

中国移动通信企业债券

发行人

广东移动通信有限责任公司

2006 年中期报告

重要提示

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

一、 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称: 广东移动通信有限责任公司
公司法定英文名称: Guangdong Mobile Communication Co., Ltd.
- (二) 公司法定代表人: 徐龙
- (三) 董事会秘书及其证券事务代表:
董事会秘书: 潘志勇
证券事务代表: 朱炜、周金晶
联系地址: 广州市越秀南路 208 号全球通大厦 19 楼
电话: 020-83898607/ 83898427
传真: 020-83899929
电子信箱: zhuwei@gd.chinamobile.com
- (四) 公司注册地址: 广州市越秀南路 208 号全球通大厦 19 楼
公司办公地址: 广州市越秀南路 208 号全球通大厦 19 楼
邮政编码: 510100
公司国际互联网网址: <http://www.gd.chinamobile.com>
电子信箱: zhuwei@gd.chinamobile.com
- (五) 信息披露报纸: 《中国证券报》及《上海证券报》
- (六) 公司首次注册登记日期: 1998 年 1 月 13 日
公司首次注册登记地址: 广州市东风东路 728 号艺星宾馆 10 楼
- (七) 公司企业法人营业执照注册号: 企独粤总第 002992
- (八) 公司税务登记号码:
国税: 国税字 440101707653099
地税: 地税粤字 440100707653099
- (九) 公司聘请的会计师事务所
名称: 毕马威华振会计师事务所
办公地址: 北京东方广场东二座办公楼 8 层
电 话: 010-85185000

二、 已发行债券情况

(一) 2001 年中国移动通信企业债券

1. 债券简称: 01 中移动
2. 债券代码: 120101
3. 债券存续期限: 2001 年 6 月 18 日至 2011 年 6 月 17 日
4. 债券发行额: 人民币伍拾亿元 (人民币 5,000,000,000 元)
5. 债券年利率和计息方式: 浮动利率, 自起息日按年浮动, 每年付息一次。
票面利率 (计息年利率) 等于基准利率与基本利差之和。基准利率为发行首日和其他各计息年度起息日中国人民银行公布的一年期整存整取定期储蓄存款利率。基本利差为 1.75%, 在债券存续期内固定不变
6. 还本付息方式: 每年付息一次, 最后一期利息随本金一起支付
7. 债券信用级别: 本期债券的信用级别经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定为 AAA 级

8. **债券上市时间：**2001年10月23日
9. **债券上市地点：**上海证券交易所
10. **债券担保：**本期债券由中国移动有限公司[原名中国移动(香港)有限公司，自2006年5月29日起中国移动(香港)有限公司正式更名为中国移动有限公司，下同]提供不可撤销连带责任担保，并由中国移动通信集团公司对中国移动有限公司履行该担保责任提供再担保

11、**债券主承销商：**中国国际金融有限公司

截至2006年6月30日，本期债券的本金余额为人民币50亿元，债券信用评级为AAA级，与广东移动通信有限责任公司(以下简称“本公司”)2005年年报披露的情况相比，未发生任何变化。本期债券前五期利息已如期足额支付。

(二) 2002年中国移动通信企业债券

1. **债券简称：**02中移(5)，02中移(15)
2. **债券代码：**120202，120203
3. **债券存续期限：**本期5年期债券存续期限自2002年10月28日至2007年10月27日，本期15年期债券存续期自2002年10月28日至2017年10月27日
4. **债券发行额：**人民币捌拾亿元(人民币8,000,000,000元)，其中5年期债券发行金额为人民币30亿元，15年期债券发行金额为人民币50亿元
5. **债券年利率和计息方式：**本期5年期债券票面利率(计息年利率)为3.50%，在该品种债券存续期内固定不变；本期15年期债券票面利率(计息年利率)为4.50%，在该品种债券存续期内固定不变。本期债券均为单利计息，不计逾期利息与复利
6. **还本付息方式：**每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付
7. **债券信用级别：**本期债券的信用级别经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定为AAA级，经大公国际资信评估有限公司综合评定为AAA级
8. **债券上市时间：**2003年1月22日
9. **债券上市地点：**上海证券交易所
10. **债券担保：**本期债券由中国移动有限公司提供不可撤销连带责任担保，并由中国移动通信集团公司对中国移动有限公司履行该担保责任提供再担保
11. **债券主承销商：**中国国际金融有限公司，中信证券股份有限公司

截至2006年6月30日，本期债券的本金余额为人民币80亿元，债券信用评级为AAA级，与本公司2005年年报披露的情况相比，未发生任何变化。本期债券前三期利息已如期足额支付。

三、公司所在行业简况

近年来，中国内地移动电话用户持续快速增长，移动电话普及率不断提高，目前中国已成为全球移动电话用户数最多的国家。按照信息产业部公布的数据，截至2006年6月30日，中国内地的移动电话用户已达42,637.1万户，普及率为32.7%，但与国际上其他成熟市场相比，中国内地的移动电话普及率未来仍有进一步提高的空间，移动电话用户数量仍将保持稳定持续增长。

四、公司业务回顾与展望

本公司是一家外商独资企业，于 1998 年 1 月正式成立，注册资本为人民币 559,484 万元，主营移动通信业务（包括话音、数据、多媒体等）及其他相关业务。中国移动有限公司拥有本公司 100% 股权。本公司是中国移动有限公司在国内最大的全资子公司，也是广东省移动信息服务的最主要提供者。

广东省是我国经济最发达的省份之一，具有广泛的移动通信市场需求以及良好的发展空间。2006 年上半年，本公司积极拓展个人、家庭、集团客户三大信息化市场，致力打造创新型、学习型、生态型企业，通过不断完善服务营销渠道，持续改善客户服务，深化信息化建设，实现了高普及率、高基数下的高增长，品牌价值进一步提高，规模优势进一步扩大。

本公司加强了服务营销资源的整合，充分发挥品牌和规模优势，在拓展新增市场的同时，有效稳定了存量客户群，继续保持了较高的市场份额。

作为公司发展的强劲驱动力之一，公司增值业务发展取得显著成效，短信业务保持稳定增长，彩铃、彩信等非短信数据业务发展迅速，为公司收入的持续增长注入了新的活力。

本公司以集团客户为突破口，加强信息化产品开发与整合，大力推广移动信息化应用，为集团客户提供差异化、个性化的解决方案。

2006 年上半年本公司的竞争优势得到强化，在新客户、新业务、新话务三大驱动力的继续推动下，市场主导地位得到进一步巩固。

截至 2006 年 6 月 30 日，本公司拥有移动电话用户总数达 5,143.66 万户，比 2005 年年底增长 5.90%。据广东省通信管理局公布的广东全省移动电话用户数推算，本公司约占广东移动通信市场 76.38% 的市场份额。

本公司认为，移动通信已日益成为人们社会生活中不可或缺的组成部分。社会经济的持续增长，信息化的带动以及移动信息产品和功能的日益丰富，还将继续推动旺盛的市场需求，从而将给移动通信行业提供更广阔的空间。

作为在广东移动通信市场的主导运营商，本公司将致力于“做世界一流企业，成为移动信息专家”，继续打造移动通信精品网络，全心全意为客户提供优质信息服务，充分发挥自身竞争优势，抓住有利的市场时机，不断加强经营管理，拓展服务内容，提高服务质量，继续保持良好的发展势头。

五、公司财务摘要

（一）广东移动通信有限责任公司损益表数据摘要 （金额单位：人民币千元）

	<u>截至 2006 年 6 月 30 日止</u>	<u>截至 2005 年 6 月 30 日止</u>
	6 个月	6 个月
主营业务收入	24,239,838	21,026,332
成本费用	13,002,006	12,006,559
净利润	7,887,203	6,612,646

（二）广东移动通信有限责任公司资产负债及相关财务数据 （金额单位：人民币千元）

	2006年6月30日	2005年12月31日
总资产	91,698,494	85,350,361
总负债	30,876,539	29,050,035
净资产	60,821,955	56,300,326
流动比率 ⁽¹⁾	3.10	2.98
速动比率 ⁽²⁾	3.07	2.94
资产负债率 ⁽³⁾	33.67%	34.04%

(1) 流动比率是指流动资产除以流动负债的比率；

(2) 速动比率是指扣除存货和预付账款的流动资产除以流动负债的比率；

(3) 资产负债率是指总负债除以总资产的比率。

六、管理层对本公司财务结果的分析

本公司凭借良好的规模优势和经营管理能力，有力推动了移动通信业务的发展。本公司坚持理性竞争和适度投资，实施稳健的财务管理政策，同时本公司十分重视监督制约机制的完善，2006年上半年公司进一步加强了风险防范与控制，系统化地对与财务报告相关的内部控制制度做出评估和检查，修正缺陷，完善制度，全面推进标准化的内控制度，公司内部控制和风险管理水平得到提升。2006年上半年本公司整体经营业绩和财务状况令人满意。

1. 主营业务收入分析

2006年上半年末，本公司移动电话用户达 5,143.66 万户，2006年上半年总通话量约 1,030.17 亿分钟。2006年上半年本公司业务收入继续保持较快增长，与2005年同期相比，主营业务收入增长了 15.28%，达到 242.40 亿元。本公司用户增长良好，业务量持续上升，话音业务收入稳定，同时以短信、彩铃、WAP 为主的增值业务也获得迅猛的增长，成为本公司收入增长的强劲驱动力。

2. 成本费用分析

本公司 2006 年上半年成本费用（包括主营业务成本及税金、营业费用、管理费用和财务净收益）为 130.02 亿元，比 2005 年同期增长 8.29%。本公司将继续致力加强成本管理，提高管理效率和劳动生产率，保持公司成本费用总体上得到较好的控制。

3. 利润分析

本公司的主营业务利润从 2005 年上半年的 130.01 亿元增加到 2006 年上半年的 162.12 亿元，增长了 24.70%；2006 年上半年实现净利润 78.87 亿元，比 2005 年同期增长了 19.27%。

4. 现金及偿债能力分析

本公司 2006 年上半年经营活动现金流量净额为 137.54 亿元，比 2005 年同期增长 8.96%，经营活动净现金流持续稳定增长，现金及现金等价物净增加 73.13 亿元。本公司继续保持良好的债务偿还能力。

5. 本公司的财务政策

随着 3G 网络技术的成熟，本公司审慎评估现网设备的使用状况，于 2006

年上半年调整了 2G 网络设备的预计可使用年限，由原来的 7 年改为 5 年。该会计估计的变更影响本会计期间的正常折旧计提增加人民币 8.14 亿元。上述会计估计的变更符合本公司一贯坚持的审慎财务原则，真实地反映资产的实际使用状况，进一步优化了资产质量，为向下一代网络过渡和今后的业务发展奠定了良好的基础。

为实现企业价值最大化，考虑到本公司当前与未来所面临的市场竞争态势，本公司将继续坚持审慎的财务政策，严密管控财务风险，优化财务管理流程，保持合理的债务水平，继续优化资本结构，致力于开源节流，巩固和发展良好的经济效益，以确保本公司能够为投资者带来良好的投资回报。

七、公司债券所募集资金使用情况

2001 年中国移动通信企业债券所募集资金已全部用于偿还中国移动有限公司为收购北京、上海、天津、河北、辽宁、山东、广西等七家移动通信公司权益于 2000 年 12 月通过中国移动（深圳）有限公司筹措的过桥银团贷款。

2002 年中国移动通信企业债券所募集资金已全部用于支付中国移动有限公司收购安徽、江西、重庆、四川、湖北、湖南、陕西和山西等八家移动通信公司全部权益的部分对价。

八、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

九、财务报告

本公司未经审计的 2006 年中期会计报表及注释摘要，请见本中报附件。

十、备查文件

本公司同时提供以下备查文件：

- （一） 2006 年中期会计报表原件；
- （二） 报告期内在监管机构指定报纸上公开披露过的所有涉及本公司已发行债券的本公司文件的正本及公告的原稿。

广东移动通信有限责任公司

2006 年 8 月 30 日

徐龙 董事长（签字）

附件：广东移动通信有限责任公司未经审计的 2006 年中期会计报表及注释摘要
 (金额单位：人民币千元)

广东移动通信有限责任公司
 利润表

	截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
一、主营业务收入	24,239,838	21,026,332
减：主营业务成本	(7,298,332)	(7,393,360)
主营业务税金及附加	(729,095)	(631,753)
二、主营业务利润	16,212,411	13,001,219
加：其他业务利润	2,704	10,892
减：营业费用	(3,859,319)	(2,923,813)
管理费用	(1,278,017)	(1,087,918)
加：财务净收益	162,757	30,285
三、营业利润	11,240,536	9,030,665
加：营业外收入	20,472	39,645
减：营业外支出	(146,763)	(19,352)
四、利润总额	11,114,245	9,050,778
减：所得税	(3,227,042)	(2,438,132)
五、净利润	7,887,203	6,612,646

广东移动通信有限责任公司
 资产负债表

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
资产		
流动资产		
货币资金	39,794,128	32,480,636
应收账款	1,839,458	1,643,116
其他应收款	13,062,932	12,861,699
预付账款	149,425	178,899
存货	438,530	492,568
待摊费用	170,478	139,815
流动资产合计	55,454,951	47,796,733
长期投资	-	-
固定资产原值	57,196,500	55,748,033
减：累计折旧	(29,862,521)	(26,009,315)
固定资产净值	27,333,979	29,738,718
减：固定资产减值准备	(212,007)	(228,022)
固定资产净额	27,121,972	29,510,696
在建工程	6,348,259	5,184,615
固定资产合计	33,470,231	34,695,311
无形资产	1,751,558	1,799,942

长期待摊费用	354,431	360,524
递延税项资产	667,323	697,851
资产总计	91,698,494	85,350,361
负债及所有者权益		
流动负债		
应付账款	5,601,061	4,302,729
预收账款	8,223,058	8,365,511
应付工资	447,945	64,925
应付福利费	266,516	370,929
应交税金	1,544,241	1,207,672
其他应付款	792,556	1,298,547
预提费用	1,001,162	439,722
流动负债合计	17,876,539	16,050,035
应付债券	13,000,000	13,000,000
负债总计	30,876,539	29,050,035
所有者权益		
实收资本	5,594,841	5,594,841
资本公积	5,482,304	5,477,558
盈余公积	23,158,397	23,158,397
未分配利润	26,586,413	22,069,530
所有者权益合计	60,821,955	56,300,326
负债及所有者权益总计	91,698,494	85,350,361

广东移动通信有限责任公司
现金流量表

	截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
经营活动产生的现金流量：		
主营业务收到的现金	25,986,854	23,991,116
其他业务收到的现金	907,022	359,793
收到的其他与经营活动有关的现金	20,472	39,465
现金流入小计	26,914,348	24,390,374
购买商品和接受劳务支付的现金	(8,611,453)	(7,762,777)
支付给职工以及为职工支付的现金	(992,605)	(838,236)
支付的各项税费	(3,537,525)	(3,156,813)
支付的其他与经营活动有关的现金	(18,780)	(10,124)
现金流出小计	(13,160,363)	(11,767,950)
经营活动产生的现金流量净额(i)	13,753,985	12,622,424
投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产收到的现金	1,391	4,665
委托贷款所收回的现金	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	196,489	86,996
现金流入小计	197,880	91,661
购建固定资产所支付的现金	(3,095,013)	(4,790,582)
现金流出小计	(3,095,013)	(4,790,582)
投资活动产生的现金流量净额	(2,897,133)	(4,698,921)

筹资活动产生的现金流量：		
分配股利所支付的现金	(3,370,320)	(2,471,425)
偿还债务所支付的现金	(173,040)	-
筹资活动产生的现金流量净额	(3,543,360)	(2,471,425)
现金及现金等价物净增加额(ii)	7,313,492	5,452,078
现金流量表补充说明		
(i) 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	7,887,203	6,612,646
加：计提的固定资产、存货及应收账款的 减值准备	75,800	132,807
固定资产折旧	4,779,040	2,807,006
无形资产摊销	193,533	2,489,169
处置固定资产损失	135,261	24,841
财务净收益	(162,757)	(30,285)
递延资产及长期待摊费用摊销	74,234	133,365
递延税款借项的减少/（增加）	30,528	(621,832)
经营性应收项目的增加	(380,426)	(412,966)
经营性应付项目的增加	1,121,569	1,487,673
经营活动产生的现金流量净额	13,753,985	12,622,424
(ii) 现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	39,794,128	29,540,400
减：现金及现金等价物的期初余额	(32,480,636)	(24,088,322)
现金及现金等价物净增加额	7,313,492	5,452,078
(iii) 现金及现金等价物结余分析：		
银行活期存款及现金	10,163,831	13,759,698
结算日起三个月内到期的银行存款	2,000,000	2,149,875
结算日起超过三个月到期的银行存款	27,630,297	13,630,827
现金及现金等价物总计	39,794,128	29,540,400

为方便本报告使用者了解与本公司已发行债券有关的财务信息，特提供以下会计报表注释摘要供参考。

会计报表注释摘要（除另行注明外，以下资料的金额单位均是人民币千元）

（一）应付债券

	<u>2006年6月30日</u>	<u>2005年12月31日</u>
债券	13,000,000	13,000,000

于 2001 年 6 月 18 日，本公司以债券面值平价发行了总额为人民币 50 亿元的债券。债券是以浮动利率计息，利率自起息日按年浮动，每年付息一次。债券的首年年息率为 4%。由 2002 年 6 月 18 日起，债券的年息率调整为 3.73%。由 2005 年 6 月 18 日起，债券的年息率调整为 4%。债券的本金及最后一期利息将于到期日 2011 年 6 月 18 日兑付，其利息计算截至 2011 年 6 月 17 日。

于 2002 年 10 月 28 日，本公司以债券面值平价发行了总额为人民币 80 亿元的债券，包括 5 年期和 15 年期两个品种，其中 5 年期债券发行金额为人民币 30 亿元，15 年期债券发行金额为人民币 50 亿元。债券是以固定利率计息，每年支付。5 年期债券票面利率为 3.50%；15 年期债券票面利率为 4.50%。5 年期债券及 15 年期债券的本金及最后一期利息分别将于到期日 2007 年 10 月 28 日及 2017 年 10 月 28 日兑付，其利息计算分别截至 2007 年 10 月 27 日及 2017 年 10 月 27 日。

（二）会计估计变更

随着 3G 网络技术的成熟，现网部分设备的技术寿命和使用期限受到一定影响，本公司审慎评估现网设备的使用状况，于 2006 年上半年调整了 2G 网络设备的预计可使用年限，由原来的 7 年改为 5 年。有关会计估计的修订从 2006 年 1 月 1 日开始生效。该会计估计的变更影响本会计期间的正常折旧计提增加人民币 813,918 千元。

（三）上期比较数字

为了方便分析比较，本公司对比较数字中的某些项目进行了重分类调整。

广东移动通信有限责任公司

自 2006 年 1 月 1 日
至 2006 年 6 月 30 日止期间会计报表

广东移动通信有限责任公司
 资产负债表
 2006年6月30日
 (金额单位：人民币千元)

	注释	2006年 6月30日	2005年 12月31日
资产			
流动资产			
货币资金		39,794,128	32,480,636
应收账款		1,839,458	1,643,116
其他应收款		13,062,932	12,861,699
预付账款		149,425	178,899
存货		438,530	492,568
待摊费用		170,478	139,815
流动资产合计		<u>55,454,951</u>	<u>47,796,733</u>
长期投资		-	-
固定资产			
固定资产原值		57,196,500	55,748,033
减：累计折旧		(29,862,521)	(26,009,315)
固定资产净值		27,333,979	29,738,718
减：固定资产减值准备		(212,007)	(228,022)
固定资产净额		27,121,972	29,510,696
在建工程		6,348,259	5,184,615
固定资产合计		<u>33,470,231</u>	<u>34,695,311</u>
无形资产及其他资产			
无形资产		1,751,558	1,799,942
长期待摊费用		354,431	360,524
递延税项资产		667,323	697,851
无形资产及其他资产合计		<u>2,773,312</u>	<u>2,858,317</u>
资产总计		<u>91,698,494</u>	<u>85,350,361</u>

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
 资产负债表(续)
 2006年6月30日
 (金额单位: 人民币千元)

	注释	2006年 6月30日	2005年 12月31日
负债和所有者权益			
流动负债			
应付账款		5,601,061	4,302,729
预收账款		8,223,058	8,365,511
应付工资		447,945	64,925
应付福利费		266,516	370,929
应交税金		1,544,241	1,207,672
其他应付款		792,556	1,298,547
预提费用		1,001,162	439,722
流动负债合计		17,876,539	16,050,035
应付债券	6	13,000,000	13,000,000
负债总计		30,876,539	29,050,035

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
资产负债表(续)
2006年6月30日
(金额单位:人民币千元)

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
注释		
负债和所有者权益(续)		
所有者权益		
实收资本	5,594,841	5,594,841
资本公积	5,482,304	5,477,558
盈余公积	23,158,397	23,158,397
未分配利润	26,586,413	22,069,530
所有者权益合计	60,821,955	56,300,326
负债和所有者权益总计	91,698,494	85,350,361

此会计报表已获本公司董事会批准。

徐龙
获授权董事长

刘尧根
董事(财务总负责人)

(公司盖章)

2006年8月18日

刊载于第11页至第21页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
 利润及利润分配表
 自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间
 (金额单位: 人民币千元)

注释	截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
一、 主营业务收入	24,239,838	21,026,332
减: 主营业务成本	(7,298,332)	(7,393,360)
主营业务税金及附加	(729,095)	(631,753)
二、 主营业务利润	16,212,411	13,001,219
加: 其他业务利润	2,704	10,892
减: 营业费用	(3,859,319)	(2,923,813)
减: 管理费用	(1,278,017)	(1,087,918)
加: 财务净收益	162,757	30,285
三、 营业利润	11,240,536	9,030,665
加: 营业外收入	20,472	39,465
减: 营业外支出	(146,763)	(19,352)
四、 利润总额	11,114,245	9,050,778
减: 所得税	(3,227,042)	(2,438,132)
五、 净利润	7,887,203	6,612,646

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
 利润及利润分配表(续)
 自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间
 (金额单位: 人民币千元)

注释	截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
五、 净利润	7,887,203	6,612,646
加: 期初未分配利润	22,069,530	17,515,076
可供分配的利润	29,956,733	24,127,722
减: 已分配股利	8 (3,370,320)	(2,471,425)
六、 期末未分配利润	<u>26,586,413</u>	<u>21,656,297</u>

此会计报表已获本公司董事会批准。

 徐龙
 获授权董事长

 刘尧根
 董事(财务总负责人)

 (公司盖章)

2006 年 8 月 18 日

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
 现金流量表
 自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间
 (金额单位: 人民币千元)

	截至 2006 年 6 月 30 日止 <u>6 个月</u>	截至 2005 年 6 月 30 日止 <u>6 个月</u>
经营活动产生的现金流量:		
主营业务收到的现金	25,986,854	23,991,116
其他业务收到的现金	907,022	359,793
收到的其他与经营活动有关的现金	20,472	39,465
<u>现金流入小计</u>	<u>26,914,348</u>	<u>24,390,374</u>
购买商品和接受劳务支付的现金	(8,611,453)	(7,762,777)
支付给职工以及为职工支付的现金	(992,605)	(838,236)
支付的各项税费	(3,537,525)	(3,156,813)
支付的其他与经营活动有关的现金	(18,780)	(10,124)
<u>现金流出小计</u>	<u>(13,160,363)</u>	<u>(11,767,950)</u>
经营活动产生的现金流量净额 (i)	<u>13,753,985</u>	<u>12,622,424</u>

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
 现金流量表(续)
 自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间
 (金额单位: 人民币千元)

	现金流量表 补充说明	截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产收到的现金		1,391	4,665
收到的其他与投资活动有关的现金		196,489	86,996
现金流入小计		<u>197,880</u>	<u>91,661</u>
购建固定资产所支付的现金		(3,095,013)	(4,790,582)
现金流出小计		<u>(3,095,013)</u>	<u>(4,790,582)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,897,133)</u>	<u>(4,698,921)</u>
筹资活动产生的现金流量:			
分配股利所支付的现金		(3,370,320)	(2,471,425)
偿还债务所支付的现金		(173,040)	-
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(3,543,360)</u>	<u>(2,471,425)</u>
现金及现金等价物净增加额	(ii)	<u>7,313,492</u>	<u>5,452,078</u>

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司
 现金流量表(续)
 自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间
 (金额单位: 人民币千元)

现金流量表补充说明

	<u>截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月</u>	<u>截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月</u>
(i) 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	7,887,203	6,612,646
加: 计提的固定资产、存货及应收账款的 减值准备	75,800	132,807
固定资产折旧	4,779,040	2,807,006
无形资产摊销	193,533	2,489,169
处置固定资产损失	135,261	24,841
财务净收益	(162,757)	(30,285)
递延资产及长期待摊费用摊销	74,234	133,365
递延税款借项的减少/(增加)	30,528	(621,832)
经营性应收项目的增加	(380,426)	(412,966)
经营性应付项目的增加	1,121,569	1,487,673
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,753,985</u>	<u>12,622,424</u>
(ii) 现金及现金等价物净增加情况		
现金及现金等价物的期末余额	39,794,128	29,540,400
减: 现金及现金等价物的期初余额	(32,480,636)	(24,088,322)
现金及现金等价物净增加额	<u>7,313,492</u>	<u>5,452,078</u>

广东移动通信有限责任公司
现金流量表(续)
自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间
(金额单位: 人民币千元)

现金流量表补充说明(续)

	截至 2006 年 6 月 30 日止 <u>6 个月</u>	截至 2005 年 6 月 30 日止 <u>6 个月</u>
 (iii) 现金及现金等价物结余分析:		
银行活期存款及现金	10,163,831	13,759,698
结算日起三个月内到期的银行存款	2,000,000	2,149,875
结算日起超过三个月到期的银行存款	27,630,297	13,630,827
	<u>39,794,128</u>	<u>29,540,400</u>

此会计报表已获本公司董事会批准。

徐龙
获授权董事长

刘尧根
董事(财务总监)

(公司盖章)

2006 年 8 月 18 日

刊载于第 11 页至第 21 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

广东移动通信有限责任公司

会计报表注释

自 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止会计期间

(金额单位：人民币千元)

1 公司基本情况

广东移动通信有限责任公司(以下简称“本公司”)的前身是广东省移动通信总公司(以下简称“原公司”)。原公司经过广东省工商行政管理局批准,于 1988 年 9 月 28 日在广东省广州市成立,主要提供省内移动电话通讯服务。

于 1997 年 9 月 3 日起,原公司将无线寻呼网络转让给广东省邮电管理局。广东省邮电管理局将原公司全部股权转让给原中国邮电部(现称为信息产业部),之后原邮电部将此股权转让给中国电信(香港)有限公司(现称为中国移动有限公司)。改组完成后,本公司企业性质为外商独资企业。

根据外经贸资审 A 字 [1997] 063 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书,广东省移动通信总公司于 1997 年 12 月 15 日变更为广东移动通信有限责任公司。

本公司于 1998 年 1 月 13 日取得了由国家工商行政管理局颁发的企独粤总字第 002992 号企业法人营业执照。

2 编制基础

本公司编制会计报表所采用的主要会计政策,是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》制订的。这些会计政策必须符合有关法规和向有关政府部门报告的要求。因此,这些会计报表的表述及价值确定基础可能不符合中华人民共和国以外的国家和地区公认的会计准则及惯例的要求,同时这些会计报表也可能不适用于法定报告要求之外的其它用途。

3 主要会计政策

本公司编制财务报表所采用的主要会计政策,是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关规定而制订的。

(a) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 主要会计政策(续)

(b) 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，除特别声明外，计价原则为历史成本法。

(c) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(d) 外币折算

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率折合为人民币。期末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益(参见注释3(i))所述情况外，外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益账户。

(e) 现金及现金等价物

现金为企业的库存现金及随时可用于支付的存款。

现金等价物指本公司持有期限短、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。

(f) 坏账准备

本公司采用备抵法核算坏账损失。

坏账准备的估计是首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款，并根据其相应不能回收的可能性提取坏账准备；对其他无迹象表明回收困难的应收账款根据账龄分析及管理层认为合理的比例计提坏账准备。管理层认为合理的坏账比例是根据以往经验确定的。

其他应收款的坏账准备是根据其性质及相应回收风险估计而计提的。

(g) 存货

存货成本主要包括 SIM 卡、神州行储值卡及充值卡、移动电话及配件等通信商品零配件及低值易耗品的采购成本。采购成本以实际成本计价，其核算方法为加权平均法。

3 主要会计政策(续)

(g) 存货(续)

期末存货以成本与可变现净值之较低者计价，按成本与可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值是指根据存货在资产负债表日后正常业务中的出售或处理所得或本公司管理层根据当时市场情况作出的估计而确定的。

领用的低值易耗品采用一次转销法进行核算。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

(h) 长期投资

长期投资按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。提取减值准备方法详见注释3(l)所述。

本公司对具有控制、共同控制或重大影响的长期投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

初始投资成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

- 初始投资成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法于投资期限内摊销，期末未摊销余额包括在长期股权投资中。
- 初始投资成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额，如果是在财政部颁布《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10号)以前发生的，按投资期限平均摊销，期末未摊销余额包括在长期股权投资中；在财政部颁布财会[2003]10号以后发生的，记入资本公积——股权投资准备。

本公司对无控制、无共同控制且无重大影响的被投资企业的长期投资采用成本法核算，即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。本公司对长期投资计提减值准备(参见注释3(l))。

3 主要会计政策(续)

(i) 固定资产与在建工程

固定资产指本公司为从事经营移动电话通信等相关业务而持有的，使用期限超过一年且单位价值较高的资产。

固定资产以成本减去累计折旧及减值准备(参见注释3(l))列示。在建工程以成本减减值准备(参见注释3(l))列示。由投资者投入的房屋建筑物、通信设备等固定资产及在建工程，以评估并经有关政府部门核准的价值入账。

在有关建造的资产达到预定使用状态之前发生的与购建固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用(包括有关借款本金和利息的汇兑损益)，全部资本化为在建工程。在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

本公司的土地使用权以投资者投入、本公司自行购入或以支付土地出让金方式取得。在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并自取得当日起在预计使用年限内以直线法平均摊销。待开始开发土地或利用土地建造自用项目起，将土地使用权的帐面价值转入在建工程成本。

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，即固定资产原值减去3%的预计净残值后(土地使用权除外)除以预计使用年限，各类固定资产的预计使用年限分别为：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	土地使用期限	-
房屋及建筑物	8至35年	3%
机器及设备	4至18年	3%

(j) 无形资产

无形资产为网络软件，以成本减累计摊销及减值准备(参见注释3(l))列示，并按直线法在受益期内摊销。

(k) 长期待摊费用

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。

3 主要会计政策(续)

(l) 资产减值准备

本公司对各项资产(包括长期投资、固定资产、在建工程、无形资产及其它资产等)的账面值会定期作出审阅,以评估可收回金额是否已跌至低于账面值。当发生事项或情况变化显示账面值可能无法收回,这些资产便需进行减值测试。若出现这种减值情况,账面值会减低至可收回金额,减计的价值即为资产减值损失。可收回金额是指净销售价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。在确定使用价值时,由资产产生的预期未来现金流量会折现至其现值。提取的资产减值计入当期利润表。

本公司按单项项目计算资产减值损失,并将减值损失记入当期损益。但当本公司已将长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额记入了资本公积后,本公司将长期股权投资的减值损失首先冲减该投资初始确认时记入资本公积的金额,减值损失超过该资本公积的部分记入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化,使得资产的可收回金额大于其账面价值,则以前年度已确认的资产减值损失便会转回,转回的资产减值损失计入当期损益,但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。长期股权投资的减值损失转回时,首先转回原确认减值损失时记入损益的部分,然后再恢复原冲减的资本公积。

(m) 应付债券

应付债券是以已发行债券的面值减债券折价或溢价记入资产负债表内。

(n) 所得税

所得税是按照纳税影响会计法确认的当期所得税费用。包括当期应交所得税和递延税项资产和负债的变动。当期应交所得税按当期应纳税所得额和适用的税率计算。

递延税项是按债务法计算所做出的准备。该法是根据时间性差异计算递延税项,即对由于税法与会计制度在确认收益、费用或损失时的时间不同而产生的税前会计利润与应纳税所得额的差异计算递延税项。在税率变动或开征新税时,债务法对原已确认的时间性差异的所得税影响金额进行调整,在转回时间性差异的所得税影响金额时,按照现行所得税率计算转回。

3 主要会计政策(续)

(o) 收入确认

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

- 移动电话月租费、通话费、漫游费及其它功能使用费等收入，在提供服务期内确认为收入；
- 利息收入按资本金及适用利率，以时间比例为基准确认；及
- 销售 SIM 卡及手机的收入在货品送交买方时确认。

(p) 经营租赁

经营租赁的应付租金按个别租赁期以直线法计入利润表内。

(q) 维修及保养支出

维修及保养支出(包括大修费用)于实际发生时计入当期损益。

(r) 退休福利

按照中国有关法规，本公司为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划。本公司按员工工资的一定比率，向退休计划供款，上述供款按照权责发生制原则计入当期损益。除此之外，本公司还为本公司员工购买了保险公司提供的商业补充养老保险，并按照有关补充养老保险合同条款的规定支付保险金。

除上述供款外，本公司并无责任支付任何员工离退休福利及其它退休后的福利。

(s) 关联方

如果本公司有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

3 主要会计政策(续)

(t) 分配予投资者的利润

利润按照《中华人民共和国外资企业法实施细则》及本公司的公司章程的有关规定顺序分配如下:

- 弥补以前年度亏损
- 提取储备基金
- 提取企业发展基金
- 提取职工奖励及福利基金

储备基金、企业发展基金及职工奖励及福利基金的每年提取比例由本公司董事会决定后, 从公司税后利润中提取。其中, 根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》的规定, 储备基金的提取比例不低于税后利润的10%, 当累计提取金额达到注册资本的50%时, 可以不再提取。

分配予投资者的利润于批准时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日后至会计报表批准报出日之间批准分配予投资者的现金利润在资产负债表所有者权益中单独列示。

4 会计估计变更

随着3G网络技术的成熟, 现网部分设备的技术寿命和使用期限受到一定影响, 本公司审慎评估现网设备的使用状况, 于2006年上半年调整了2G网络设备的预计可使用年限, 由原来的7年改为5年。有关会计估计的修订从2006年1月1日开始生效。该会计估计的变更影响本会计期间的正常折旧计提增加人民币813,918千元。

5 关联方及关联交易

(1) 存在实质控制关系的关联方

企业名称 : 中国移动有限公司 (“中移动”)
注册地址 : 香港中环皇后大道中 99 号中环中心 60 楼
法定代表人 : 王建宙
注册地 : 香港
注册资本 : 港币 30 亿元
主营业务 : 投资控股
经济性质 : 有限公司

存在实质控制关系的关联方的实收资本及其变化

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
中移动	1,983,516	1,983,516

存在实质控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

	<u>2006 年 6 月 30 日</u>		<u>2005 年 12 月 31 日</u>	
	金额	%	金额	%
中移动	5,594,841	100	5,594,841	100

(2) 其他主要关联方及与本公司的关系

<u>关联人士名称</u>	<u>与本公司关系</u>
(i) 中国移动通信集团公司	最终控股公司
(ii) 中国移动通信有限公司	中移动子公司
(iii) 中国移动(深圳)有限公司	中移动子公司
(iv) 卓望数码技术(深圳)有限公司	中移动子公司
(v) 京移通信设计院有限公司	中移动子公司

4 关联方及关联交易(续)

(3) 本公司与主要关联方于相关期间内进行的主要交易及于期末/年末的往来余额如下:

(i) 本公司与主要关联方之间的重大交易金额列示如下:

	截至 2006 年 6 月 30 日止 <u>6 个月</u>	截至 2005 年 6 月 30 日止 <u>6 个月</u>
中国移动通信有限公司		
电路租费	1,800	57,920
漫游结算收入	679,188	712,743
漫游结算支出	788,570	919,222
网间互联结算收入	133,893	179,539
网间互联结算支出	226,297	261,025
神州行异地用户本地充值手续费收入	15,014	6,337
神州行本地用户异地充值手续费支出	20,620	13,764
IP 充值卡本地用户异地充值手续费收入	-	26
IP 充值卡本地用户异地充值手续费支出	494	1,227
利息费用	173,040	173,040
管理服务费用	36,960	48,600
广告及宣传费用	54,180	51,420
审计及咨询费	13,980	12,300
技术支援费用	10,020	9,840
研究开发费	1,380	3,120
中国移动(深圳)有限公司		
全球通漫游清算服务费	30,380	26,414
京移通信设计院有限公司		
设计费用	6,181	262

本公司董事会认为以上关联交易是一般的普通业务往来, 并根据普通的商业交易条件的协议而进行的。

5 关联方及关联交易 (续)

(3) 本公司与主要关联方于相关期间内进行的主要交易及于期末 / 年末的往来余额如下: (续)

(ii) 本公司与主要关联方之间的往来账余额列示如下:

关联方	2006年6月30日		2005年12月31日	
	其他 应收款	其他 应付款	其他 应收款	其他 应付款
中移动	12,460,460	-	12,455,448	-
中国移动通信有限公司	-	(140,739)	-	(25,519)
京移通信设计院有限公司	-	(17,380)	-	(10,100)
中国移动(深圳)有限公司	-	(4,755)	-	(4,604)

在 2001 年度, 本公司在中国内地发行了人民币 50 亿元的债券, 债券所筹资金已全部用于偿还中移动 2000 年为收购移动电话业务而通过其全资子公司——中国移动(深圳)有限公司举借的人民币 125 亿元银团贷款的部分款项。此债券是由中移动提供不可撤销连带责任担保, 并由中国移动通信集团公司对中移动履行该担保责任提供再担保。发行债券所产生的杂项成本由中移动承担。

在 2002 年度, 本公司在中国内地发行了人民币 80 亿元的债券, 债券所筹资金已全部用于偿还中移动 2002 年为收购移动电话业务所欠部分款项。此债券是由中移动提供不可撤销连带责任担保, 并由中国移动通信集团公司对中移动履行该担保责任提供再担保。发行债券所产生的杂项成本由中移动承担。

于截至 2006 年 6 月 30 日止会计期间, 上述债券应支出的利息为人民币 265,000 千元。根据中移动的分摊安排, 本公司本期间承担的债券利息支出为人民币 173,040 千元。

6 应付债券

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
债券	<u>13,000,000</u>	<u>13,000,000</u>

于2001年6月18日，本公司以债券面值平价发行了总额为人民币50亿元的债券。债券是以浮动利率计息，利率自起息日按年浮动，每年付息一次。债券的首年年息率为4%。由2002年6月18日起，债券的年息率调整为3.73%。由2005年6月18日起，债券的年息率调整为4%。债券的本金及最后一期利息将于到期日2011年6月18日兑付，其利息计算截至2011年6月17日(见注释5(3)(ii))。

于2002年10月28日，本公司以债券面值平价发行了总额为人民币80亿元的债券，包括5年期和15年期两个品种，其中5年期债券发行金额为人民币30亿元，15年期债券发行金额为人民币50亿元。债券是以固定利率计息，每年支付。5年期债券票面利率为3.50%；15年期债券票面利率为4.50%。5年期债券及15年期债券的本金及最后一期利息分别将于到期日2007年10月28日及2017年10月28日兑付，其利息计算分别截至2007年10月27日及2017年10月27日(见注释5(3)(ii))。

7 实收资本

		2006年 6月30日	2005年 12月31日
<u>注册及实收资本</u>	<u>币种</u>		
中移动	人民币	<u>5,594,841</u>	<u>5,594,841</u>

8 利润分配

董事会于2006年3月12日批准本公司向投资者分配现金利润人民币3,370,320千元，并已于截至2006年6月30日止会计期间内发放。

9 资产负债表日后重大事项

本公司认为于2006年6月30日以后，并未发生需要在会计报表中作出调整或披露的重大资产负债表日后事项。

10 上期比较数字

为方便分析比较，本公司对比较数字中的某些项目进行了重分类调整。