用權資產		914,331
重分類預付土地租賃費	(a)	722,672
重分類預付款及其他流動資產		22,578
		1,659,581
按類別：		
租賃土地		722,672
建築物		869,722
運輸設備		8,946
傢俱，固定裝置及其他設備		58,241
		1,659,581

註：

- (a) 於2018年12月31日，在中國租賃土地的預付款項分類為預付土地租賃費。採用國際財務報告準則第16號後，金額為人民幣723百萬元的預付土地租賃費重分類為使用權資產。

作為出租人

根據國際財務報告準則第16號的過渡規定，除本集團作為轉租出租人的轉租賃外，本集團無需對本集團作為出租人的租賃進行任何過渡調整，該等租賃於首次採用日起根據國際財務報告準則第16號進行會計處理，未對比較信息加以重述。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

3. 主要會計政策(續)

3.1 採用國際財務報告準則第16號租賃的影響及會計政策變更(續)

3.1.2 過渡及首次採用國際財務報告準則第16號的影響概述(續)

首次採用國際財務報告準則第16號對期初留存收益的淨影響是造成期初留存收益減少約人民幣33百萬元。

由於上述會計政策變更，本集團的2019年1月1日合併財務狀況表需要重述。下表概述了每個受影響報表項目的調整金額。

	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)	調整 人民幣千元	2019年 1月1日 人民幣千元 (經重述)
非流動資產			
預付土地租賃費	722,672	(722,672)	–
使用權資產	–	1,659,581	1,659,581
遞延稅項資產	622,202	3,482	625,684
流動資產			
預付款及其他流動資產	8,646,123	(22,578)	8,623,545
流動負債			
一年內到期的租賃負債	–	269,303	269,303
非流動負債			
租賃負債	–	681,605	681,605
權益			
本公司股東應佔權益	32,331,323	(32,754)	32,298,569
非控制性股東權益	497,538	(341)	497,197

4. 分部報告

本集團主要有一個業務分部，即為信息化和數字化領域提供一體化綜合解決方案，因此並沒有披露其他分部資料。本集團關於主要客戶以及經營地區的其他相關信息參見附註5。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

5. 經營收入

本集團的經營收入來自提供一體化綜合解決方案，扣除銷售稅及銷售折扣。本集團按業務性質分類的經營收入列示如下：

收入分解列示

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
電信基建服務收入	30,801,124	28,330,195
業務流程外判服務收入	18,128,043	16,607,607
應用、內容及其他服務收入	7,119,920	5,854,298
	56,049,087	50,792,100

本集團主要客戶為電信運營商，包括中國電信及其子公司(不包括本集團)(以下簡稱「中國電信集團」)，中國移動通信集團有限公司及其子公司(以下簡稱「中國移動集團」)，對其經營收入皆佔本集團總經營收入的10%以上。截至二零一九年六月三十日止六個月期間本集團提供綜合電信相關支撐服務給中國電信集團以及中國移動集團所帶來的收入分別為人民幣18,351百萬元和人民幣11,524百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：分別為人民幣18,368百萬元和人民幣10,800百萬元)，分別佔本集團總經營收入32.7%和20.6%(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：分別佔36.2%和21.3%)。截至二零一九年六月三十日止六個月期間本集團從中國大陸以外地區獲取的經營收入為人民幣1,339百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：人民幣1,446百萬元)。

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團經營收入前三大的業務依次為施工、信息技術基礎設施管理和供應鏈服務，分別實現收入人民幣23,875百萬元、人民幣7,349百萬元和人民幣5,788百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：本集團經營收入前三大的業務依次為施工、信息技術基礎設施管理和設計，分別實現收入人民幣20,942百萬元、人民幣6,604百萬元和人民幣5,355百萬元)。

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團實現租賃收入人民幣342百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：人民幣325百萬元)。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

6. 經營成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
折舊及攤銷	350,801	238,546
直接員工成本	4,039,918	3,958,562
租賃支出(2018年:經營租賃支出)	547,818	689,747
材料成本	5,904,176	5,007,925
商品分銷直接成本	2,175,381	2,529,320
分包成本	31,187,998	27,413,721
其他	5,542,899	4,778,675
	49,748,991	44,616,496

7. 其他經營收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
利息收入	100,320	92,614
來自權益工具的股息收入	141,733	1,029
政府補助金	126,489	93,056
處置物業、廠房及設備和其他無形資產的收益	31,475	4,045
罰款收入	1,698	2,790
管理費收入	122,752	119,179
來自理財產品及結構性存款的投資收益及公允價值變動收益	117,745	106,895
其他	42,680	24,704
	684,892	444,312

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

8. 財務費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
銀行及其他貸款利息	15,534	8,031
租賃負債利息	17,197	–
	32,731	8,031

截至二零一九年六月三十日止六個月期間及二零一八年六月三十日止六個月期間，均沒有資本化貸款成本記入在建工程。

9. 除稅前利潤

除稅前利潤已扣除(計入)如下項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
(a) 員工成本：		
薪金、工資及其他福利	6,596,366	6,364,259
定額供款的退休福利計劃供款	716,028	645,456
	7,312,394	7,009,715
(b) 其他項目：		
攤銷	60,923	66,667
折舊	517,851	358,320
材料成本	5,904,176	5,007,925
商品分銷直接成本	2,175,381	2,529,320
存貨減值損失及撥回淨額	10,532	13,499
應收賬款、其他應收款及合同資產的減值損失	185,795	172,037
撥回應收賬款、其他應收款及合同資產的減值損失	(46,349)	(89,449)
來自以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融工具的投資收益及公允價值變動收益	116,822	15,352
租賃支出(2018年：經營租賃支出)	651,141	822,796
研究及開發成本	1,327,656	1,134,619

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團銷售及營銷開支、行政開支和其他開支分別為人民幣903百萬元、人民幣3,731百萬元及人民幣351百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：分別為人民幣779百萬元、人民幣3,580百萬元及人民幣302百萬元)。研究及開發成本包括員工成本人民幣1,064百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：人民幣947百萬元)，此項員工成本同時包含於附註9(a)員工成本中。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

10. 所得稅

(a) 合併損益表所列示的所得稅為：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
本期稅項		
所得稅	295,662	394,022
遞延稅項		
暫時性差異的產生及轉回	(24,577)	(55,337)
所得稅總額	271,085	338,685

(b) 實際稅項開支與會計利潤按適用稅率計算的調節：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
除稅前利潤	1,972,230	1,942,183
按法定稅率25%計算的預計所得稅支出(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：25%)(註(i))	493,058	485,546
子公司利潤的稅率差別(註(i))	(129,300)	(151,383)
不可抵扣的支出(註(ii))	32,527	52,908
非應課稅收入	(56,482)	(34,824)
未確認的稅務虧損	34,505	50,646
使用之前未確認的稅務虧損	(10,283)	(4,864)
過往年度所得稅開支超額撥備	(19,225)	(10,442)
所得稅抵免	(160)	(15)
其他(註(iii))	(73,555)	(48,887)
所得稅	271,085	338,685

註：

- (i) 除本集團部分中國大陸子公司是按15%和10%的優惠稅率計算所得稅及部分海外子公司是按相應法定稅率計算所得稅外，本集團根據中國相關所得稅準則和規定按應課稅企業所得的25%法定稅率計算截至二零一九年六月三十日止六個月期間和截至二零一八年六月三十日止六個月期間的中國所得稅準備金額。
- (ii) 不可抵扣的支出包括超出法定可抵稅限額的員工及其他費用。
- (iii) 其他主要是指研發開支加計扣減的影響。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

11. 其他綜合收益/(開支)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
本期確認的公允價值變動	476,227	(268,743)
計入其他綜合收益/(開支)的淨遞延稅項	(118,572)	66,388
本期於其他綜合收益/(開支)中確認的公允價值儲備淨變動	357,655	(202,355)

12. 股息

(a) 本期間股息

董事會決議不派發截至二零一九年六月三十日止六個月期間的中期股息(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：無)。

(b) 屬於上一財政年度，並於本期間核准的股息

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
屬於上一財政年度，並於本期間核准的末期股息 每股人民幣0.1257元(2018年：每股人民幣0.1176元)	870,601	814,500
屬於上一財政年度，並於本期間核准的特別股息 每股人民幣0.0251元(2018年：每股人民幣0.0235元)	173,843	162,761
	1,044,444	977,261

截至二零一九年六月三十日止六個月期間及二零一八年六月三十日止六個月期間均沒有支付末期股息及特別股息。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

13. 每股盈利

截至二零一九年六月三十日止六個月期間每股基本盈利是以本期本公司股東應佔的淨利潤人民幣1,712百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：人民幣1,595百萬元)除以本公司截至二零一九年六月三十日止六個月期間內6,926,018千股(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：6,926,018千股)計算。

每股攤薄盈利並未列示，因於列示的各期間內並沒有潛在普通股。

14. 物業、廠房及設備，淨額

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團的物業、廠房及設備(包括直接購入、從在建工程轉入)增加人民幣152百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：人民幣525百萬元)。截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團處置的物業、廠房及設備賬面淨值為人民幣10百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月期間：人民幣12百萬元)。

15. 應收賬款及應收票據，淨額

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
應收票據	229,246	276,034
應收賬款	23,024,879	19,806,523
	23,254,125	20,082,557
減：信用損失準備	(1,517,529)	(1,414,533)
	21,736,596	18,668,024

- (a) 於二零一九年六月三十日，應收賬款及應收票據中包括人民幣10,396百萬元的應收中國電信集團、本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項(於二零一八年十二月三十一日：人民幣10,620百萬元)。應收中國電信集團、本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項為無抵押，免息及預期於一年內可收回。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

15. 應收賬款及應收票據，淨額(續)

(b) 應收賬款及應收票據(已扣除信用損失準備)基於信貸期的賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
即期	285,890	1,736,665
一年以內	19,017,438	14,839,588
超過一年但少於兩年	1,655,964	1,376,626
超過兩年但少於三年	476,693	435,583
三年以上	300,611	279,562
	21,736,596	18,668,024

16. 合同資產，淨額

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
電信基建服務	13,338,882	13,219,615
業務流程外判服務	897,310	647,111
應用、內容及其他服務	2,268,769	2,028,796
	16,504,961	15,895,522
減：信用損失準備	(246,684)	(230,764)
	16,258,277	15,664,758

合同資產是本集團於報告日因提供施工、設計及其他服務而應收的未開票款項，因本集團未來履約行為尚未達到特定的里程碑而該收款權利受條件限制。當該權利變為無條件時，合同資產轉入應收賬款。本集團通常在一年以內將合同資產轉入應收賬款。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

17. 現金及現金等價物

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行存款及現金	12,347,681	16,011,556
存放於中國電信集團財務有限公司(「中國電信財務公司」)的存款	297,403	–
存放於銀行的初始期限在三個月以內的定期存款	969,876	94,690
現金及現金等價物	13,614,960	16,106,246

18. 計息貸款

本集團的短期貸款包括：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
人民幣貸款		
來自於中國電信集團的貸款		
—無抵押	13,280	13,280
美元貸款		
銀行貸款		
—無抵押	348,548	393,947
其他貸款		
銀行貸款		
—無抵押	109,933	54,776
	471,761	462,003

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

18. 計息貸款(續)

本集團短期貸款的年利率如下：

	二零一九年 六月三十日	二零一八年 十二月三十一日
人民幣貸款		
來自於中國電信集團的貸款		
—無抵押	2.39%	2.39%
美元貸款		
銀行貸款		
—無抵押(固定利率)	3.43%–4.90%	3.43%–4.90%
—無抵押(浮動利率)	倫敦銀行同業拆借利率(“Libor”) +1.00%–1.35%	Libor +1.00%–1.35%
其他貸款		
銀行貸款		
—無抵押(固定利率)	3.16%–9.30%	2.45%–9.24%
—無抵押(浮動利率)	巴基斯坦銀行同業拆借利率 (“Kibor”) +1.00%	N/A

本集團的長期貸款包括：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
美元貸款		
銀行貸款		
—無抵押	4,125	8,922

本集團長期貸款的固定年利率如下：

	二零一九年 六月三十日	二零一八年 十二月三十一日
美元貸款		
銀行貸款		
—無抵押	3.83%	3.43%–3.83%

於二零一九年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，本集團未就任何銀行貸款受到財務條款約束。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

19. 應付賬款及應付票據

應付賬款及應付票據包括：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	30,377,558	27,067,452
應付票據	1,399,146	1,212,081
	31,776,704	28,279,533

應付賬款及應付票據按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	29,851,554	25,945,423
超過一年但少於兩年	1,276,574	1,651,120
超過兩年但少於三年	299,632	364,176
三年以上	348,944	318,814
	31,776,704	28,279,533

於二零一九年六月三十日，應付賬款及應付票據中包括應付中國電信集團、本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項人民幣1,411百萬元(於二零一八年十二月三十一日：人民幣1,118百萬元)。應付中國電信集團、本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項為無抵押，免息及預期於一年內支付。

20. 其他非流動負債

其他非流動負債主要指政府補助金產生的遞延收益以及辭退福利。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

21. 股本

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
註冊，已發行及實收股本：		
4,534,598,160股(於二零一八年十二月三十一日： 4,534,598,160股)內資股，每股人民幣1.00元	4,534,598	4,534,598
2,391,420,240股(於二零一八年十二月三十一日： 2,391,420,240股)H股，每股人民幣1.00元	2,391,420	2,391,420
	6,926,018	6,926,018

22. 資本承擔及或有負債

(a) 資本承擔

於二零一九年六月三十日，本集團對購入及建設物業、廠房及設備及其他非流動資產的資本承擔如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
已訂約但未執行	529,568	500,340

(b) 或有負債

於二零一九年六月三十日，本集團沒有重大或有負債或提供重大財務擔保。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

23. 金融工具的公允價值計量

(i) 持續以公允價值列賬的金融工具

本集團若干金融工具於每個報告期間結算日以公允價值計量。下表載明如何釐定此等金融工具之公允價值(特別是, 估值技術及輸入值), 以及公允價值之級別, 即公允價值計量以公允價值計量輸入值之可觀察程度分類(第一至第三級別)。

- 第一級別: 公允價值計量來自相同資產或負債在活躍市場中所報價格(未調整);
- 第二級別: 公允價值計量來自除屬於相關資產或負債之第一級別的公開報價以外的直接(如價格)或間接(如源於價格)可觀察輸入值;
- 第三級別: 公允價值計量來自相關資產或負債的輸入值並不能從可觀察的市場數據取得(無法觀察輸入值)的估值方法。

	二零一九年六月三十日			合計 人民幣千元
	第一級別 人民幣千元	第二級別 人民幣千元	第三級別 人民幣千元	
金融資產				
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具(註(i))	47,531	-	4,166,249	4,213,780
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產				
— 理財產品及結構性存款(註(ii))	-	-	6,322,250	6,322,250
— 以公允價值計量且其變動計 入當期損益的權益工具	-	-	749,070	749,070
金融負債				
以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融負債				
— 交易性金融負債				
— 遠期結售匯	-	185	-	185

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

23. 金融工具的公允價值計量(續)

(i) 持續以公允價值列賬的金融工具(續)

	二零一八年十二月三十一日			合計 人民幣千元
	第一級別 人民幣千元	第二級別 人民幣千元	第三級別 人民幣千元	
金融資產				
以公允價值計量且其變動計入				
其他綜合收益的權益工具(註(i))	42,684	–	3,694,869	3,737,553
以公允價值計量且其變動計入				
當期損益的金融資產				
一理財產品及結構性存款(註(ii))	–	–	5,046,898	5,046,898
金融負債				
以公允價值計量且其變動計入當				
期損益的金融負債				
一交易性金融負債				
一遠期結售匯	–	192	–	192

註：

- (i) 本集團的某一被投資實體於二零一八年在上海證券交易所上市，根據合同約定本集團不得在首次公開發行後立即出售股票。於每個報告期末，本集團引入外部評估師，基於在交易所交易的相同但非限售的股票的公開報價，並調整以反映受限的影響，來確定在限售期內的上市股權證券的公允價值。缺乏市場性折扣率的增加會導致權益工具公允價值的下降，反之亦然。於二零一九年六月三十日，在所有其他變量保持不變的情況下折扣率增加5%會導致權益工具賬面價值下降人民幣32百萬元(於二零一八年十二月三十一日：人民幣30百萬元)。
- (ii) 本集團於每一個報告期末通過預測理產品及結構性存款的折現現金流量釐定其公允價值。對未來現金流的預測基於預期可收回金額，並按照反映對手方信用風險的折現率進行折現。

(ii) 第3級別公允價值計量調節表

	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益的 權益工具 人民幣千元	理財產品及 結構性存款 人民幣千元	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 權益工具 人民幣千元
於2019年1月1日	3,694,869	5,046,898	–
購入	–	5,450,000	750,000
處置	–	(4,200,000)	–
利得(損失)			
一於損益	–	25,352	(930)
一於其他綜合收益	471,380	–	–
於2019年6月30日	4,166,249	6,322,250	749,070

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

23. 金融工具的公允價值計量(續)

(ii) 第3級別公允價值計量調節表(續)

	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益的 權益工具 人民幣千元	理財產品及 結構性存款 人民幣千元
於2018年1月1日	3,952,268	1,262,409
購入	–	10,650,000
處置	–	(6,900,000)
利得(損失)		
– 於損益	–	34,489
– 於其他綜合收益	(257,399)	–
於2018年12月31日	3,694,869	5,046,898

(iii) 不以公允價值列賬的金融工具的公允價值

以攤餘成本計量的金融資產和金融負債的公允價值與賬面價值無重大差異，公允價值為根據以現金流量折現法為基準的公認價格模型確定。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方

本集團為中國電信集團的成員公司，與中國電信集團的其他成員公司有重大的交易和業務關係。除以上已於中期財務報表中披露的交易及餘額外，本集團有以下關聯交易：

(a) 與中國電信集團的交易

由於本集團與中國電信集團的關係，我們交易的條款有可能與和無關聯的企業進行的交易條款有所不同。

與中國電信集團在正常營運中進行的主要交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
電信基建服務收入(註(i))	7,242,485	8,726,983
IT應用服務收入(註(ii))	1,088,000	779,694
末梢電信服務收入(註(iii))	7,203,768	6,026,856
後勤服務收入(註(iv))	1,432,044	1,279,644
物資採購服務收入(註(v))	1,342,806	1,507,767
物業租賃服務收入(註(vi))	42,124	47,430
管理費收入(註(vii))	122,752	119,179
物業租賃服務開支(註(viii))	85,130	93,063
IT應用服務開支(註(ix))	68,988	136,753
後勤服務開支(註(x))	135,528	361,631
物資採購服務開支(註(xi))	577,536	946,784
利息費用(註(xii))	9,364	717
存放於中國電信財務公司的淨存款(註(xiii))	297,403	-
存放於中國電信財務公司存款的利息收入(註(xiv))	162	-

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方(續)

(a) 與中國電信集團的交易(續)

註：

- (i) 指本集團為中國電信集團提供的電信基建之設計、施工及監理服務。
- (ii) 指本集團為中國電信集團提供的電信網絡支撐服務、軟件硬件開發以及其他科技相關服務。
- (iii) 指本集團為中國電信集團提供的配套電信服務如網絡設備維護(包括管線維護、機房維護及基站維護)、經營分銷服務、固網及無線增值服務、互聯網內容及信息服務等。
- (iv) 指本集團為中國電信集團提供的設施管理服務、廣告服務、會議服務、特約維修及設備租賃等服務。
- (v) 指本集團為中國電信集團提供的物資採購服務、倉儲、運輸、安裝及相關服務。
- (vi) 指本集團為中國電信集團提供的業務場地租賃服務。
- (vii) 指本集團為中國電信集團提供的總部管理職能服務(「集中服務」)。
- (viii) 指本集團已付及應付中國電信集團的業務場地租賃(2018年：經營租賃)費用。
- (ix) 指本集團已付及應付中國電信集團的基礎電信服務、增值服務及信息應用服務費用。
- (x) 指本集團已付及應付中國電信集團的物流、人才、文化、教育、衛生和其他後勤服務費用。
- (xi) 指本集團已付及應付中國電信集團的物資採購服務、倉儲、運輸及安裝服務等的費用。
- (xii) 指本集團從中國電信集團取得貸款及確認租賃負債已付及應付中國電信集團的利息。
- (xiii) 指本集團於中國電信財務公司提供的存款服務下的淨存款。
- (xiv) 指本集團從中國電信財務公司提供的存款服務中取得的利息收入。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方(續)

(a) 與中國電信集團的交易(續)

包含在有關餘額內的應收/應付中國電信集團款項列示如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
現金及現金等價物	297,403	-
應收賬款及應收票據，淨額	9,848,485	10,279,477
合同資產，淨額	8,372,419	9,086,987
預付款及其他流動資產	748,754	776,901
應收中國電信集團款項總額	19,267,061	20,143,365
計息貸款	13,280	13,280
應付賬款及應付票據	555,768	449,365
合同負債	663,191	650,723
預提費用及其他應付款	1,037,903	392,438
一年內到期的租賃負債	84,479	-
租賃負債	326,924	-
應付中國電信集團款項總額	2,681,545	1,505,806

於二零一九年六月三十日，本集團為應收中國電信集團款項計提的信用損失為人民幣317百萬元(於二零一八年十二月三十一日：人民幣243百萬元)。

於二零一九年六月三十日，本集團確認與中國電信集團租賃合同相關的使用權資產人民幣379百萬元。截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團償還中國電信集團租賃負債人民幣39百萬元。

於二零一九年六月三十日，本集團對中國電信集團的物業、廠房及設備以及其他資產的收購和建設資金的資本承擔如下所示：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
已訂約但未執行	453,372	446,466

本公司董事認為上述關聯方交易是在正常營運中按一般商業條款進行，而且就本公司股東而言有關交易條款合理。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方(續)

(b) 與本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司的交易

本集團與本集團或中國電信集團施加重大影響的聯營公司發生關聯方交易。本集團與上述聯營公司之間的關聯交易列示如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
電信基建服務收入(註(i))	1,533,605	1,870,696
IT應用服務收入(註(ii))	47,128	26,755
末梢電信服務收入(註(iii))	739,487	726,369
後勤服務收入(註(iv))	35,989	29,106
物資採購服務收入(註(v))	89,871	78,009
物業租賃服務收入(註(vi))	1,069	572
物業租賃服務開支(註(vii))	1,431	2,676
IT應用服務開支(註(viii))	59,557	1,512
後勤服務開支(註(ix))	556,262	21,213

註：

- (i) 指本集團為本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司提供的電信基建之設計、施工及監理服務。
- (ii) 指本集團為中國電信集團之聯營公司提供的電信網絡支撐服務、軟件硬件開發以及其他科技相關服務。
- (iii) 指本集團為中國電信集團之聯營公司提供的配套電信服務如網絡設備維護(包括管線維護、機房維護及基站維護)、經營分銷服務、固網及無線增值服務、互聯網內容及信息服務等。
- (iv) 指本集團為本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司提供的設施管理服務、廣告服務、會議服務、特約維修及設備租賃等服務。
- (v) 指本集團為中國電信集團之聯營公司提供的物資採購服務、倉儲、運輸、安裝及相關服務。
- (vi) 指本集團為中國電信集團之聯營公司提供的業務場地租賃服務。
- (vii) 指本集團已付及應付本集團之聯營公司的業務場地租賃(2018年：經營租賃)費用。
- (viii) 指本集團已付及應付本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司的基礎電信服務、增值服務及信息應用服務費用。
- (ix) 指本集團已付及應付本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司的物流、人才、文化、教育、衛生和其他後勤服務費用。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方(續)

(b) 與本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司的交易(續)

包含在有關餘額內的應收/應付本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項列示如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款及應收票據，淨額	547,980	340,641
合同資產，淨額	244,250	173,010
預付款及其他流動資產	1,156,622	950,097
應收本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項總額	1,948,852	1,463,748
應付賬款及應付票據	855,312	668,839
合同負債	598,501	761,110
預提費用及其他應付款	33,760	80,049
應付本集團之聯營公司及中國電信集團之聯營公司款項總額	1,487,573	1,509,998

本公司董事認為上述關聯方交易是在正常營運中按一般商業條款進行，且條款是合理的。

未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方(續)

(c) 與其他與政府相關的中國企業的交易

本集團是一家與政府相關的企業，並於現時在由與政府相關企業所主導的經濟體系下運作。「與政府相關企業」是指中國透過政府部門、機關、附屬公司和其他機構直接或間接控制的企業。

除了與母公司及其附屬公司進行交易外(附註24(a))，本集團與其他與政府相關企業的單項不重大但合計重大的交易包括但不限於以下項目：

- 提供及接受服務，包括但不限於電信服務
- 銷售和採購商品、物業和其他資產
- 資產租賃
- 存款及借貸
- 使用公用事業

上述交易在本集團的日常業務中進行，其條款與非政府相關企業的交易條款相似。本集團的電信服務的產品價格是根據政府制定的資費標準(如適用)或透過商業協商釐定的。本集團還為物資及服務採購制定了採購政策及審批程式。這些政策及審批程式並不因交易方是否為與政府相關企業而有所影響。

(d) 與主要管理人員的交易

主要管理人員收取的酬金如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元
薪金及其他酬金	3,260	3,699
退休福利	1,164	1,119
酌定花紅	6,347	7,061
	10,771	11,879

總薪酬包括在附註9(a)中披露的「員工成本」。



未經審核中期財務報表附註(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月期間

24. 關聯方(續)

(e) 定額供款的退休供款計劃

按照中國法規，本集團為員工參與了各省、自治區、直轄市政府組織安排的各種定額供款退休計劃。本集團按員工薪金、獎金及某些津貼的10%至20%不等的比率，向退休計劃供款。參加計劃的員工有權獲得相等於按其退休時薪金的固定比率計算的退休金。除上述每年供款之外，本集團對於這些計劃相關的退休金福利再無其他重大付款責任。

本集團於二零一九年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，無重大尚未支付的離退休職工福利計劃供款額。

本公司董事認為上述資料已對關聯方交易提供適當披露。