

关于中国电信股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

关于中国电信股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第 0988 号

(第一页, 共二页)

中国电信股份有限公司董事会:

我们审计了中国电信股份有限公司(以下简称“中国电信”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月26日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10099号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中国电信管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度中国电信控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,中国电信编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中国电信管理层的责任。

普华永道中天特审字(2024)第 0988 号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中国电信编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中国电信披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024年3月26日

注册会计师

注册会计师



宋爽



刘渊博

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
前大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国电信集团有限公司	控股股东	应收账款及合同资产	156,044.32	661,499.69	-	716,578.55	100,965.46	注 1	经营性往来
	中国电信集团有限公司	控股股东	预付账款	5,064.36	19,054.06	-	18,052.62	6,065.80	注 2	经营性往来
	中国电信集团有限公司	控股股东	其他应收款	7,343.47	386,317.02	-	376,460.50	17,199.99	注 3	经营性往来
	中国电信集团有限公司	控股股东	长期应收款	3,955.16	7,210.66	-	10,866.71	299.11	注 1	经营性往来
	中国电信集团有限公司	控股股东	其他流动资产-发放贷款之本金	801,450.00	800,000.00	-	801,450.00	800,000.00	注 4	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国电信集团有限公司	控股股东	其他流动资产-发放贷款之利息	767.06	-	25,570.31	25,649.37	688.00	注 4	经营性往来
	中国通信服务股份有限公司	控股股东的子公司	应收票据	993.55	41,469.06	-	40,995.07	1,467.54	注 1	经营性往来
	中国通信服务股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	14,641.75	416,191.87	-	402,219.50	28,614.12	注 1	经营性往来
大股东及其附属企业	中国通信服务股份有限公司	控股股东的子公司	预付账款	22,382.49	148,723.30	-	146,770.75	24,335.04	注 2	经营性往来
	中国通信服务股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	3,365.79	25,193.85	-	23,789.71	4,769.93	注 3	经营性往来
	中国通信服务股份有限公司	控股股东的子公司	长期应收款	73.60	186.08	-	259.68	-	注 1	经营性往来
	中国通信服务股份有限公司	控股股东的子公司	其他非流动资产	5,171.96	24,585.85	-	16,510.55	13,247.26	注 2	经营性往来
	新国脉数字文化股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	6,407.76	9,581.68	-	13,959.11	2,030.33	注 1	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	新国脉数字文化股份有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	16,373.73	-	15,800.32	573.41	注2	经营性往来
	新国脉数字文化股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	10.18	534.30	-	505.94	38.54	注3	经营性往来
	天翼电子商务有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	29,438.83	5,481.90	-	459.51	34,461.22	注1	经营性往来
	天翼电子商务有限公司	控股股东的子公司	预付账款	35,669.18	355,992.74	-	352,957.40	38,704.52	注2	经营性往来
	天翼电子商务有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	1,914.53	257,959.62	-	255,925.60	3,948.55	注3	经营性往来
	天翼融资租赁有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	305.10	-	170.06	135.04	注1	经营性往来
	天翼融资租赁有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	1,815.67	-	807.43	1,008.24	注2	经营性往来
	广东省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	150.23	214.43	-	240.41	124.25	注1	经营性往来
	广东省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	预付账款	36.75	129.68	-	69.06	97.37	注2	经营性往来
	江苏省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	13.76	165.81	-	172.35	7.22	注1	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江苏省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	0.56	-	0.56	-	注2	经营性往来
	江苏省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	3.60	557.26	-	557.26	3.60	注3	经营性往来
	浙江省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	19.94	25.74	-	36.14	9.54	注1	经营性往来
	浙江省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	预付账款	147.21	1.17	-	148.38	-	注2	经营性往来
	浙江省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	10.39	-	-	10.39	注3	经营性往来
	重庆电信菲斯特实业有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	36.27	-	36.27	-	注1	经营性往来
	重庆电信菲斯特实业有限公司	控股股东的子公司	预付账款	0.21	-	-	-	0.21	注2	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	陕西电信实业公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	5.39	39.50	-	-	44.89	注1	经营性往来
	陕西电信实业公司	控股股东的子公司	预付账款	5.56	22.21	-	22.21	5.56	注2	经营性往来
	广西电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	93.56	-	93.56	-	注1	经营性往来
	宁夏电信实业有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	3,405.13	-	3,405.13	-	注1	经营性往来
	宁夏电信实业有限责任公司	控股股东的子公司	预付账款	-	1.10	-	-	1.10	注2	经营性往来
	安徽省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	17,510.35	-	17,510.35	-	注1	经营性往来
	安徽省电信实业集团有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	12.24	-	12.24	-	注2	经营性往来
	上海电信实业(集团)有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	36.38	-	36.38	-	注1	经营性往来
	上海电信实业(集团)有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	12.97	-	12.97	-	注2	经营性往来
	上海电信实业(集团)有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	12.97	-	12.97	-	注2	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江西省电信实业有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	9.40	-	9.40	-	注1	经营性往来
	甘肃电信实业有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	-	1.70	-	1.70	-	注1	经营性往来
	湖北电信实业有限责任公司	控股股东的子公司	预付账款	-	0.48	-	0.48	-	注2	经营性往来
	信元公众信息发展有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	2,004.04	2,370.86	-	1,648.11	2,726.79	注1	经营性往来
	信元公众信息发展有限责任公司	控股股东的子公司	预付账款	3.30	23,043.45	-	23,042.06	4.69	注2	经营性往来
	中国电信集团卫星通信有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	173.77	28.80	-	198.38	4.19	注1	经营性往来
	中国电信集团卫星通信有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	3.74	-	-	3.74	-	注3	经营性往来
	中国电信集团广华物业公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	15,159.59	9,451.11	-	12,227.04	12,383.66	注1	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国电信集团投资有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	154.85	3,452.49	-	3,550.90	56.44	注1	经营性往来
	中国电信集团投资有限公司	控股股东的子公司	预付账款	826.05	1,994.64	-	1,576.26	1,244.43	注2	经营性往来
	中国电信集团投资有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	2.50	-	-	2.50	-	注3	经营性往来
	北京辰安科技股份有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产-发放贷款之本金	5,600.00	10,000.00	-	7,600.00	8,000.00	注4	经营性往来
	北京辰安科技股份有限公司	控股股东的子公司	其他流动资产-发放贷款之利息	7.27	-	403.53	401.02	9.78	注4	经营性往来
	天翼科技创业投资有限公司	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	0.99	217.13	-	218.12	-	注1	经营性往来
	中国电信集团实业资产管理中心	控股股东的子公司	应收账款及合同资产	13.29	48.06	-	48.06	13.29	注1	经营性往来
	北京鸿翔大厦	控股股东的子公司	预付账款	-	87.51	-	74.44	13.07	注2	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	号百信息服务有限公司	子公司	其他应收款	18.62	-	-	18.62	-	暂付款	非经营性往来
	天翼电信终端有限公司	子公司	其他应收款	-	98.06	-	98.06	-	暂付款	非经营性往来
	天翼数字生活科技有限公司	子公司	其他应收款	-	598.73	-	598.73	-	暂付款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天翼云科技有限公司	子公司	其他应收款	395.99	6,641.30	-	7,037.29	-	暂付款	非经营性往来
	中国电信(美洲)公司	子公司	其他应收款	44.75	-	-	44.75	-	暂付款	非经营性往来
	中国电信国际有限公司	子公司	其他应收款	115.55	180.79	-	135.57	160.77	暂付款	非经营性往来
	中国电信集团黄页信息有限公司	子公司	其他应收款	-	35.88	-	35.88	-	暂付款	非经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	中国电信数智科技有限公司	子公司	其他应收款	6,737.90	2,806.07	-	3,427.73	6,116.24	暂付款	非经营性往来
关联自然人	天翼物联科技有限公司	子公司	其他应收款	-	334.20	-	334.20	-	暂付款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
总计				1,126,338.84	3,262,151.58	25,973.84	3,304,874.68	1,109,589.58		

注1: 中国电信股份有限公司及其子公司(“本集团”)向中国电信集团有限公司及附属公司提供IT服务、提供物资采购等服务,均为经营性往来。

注2: 本集团根据合同款项,向中国电信集团有限公司及附属公司预付的购货款、用户充值缴费服务款项等,均为经营性往来。

注3: 本集团向中国电信集团有限公司及附属公司提供的押金及保证金、翼支付结算款等款项,均为经营性往来。

注4: 根据本集团下属控股子公司中国电信集团财务有限公司(本集团的控股子公司)与中国电信集团有限公司于2021年10月22日续签的《中国电信集团金融服务框架协议》(协议有效期至2024年12月31日),中国电信集团财务有限公司向中国电信集团有限公司及其子公司提供贷款及其他金融服务。

本表已于2024年3月26日获董事会批准。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202306280015

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币11481.1000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

许可项目: 注册会计师业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目: 税务咨询; 财务咨询; 企业管理咨询; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务; 环保咨询服务; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 科技中介服务; 新办企业管理服务; 知识产权服务(专利代理服务除外); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 计算机系统服务; 信息系统集成服务; 计算机软、硬件开发; 计算机软硬件及辅助设备批发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 智能控制系统集成; 工程管理服务; 工程造价咨询业务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

扫描市场主体身份证码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



登记机关

2023年06月28日

此复印件仅供
东及其他关联方占用资金情况专项报告【普华永道
中天特审字(2024)第0988号】后附附件用途,其
他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供 关于中国电信股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

【普华永道中天特审字(2024)第0988号】后附之

用, 其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

层展银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



仅供关于中国电信股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告【普华永道中天特审字(2024)第0988号】后附之用，其他用途无效。





姓名: 刘源博
 性别: 男
 出生日期: 1983-08-13
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码: 140109198308130515



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘源博
 证书编号: 310000073983



刘源博

年 月 日
 Year / Month / Day



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 Year / Month / Day

310000073983

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

2014 06 10
 发证日期:
 Date of Issuance

仅供关于中国电信股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告【普华永道中天特审字(2024)第 0988 号】后附之用，其他用途无效。