



二六三网络通信股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF 字第010108 号

天健正信会计师事务所
Ascenda Certified Public Accountants



天健正信

总部地址：北京市东城区北三环东路36号
环球贸易中心A座22层 100013
电话：010-59535588 传真：010-59535599

审计报告

天健正信审（2010）GF字第010108号

二六三网络通信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的二六三网络通信股份有限公司（以下简称“二六三通信公司”）财务报表，包括2010年6月30日、2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的合并资产负债表、资产负债表，2010年1-6月、2009年度、2008年度、2007年度的合并利润表、利润表和合并现金流量表、现金流量表及合并股东权益变动表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是二六三通信公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，二六三通信公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了二六三通信公司2010年6月30日、2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的财务状况以及2010年1-6月、2009年度、2008年度、2007年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师 中国注册
李东昕 会计师 李东昕
中国注册会计师 中国注册
中国注册会计师 中国注册
报告日期：2010年8月3日

合并资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	167,190,988.44	170,822,797.62	161,402,897.60	14,108,201.61
交易性金融资产	五、2	-	-	-	111,843,705.59
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、3	42,933,695.41	40,540,829.08	38,741,575.12	44,928,589.86
预付账款	五、4	9,016,557.82	7,060,369.24	5,099,662.91	5,967,837.29
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	3,458,005.80	1,554,087.90	1,846,776.37	4,057,043.23
存货	五、6	406,985.94	243,316.71	157,917.84	146,596.36
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		223,006,233.41	220,221,400.55	207,248,829.84	181,051,973.94
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、7	72,513,564.64	68,923,141.13	68,110,838.28	19,346,449.87
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、8	42,864,848.40	36,643,694.84	39,520,576.49	39,398,408.08
工程物资		-	-	-	-
在建工程	五、9	580,598.60	3,384,085.80	256,236.90	1,183,053.90
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、10	3,182,645.80	3,021,558.00	3,053,736.59	3,260,443.37
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、11	2,243,608.47	1,134,355.33	248,571.93	100,000.00
递延所得税资产	五、12	610,069.70	596,935.77	608,501.68	628,737.13
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		121,995,335.61	113,703,770.87	111,798,461.87	63,917,092.35
资产总计		345,001,569.02	333,925,171.42	319,047,291.71	244,969,066.29

公司法定代表人：

李立

主管会计工作的负责人：

刘明

会计机构负责人：

郭永源

合并资产负债表（续）

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、14	9,520,815.24	8,471,663.98	13,726,243.76	12,663,823.50
预收款项	五、15	57,546,880.81	47,656,431.62	31,986,977.28	21,816,724.20
应付职工薪酬	五、16	3,682,288.98	8,216,561.73	7,287,199.02	8,360,572.22
应交税费	五、17	2,918,115.85	1,758,344.58	-1,880,323.69	2,915,627.60
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、18	1,318,331.75	1,735,301.01	877,929.34	630,785.99
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		74,986,432.61	67,838,302.92	51,998,025.71	46,387,533.51
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		74,986,432.61	67,838,302.92	51,998,025.71	46,387,533.51
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五、19	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	五、20	1,049,911.60	1,115,083.95	3,472,066.55	4,167,656.55
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	五、21	46,827,959.96	46,827,959.96	39,713,007.49	32,612,167.43
未分配利润	五、22	132,137,264.85	128,143,824.59	132,416,730.53	69,352,081.09
*外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		270,015,136.41	266,086,868.50	265,601,804.57	196,131,905.07
少数股东权益	五、23	-	-	1,447,461.43	2,449,627.71
所有者权益合计		270,015,136.41	266,086,868.50	267,049,266.00	198,581,532.78
负债和所有者权益总计		345,001,569.02	333,925,171.42	319,047,291.71	244,969,066.29

公司法定代表人：

李卫

主管会计工作的负责人：

刘明

会计机构负责人：

郭永源

合并利润表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五、24	145,123,300.21	303,609,451.46	300,846,240.81	318,556,215.99
减：营业成本	五、24	67,511,641.11	147,275,749.51	149,713,647.88	164,192,652.74
营业税金及附加	五、25	3,328,050.55	7,252,401.98	6,558,733.52	6,545,719.68
销售费用		15,430,662.86	32,385,425.75	29,334,231.06	28,487,346.70
管理费用		22,371,919.66	45,373,412.44	42,661,833.36	38,769,285.41
财务费用	五、26	-266,439.06	-627,441.33	-352,712.97	-658,110.05
资产减值损失	五、27	106,333.20	44,387.26	-180,337.93	3,079,000.23
其他					
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	五、28	5,900,659.94	9,495,002.86	5,169,733.44	1,081,309.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,936,400.98	1,253,518.77	-86,823.83	-762,397.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,541,791.83	81,400,518.71	78,280,579.33	79,221,631.27
加：营业外收入	五、29	793,345.56	3,699,081.26	4,903,105.91	820,629.63
减：营业外支出	五、30	105,711.52	3,673,525.39	1,504,553.61	2,704,528.38
其中：非流动资产处置损失		105,511.52	3,229,208.05	699,975.91	1,826,807.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,229,425.87	81,426,074.58	81,679,131.63	77,337,732.52
减：所得税费用	五、31	3,235,985.61	11,300,912.01	12,515,808.41	9,927,655.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,993,440.26	70,125,162.57	69,163,323.22	67,410,077.42
减：*少数股东损益		-	-216,883.96	-1,002,166.28	-1,296,365.58
五、归属于母公司所有者的净利润		39,993,440.26	70,342,046.53	70,165,489.50	68,706,443.00
六、每股收益：					
基本每股收益	五、32	0.43	0.70	0.69	0.76
稀释每股收益	五、32	0.43	0.70	0.69	0.76
七、其他综合收益：	五、33	-65,172.35	-47,861.61		
八、综合收益：		39,928,267.91	70,077,300.96	69,163,323.22	67,410,077.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,928,267.91	70,294,184.92	70,165,489.50	68,706,443.00
归属于少数股东的综合收益总额			-216,883.96	-1,002,166.28	-1,296,365.58

公司法定代表人：

李立

主管会计工作的负责人：

刘明

会计机构负责人：

郭红

合并现金流量表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
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		149,860,541.41	309,766,255.19	310,409,470.25	328,630,787.15
收到的税费返还			-	-	30,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五、34	4,727,552.78	4,876,089.77	5,012,848.27	16,363,608.10
经营活动现金流入小计		154,528,094.19	314,642,344.96	315,422,318.52	345,024,395.25
购买商品、接受劳务支付的现金		65,217,572.20	150,613,813.73	144,157,784.68	162,512,679.43
支付给职工以及为职工支付的现金		26,775,246.69	41,521,593.28	38,592,882.34	28,150,902.01
支付的各项税费		9,719,313.54	15,451,916.10	24,251,379.57	19,773,757.72
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34	10,524,169.79	19,460,332.43	17,727,108.66	16,050,933.92
经营活动现金流出小计		112,236,302.22	227,047,655.54	224,729,155.25	226,488,273.08
经营活动产生的现金流量净额		42,291,791.97	87,594,689.42	90,693,163.27	118,536,122.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	5,000,878.99	5,380,000.00	-
取得投资收益收到的现金		967,402.45	2,632,610.30	6,686,255.03	4,096,817.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,650.00	243,832.07	157,361.90	10,778,384.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、34	-	-2,299,152.59	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		980,052.45	5,578,168.77	12,223,616.93	14,875,202.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,354,153.60	15,332,958.17	12,809,289.80	6,475,952.19
投资支付的现金		-	20,000.00	56,356,500.00	15,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		10,354,153.60	15,352,958.17	69,165,789.80	22,075,952.19
投资活动产生的现金流量净额		-9,374,101.15	-9,774,789.40	-56,942,172.87	-7,200,749.83
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、34	400,000.00	-	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		400,000.00	-	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	67,500,000.00	-	86,310,517.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、34	949,500.00	900,000.00	300,000.00	932,031.76
筹资活动现金流出小计		36,949,500.00	68,400,000.00	300,000.00	87,242,548.76
筹资活动产生的现金流量净额		-36,549,500.00	-68,400,000.00	1,700,000.00	-87,242,548.76
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-3,631,809.18	9,419,900.02	35,450,990.40	24,092,823.58
加：期初现金及现金等价物余额		170,822,797.62	161,402,897.60	125,951,907.20	101,859,083.62
六、期末现金及现金等价物余额		167,190,988.44	170,822,797.62	161,402,897.60	125,951,907.20

公司法定代表人：

李屹

主管会计工作的负责人：

刘明

会计机构负责人：

郭江江

合并股东权益变动表

2010年1-6月										金额单位：人民币元
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	90,000,000.00	1,145,083.95		46,827,959.96	128,143,824.59		266,086,868.50		266,086,868.50	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	90,000,000.00	1,115,083.95		46,827,959.96	128,143,824.59		266,086,868.50		266,086,868.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-65,172.35			3,993,440.26		3,928,267.91		3,928,267.91	
（一）净利润					39,993,440.26		39,993,440.26		39,993,440.26	
（二）其他综合收益		-65,172.35					-65,172.35		-65,172.35	
上述（一）和（二）小计		-65,172.35			39,993,440.26		39,928,267.91		39,928,267.91	
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					-36,000,000.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配					-36,000,000.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00	
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	90,000,000.00	1,049,911.60		46,827,959.96	132,137,264.85		270,015,136.41		270,015,136.41	

公司法定代表人：李成山

主管会计工作的负责人：刘永红

会计机构负责人：邵晓红



合并股东权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

2009年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	90,000,000.00	3,472,068.55		39,713,007.49	132,416,730.53		265,601,804.57	1,447,461.43	267,049,266.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	90,000,000.00	3,472,068.55		39,713,007.49	132,416,730.53		265,601,804.57	1,447,461.43	267,049,266.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,356,982.60		7,114,952.47	-4,272,905.94		485,063.93	-1,447,461.43	-952,397.50
（一）净利润					70,342,046.53		70,342,046.53	-216,883.96	70,125,162.57
（二）其他综合收益		-47,861.61					-47,861.61		-47,861.61
上述（一）和（二）小计		-47,861.61			70,342,046.53		70,294,184.92	-216,883.96	70,077,300.96
（三）股东投入和减少资本		-2,309,120.99					-2,309,120.99	-1,230,577.47	-3,539,698.46
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-2,309,120.99					-2,309,120.99	-1,230,577.47	-3,539,698.46
（四）利润分配				7,114,952.47	-74,614,952.47		-67,500,000.00		-67,500,000.00
1. 提取盈余公积				7,114,952.47	-7,114,952.47				
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配					-67,500,000.00		-67,500,000.00		-67,500,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	90,000,000.00	1,115,083.95		46,827,959.96	128,143,824.59		265,085,868.50		266,088,868.50

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2008年度										金额单位：人民币元	
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	小计				
一、上年年末余额	90,000,000.00	4,167,656.55		32,612,167.43	69,352,081.09		196,131,905.07	2,449,627.71	198,581,532.78		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	90,000,000.00	4,167,656.55		32,612,167.43	69,352,081.09		196,131,905.07	2,449,627.71	198,581,532.78		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-695,590.00		7,100,840.06	63,064,649.44		69,469,899.50	-1,002,166.28	68,467,733.22		
（一）净利润					70,165,489.50		70,165,489.50	-1,002,166.28	69,163,323.22		
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计					70,165,489.50		70,165,489.50	-1,002,166.28	69,163,323.22		
（三）股东投入和减少资本		-695,590.00					-695,590.00		-695,590.00		
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		-695,590.00					-695,590.00		-695,590.00		
（四）利润分配				7,100,840.06	-7,100,840.06						
1. 提取盈余公积				7,100,840.06	-7,100,840.06						
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	90,000,000.00	3,472,066.55		39,713,007.49	132,416,730.53		265,601,804.57	1,447,461.43	267,049,266.00		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2007年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	90,000,000.00	3,302,490.36		25,785,272.57	7,346,740.29		126,434,503.22	3,935,569.48	130,370,072.70
加：会计政策变更					125,792.66		125,792.66		125,792.66
前期差错更正									
二、本年初余额	90,000,000.00	3,302,490.36		25,785,272.57	7,472,532.95		126,560,295.88	3,935,569.48	130,495,865.36
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		865,166.19		6,826,894.86	61,879,548.14		69,571,609.19	-1,485,941.77	68,085,667.42
（一）净利润					68,706,443.00		68,706,443.00	-1,296,365.58	67,410,077.42
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					68,706,443.00		68,706,443.00	-1,296,365.58	67,410,077.42
（三）股东投入和减少资本		865,166.19					865,166.19	-189,576.19	675,590.00
1. 股东投入资本								-20,000.00	-20,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		865,166.19					865,166.19	-169,576.19	695,590.00
（四）利润分配					-6,826,894.86		-6,826,894.86		
1. 提取盈余公积					-6,826,894.86		-6,826,894.86		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	90,000,000.00	4,167,656.55		32,612,167.43	69,352,081.09		196,131,905.07	2,449,627.71	198,581,532.78

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

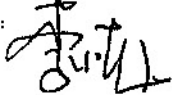
资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

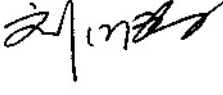
金额单位：人民币元

项目	注释	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：					
货币资金		167,190,988.44	170,822,797.62	158,735,177.10	9,574,014.30
交易性金融资产		-	-	-	111,843,705.59
应收票据		-	-	-	-
应收账款	十一、1	42,933,695.41	40,540,829.08	37,517,727.41	43,530,473.63
预付账款		9,016,557.82	7,060,369.24	5,095,662.91	5,937,862.14
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	十一、2	3,458,005.80	1,554,087.90	1,670,789.06	4,486,000.61
存货		406,985.94	243,316.71	157,576.84	145,813.66
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		223,006,233.41	220,221,400.55	203,176,933.32	175,517,869.93
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十一、3	72,513,564.64	72,742,336.01	80,010,838.28	31,246,449.87
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		42,864,848.40	36,643,694.84	38,846,430.28	38,289,680.09
工程物资		-	-	-	-
在建工程		580,598.60	3,384,085.80	256,236.90	1,183,053.90
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		3,182,645.80	3,021,558.00	3,052,325.32	3,256,445.50
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,243,608.47	1,134,355.33	248,571.93	100,000.00
递延所得税资产		610,069.70	596,935.77	605,040.02	626,874.34
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		121,995,335.61	117,522,965.75	123,019,442.73	74,702,503.70
资产总计		345,001,569.02	337,744,366.30	326,196,376.05	250,220,373.63

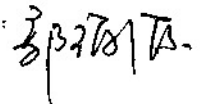
公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		9,520,815.24	8,471,663.98	13,461,816.44	12,388,727.50
预收款项		57,546,880.81	47,656,431.62	31,986,977.28	21,716,067.20
应付职工薪酬		3,682,288.96	8,216,561.73	7,022,807.30	8,224,884.56
应交税费		2,918,115.85	1,758,344.58	-1,904,535.80	2,672,105.09
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款		1,318,331.75	1,735,301.01	9,313,017.40	9,215,106.45
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		74,986,432.61	67,838,302.92	59,880,082.62	54,216,890.80
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		74,986,432.61	67,838,302.92	59,880,082.62	54,216,890.80
所有者权益（或股东权益）：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		1,049,911.60	1,115,083.95	1,174,838.65	1,870,428.65
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积		46,827,959.96	46,827,959.96	39,713,007.49	32,612,167.43
未分配利润		132,137,264.85	131,963,019.47	135,428,447.29	71,520,886.75
*外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		270,015,136.41	269,906,063.38	266,316,293.43	196,003,482.83
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		270,015,136.41	269,906,063.38	266,316,293.43	196,003,482.83
负债和所有者权益总计		345,001,569.02	337,744,366.30	326,196,376.05	250,220,373.63

公司法定代表人：

李杜

主管会计工作的负责人：

刘明

会计机构负责人：

郭明

利润表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一、4	145,123,300.21	302,967,442.11	295,437,984.27	311,927,493.14
减：营业成本	十一、4	67,511,641.11	146,931,364.95	145,826,378.65	160,615,542.64
营业税金及附加		3,328,050.55	7,216,763.57	6,357,449.73	6,301,787.69
销售费用		15,430,662.86	32,238,976.85	27,899,845.55	26,108,560.55
管理费用		22,371,919.66	44,980,345.45	41,047,045.00	37,536,215.35
财务费用		-266,439.06	-612,578.98	-303,356.36	-577,675.60
资产减值损失		106,333.20	44,387.26	-176,529.59	3,105,656.85
其他					
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	十一、5	2,081,465.06	10,034,142.79	5,169,733.44	1,081,309.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,936,400.98	1,253,518.77	-88,823.83	-762,397.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,722,596.95	82,202,325.80	79,956,884.73	79,918,715.65
加：营业外收入		793,345.56	3,692,061.26	4,903,035.13	782,388.29
减：营业外支出		105,711.52	3,454,649.93	1,411,193.50	2,050,006.38
其中：非流动资产处置损失		105,511.52	3,101,430.28	606,615.80	1,820,534.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,410,230.99	82,439,737.13	83,448,726.36	78,651,097.56
减：所得税费用		3,235,985.61	11,290,212.48	12,440,325.76	9,699,612.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,174,245.38	71,149,524.65	71,008,400.60	68,951,484.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
减：*少数股东损益		-	-	-	-
五、归属于母公司所有者的净利润		36,174,245.38	71,149,524.65	71,008,400.60	68,951,484.89
六、每股收益：					
基本每股收益		0.43	0.71	0.70	0.76
稀释每股收益		0.43	0.71	0.70	0.76
六、其他综合收益：		-65,172.35	-47,861.61		
七、综合收益：		36,109,073.03	71,101,663.04	71,008,400.60	68,951,484.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,109,073.03	71,101,663.04	71,008,400.60	68,951,484.89
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

李屹

主管会计工作的负责人：

刘明

会计机构负责人：

郭海源

现金流量表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
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		149,800,541.41	309,175,426.78	304,906,572.94	322,487,448.99
收到的税费返还		-	-	-	30,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		4,727,552.78	2,608,781.33	5,770,269.63	16,893,954.55
经营活动现金流入小计		154,528,094.19	311,784,208.11	310,676,842.57	339,411,403.54
购买商品、接受劳务支付的现金		65,217,572.20	150,289,073.44	139,895,385.29	157,787,266.78
支付给职工以及为职工支付的现金		26,775,246.69	41,125,977.61	37,407,141.60	26,798,298.96
支付的各项税费		9,719,313.54	15,375,320.18	23,739,242.07	19,502,415.70
支付的其他与经营活动有关的现金		10,524,169.79	17,047,025.87	17,093,493.53	15,068,223.58
经营活动现金流出小计		112,236,302.22	223,837,397.10	218,135,272.49	219,156,205.02
经营活动产生的现金流量净额		42,291,791.97	87,946,811.01	92,541,570.08	120,255,198.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	5,000,878.99	5,380,000.00	-
取得投资收益收到的现金		967,402.45	2,632,610.30	6,686,255.03	4,096,817.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,650.00	209,750.00	157,161.90	10,733,784.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		980,052.45	7,843,239.29	12,223,416.93	14,830,602.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,354,153.60	15,282,429.78	12,791,029.80	5,525,445.35
投资支付的现金		-	20,000.00	56,356,500.00	15,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		10,354,153.60	15,302,429.78	69,147,529.80	21,125,445.35
投资活动产生的现金流量净额		-9,374,101.15	-7,459,190.49	-56,924,112.87	-6,294,842.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	-	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		400,000.00	-	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	67,500,000.00	-	85,310,517.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		949,500.00	900,000.00	300,000.00	932,031.76
筹资活动现金流出小计		36,949,500.00	68,400,000.00	300,000.00	87,242,548.76
筹资活动产生的现金流量净额		-36,549,500.00	-68,400,000.00	1,700,000.00	-87,242,548.76
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,631,809.18	12,087,620.52	37,317,457.21	26,717,806.77
加：期初现金及现金等价物余额		170,822,797.62	158,735,177.10	121,417,719.89	94,699,913.12
六、期末现金及现金等价物余额		167,190,988.44	170,822,797.62	158,735,177.10	121,417,719.89

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司		2010年1-6月						金额单位：人民币元
项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
一、上年年末余额	90,000,000.00	1,115,083.95		46,827,959.96	131,963,019.47		269,906,063.38	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	90,000,000.00	1,115,083.95		46,827,959.96	131,963,019.47		269,906,063.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-65,172.35			174,245.38		109,073.03	
（一）净利润					36,174,245.38		36,174,245.38	
（二）其他综合收益		-65,172.35					-65,172.35	
上述（一）和（二）小计		-65,172.35			36,174,245.38		36,109,073.03	
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					-36,000,000.00		-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-36,000,000.00		-36,000,000.00	
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	90,000,000.00	1,049,911.60		46,827,959.96	132,137,264.85		270,015,136.41	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009年度	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	1,174,838.65		39,713,007.49	135,428,447.29		266,316,293.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	90,000,000.00	1,174,838.65		39,713,007.49	135,428,447.29		266,316,293.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-59,754.70		7,114,952.47	-3,465,427.82		3,589,769.95
（一）净利润					71,149,524.65		71,149,524.65
（二）其他综合收益		-47,861.61					-47,861.61
上述（一）和（二）小计		-47,861.61			71,149,524.65		71,101,663.04
（三）股东投入和减少资本		-11,893.09					-11,893.09
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		-11,893.09					-11,893.09
（四）利润分配				7,114,952.47	-74,614,952.47		-67,500,000.00
1. 提取盈余公积				7,114,952.47	-7,114,952.47		
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配					-67,500,000.00		-67,500,000.00
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	90,000,000.00	1,115,083.95		46,827,959.96	131,963,019.47		269,906,063.38

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	1,870,428.55		32,612,167.43	71,520,886.75		195,003,482.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	90,000,000.00	1,870,428.55		32,612,167.43	71,520,886.75		195,003,482.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-695,590.00		7,100,840.06	63,907,550.54		70,312,810.60
（一）净利润					71,008,400.60		71,008,400.60
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					71,008,400.60		71,008,400.60
（三）股东投入和减少资本		-695,590.00					-695,590.00
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		-695,590.00					-695,590.00
（四）利润分配				7,100,840.06	-7,100,840.06		
1. 提取盈余公积				7,100,840.06	-7,100,840.06		
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	90,000,000.00	1,174,838.55		39,713,007.49	135,428,447.29		266,316,293.43

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2007年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	90,000,000.00	3,302,490.36		25,785,272.57	7,354,339.65	126,442,102.58
加：会计政策变更		-2,127,651.71			2,041,957.07	-85,894.64
前期差错更正						
二、本年年初余额	90,000,000.00	1,174,838.65		25,785,272.57	9,396,296.72	126,356,407.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		695,590.00		6,826,894.86	62,124,590.03	69,647,074.89
（一）净利润					68,951,484.89	68,951,484.89
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					68,951,484.89	68,951,484.89
（三）股东投入和减少资本		695,590.00				695,590.00
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		695,590.00				695,590.00
（四）利润分配				6,826,894.86	-6,826,894.86	
1. 提取盈余公积				6,826,894.86	-6,826,894.86	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	90,000,000.00	1,870,428.65		32,612,167.43	71,520,886.75	196,003,482.83

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 截至 2010 年 6 月 30 日止及前三个年度 财务报表附注

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一） 有限公司阶段基本情况

二六三网络通信股份有限公司（曾名为“北京首都在线科技发展股份有限公司”，以下简称“本公司”）的前身为“北京首都在线科技发展有限公司”（以下简称“有限公司”），系由北京海诚电讯技术有限公司、北京利平科技开发有限公司、宗明杰共同出资组建，并于 1999 年 12 月 16 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 1102211099173 的企业法人营业执照。

有限公司成立时注册资本为人民币 50 万元，其中北京海诚电讯技术有限公司出资 40 万元，占注册资本的 80%、北京利平科技开发有限公司出资 5 万元，占注册资本的 10%、宗明杰出资 5 万元，占注册资本的 10%。实收资本业经北京燕平会计师事务所有限责任公司以燕会科验字（1999）第 163 号验资报告验证。

2000 年 1 月 22 日，有限公司第一届股东会第二次会议通过决议，同意宗明杰将其持有的有限公司 10% 的股权转让给北京智诚网业计算机技术有限公司。

2000 年 1 月 22 日，有限公司第二届股东会第一次会议通过决议，同意有限公司注册资本增加到 1500 万元，股东按原出资比例增资 1450 万元，其中北京海诚电讯技术有限公司新增出资 1160 万元、北京利平科技开发有限公司新增出资 145 万元，北京智诚网业计算机技术有限公司新增出资 145 万元。新增实收资本业经北京五联会计师事务所有限责任公司以京联会（2000）2-005 号验资报告验证。

2000 年 8 月 24 日，有限公司股东会通过决议，同意北京海诚电讯技术有限公司将其拥有的公司 80% 的股权转让给北京昊天信业技术发展有限公司，北京利平科技开发有限公司和北京智诚网业计算机技术有限公司分别将其拥有的有限公司 10% 的股权转让给黄明生。

2002 年 10 月 19 日，有限公司第三届股东会通过决议，同意武汉星彦信息技术有限公司新增投入 40 万元，其中 25.941 万元用于增加公司注册资本，其余 14.059 万元转入资本公积；同意北京昊天信业技术发展有限公司将其拥有的有限公司 1200 万元股权中的 228.8911 万元转让给北京海诚电讯技术有限公司；同意黄明生将其拥有的有限公司 300 万元的股权中的 192.3449 万元转让给北京智诚网业计算机技术有限公司，107.6551 万元转让给北京利平科技开发有限公司。本次新增资本 25.941 万元业经中诚信会计师事务所有限责任公司以中诚信验字（2002）第 1232 号验资报告验证。

经过上述增资和股权转让后，有限公司的注册资本增加为 1525.941 万元，其中北京昊天信

业技术发展有限公司出资 971.1089 万元，占注册资本的 63.64%、北京海诚电讯技术有限公司出资 228.8911 万元，占注册资本的 15%、北京利平科技开发有限公司出资 107.6551 万元，占注册资本的 7.055%、北京智诚网业计算机技术有限公司出资 192.3449 万元，占注册资本的 12.605%、武汉星彦信息技术有限公司出资 25.941 万元，占注册资本的 1.7%。

（二）改制及股权转让情况

2003 年 4 月 25 日，有限公司第四届股东会第五次会议通过决议，同意有限公司以截至 2003 年 3 月 31 日止经审计后净资产 9000 万元按 1:1 的比例进行折股，并变更设立为股份有限公司。2003 年 5 月 26 日，北京市人民政府经济体制改革办公室以京政体改股函[2003]4 号“关于同意北京首都在线科技发展有限公司变更为北京首都在线科技发展股份有限公司的通知”批准有限公司整体变更事项。2003 年 6 月 18 日，本公司换领了注册号为 1100001099173 的企业法人营业执照。

本公司注册地址为北京市昌平区城区镇超前路 13 号，法定代表人为李小龙。

本公司股本为 9000 万元，其中北京昊天信业技术发展有限公司为 57,276,000.00 元，占注册资本的 63.64%、北京海诚电讯技术有限公司为 13,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%、北京智诚网业计算机技术有限公司为 11,344,500.00 元，占注册资本的 12.605%、北京利平科技开发有限公司为 6,349,500.00 元，占注册资本的 7.055%、武汉星彦信息技术有限公司为 1,530,000.00 元，占注册资本的 1.70%。实收股本业经华证会计师事务所以华证验字（2003）第 22 号验资报告验证。

2004 年 8 月 4 日，本公司第一届董事会第六次会议决议将本公司名称更名为“二六三网络通信股份有限公司”，2004 年 9 月 8 日，名称变更的工商变更手续办理完毕。

2007 年 6 月 11 日，本公司依照国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》，公司营业执照注册号码变更为 110000000991739。

2007 年 6 月 23 日，北京昊天信业技术发展有限公司分别与李小龙等 7 位自然人签订《股份转让协议》；北京海诚电讯技术有限公司分别与 44 位自然人及北京兆均创富技术有限公司签订《股份转让协议》；北京智诚网业计算机技术有限公司分别与 13 位自然人及北京利平科技开发有限公司、武汉星彦信息技术有限公司签订《股份转让协议》，三家股东将原持有的本公司股权全部转让。转让完成后，本公司股东共有 65 位，包括李小龙等 62 个自然人股东和北京利平科技开发有限公司、武汉星彦信息技术有限公司、北京兆均创富技术有限公司三家法人股东，其中李小龙持有本公司 27.63%的股权，为本公司第一大股东。于 2007 年 6 月 26 日完成上述股权变更的工商手续。

2008 年 12 月 9 日，本公司股东卫亚军与谷莉等 4 位自然人签订《股权转让协议》；本公司股东陈晨与李锐等 8 位自然人签订《股权转让协议》；本公司股东杨小镒与孟红等 3 位自然人签订《股权转让协议》，三位股东将持有的本公司部分股权予以转让。转让完成后，本公司股东增加至 77 位，包括李小龙等 74 个自然人股东和北京利平科技开发有限公司、武汉星彦信息技术有限公司、北京兆均创富技术有限公司三家法人股东。本公司于 2008 年 12 月 29 日完成上述股权变更的工商手续。

(三) 行业性质

本公司属增值电信业务企业。

本公司持有中华人民共和国增值电信业务经营许可证（编号：B2-20090386，有效期至 2014 年 10 月 13 日），获准经营第二类增值电信业务中的传真存储转发业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。其中，传真存储转发业务获准在北京、上海、天津等 34 个城市经营；呼叫中心业务获准在全国经营；因特网接入服务业务获准在北京、上海、沈阳等 12 个城市经营；信息服务业务获准在全国经营。

本公司获中华人民共和国工业和信息化部批准在全国范围经营多方通信服务业务。

2000 年 1 月 12 日，本公司获北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业认定证书，证书号为 0130636F。2006 年 6 月 23 日，本公司换领了编号为 0611014A01976 的高新技术企业认定证书。

2008 年 12 月 28 日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同核发的编号为 GR200811000594 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

(四) 经营范围

本公司经营范围为：增值电信业务；互联网信息服务；计算机信息网络国际联网经营业务；电子商务；设计和制作网络广告；利用 263 网站（www.263.net.cn）发布网络广告；电子技术、网络技术、计算机软件开发；销售自发开发后产品。

(五) 主要产品和业务

本公司经营增值电信业务，包括语音通信服务、语音增值服务、数据通信服务及其他。语音通信服务为 96446IP 长途转售业务；语音增值服务为 95050 多方通话业务；数据通信服务包括个人邮箱、企业邮件；其他包括主叫计费拨号上网接入服务、立体宽带、ET 多媒体通信、DOSHOW 视频娱乐、IDC（服务器托管及专线接入）等；另有让渡资产使用权及商品销售业务。

本公司在报告期内主营业务没有发生变更。

(六) 本公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立了行政人事部、财务管理部、法务证券部、内审部、市场部、数据通信事业部、语音增值事业部、语音通信业务部、新业务部及数据中心等部门。截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司下设 7 个分公司，此外还拥有 1 个联营公司及 1 个参股公司。有关控股子公司的细节详见附注四所述，联营公司情况见附注六、（三）。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司拥有的分公司概况如下：

公司名称	营业场所	成立日期 注册号	负责人	主要经营范围
二六三网络通信股份有限公司广州分公司	广州市	2000.8.10 440106100016217 5	罗鹏	电子技术、网络技术、计算机软件开发。[法律、行政法规禁止的，不得经营；法律、行政法规限制的项目须取得相关许可文件后方可经营]
二六三网络通信股份有限公司上海分	上海市	2000.9.14 310104000178911	孙远方	计算机软件、网络、电子专业领域内的八技服务及其新产品的开发、研制、试销（除专项审批）；计

公司名称	营业场所	成立日期 注册号	负责人	主要经营范围
公司				算机信息网络国际联网经营；计算机及其配件销售（涉及许可经营的凭许可证经营）
二六三网络通信股份有限公司沈阳分公司	沈阳市	2004.11.26 210132100000337	肖媛	电子商务；计算机信息网络国际联网经营业务；互联网信息服务。
二六三网络通信股份有限公司山东分公司	济南市	2007.1.8 370100100018391	肖媛	电子技术、网络技术、计算机软件开发。（未取得专项许可的项目除外）
二六三网络通信股份有限公司北京科技分公司	北京市	2007.12.4 110105010660248	李小龙	技术推广服务等
二六三网络通信股份有限公司成都一分公司	成都市	2008.11.21 510104000044703	肖媛	计算机软硬件开发（以上项目国家法律法规禁止和限制项目除外）
二六三网络通信股份有限公司陕西分公司	西安	2009.11.23 610000200014893	肖媛	增值电信业务；互联网信息服务；计算机信息网络国际联网经营业务；电子商务；电子技术、网络技术、计算机软硬件开发；销售自开发后产品。（增值电信与经营许可证有效期至 2014 年 10 月 13 日）

1、本公司于 2004 年 11 月 20 日设立二六三网络通信股份有限公司沈阳分公司（以下简称“沈阳分公司”）。截至 2010 年 6 月 30 日止，沈阳分公司未以其名义进行经营活动。

2、本公司于 2007 年 1 月 8 日设立二六三网络通信股份有限公司济南分公司，2007 年 9 月 11 日，该分公司更名为二六三网络通信股份有限公司山东分公司（以下简称“山东分公司”），截至 2010 年 6 月 30 日止，山东分公司未以其名义进行经营活动。

3、本公司于 2007 年 12 月 4 日设立二六三网络通信股份有限公司北京科技分公司（以下简称“北京科技分公司”）。截至 2010 年 6 月 30 日止，北京科技分公司未以其名义进行经营活动。

4、本公司于 2008 年 11 月 21 日设立二六三网络通信股份有限公司成都一分公司（以下简称“成都一分公司”）。截至 2010 年 6 月 30 日止，成都一分公司未以其名义进行经营活动。

5、本公司于 2009 年 11 月 23 日设立二六三网络通信股份有限公司陕西分公司（以下简称“陕西分公司”）。截至 2010 年 6 月 30 日止，陕西分公司未以其名义进行经营活动。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在 2007 年 1 月 1 日进行了追溯调整。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大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，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增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，调整所有者权益

(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产分为：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公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，本公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后安装下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

3. 金融资产、金融负债的公允价值的确定：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

4. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，主要金融资产计提准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（十） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日按摊余价值法，将应收款项分为三类：

1. 对单项金额重大的（100 万元以上）应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；如单独测试未发生减值情形，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合后按一定比例计算坏账准备。

2. 对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，对不同产品的销售模式或客户的信用风险划分的信用风险组合在资产负债表日按一定比例计算确定减值损失。本公司以账龄为风险特征划分信用风险组合确定计提坏账准备比例如下：

类别	风险特征				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
合并范围内款项	0	0	0	0	0
其他应收款项	2%	5%	30%	50%	100%

3. 其他不重大应收款项，按不同客户或业务的信用风险特征在资产负债表日按余额比例计算确定减值。本公司归入“其他不重大应收款项”的主要是保证金和押金，其中与电信运营商的通信业务保证金按 2% 计提坏帐准备，房租押金按 5% 计提坏帐准备。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一）存货

存货的分类：本公司在日常活动中持有以备提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

发出存货的计价方法：各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

存货的盘存制度：公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时一次性摊销。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类、初始投资成本的确定和后续计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权

投资。

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损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。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件：

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计

提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50	5%	1.90%
机器设备	5	5%	19.00%
运输工具	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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。

（十五）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建

或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无

形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

摊销方法：平均年限法。摊销期限：受益期间。

（十九）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 以股份为基础的薪酬

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

2. 辞退福利

本公司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，当本公司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，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，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，同时计入当期损益。

3. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十一）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十三）政府补助。

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款

的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

本公司提供服务后，于收取款项或取得收款的权力时确认收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入主要是来源于增值电信业务，包括语音通信服务、语音增值服务、数据通信服务及其他。语音通信服务为 96446IP 长途转售业务；语音增值服务为 95050 多方通话业务；数据通信服务包括个人邮箱、企业邮件；其他包括主叫计费拨号上网接入服务、立体宽带、IDC（服务器托管及专线接入）等；另有让渡资产使用权收入及商品销售收入。

具体如下：

（1）语音通信服务

96446IP 长途转售业务系委托合作基础运营商代收话费，采用权责发生制账务处理。每月终了，公司根据自身计费系统反映的当期已经发生的业务量，在与合作基础运营商营帐数据核对确认后，根据收款的经验数据估计回款率，将估计能够回款的金额确认为当期收入，在实际收到合作基础运营商款项时再对已确认收入金额作相应调整，回款率每季度根据实际情况调整一次。

（2）语音增值服务

95050 多方通话业务系委托合作基础运营商代收话费，采用权责发生制账务处理。每月终了，公司根据自身计费系统反映的当期已经发生的业务量，并根据收款的经验数据估计回款率，将估计能够回款的金额确认为当期收入（在部分开展业务的地区，因与合作基础运营商按扣减话费结算成本后的净额进行结算，故将估计能够回款的金额扣减相应话费结算成本后的净额确认为当期收入），在实际收到合作基础运营商代收款项时对已确认收入金额作相应调整回款率每季度根据实际情况调整一次。

（3）数据通信服务

个人邮箱业务，在实际收到相关款项当月确认为当月收入。

企业邮件业务，按年收取服务费，在每月提供邮箱服务后按月结转确认收入。

（4）其他业务

主叫计费拨号上网接入服务和立体宽带业务：

按期根据本公司的经营计费系统反映的业务量，根据收款的经验数据估计回款率后确认收入额，在实际收到电信运营商代收款项时作相应调整。

IDC（服务器托管及专线接入）业务：

在已经提供服务，收到相关款项或获得收款的权利时确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括以下情况产生的所得税：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十六）主要会计政策、会计估计变更

1. 报告期内会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项，根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司以财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》为基础，分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对年初留存收益和净资产的影响，其中主要会计政策变化是对所得税的会计处理由应付税款法改按资产负债表债务法核算，本公司对该会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理，调增2007年1月1日年初留存收益125,792.66元。

此外，根据《企业会计准则解释第1号》，企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。该项会计政策变更对母公司财务报表的影响为：调减2007年1月1日年初资本公积2,127,651.71元，调增2007年1月1日年初留存收益1,923,763.77元。

2. 报告期会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

三、税项

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税*1	劳务收入	5%、3%
增值税*2	产品或商品销售收入	4%、3%
文化事业建设费	广告收入	3%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

*1 本公司除部分服务收入按 5% 计缴营业税外，话音通信服务业务等主要业务收入均按 3% 税率计缴营业税。

根据财政部、国家税务总局财税（2003）16 号“关于营业税若干政策问题的通知”文的有关政策规定，本公司及广州分公司与电信运营商合作的 96446、95050 等业务，以及按照合作协议需要支付给合作方合作费用的增值电信业务，以全部收入减去支付给合作方价款后的余额为纳税营业额。

*2 本公司为增值税小规模纳税人，实际按 4% 的增值税征收率申报纳税，自 2009 年 1 月 1 日起按 3% 的征收率申报纳税。

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	(1)、(5)
二六三网络通信股份有限公司上海分公司	15%	(2)、(5)
二六三网络通信股份有限公司广州分公司	15%	(2)、(5)
二六三网络通信股份有限公司西安分公司	15%	(2)、(5)
武汉二六三网络通信有限公司	15%, 25%	(3)、(4)
北京首都在线信息服务有限公司	15%, 25%	(3)、(4)

(1) 公司本部系注册在国家级高新技术产业开发区中关村科技园区昌平园的高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字（1994）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的有关规定，并经昌平县地方税务局于 2003 年 2 月 28 日以昌地税所免字【2003】第 33 号“减免税批复”文批准，本公司可以减按 15% 税率征收企业所得税。

2007 年，公司本部实际按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 上海分公司、广州分公司、西安分公司均为国家级高新技术产业开发区注册的高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字（1994）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，2007 年均按 15% 计缴企业所得税。

(3) 本公司子公司武汉二六三网络通信有限公司、北京首都在线信息服务有限公司（以下简

称“信息服务”)均为国家级高新技术产业开发区注册的高新技术企业,根据财政部、国家税务总局财税字(1994)001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》,2007年均按15%计缴企业所得税。

(4)全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”),新所得税法自2008年1月1日起施行,企业所得税率为25%。国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税

根据新所得税法规定,跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法,本公司2008年度、2009年度所得税中部分所得税由各个分公司在当地预缴。

(5)2008年,本公司取得高新技术企业证书,证书有效期三年。根据高新技术企业认定和新企业所得税法的相关优惠政策,本公司2008年度、2009年度、2010年度按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(三) 个人所得税

员工从本公司取得的工资薪金所得应缴的个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 截至2010年6月30日止,本公司的子公司的基本情况

- 截至2010年6月30日止,本公司没有通过设立取得的子公司
- 截至2010年6月30日止,本公司没有通过同一控制下或非同一控制下的企业合并取得的子公司

(二) 报告期内母公司财务报表和合并财务报表范围的变化

公司名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1、母公司财务报表汇总范围				
二六三网络通信股份有限公司西安分公司 *1	已注销	已注销	已注销	是
二六三网络通信股份有限公司广州分公司	是	是	是	是
二六三网络通信股份有限公司上海分公司	是	是	是	是
二六三网络通信股份有限公司沈阳分公司 *2	不适用	不适用	不适用	不适用
二六三网络通信股份有限公司山东分公司 *3	不适用	不适用	不适用	不适用
二六三网络通信股份有限公司北京科技分公司 *4	不适用	不适用	不适用	不适用
二六三网络通信股份有限公司成都一分公司 *5	不适用	不适用	不适用	未成立
二六三网络通信股份有限公司陕西分公司 *6	不适用	不适用	未成立	未成立
2、纳入合并范围的子公司				
武汉二六三网络通信有限公司 *7	已注销	已注销	是	是
北京首都在线信息服务有限公司 *8	已注销	1-9月	是	是

*1 西安分公司于 2000 年 7 月 12 日成立, 于 2008 年 11 月 20 日完成税务和工商登记注销手续。

*2 沈阳分公司自成立之日起没有以其名义进行经营活动, 故没有编制独立核算的财务报表。

*3 山东分公司(原济南分公司)于 2007 年 1 月 8 日成立, 自该分公司设立后没有以其名义进行经营活动, 故没有编制独立核算的财务报表。

*4 北京科技分公司于 2007 年 12 月 4 日成立, 自该分公司设立后没有以其名义进行经营活动, 故没有编制独立核算的财务报表。

*5 成都一分公司于 2008 年 11 月 21 日成立, 自该分公司设立后没有以其名义进行经营活动, 故没有编制独立核算的财务报表。

*6 陕西分公司于 2009 年 11 月 23 日成立, 自该分公司设立后没有以其名义进行经营活动, 故没有编制独立核算的财务报表。

*7 武汉二六三网络通信有限公司(原名为“武汉首都在线科技发展有限公司”, 以下简称“武汉公司”)成立于 2000 年 4 月 17 日, 企业法人营业执照的注册号为 4201001170697。武汉公司注册资本 100 万元, 其中, 本公司出资 60 万元, 占注册资本的 60%; 武汉天瑞实业集团有限公司出资 40 万元, 占注册资本的 40%, 实收资本业经武汉云天会计师事务所有限责任公司以武云会验字(2000)013 号验资报告验证。

经多次股东股权转让后, 武汉公司股权结构为: 本公司出资 98 万元, 占注册资本的 98%; 其他少数股东出资 2 万元, 占注册资本的 2%。2007 年 11 月 15 日, 本公司股东大会决议同意本公司收购武汉公司 2% 的股权, 同日, 本公司分别与武汉公司的少数股东签订股权转让协议, 总对价为 20,000.00 元。收购完成后, 本公司拥有该公司 100% 的股权。武汉公司于 2007 年 12 月 28 日完成工商变更登记手续。2009 年 4 月 9 日, 武汉公司完成税务和工商登记注销手续。

*8 信息服务由本公司和北京首都在线技术有限公司(以下简称“在线技术”)共同出资设立, 并于 2006 年 5 月 9 日领取了注册号为 1102211954745 的企业法人营业执照。信息服务注册资本 1000 万元, 其中本公司占 51%, 实收资本业经北京中泽永诚会计师事务所有限公司以中泽永诚验字(2006)第 22 号验资报告验证。

2009 年 9 月 25 日, 信息服务股东会决议解散信息服务, 信息服务即进入清算程序, 截至 2009 年 12 月 31 日止, 其注销登记手续仍在办理中。本公司 2009 年度合并报表仅合并信息服务 2009 年 1-9 月的利润表和现金流量表。2010 年 6 月 21 日, 信息服务完成税务和工商登记注销手续。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
库存现金	43,430.72	41,036.95	41,314.20	80,084.01
银行存款	167,147,557.72	170,781,760.67	161,361,583.40	13,996,485.16
其他货币资金	-	-	-	31,632.44
合 计	167,190,988.44	170,822,797.62	161,402,897.60	14,108,201.61

本公司货币资金余额 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 1044%，主要系本公司交易性金融资产赎回所致。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2010 年 6 月 30 日公允价值	2009 年 12 月 31 日公允价值
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合 计	-	-

项 目	2008 年 12 月 31 日公允价值	2007 年 12 月 31 日公允价值
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	111,843,705.59
合 计	-	111,843,705.59

本公司投资的交易性金融资产系购买的货币市场基金。上述交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	39,049,586.52	89.13%	780,991.73	88.86%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,763,042.35	10.87%	97,941.73	11.14%
合 计	43,812,628.87	100.00%	878,933.46	100.00%

类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	37,051,636.13	89.57%	741,032.74	89.64%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,315,906.78	10.43%	85,681.09	10.36%
合 计	41,367,542.91	100.00%	826,713.83	100.00%

类别	2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	33,258,059.37	84.13%	665,161.18	84.11%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	6,274,354.20	15.87%	125,677.27	15.89%
合 计	39,532,413.57	100.00%	790,838.45	100.00%

类别	2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	43,202,103.00	94.23%	864,042.06	94.23%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	2,643,396.85	5.77%	52,867.93	5.77%
合 计	45,845,499.85	100.00%	916,909.99	100.00%

本公司应收账款中单项重大的应收款单独测试未发生减值情形，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合后按一定比例计提坏账准备。

(2) 应收账款按帐龄列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	43,795,840.47	99.96%	874,956.86	42,920,883.61
1-2 年	4,239.66	0.01%	211.98	4,027.68
2-3 年	12,548.74	0.03%	3,764.62	8,784.12
3-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	43,812,628.87	100.00%	878,933.46	42,933,695.41

类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	41,264,018.67	99.75%	822,041.88	40,441,976.79
1-2 年	103,524.24	0.25%	4,671.95	98,852.29
2-3 年	-	-	-	-
3-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	41,367,542.91	100.00%	826,713.83	40,540,829.08

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	39,532,413.57	100.00%	790,838.45	38,741,575.12
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	39,532,413.57	100.00%	790,838.45	38,741,575.12

类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	45,845,499.85	100.00%	916,909.99	44,928,589.86
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	45,845,499.85	100.00%	916,909.99	44,928,589.86

(3) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	2010年6月30日			2009年12月31日
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	19,403,517.83	1年以内	44.29%	21,914,562.03
中国互联网协会反垃圾工作委员会	4,000,000.00	1年以内	9.13%	2,400,000.00
中国电信股份有限公司深圳分公司	3,433,538.96	1年以内	7.84%	3,523,385.16
中国电信股份有限公司浙江分公司	2,482,604.17	1年以内	5.67%	1,286,046.91
中国电信股份有限公司上海分公司	2,685,408.06	1年以内	6.13%	2,163,766.53
合 计	32,005,069.02		73.05%	31,287,760.63

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	741,032.74	39,958.99	-	-	780,991.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	85,681.09	12,260.64	-	-	97,941.73
合 计	826,713.83	52,219.63	-	-	878,933.46

(5) 截至2010年6月30日止, 应收账款余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及关联方应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,438,513.34	71.41%	5,672,880.72	80.35%
1-2年	1,190,555.96	13.20%	387,488.52	5.49%
2-3年	387,488.52	4.30%	1,000,000.00	14.16%
3年以上	1,000,000.00	11.09%	-	-
合 计	9,016,557.82	100.00%	7,060,369.24	100.00%
账龄结构	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,099,662.91	80.39%	5,947,117.29	99.66%
1-2年	1,000,000.00	19.61%	4,400.00	0.07%
2-3年	-	-	16,320.00	0.27%
3年以上	-	-	-	-
合 计	5,099,662.91	100.00%	5,967,837.29	100.00%

(2) 预付款项明细列示如下:

单位名称	2010年6月30日		2009年12月31日
	账面余额	性质或内容	
上市申报费	2,889,500.00	上市申报费	2,200,000.00
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	907,053.10	话务量、宽带月租	551,705.80
中国电信股份有限公司北京市分公司	174,500.00	网站托管费	134,500.00
新太科技股份有限公司	203,510.00	技术服务费	89,230.79
北京中能世纪科技有限公司	101,663.68	技术服务费	172,499.00
合 计	4,276,226.78		3,147,935.59

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项主要为预付上市申报中介机构服务费用。

(4) 截至2010年6月30日止,预付款项余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方预付款项。

本公司预付款项余额2009年12月31日余额较2008年12月31日增加38.45%,主要是上市申报费及企业邮件代理费增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	1,277,661.63	35.86%	25,553.23	24.30%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,285,514.49	64.14%	79,617.09	75.70%
合 计	3,563,176.12	100.00%	105,170.32	100.00%

类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,605,144.65	100.00%	51,056.75	100.00%
合 计	1,605,144.65	100.00%	51,056.75	100.00%

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,896,795.06	100.00%	50,018.69	100.00%
合 计	1,896,795.06	100.00%	50,018.69	100.00%

类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	2,899,200.00	69.67%	57,984.00	55.60%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,262,128.31	30.33%	46,301.08	44.40%
合 计	4,161,328.31	100.00%	104,285.08	100.00%

(2) 其他应收款按帐龄列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,712,606.75	76.13%	53,023.03	2,659,583.72
1-2 年	103,942.14	2.92%	5,197.11	98,745.03
2-3 年	288,263.89	8.09%	29,957.01	258,306.88
3-4 年	100,000.00	2.81%	2,075.00	97,925.00
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	358,363.34	10.05%	14,918.17	343,445.17
合 计	3,563,176.12	100.00%	105,170.32	3,458,005.80

类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	837,002.72	52.15%	20,704.32	816,298.40
1-2 年	299,956.49	18.69%	13,237.82	276,718.67
2-3 年	100,000.00	6.23%	2,000.00	107,840.00
3-4 年	9,822.10	0.61%	196.44	9,625.66
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	358,363.34	22.32%	14,918.17	343,445.17
合 计	1,605,144.65	100.00%	51,056.75	1,554,087.90

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,424,981.72	75.13%	29,926.69	1,395,055.03
1-2 年	103,300.00	5.45%	2,154.18	101,145.82
2-3 年	10,150.00	0.54%	3,019.65	7,130.35
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	358,363.34	18.88%	14,918.17	343,445.17
合 计	1,896,795.06	100.00%	50,018.69	1,846,776.37

类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,397,151.61	81.64%	69,355.14	3,327,796.47
1-2 年	136,142.00	3.27%	5,199.70	130,942.30
2-3 年	264,671.36	6.36%	12,812.07	251,859.29
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	100,000.00	2.40%	2,000.00	98,000.00
5 年以上	263,363.34	6.33%	14,918.17	248,445.17
合 计	4,161,328.31	100.00%	104,285.08	4,057,043.23

(3) 其他应收款按客户类别列示如下:

客户类别	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
北京首都在线信息服务有限公司清算组	1,277,661.63	清算应收款	1 年以内	35.86%	-
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	710,000.00	96446 中继线返还款、话费奖励	1 年以内	19.93%	738,400.00
北京建达大厦物业管理有限公司	258,363.34	房租押金	5 年以上	7.25%	258,363.34
iTalk Global communications, Inc.	191,038.26	代垫费用	1 年以内	5.36%	-
中国电信股份有限公司北京市分公司	100,000.00	合作保证金	5 年以上	2.81%	100,000.00
合 计	2,537,063.23			71.21%	1,096,763.34

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	25,553.23	-	-	25,553.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	51,056.75	28,560.34	-	-	79,617.09
合 计	51,056.75	54,113.57	-	-	105,170.32

(5) 截至2010年6月30日止, 其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款, 关联方欠款详见附注六、(四) 关联方往来款项余额。

(6) 其他应收款性质列示如下:

经济内容	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
押金及保证金	895,447.55	948,344.65	684,791.83	871,088.11
个人借款	579,028.68	8,400.00	138,882.53	228,696.85
单位往来	1,897,661.63	648,400.00	893,120.70	3,061,543.35
关联往来	191,038.26	-	180,000.00	-
其他	-	-	-	-
合 计	3,563,176.12	1,605,144.65	1,896,795.06	4,161,328.31

6. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
库存商品	-	-	2,227.00	6,327.00
低值易耗品	406,985.94	243,316.71	155,690.84	140,269.36
合 计	406,985.94	243,316.71	157,917.84	146,596.36
减: 存货跌价准备	-	-	-	-
净 额	406,985.94	243,316.71	157,917.84	146,596.36

(2) 存货跌价准备

截至2010年6月30日止, 本公司无存货账面价值低于可变现净值的情形, 故未计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日
北京首都在线网络技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
iTalk Global communications, Inc.	权益法	51,376,500.00 (750 万美元)	52,642,336.01	4,871,228.63	57,513,564.64
北京首都在线信息服务有限公司 *3	权益法	5,100,000.00	1,280,805.12	-1,280,805.12	-
合 计			68,923,141.13	3,590,423.51	72,513,564.64

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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	本期现金红利
北京首都在线网络技术有限公司	19.74	19.74	不适用	-	-	-
iTalk Global communications, Inc.	33.33	33.33	不适用	-	-	-
北京首都在线信息服务有限公司	51.00	51.00	不适用	-	-	-
合 计				-	-	-

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2008年12月31日	增减变动	2009年12月31日
北京首都在线网络技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
北京首都在线数据科技有限公司 *1	权益法	1,600,000.00	1,500,247.20	-1,500,247.20	-
北京哥奇数动网络科技有限公司 *2	权益法	500,000.00	234,091.08	-234,091.08	-
iTalk Global communications, Inc.	权益法	51,376,500.00 (750 万美元)	51,376,500.00	1,265,836.01	52,642,336.01
北京首都在线信息服务有限公司 *3	权益法	5,100,000.00	-	1,280,805.12	1,280,805.12
合 计			68,110,838.28	812,302.85	68,923,141.13

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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	本期现金红利
北京首都在线网络技术有限公司	19.74	19.74	不适用	-	-	-
北京首都在线数据科技有限公司	40.00	40.00	不适用	-	-	816,747.35
北京哥奇数动网络科技有限公司	33.33	33.33	不适用	-	-	-
iTalk Global communications, Inc.	33.33	33.33	不适用	-	-	-
北京首都在线信息服务有限公司	51.00	51.00	不适用	-	-	-
合 计				-	-	816,747.35

*1 2009年1月,本公司将所持北京首都在线数据科技有限公司(以下简称“数据科技”)40%股权全部转让自然人曲宁,交易的细节详见附注十、其他重大事项。

*2 2009年10月,本公司将所持北京哥奇数动网络科技有限公司(以下简称“哥奇数动”)33.33%股权全部转让给自然人张永春,交易的细节详见附注十、其他重大事项。

*3 如附注四所述,信息服务公司自2009年9月进入清算程序,本公司不再合并其报表,对其长期股权投资改用权益法核算,2010年6月21日完成工商登记注销手续。

(2)截至2010年6月30日止,本公司长期股权投资经测试不存在减值,故未计提长期股权投资减值准备。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
一、固定资产原值合计	128,303,095.47	11,344,038.72	3,397,235.30	136,249,898.89
1、房屋建筑物	14,222,964.74	-	-	14,222,964.74
2、机器设备	108,653,346.51	10,614,387.72	3,047,787.60	116,219,946.63
3、运输工具	2,797,513.70	241,618.00	192,688.20	2,846,443.50
4、其他设备	2,629,270.52	488,033.00	156,759.50	2,960,544.02

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
二、累计折旧合计	88,647,566.05	4,953,198.12	3,227,548.26	90,373,215.91
1、房屋建筑物	4,730,586.44	226,506.30	-	4,957,092.74
2、机器设备	80,431,433.06	4,477,326.01	2,897,490.13	82,011,268.94
3、运输工具	1,185,760.63	203,473.69	186,907.55	1,202,326.77
4、其他设备	2,299,785.92	45,892.12	143,150.58	2,202,527.46
三、固定资产减值准备合计	3,011,834.58	-	-	3,011,834.58
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	2,982,184.22	-	-	2,982,184.22
3、运输工具	-	-	-	-
4、其他设备	29,650.36	-	-	29,650.36
四、固定资产账面价值合计	36,643,694.84			42,864,848.40
1、房屋建筑物	9,492,378.30			9,265,872.00
2、机器设备	25,239,729.23			31,226,493.47
3、运输工具	1,611,753.07			1,644,116.73
4、其他设备	299,834.24			728,366.20

(2) 2010年1-6月、2009、2008、2007年，本公司分别提取折旧4,953,198.12元、10,249,779.85元、11,070,845.98元、13,074,200.75元。

(3) 2010年1-6月，本公司由在建工程转入的固定资产原值2,066,400.00元。

(4) 截至2010年6月30日止，本公司无用于抵押的固定资产；本公司暂时闲置的固定资产原值是11,566,822.20元，净值是3,011,834.58元。该闲置资产已全额计提了减值准备。

(5) 截至2010年6月30日止，本公司根据暂时闲置的固定资产可回收金额低于账面价值的情况计提了资产减值准备3,011,834.58元。

9. 在建工程

工程名称	预算金额	资金来源	2009年12月31日			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
呼叫中心		其他	208,565.60	-	-	-	-
GSR工程	215万	其他	2,055,800.00	-	-	10,600.00	-
昌平主楼改造	76万	其他	1,057,560.20	-	-	62,800.00	-
建达17层改造		其他	-	-	-	122,253.00	-
昌平网管中心1层改造		其他	-	-	-	119,380.00	-
其他		其他	62,160.00	-	-	228,571.00	-
合计			3,384,085.80	-	-	543,604.00	-

(续上表)

工程名称	本期减少额		2010 年 6 月 30 日			工程投入占 预算比例(%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
呼叫中心	-	-	208,565.60	-	-	
GSR 工程	2,066,400.00	2,066,400.00	-	-	-	
昌平主楼改造	1,120,360.20	-	-	-	-	
建达 17 层改造	-	-	122,253.00	-	-	-
昌平网管中心 1 层改造	-	-	119,380.00	-	-	-
其他	160,331.00	-	130,400.00	-	-	-
合计	3,347,091.20	2,066,400.00	580,598.60	-	-	-

10. 无形资产

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	3,958,693.33	256,375.00	383,832.50	3,831,235.83
1、软件	528,852.49	256,375.00	383,832.50	401,394.99
2、土地使用权	3,429,840.84	-	-	3,429,840.84
二、无形资产累计摊销额合计	937,135.33	95,287.20	383,832.50	648,590.03
1、软件	395,901.41	58,799.52	383,832.50	70,868.43
2、土地使用权	541,233.92	36,487.68	-	577,721.60
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、软件	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	3,021,558.00			3,182,645.80
1、软件	132,951.08			330,526.56
2、土地使用权	2,888,606.92			2,852,119.24

11. 长期待摊费用

项目	初始金额	2009年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2010年6月30日
UPS 并机项目	299,000.00	282,388.88	-	49,833.36	-	232,555.52
昌平 UPS 室改造工程	100,370.00	98,697.16	-	5,018.52	-	93,678.64
建达装修工程	236,342.60	223,212.46	-	39,390.42	-	183,822.04
电信发电机房改造工程	305,628.00	229,220.97	-	50,938.02	-	178,282.95
昌平主楼改造工程	912,550.20	-	912,550.20	38,609.12	-	873,941.08
昌平消防报警系统	139,360.00	-	139,360.00	15,484.44	-	123,875.56
其他装修工程	740,790.50	300,835.86	354,381.00	97,764.18	-	557,452.68
合计	2,734,041.30	1,134,355.33	1,406,291.20	297,038.06	-	2,243,608.47

12. 递延所得税资产

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	984,103.78	158,294.51	877,770.58	145,160.58
固定资产减值准备	3,011,834.58	451,775.19	3,011,834.58	451,775.19
合 计	3,995,938.36	610,069.70	3,889,605.16	596,935.77
项 目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	840,857.14	125,007.49	1,021,195.07	103,399.93
固定资产减值准备	3,223,294.59	483,494.19	3,502,248.00	525,337.20
合 计	4,064,151.73	608,501.68	4,523,443.07	628,737.13

13. 资产减值准备

项 目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	877,770.58	106,333.20	-	-	984,103.78
固定资产减值准备	3,011,834.58	-	-	-	3,011,834.58
合 计	3,889,605.16	106,333.20	-	-	3,995,938.36

14. 应付账款

(1) 应付账款按帐龄列示如下:

帐龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	9,435,478.65	99.10%	8,416,014.86	99.34%
1-2年	37,493.00	0.40%	7,132.60	0.08%
2-3年	-	-	33,516.52	0.40%
3年以上	47,843.59	0.50%	15,000.00	0.18%
合 计	9,520,815.24	100.00%	8,471,663.98	100.00%

帐龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	8,126,786.31	59.21%	7,994,528.90	63.13%
1-2年	943,923.45	6.88%	36,084.00	0.28%
2-3年	36,084.00	0.26%	2,534,929.60	20.02%
3年以上	4,619,450.00	33.65%	2,098,281.00	16.57%
合 计	13,726,243.76	100.00%	12,663,823.50	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方应付账款。

(4) 应付账款前五名明细列示如下：

单位名称	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日
	账面余额	比例	款项性质	
中国电信股份有限公司深圳分公司	1,320,790.60	13.87%	通信资源费	691,210.51
中国电信股份有限公司广州分公司	1,229,576.27	12.91%	通信资源费	603,096.54
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	1,223,626.28	12.85%	通信资源费	1,228,564.80
北京中港时代科技发展有限公司	990,806.00	10.41%	宣传费	699,034.00
中国电信股份有限公司东莞分公司	638,006.29	6.70%	通信资源费	264,320.75
合 计	5,402,805.44	56.74%		3,486,226.60

15. 预收款项

(1) 预收款项帐龄列示如下：

帐龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	57,546,880.81	100.00%	47,562,054.73	99.80%
1—2 年	—	—	94,376.89	0.20%
2—3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	57,546,880.81	100.00%	47,656,431.62	100.00%

帐龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	31,986,977.28	100.00%	21,673,638.37	99.34%
1—2 年	—	—	137,378.83	0.63%
2—3 年	—	—	1,857.00	0.01%
3 年以上	—	—	3,850.00	0.02%
合 计	31,986,977.28	100.00%	21,816,724.20	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方预收款项。

预收账款余额 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 48.99%、2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 42.62%，主要系增加业务量后，根据合同约定预收款相应增加所致。

(3) 预收款项前五名明细列示如下:

单位名称	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日
	账面余额	比例	款项性质	
上海热线信息网络有限公司	559,555.00	0.97%	邮件业务预收款	299,456.00
国家计算机网络与信息安全管理中心	474,600.00	0.82%	邮件业务预收款	474,600.00
华泰证券股份有限公司	303,439.73	0.53%	邮件业务预收款	50,000.00
中美大都会人寿保险有限公司	208,898.36	0.36%	邮件业务预收款	83,794.74
绫致时装(天津)有限公司	184,395.63	0.32%	邮件业务预收款	208,742.41
合 计	1,730,888.72	3.00%		1,116,593.15

16. 应付职工薪酬

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,540,246.15	17,157,307.14	21,744,849.90	2,952,703.39
职工福利费	-	742,676.26	742,676.26	-
社会保险费	544,288.15	3,438,706.76	3,345,664.84	637,330.07
其中: 医疗保险费	216,287.42	1,015,657.61	991,630.56	240,314.47
基本养老保险费	192,854.04	2,258,758.42	2,192,797.86	258,814.60
失业保险费	49,292.38	93,147.78	90,963.83	51,476.33
工伤保险费	8,593.62	26,690.05	31,595.65	3,688.02
生育保险费	77,260.69	44,452.90	38,676.94	83,036.65
住房公积金	98,153.50	1,845,737.48	1,851,635.48	92,255.50
工会经费和职工教育经费	33,873.93	-	33,873.93	-
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	8,216,561.73	23,184,427.64	27,718,700.41	3,682,288.96

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,546,960.97	33,608,358.70	32,615,073.52	7,540,246.15
职工福利费	-	1,874,195.32	1,874,195.32	-
社会保险费	362,020.37	5,520,945.11	5,338,677.33	544,288.15
其中: 医疗保险费	91,567.02	1,683,125.21	1,558,404.81	216,287.42
基本养老保险费	153,633.28	3,565,307.12	3,526,086.36	192,854.04
失业保险费	38,195.38	160,487.58	149,390.58	49,292.38
工伤保险费	5,995.51	45,033.49	42,435.38	8,593.62
生育保险费	72,629.18	66,991.71	62,360.20	77,260.69
住房公积金	94,514.00	3,281,581.00	3,277,941.50	98,153.50
工会经费和职工教育经费	92,203.68	29,134.00	87,463.75	33,873.93

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2009 年 12 月 31 日
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	191,500.00	337,250.00	528,750.00	-
其他	-	-	-	-
合计	7,287,199.02	44,651,464.13	43,722,101.42	8,216,561.73

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,791,788.91	29,806,803.49	31,051,631.43	6,546,960.97
职工福利费	-	1,493,149.04	1,493,149.04	-
社会保险费	289,981.72	5,174,778.52	5,102,739.87	362,020.37
其中：医疗保险费	7,499.20	1,418,975.58	1,334,907.76	91,567.02
基本养老保险费	193,568.37	2,960,247.12	3,000,182.21	153,633.28
失业保险费	40,010.60	244,085.63	245,900.85	38,195.38
工伤保险费	16,721.45	40,319.50	51,045.44	5,995.51
生育保险费	32,182.10	511,150.69	470,703.61	72,629.18
住房公积金	54,686.72	2,633,327.40	2,593,500.12	94,514.00
工会经费和职工教育经费	192,898.87	187,207.27	287,902.46	92,203.68
非货币性福利	31,216.00	2,100.00	33,316.00	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	224,250.00	32,750.00	191,500.00
其他	-	-	-	-
合计	8,360,572.22	39,521,615.72	40,594,988.92	7,287,199.02

17. 应交税费

类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	169.81	196.99	184.98	184.98
营业税	613,733.93	989,275.63	555,191.49	473,238.74
企业所得税*	1,975,146.44	429,127.10	-2,697,217.46	2,188,161.05
代扣个人所得税	257,278.20	240,684.87	194,229.24	170,506.41
城建税	35,946.57	52,684.34	31,627.28	26,811.34
教育费附加	18,411.39	4,829.77	16,655.59	14,197.06
其他	17,429.51	41,545.88	19,005.19	42,528.02
合计	2,918,115.85	1,758,344.58	-1,880,323.69	2,915,627.60

本公司各项税金的计缴标准详见附注三。

* 截至 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日应交企业所得税中：含 2008 年先按 25%预缴、年终及汇算清缴按 15%计缴应退所得税。2010 年 6 月 30 日应交企业所得税中含 2009 年汇算清缴应退所得税。

18. 其他应付款

(1) 其他应付款帐龄列示如下:

帐龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	446,956.94	33.90%	1,421,875.20	81.94%
1—2 年	560,044.50	42.48%	128,130.31	7.38%
2—3 年	127,130.31	9.64%	165,845.50	9.56%
3 年以上	184,200.00	13.98%	19,450.00	1.12%
合 计	1,318,331.75	100.00%	1,735,301.01	100.00%

帐龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	544,633.84	62.04%	400,087.04	63.43%
1—2 年	201,995.50	23.01%	184,758.95	29.29%
2—3 年	118,000.00	13.44%	7,601.00	1.21%
3 年以上	13,300.00	1.51%	38,339.00	6.07%
合 计	877,929.34	100.00%	630,785.99	100.00%

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	2010 年 6 月 30 日	帐龄	款项性质	2009 年 12 月 31 日
北京建达大厦物业管理有限公司	178,028.53	1 年以内	房租	714,288.21
深圳市汇鑫科技开发有限公司	94,000.00	1 年以内	代理保证金	96,000.00
北京华宇亿康生物工程有限公司	53,130.31	2—3 年	代理保证金	53,130.31
广东互易科技有限公司	50,000.00	1—2 年	代理保证金	50,000.00
锑志晟北京管理软件有限公司	23,000.00	2—3 年	押金	23,000.00
合 计	398,158.84			936,418.52

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方其他应付款。

(4) 其他应付款按性质列示如下:

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
往来款	70,100.77	38,849.97	103,780.31	158,640.00
押金及保证金	894,980.31	916,880.31	702,000.00	362,810.18
房租及管理费	246,057.89	736,381.23	24,458.84	34,281.95
其他	107,192.78	43,189.50	47,690.19	75,053.86
合 计	1,318,331.75	1,735,301.01	877,929.34	630,785.99

19. 股本

股东名称	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
北京昊天信业科技发展有限公司	-	-	-	-
北京智诚网业计算机技术有限公司	-	-	-	-
北京海诚电讯技术有限公司	-	-	-	-
北京利平科技开发有限公司	6,371,276.00	6,371,276.00	6,371,276.00	6,371,276.00
武汉星彦信息技术有限公司	3,363,995.00	3,363,995.00	3,363,995.00	3,363,995.00
北京兆均创富技术有限公司	4,486,658.00	4,486,658.00	4,486,658.00	4,486,658.00
李小龙	24,866,677.00	24,866,677.00	24,866,677.00	24,866,677.00
陈晨	8,070,139.00	8,070,139.00	8,070,139.00	8,229,899.00
张彤	8,107,829.00	8,107,829.00	8,107,829.00	8,107,829.00
宗明杰	4,869,900.00	4,869,900.00	4,869,900.00	4,869,900.00
胡维新	4,753,734.00	4,753,734.00	4,753,734.00	4,753,734.00
黄明生	4,692,552.00	4,692,552.00	4,692,552.00	4,692,552.00
其他自然人	20,417,240.00	20,417,240.00	20,417,240.00	20,257,480.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

(1) 2007 年度股本变动情况如下:

股东名称	2006年12月31日		本期增加额	本期减少额	2007年12月31日	
	股本	比例			股本	比例
北京昊天信业科技发展有限公司	57,276,000.00	63.64%	-	57,276,000.00	-	-
北京智诚网业计算机技术有限公司	11,344,500.00	12.60%	-	11,344,500.00	-	-
北京海诚电讯技术有限公司	13,500,000.00	15.00%	-	13,500,000.00	-	-
北京利平科技开发有限公司	6,349,500.00	7.06%	21,776.00	-	6,371,276.00	7.08%
武汉星彦信息技术有限公司	1,530,000.00	1.70%	1,833,995.00	-	3,363,995.00	3.74%
北京兆均创富技术有限公司	-	-	4,486,658.00	-	4,486,658.00	4.99%
李小龙	-	-	24,866,677.00	-	24,866,677.00	27.63%
陈晨	-	-	8,229,899.00	-	8,229,899.00	9.14%
张彤	-	-	8,107,829.00	-	8,107,829.00	9.01%
宗明杰	-	-	4,869,900.00	-	4,869,900.00	5.41%
胡维新	-	-	4,753,734.00	-	4,753,734.00	5.28%
黄明生	-	-	4,692,552.00	-	4,692,552.00	5.21%
其他自然人	-	-	20,257,480.00	-	20,257,480.00	22.51%
合计	90,000,000.00	100.00%	82,120,500.00	82,120,500.00	90,000,000.00	100.00%

(2) 2008 年度股本变动情况如下:

股东名称	2007 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
北京利丰科技开发有限公司	6,371,276.00	7.08%	-	-	6,371,276.00	7.08%
武汉星彦信息技术有限公司	3,363,995.00	3.74%	-	-	3,363,995.00	3.74%
北京兆创富技术有限公司	4,486,658.00	4.99%	-	-	4,486,658.00	4.99%
李小龙	24,866,677.00	27.63%	-	-	24,866,677.00	27.63%
陈晨	8,229,899.00	9.14%	-	159,760.00	8,070,139.00	8.97%
张彤	8,107,829.00	9.01%	-	-	8,107,829.00	9.01%
宗明杰	4,869,900.00	5.41%	-	-	4,869,900.00	5.41%
胡维新	4,753,734.00	5.28%	-	-	4,753,734.00	5.28%
黄明生	4,692,552.00	5.21%	-	-	4,692,552.00	5.21%
其他自然人	20,257,480.00	22.51%	280,000.00	120,240.00	20,417,240.00	22.68%
合 计	90,000,000.00	100.00%	280,000.00	280,000.00	90,000,000.00	100.00%

(3) 2009 年度、2010 年 1-6 月股本无变动。

20. 资本公积

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	-	-	169,576.19	169,576.19
其他资本公积	1,049,911.60	1,115,083.95	3,302,490.36	3,998,080.36
其中: 公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入	1,162,945.56	1,162,945.56	3,302,490.36	3,302,490.36
其他	-113,033.96	-47,861.61	-	695,590.00
合 计	1,049,911.60	1,115,083.95	3,472,066.55	4,167,656.55

(1) 2007 年度资本公积变动情况

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2007 年 12 月 31 日
股本溢价 *1	-	169,576.19	-	169,576.19
其他资本公积	3,302,490.36	695,590.00	-	3,998,080.36
其中: 公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入	3,302,490.36	-	-	3,302,490.36
其他 *2	-	695,590.00	-	695,590.00
合 计	3,302,490.36	865,166.19	-	4,167,656.55

*1 2007 年, 本公司收购武汉子公司 2% 的少数股东股权, 本公司将收购日新增加对武汉子公司权益份额和支付对价的差异 169,576.19 元计入资本公积。

*2 2007 年, 本公司联营公司北京亿泰利丰网络科技有限公司 (以下简称“亿泰利丰”) 收到溢缴资本 3,661,000.00 元, 本公司按股权比例确认了相应准备, 记入资本公积。

(2) 2008 年度资本公积变动情况

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	169,576.19	-	-	169,576.19
其他资本公积	3,998,080.36	260,753.24*2	956,343.24*1	3,302,490.36
其中：公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入	3,302,490.36	-	-	3,302,490.36
其他	695,590.00	260,753.24	956,343.24	-
合计	4,167,656.55	260,753.24	956,343.24	3,472,066.55

*1 2008 年，本公司收购了被投资单位亿泰利丰 41% 的股权，本公司按支付的对价与应享有被投资单位所有者权益的份额的差额 956,343.24 元，冲减了本公司资本公积。

*2 2008 年，本公司处置了拥有的亿泰利丰的全部股权，把与其相关资本公积-260,753.24 元相应转入投资收益。

(3) 2009 年度资本公积变动情况

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日
股本溢价 *1	169,576.19	-	169,576.19	-
其他资本公积	3,302,490.36	-	2,187,406.41	1,115,083.95
其中：公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入*1	3,302,490.36	-	2,139,544.80	1,162,945.56
其他 *2	-	-	47,861.61	-47,861.61
合计	3,472,066.55	-	2,356,982.60	1,115,083.95

*1 2009 年，本公司注销了武汉二六三网络通信有限公司，把与其相关资本公积 2,297,227.90 元相应转入投资收益。2009 年处置了本公司拥有的数据科技的全部股权，把相关资本公积 11,893.09 元相应转入投资收益。

*2 本公司按权益法核算的 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 外币报表折算差异变动。

(4) 2010 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	1,115,083.95	-	65,172.35	1,049,911.60
其中：公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入	1,162,945.56	-	-	1,162,945.56
其他 *	-47,861.61	-	65,172.35	-113,033.96
合计	1,115,083.95	-	65,172.35	1,049,911.60

* 本公司按权益法核算的 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 外币报表折算差异变动。

21. 盈余公积

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
法定盈余公积	46,827,959.96	46,827,959.96	39,713,007.49	32,612,167.43
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	46,827,959.96	46,827,959.96	39,713,007.49	32,612,167.43

(1) 2007年度盈余公积变动情况

项目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年12月31日
法定盈余公积	25,785,272.57	6,826,894.86	-	32,612,167.43
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	25,785,272.57	6,826,894.86	-	32,612,167.43

(2) 2008年度盈余公积变动情况

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
法定盈余公积	32,612,167.43	7,100,840.06	-	39,713,007.49
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	32,612,167.43	7,100,840.06	-	39,713,007.49

(3) 2009年度盈余公积变动情况

项目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
法定盈余公积	39,713,007.49	7,114,952.47	-	46,827,959.96
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	39,713,007.49	7,114,952.47	-	46,827,959.96

(4) 2010年1-6月盈余公积无变动。

22. 未分配利润

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
上期期末未分配利润	128,143,824.59	132,416,730.53	69,352,081.09	7,346,740.29
加：会计政策变更	-	-	-	125,792.66
本期期初未分配利润	128,143,824.59	132,416,730.53	69,352,081.09	7,472,532.95
加：归属于母公司净利润	39,993,440.26	70,342,046.53	70,165,489.50	68,706,443.00
其他	-	-	-	-
可供分配利润	168,137,264.85	202,758,777.06	139,517,570.59	76,178,975.95
减：提取法定盈余公积	-	7,114,952.47	7,100,840.06	6,826,894.86
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	36,000,000.00	67,500,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	132,137,264.85	128,143,824.59	132,416,730.53	69,352,081.09

根据本公司 2008 年度股东大会于 2009 年 3 月 10 日通过的决议，本公司以截至 2008 年 12 月 31 日止可供股东分配利润，按每股派发现金红利 0.75 元，实际分红 67,500,000.00 元。

如附注十其他重大事项（二）所述，2010 年 1-6 月本公司分红 36,000,000.00 元。

23. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

子公司名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
北京首都在线信息服务有限公司	-	-
合计	-	-

子公司名称	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
北京首都在线信息服务有限公司	1,447,461.43	2,449,627.71
合计	1,447,461.43	2,449,627.71

24. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

营业收入	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
语音通信服务	50,276,657.74	114,635,212.64	142,128,285.69	173,412,454.12
语音增值服务	37,947,027.09	71,297,603.00	63,564,113.86	60,771,105.17
数据通信服务	40,333,980.43	76,773,315.70	51,656,336.13	37,194,213.12
其他				
上网接入服务	3,048,725.15	7,728,984.67	12,041,036.48	19,514,202.43
其他	13,516,909.80	33,174,335.45	31,456,468.65	27,664,241.15
合计	145,123,300.21	303,609,451.46	300,846,240.81	318,556,215.99

营业成本	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
语音通信服务	29,694,187.94	67,521,476.28	80,739,173.48	98,535,908.59
语音增值服务	16,553,997.65	32,508,882.79	31,070,359.36	30,374,890.45
数据通信服务	11,782,654.65	23,762,514.71	14,100,542.94	11,888,913.55
其他				
上网接入服务	1,674,493.30	3,716,798.07	4,312,703.51	5,724,743.01
其他	7,806,307.57	19,766,077.66	19,490,868.59	17,668,197.14
合计	67,511,641.11	147,275,749.51	149,713,647.88	164,192,652.74

（2）前五名客户收入总额及占全部收入的比例：

2010 年 1-6 月：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海热线信息网络有限公司	4,119,445.51	2.84
中国互联网协会反垃圾邮件工作委员会	1,600,000.00	1.10
北京慧聪建设信息咨询有限公司	1,518,000.00	1.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司北京市分公司	442,657.88	0.31
北京浩鸿明凯科技发展有限公司	376,740.00	0.26
合计	8,056,843.39	5.56

2009年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海热线信息网络有限公司	11,064,351.40	3.64
北京华泰友信电讯技术有限公司	4,650,000.00	1.53
北京慧聪建设信息咨询有限公司	2,936,000.00	0.97
中国互联网协会反垃圾邮件工作委员会	2,400,000.00	0.79
华泰证券股份有限公司	967,665.27	0.32
合计	22,018,016.67	7.25

2008年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京华泰友信电讯技术有限公司	3,230,000.00	1.07
上海在线电子商务有限公司	1,890,700.00	0.63
浙江阿里巴巴电子商务有限公司	1,514,288.00	0.50
北京慧聪建设信息咨询有限公司	1,372,000.00	0.46
北京慧聪国际资讯有限公司	600,000.00	0.20
合计	8,606,988.00	2.86

2007年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州阿里巴巴广告有限公司	2,127,468.00	0.67
中国石油天然气股份有限公司华南销售分公司	684,000.00	0.21
北京慧聪国际资讯有限公司	570,000.00	0.18
羊城晚报社	545,766.02	0.17
北京市地方税务局	450,000.00	0.14
合计	4,377,234.02	1.37

25. 营业税金及附加

税种	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业税	3,059,163.01	6,679,161.58	6,019,066.45	6,006,901.29
城建税	170,762.16	362,958.61	339,121.18	334,894.88
教育费附加	91,809.28	200,562.47	180,638.39	180,844.28
其他	6,316.10	9,719.32	19,907.50	23,079.23
合计	3,328,050.55	7,252,401.98	6,558,733.52	6,545,719.68

26. 财务费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	-	-	-	-
减：利息收入	274,842.29	656,899.91	380,539.34	686,428.90
减：汇兑损益	-	119.64	-	-
手续费及其他	8,403.23	29,578.22	27,826.37	28,318.85
合 计	-266,439.06	-627,441.33	-352,712.97	-658,110.05

27. 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	106,333.20	44,387.26	-180,337.93	-829,751.63
固定资产减值损失	-	-	-	3,908,751.86
合 计	106,333.20	44,387.26	-180,337.93	3,079,000.23

28. 投资收益

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	4,936,400.98	1,253,518.77
长期股权投资处置收益	-3,143.49	6,425,621.14
其中：北京首都在线数据科技有限公司*1	-	4,128,393.24
武汉二六三网络通信有限公司*2	-	2,297,227.90
北京亿泰利丰网络科技有限公司*3	-	-
北京首都在线信息服务有限公司*4	-3,143.49	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益*5	967,402.45	1,815,862.95
其他投资收益	-	-
合 计	5,900,659.94	9,495,002.86

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-88,823.83	-762,397.60
长期股权投资处置收益	-265,741.45	-
其中：北京首都在线数据科技有限公司*1	-	-
武汉二六三网络通信有限公司*2	-	-
北京亿泰利丰网络科技有限公司*3	-265,741.45	-
北京首都在线信息服务有限公司*4	-	-

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益*5	5,524,298.72	1,843,707.59
其他投资收益	-	-
合 计	5,169,733.44	1,081,309.99

*1 本公司于 2009 年 1 月将所持有的北京首都在线数据科技有限公司 40%股权全部转让,形成收益 4,116,500.15 元,把与其相关资本公积 11,893.09 元相应转入投资收益,交易的细节详见附注十、其他重大事项。

*2 本公司于 2009 年 4 月将武汉公司予以注销,把与其相关资本公积 2,297,227.90 元相应转入投资收益。

*3 本公司于 2008 年 5 月将所持有的亿泰利丰 60%股权全部转让,形成损失 265,741.45 元,交易的细节详见附注十、其他重大事项。

*4 本公司于 2010 年 6 月 21 日完成信息服务工商登记注销手续。

*5 主要系本公司货币市场基金分红和处置损益及理财票据利息收益。

29. 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	32,219.35	8,898.06	59,730.98	98,286.98
其中: 固定资产处置利得	32,219.35	8,898.06	59,730.98	98,286.98
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助利得	720,000.00	968,124.00	4,789,507.99	-
其中: 高新成果转化中心 财政专项资金 *1	-	897,900.00	2,527,100.00	-
昌平财政所补助金 *2	-	62,224.00	262,407.99	-
上市补偿款 *3	400,000.00	-	2,000,000.00	-
昌平科技园区管委会 专项补贴 *4	-	8,000.00	-	-
上海科技发展补助*5	320,000.00	-	-	-
无法支付货款 *6	-	2,571,169.00	-	516,721.60
其他	41,126.21	150,890.20	53,866.94	205,621.05
合 计	793,345.56	3,699,081.26	4,903,105.91	820,629.63

*1 依据财政局京财预指(2006)1772 号文,本公司于 2008 年、2009 年分别收到北京市高新技术成果转化服务中心下拨的专项资金 252.71 万元、89.79 万元。

*2 2008 年、2009 年实际收到昌平财政所扶持基金 262,407.99 元、62,224.00 元。

*3 根据中关村科技园区管理委员会 2007 年 3 月 14 日公布的中科技园发(2007)12 号《中关村科技园区企业改制上市资助资金管理办法》的规定:企业向中国证监会提交首次公开发行并上市申请并取得《中国证监会行政许可受理通知书》后,每家企业支持 2,000,000.00 元。本公司

于 2008 年 9 月收到了中关村科技园区管理委员会给予的该等补助 200 万元。

根据北京市昌平区人民政府 2008 年 6 月 26 日昌政办发(2008)38 号《昌平区支持中小企业发展专项资金管理暂行办法》的规定：为鼓励企业上市，区政府对进入上市辅导期的企业给予一次性 40 万元的资金支持，对完成上市后的企业再给予一次性 60 万元的资金奖励。本公司于 2010 年 1 月收到北京市昌平区发展与改革委员会给予的该等补助 40 万元。

*4 2009 年收到昌平科技园区管委会专项补贴 8,000.00 元。

*5 2009 年 8 月上海分公司经上海市徐汇区商务委员会以徐汇商务发(2009)13 号《关于徐汇区导向性科技产业类企业复审意见的通知》认定为上海分公司通过复审，继续享受徐汇区导向性科技产业类企业政策。2010 年 1 月收到上海市徐汇区科技委员会给予的补助款 32 万元。

*6 主要系欠付的中兴通讯股份有限公司 NGN 项目通讯平台系统和营账系统余款 2,521,169.00 元。该项目一直未达到预定可使用状态，款项未支付，至 2009 年末帐龄超过 3 年，且已过诉讼时效，故本公司将其转入营业外收入。

30. 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	105,511.52	3,229,208.05	699,975.91	1,826,807.74
其中：固定资产处置损失	105,511.52	3,229,208.05	699,975.91	1,826,807.74
无形资产处置损失	-	-	-	-
捐赠及其他 *	200.00	444,317.34	804,577.70	877,720.64
合 计	105,711.52	3,673,525.39	1,504,553.61	2,704,528.38

* 2008 年，本公司支付抗震救灾捐款 744,733.70 元；2009 年，经北京仲裁委员会裁决，本公司向北京银谷科讯信息技术有限公司支付代理费 300,000.00 元、承担仲裁费 27,522.82 元。

31. 所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
当期所得税费用	3,249,119.54	11,289,346.10	12,495,572.96	10,430,599.57
递延所得税费用	-13,133.93	11,565.91	20,235.45	-502,944.47
合 计	3,235,985.61	11,300,912.01	12,515,808.41	9,927,655.10

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
基本每股收益和稀释每股收益计算				
(一) 分子:				
税后净利润	39,993,440.26	70,342,046.53	70,165,489.50	68,706,443.00
调整: 优先股股利及其它工具影响			-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	39,993,440.26	70,342,046.53	70,165,489.50	68,706,443.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	38,444,220.84	62,938,588.61	61,978,331.04	68,194,391.10
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息				
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-	-	-
稀释每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	39,993,440.26	70,342,046.53	70,165,489.50	68,706,443.00
稀释每股收益核算中扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	38,444,220.84	62,938,588.61	61,978,331.04	68,194,391.10
(二) 分母:				
基本每股收益计算中当期外发普通股的加权平均数	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-	-	-
稀释每股收益计算中当期外发普通股加权平均数	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
(三) 每股收益				
基本每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.78	0.78	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.70	0.69	0.76
稀释每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.78	0.78	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.70	0.69	0.76

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

33. 其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
外币财务报表折算差额	-65,172.35	-47,861.61	-	-
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-	-	-
合 计	-65,172.35	-47,861.61	-	-

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
科技补贴款	320,000.00	968,124.00	2,789,507.99	-
退个人所得税手续费	-	74,209.20	48,790.25	17,886.72
保证金及押金	275,118.98	32,250.00	319,739.67	95,750.00
存款利息收入	274,842.29	656,868.39	380,539.34	686,428.90
单位往来	-	3,144,638.18	1,328,690.66	13,962,457.74
汇算清缴退所得税	3,857,591.51	-	145,580.36	1,601,084.74
合 计	4,727,552.78	4,876,089.77	5,012,848.27	16,363,608.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
招待费	2,709,489.44	3,662,742.49	3,142,858.39	3,499,042.77
修理费	35,348.71	89,951.70	125,817.80	139,433.20
通讯费	258,105.50	512,890.13	589,415.50	643,658.13
水电暖费	2,282,922.65	5,066,226.19	3,652,132.92	2,354,154.95
交通费	602,301.18	1,340,245.31	1,020,288.47	727,332.87
房租及管理费	1,762,233.95	2,213,093.42	2,653,040.30	2,234,433.47
差旅费	820,692.23	1,324,904.54	962,935.32	949,088.38
办公费	127,038.77	176,875.50	193,182.99	164,504.96
研究费用	1,064,599.81	1,571,075.30	1,026,171.53	2,216,128.24
单位往来	191,038.26	2,395,137.52	1,720,353.11	1,593,272.08
抗震捐款	-	-	744,733.70	-
仲裁费	-	327,522.82	-	-
其他	670,399.29	779,667.51	1,896,178.63	1,529,884.87
合 计	10,524,169.79	19,460,332.43	17,727,108.66	16,050,933.92

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
北京首都在线信息服务有限公司 *	-	-2,299,152.59	-	-
合 计	-	-2,299,152.59	-	-

* 北京首都在线信息服务有限公司处于注销阶段，不再合并其资产负债表，故将相关货币资金转入此项目。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
上市补偿款	400,000.00	-	2,000,000.00	-
合 计	400,000.00	-	2,000,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
中介机构服务费	949,500.00	900,000.00	300,000.00	932,031.76
合 计	949,500.00	900,000.00	300,000.00	932,031.76

35. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	39,993,440.26	70,125,162.57	69,163,323.22	67,410,077.42
加: 资产减值准备	106,333.20	44,387.26	-180,337.93	3,079,000.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,953,198.12	10,249,779.85	11,070,845.98	13,074,200.75
无形资产摊销	95,287.20	161,898.58	222,006.78	379,260.83
长期待摊费用摊销	297,038.06	420,593.98	122,208.99	370,702.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	73,292.17	3,220,309.99	640,244.93	1,728,520.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,900,659.94	-9,495,002.86	-5,169,733.44	-1,081,309.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,133.93	11,565.91	20,235.45	-502,944.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-163,669.23	-85,398.87	-11,321.48	532,427.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,359,306.01	-3,504,185.26	11,205,198.57	15,203,483.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,609,972.07	16,445,578.27	5,610,492.20	18,342,702.30
其他	-400,000.00		-2,000,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	42,291,791.97	87,594,689.42	90,693,163.27	118,536,122.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-

3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	167,190,988.44	170,822,797.62	161,402,897.60	14,108,201.61
减: 现金的年初余额	170,822,797.62	161,402,897.60	14,108,201.61	101,859,083.62
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	111,843,705.59
减: 现金等价物的年初余额	-	-	111,843,705.59	-
现金及现金等价物净增加额	-3,631,809.18	9,419,900.02	35,450,990.40	24,092,823.58

(2) 本公司报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的有关事项。

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	注册地	营业范围	关系	组织机构代码	持股比例	表决权比例
北京昊天信业技术发展有限公司	北京	法律法规禁止的, 不得经营	控股股东	72144879-6	63.64%	63.64%
李小龙			实际控制人		27.63%	27.63%

报告期内 2007 年 1-6 月, 北京昊天信业技术发展有限公司为本公司控股股东, 持有本公司 63.64% 股权。北京昊天信业技术发展有限公司实际控制人为自然人李小龙; 北京昊天信业技术发展有限公司于 2007 年 6 月转让其持有的本公司全部股权后, 本公司最大股东以及最终控制人均均为李小龙。

存在控制关系的关联方所持股份:

股东名称	2010-1-1		2010-6-30	
	金额	持股比例%	金额	持股比例%
李小龙	24,866,677.00	27.63%	24,866,677.00	27.63%

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之 (一)。

(三) 本公司的合营企业和联营企业

- 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司不存在合营企业。
- 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司联营公司概况如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (发行股数)	投资金额	持股比例	表决权比例	组织机构代码
iTalk Global Communications, Inc. *	有限公司	美国	Jack Zhao	VOIP 网络电话	1800 万股	5,137.65 万 (750 万美元)	33.33%	33.33%	-

(续上表)

被投资单位名称	会计年度	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	营业收入	本期净利润
iTalk Global Communications, Inc.	2008 年	85,398,327.00	90,121,035.60	-4,722,708.60	127,525,926.20	-34,774,115.70
	2009 年	76,227,792.00	77,190,540.00	-962,748.00	168,821,334.00	3,941,487.00
	2010 年 1-6 月	86,047,493.90	72,390,197.30	13,657,296.60	110,520,463.60	14,810,684.00

* 本公司 2008 年 12 月认购 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 33.33% 的 A 类优先股及部分认股权。交易的细节详见附注十、其他重大事项。

3. 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
北京智诚鼎业网络技术有限公司(代码 74614489-5, 2008 年 11 月回购李小龙所持全部股权)	实质控制人曾经控制的公司
北京首都在线技术有限公司(代码 78777685-6)	实质控制人之参股公司
北京亿泰利丰网络技术有限公司(代码 79671159-5, 已于 2008 年 5 月转让相关股权)	本公司之联营公司
北京首都在线数据科技有限公司(代码 77766813-0, 已于 2009 年 1 月转让相关股权)	本公司之联营公司
北京哥奇数动网络科技有限公司(代码 79342080-5, 已于 2009 年 10 月转让相关股权)	本公司之联营公司

(三) 关联方交易

1. 定价政策及支付方式

本公司参照市场价格确定关联交易价格,并根据合同约定的方式即时支付或约定期限支付。

2. 购买商品以外的其他资产

2008 年,本公司与亿泰利丰签订“软件转让协议”,本公司购买《ET5 项目 ORACLE 数据库》、《自主开发 ET5 项目应用软件》除署名权以外的其他著作权利,并享有相应对价的权利。以软件在亿泰利丰摊余价值为基础确认转让价格 1,598,333.39 元。

3. 关联方使用本公司资金情况

2005 年 12 月 31 日,本公司无偿借予北京智诚鼎业网络技术有限公司 7,000,000.00 元用于流动资金周转,借款期限为 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。2006 年 12 月 31 日,本公司与亿泰利丰签订“债权转让协议”,将全部债权转让给亿泰利丰。2007 年 6 月,亿泰利丰已向本公司支付作为对价的款项 7,000,000.00 元。

2008 年度,本公司代 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 垫付评估费 180,000.00 元,截至 2009 年 12 月 31 日,该款项已结清。

2010 年 1-6 月,本公司代 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 垫付职工工资及社保 191,038.26 元。

4. 本公司使用关联方资金情况

2007年度，本公司代亿泰利丰收取ET设备和ETPRO话机手柄的代收款项1,444,024.69元，截至2007年12月31日，该款项已结清。

2009年度，信息服务无偿从北京昊天信业科技发展有限公司取得借款2,250,000.00元用于资金周转，截至2009年9月30日，该款项已结清。

5. 共同投资

经本公司股东会于2007年4月30日决议批准，本公司和网络技术、在线技术、孙晓璐于2007年5月16日签订“投资及股权转让协议”，共同确认网络技术价值6100万元，本公司向网络技术投资1500万元，占股权比例19.74%。

6. 股权转让

2008年3月，本公司收购购买北京昊天信业科技发展有限公司持有的亿泰利丰的41%股权。关于亿泰利丰股权的细节详见附注十、其他重大事项。

(四) 关联方往来款项余额

关联方名称	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款:				
iTalk Global Communciations, Inc.	191,038.26	5.36%	-	-
合 计	191,038.26	5.36%	-	-
关联方名称	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款:				
iTalk Global Communciations, Inc.	180,000.00	9.49%	-	-
合 计	180,000.00	9.49%	-	-

七、或有事项

截至2010年6月30日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至2010年6月30日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

（一）重大资产收购及转让事项

1、收购美国 ITALK 公司股权

2008 年 9 月，本公司与 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.（被投资单位）及 ITALK HOLDINGS, LLC（原股东）共同签订《A 类优先股及认股权购买协议》（<SERIES A PREFERRED STOCK AND WARRANT PURCHASE AGREEMENT>），本公司以 1.25 美元/股购买 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 600 万股 A 类优先股，总价款 750 万美元（5,137.65 万人民币），占股权比例 33.33%。同时约定，在一定条件下，本公司可按上述价格追加投资至 50%。

本公司与 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 及 ITALK HOLDINGS, LLC 签订《购买选择权协议（购买选择权框架协议）》，若行使购买选择权，则本公司可以购买 iTalk Holding, LLC 持有的 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 全部股份，从而 100%控股 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.。

2、收购及转让亿泰利丰股权

2006 年 12 月 12 日，本公司和北京昊天信业技术发展有限公司及直真视通共同投资设立亿泰利丰。亿泰利丰注册资本 2500 万元，其中本公司以货币资金出资 475 万元，占注册资本的 19%；北京昊天信业技术发展有限公司以货币资金出资 1025 万，占注册资本的 41%；直真视通以货币资金 4,961,171.00 元和相关设备 5,038,829.00 元出资，占股权比例的 40%。

2008 年 3 月 23 日，本公司与北京昊天信业技术发展有限公司签订“股权转让协议”，本公司购买北京昊天信业技术发展有限公司持有的亿泰利丰的 41%股权，以亿泰利丰 2007 年 12 月 31 日净资产 12,154,739.64 元为依据，确定股权转让价格为 4,980,000.00 元，收购完成后本公司拥有亿泰利丰 60%的股权。

2008 年 5 月 12 日，本公司与直真视通签订“股权转让协议”，本公司将所持亿泰利丰 60%股权全部出售给直真视通，以亿泰利丰 2008 年 4 月 30 日净资产 8,974,980.36 元为依据，确认股权转让价格 5,380,000.00 元。

3、转让数据科技股权

数据科技主要经营数据中心（IDC）管理服务，IDC 管理服务为基于 IDC 服务（服务器托管、专线接入）基础上的增值服务，包括服务器安全（防火墙）、数据备份、访问加速（CDN）、服务器杀毒等服务，属于技术服务，需要较多的人力投入，不属于本公司通信服务的战略发展方向，所以本公司决定转让在数据科技的股权实现退出。

经与数据科技股东曲宁商谈，决定以 2008 年税前利润 300 万元为基础，按 4 倍市盈率对数据科技估值 1200 万元，本公司按 480 万元转让持有的 40%数据科技股权。双方于 2008 年 12 月 17 日签订协议，约定自 2009 年 1 月 1 日起本公司所持股权全部转让给曲宁。

4、转让哥奇数动股权

哥奇数动主要经营电子商务业务，不属于公司通信服务的战略发展方向，所以公司决定转让哥奇数动的股权实现退出。

2009 年 10 月 10 日，本公司与自然人张永春签订了“股权转让协议”，本公司将持有的哥奇数动 33.33%的股权全部转让给自然人张永春，转让价格决定为 173,912.00 元。（截至 2009 年 9 月 30 日止，哥奇数动账面净资产为 521,736.69 元， $521,736.69 \times (1/3) = 173,912.00$ ）

（二）决议公开发行 A 股股票

2009 年 8 月 13 日，经本公司 2009 年第一次临时股东大会决议：本公司拟申请在国内公开发行人民币普通股，发行数额确定为 3000 万股。同时通过了首次公开发行股票前滚存利润在新老股东间的分配原则：若本公司在 2010 年 3 月 31 日前发行股票上市成功，则截至 2009 年 6 月 30 日本公司滚存未分配利润以及 2009 年 7 月 1 日至前发行股票上市成功前实现的利润由新老股东共享。如因国家财务政策调整而相应调整前述未分配利润数额，以调整后的数额为准。

2010 年 3 月 29 日，经本公司 2009 年度股东大会决议：本公司以总股本 90,000,000.00 股为基础，向全体股东每股派发现金红利 0.40 元，实际分红 36,000,000.00 元。本次分配完成后，若本公司在 2010 年内发行股票上市成功，则上述剩余滚存未分配利润与 2010 年 1 月 1 日至发行前实现的利润由新老股东共享。如因国家财务政策调整而相应调整前述未分配利润数额，以调整后的数据为准。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	39,049,586.52	89.13%	780,991.73	88.86%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,763,042.35	10.87%	97,941.73	11.14%
合 计	43,812,628.87	100.00%	878,933.46	100.00%

类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	37,051,636.13	89.57%	741,032.74	89.64%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,315,906.78	10.43%	85,681.09	10.36%
合 计	41,367,542.91	100.00%	826,713.83	100.00%

类别	2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	32,104,172.91	84.13%	642,083.45	83.84%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	6,179,416.47	15.87%	123,778.52	16.16%
合 计	38,283,589.38	100.00%	765,861.97	100.00%

类别	2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	41,817,139.79	94.14%	836,342.80	94.14%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	2,601,710.85	5.86%	52,034.21	5.86%
合 计	44,418,850.64	100.00%	888,377.01	100.00%

本公司应收账款中单项重大的应收款单独测试未发生减值情形，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合后按一定比例计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示如下：

类别	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	43,795,840.47	99.96%	874,956.86	42,920,883.61
1-2年	4,239.66	0.01%	211.98	4,027.68
2-3年	12,548.74	0.03%	3,764.62	8,784.12
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合 计	43,812,628.87	100.00%	878,933.46	42,933,695.41

类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	41,264,018.67	99.75%	822,041.88	40,441,976.79
1-2 年	103,524.24	0.25%	4,671.95	98,852.29
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	41,367,542.91	100.00%	826,713.83	40,540,829.08

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	38,283,589.38	100.00%	765,861.97	37,517,727.41
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	38,283,589.38	100.00%	765,861.97	37,517,727.41

类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	44,418,850.64	100.00%	888,377.01	43,530,473.63
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	44,418,850.64	100.00%	888,377.01	43,530,473.63

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	1,277,661.63	35.86%	25,553.23	24.30%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,285,514.49	64.14%	79,617.09	75.70%
合 计	3,563,176.12	100.00%	105,170.32	100.00%

类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,605,144.65	100.00%	51,056.75	100.00%
合 计	1,605,144.65	100.00%	51,056.75	100.00%

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,715,232.68	100.00%	44,443.62	100.00%
合 计	1,715,232.68	100.00%	44,443.62	100.00%

类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	2,899,200.00	63.24%	57,984.00	58.89%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,685,258.78	36.76%	40,474.17	41.11%
合 计	4,584,458.78	100.00%	98,458.17	100.00%

(2) 其他应收款按帐龄列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,712,606.75	76.13%	53,023.03	2,659,583.72
1-2 年	103,942.14	2.92%	5,197.11	98,745.03
2-3 年	288,263.89	8.09%	29,957.01	258,306.88
3-4 年	100,000.00	2.81%	2,075.00	97,925.00
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	358,363.34	10.05%	14,918.17	343,445.17
合 计	3,563,176.12	100.00%	105,170.32	3,458,005.80

类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	837,002.72	52.15%	20,704.32	816,298.40
1-2 年	299,956.49	18.69%	13,237.82	286,718.67
2-3 年	100,000.00	6.23%	2,000.00	98,000.00
3-4 年	9,822.10	0.61%	196.44	9,625.66
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	358,363.34	22.32%	14,918.17	343,445.17
合 计	1,605,144.65	100.00%	51,056.75	1,554,087.90

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,243,419.34	72.49%	24,351.63	1,219,067.71
1-2 年	103,300.00	6.02%	2,154.18	101,145.82
2-3 年	10,150.00	0.59%	3,019.65	7,130.35
3-4 年	-	-	-	0
4-5 年	-	-	-	0
5 年以上	358,363.34	20.90%	14,918.16	343,445.18
合 计	1,715,232.68	100.00%	44,443.62	1,670,789.06

类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,904,644.08	85.17%	67,446.33	3,837,197.75
1-2 年	61,780.00	1.35%	1,481.60	60,298.40
2-3 年	254,671.36	5.56%	12,612.07	242,059.29
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	100,000.00	2.18%	2,000.00	98,000.00
5 年以上	263,363.34	5.74%	14,918.17	248,445.17
合 计	4,584,458.78	100.00%	98,458.17	4,486,000.61

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 6 月 30 日
北京首都在线信息服务公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00	-
北京首都在线网络技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
iTalk Global communications, Inc.	权益法	51,376,500.00 (750 万美元)	52,642,336.01	4,871,228.63	57,513,564.64
合 计			72,742,336.01	-228,771.37	72,513,564.64

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	本期现金红利
北京首都在线信息服务有限公司	51.00	51.00	不适用	-	-	-
北京首都在线网络技术有限公司	19.74	19.74	不适用	-	-	-
iTalk Global communications, Inc.	33.33	33.33	不适用	-	-	-
合 计				-	-	-

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2008 年 12 月 31 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日
武汉二六三网络通信有限公司	成本法	6,800,000.00	6,800,000.00	-6,800,000.00	-
北京首都在线信息服务有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
北京首都在线网络技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
北京首都在线数据科技有限公司	权益法	1,600,000.00	1,500,247.20	-1,500,247.20	-
北京哥奇数动网络科技有限公司	权益法	500,000.00	234,091.08	-234,091.08	-
iTalk Global communications, Inc.	权益法	51,376,500.00 (750 万美元)	51,376,500.00	1,265,836.01	52,642,336.01
合 计			80,010,838.28	-7,268,502.27	72,742,336.01

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	本期现金红利
武汉二六三网络通信有限公司	100.00	100.00	不适用	-	-	-
北京首都在线信息服务有限公司	51.00	51.00	不适用	-	-	-
北京首都在线网络技术有限公司	19.74	19.74	不适用	-	-	-
北京首都在线数据科技有限公司	40.00	40.00	不适用	-	-	816,747.35
北京哥奇数动网络科技有限公司	33.33	33.33	不适用	-	-	-
iTalk Global communications, Inc.	33.33	33.33	不适用	-	-	-
合 计				-	-	816,747.35

4. 营业收入、营业成本

营业收入		2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
语音通信服务		50,276,657.74	114,635,212.64	142,128,285.69	173,412,454.12
语音增值服务		37,947,027.09	71,297,603.00	58,995,358.19	54,901,309.85
数据通信服务		40,333,980.43	76,773,315.70	51,615,354.13	37,133,993.76
其他	上网接入服务	3,048,725.15	7,728,984.67	11,960,845.48	19,243,693.33
	其他	13,516,909.80	32,532,326.10	30,738,140.78	27,236,042.08
合计		145,123,300.21	302,967,442.11	295,437,984.27	311,927,493.14
营业成本		2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
语音通信服务		29,694,187.94	67,521,476.28	80,739,173.48	98,535,908.59
语音增值服务		16,553,997.65	32,508,882.79	27,703,450.63	27,205,621.72
数据通信服务		11,782,654.65	23,762,514.71	14,091,936.94	11,876,366.34
其他	上网接入服务	1,674,493.30	3,716,798.07	4,263,748.51	5,583,903.35
	其他	7,806,307.57	19,421,693.10	19,028,069.09	17,413,742.64
合计		67,511,641.11	146,931,364.95	145,826,378.65	160,615,542.64

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	4,936,400.98	1,253,518.77
长期股权投资处置收益	-	6,964,761.07
其中：北京首都在线数据科技有限公司	-	4,128,393.24
武汉二六三网络通信有限公司*1	-	2,836,367.83
北京亿泰利丰网络科技有限公司	-	-
北京首都在线信息服务有限公司*2	-3,822,338.37	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益 *3	967,402.45	1,815,862.95
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	-	-
其他投资收益	-	-
合 计	2,081,465.06	10,034,142.79

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-88,823.83	-762,397.60
长期股权投资处置收益	-265,741.45	-
其中：北京首都在线数据科技有限公司	-	-
武汉二六三网络通信有限公司*1	-	-
北京亿泰利丰网络科技有限公司	-265,741.45	-
北京首都在线信息服务有限公司*2	-	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益 *3	5,524,298.72	1,843,707.59
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	-	-
其他投资收益	-	-
合 计	5,169,733.44	1,081,309.99

*1 本公司于 2009 年 4 月将武汉公司予以注销，母公司按成本法确认处置损益 2,836,367.83 元。

*2 本公司于 2010 年 6 月将信息服务予以注销，母公司按成本法确认处置损失 3,822,338.37 元。

*3 主要系本公司货币市场基金分红和处置损益及理财票据利息收益。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-76,435.66	3,205,311.15	-905,986.38	-1,728,520.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助	720,000.00	968,124.00	4,789,507.99	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	967,402.45	1,815,862.95	5,524,298.72	1,843,707.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,926.21	2,277,741.86	-750,710.76	-155,377.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计 (影响利润总额)	1,651,893.00	8,267,039.96	8,657,109.57	-40,191.16
减: 所得税影响数	102,673.58	967,676.55	469,921.63	-282,584.81
非经常性损益净额 (影响净利润)	1,549,219.42	7,299,363.41	8,187,187.94	242,393.65
其中: 影响少数股东损益	-	-104,094.51	29.48	-269,658.25
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,549,219.42	7,403,457.92	8,187,158.46	512,051.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	38,444,220.84	62,938,588.61	61,978,331.04	68,194,391.10

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	14.92%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34%	0.43	0.43

报告期利润	2009 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	28.25%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.28%	0.70	0.70

报告期利润	2008 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	30.40%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.85%	0.69	0.69

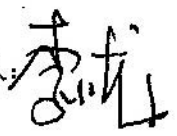
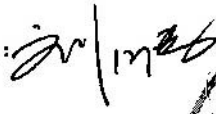
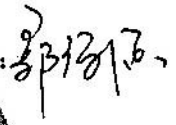
报告期利润	2007 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.61%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.29%	0.76	0.76

(三) 主要财务指标

财务指标	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
资产负债率	21.74%	20.09%	18.36%	21.67%
流动比率	2.97	3.25	3.99	3.90
速动比率	2.97	3.24	3.98	3.90
应收账款周转率（次/年）	3.44	7.51	7.05	6.70
无形资产占净资产比例（不含土地使用权）	0.12%	0.05%	0.03%	0.11%
研究开发费占营业收入比例	5.91%	6.46%	6.37%	4.41%
每股经营活动的现金流量	0.47	0.97	1.01	1.32
归属于母公司的每股净资产	3.00	2.96	2.95	2.18
短期投资和长期投资之和占净资产的比例	26.86%	25.90%	25.50%	66.06%
息税折旧摊销前利润	48,574,949.25	92,258,346.99	93,094,193.38	91,161,897.04

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月3日决议批准。

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

二六三网络通信股份有限公司
2010年8月3日



企业法人营业执照

(副本) (2-2)

注册号 110000003772194

名称 天健会计师事务所有限公司
住所 北京市海淀区中关村大街40号

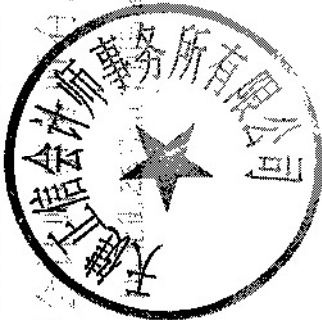
法定代表人姓名 梁青民

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 会计审计项目：无
一般经营项目：会计查账验证、审计、验资资本、
出具报告书、参与办理企业解散、破产的清算事
项、参与经济纠纷调解；协助鉴别经济案件证据；
会计咨询业务；设计财务制度；担任财会顾问；
提供审计、财务、税务和经营管理咨询；资产评估。

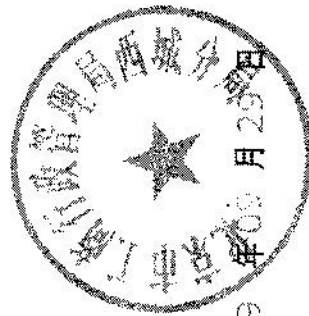


须知

- 1.《企业法人营业执照》是企业法人经营和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
- 3.《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
- 4.《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5.登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，领取《企业法人营业执照》。
- 6.每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
- 7.《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
- 8.办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9.《企业法人营业执照》遗失或者毁损的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

09年	2010-3-22
08年	2009-3-22



成立日期 1987年03月09日

营业期限 自 1987年03月09日至长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

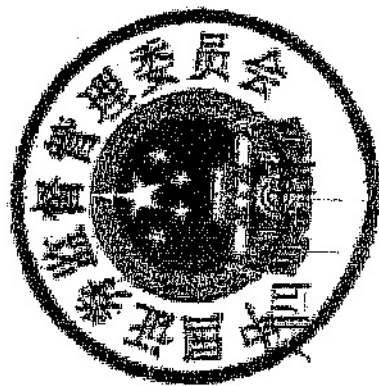
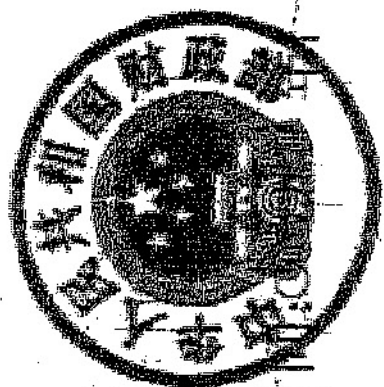
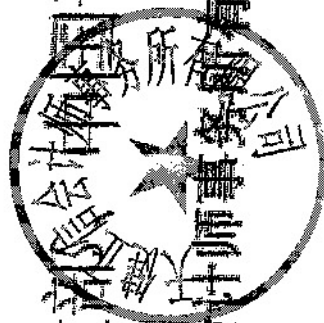
证书序号: 000080

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、国务院证券监督管理委员会审查，批准

天健正信会计师事务所有限公司

执行证券、期货相关业务。

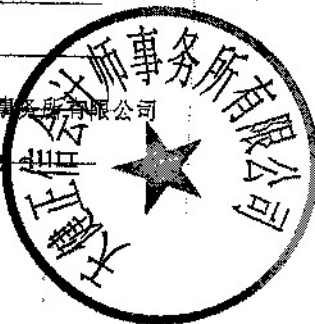


证书号26

发证时间



姓 名 _____
 Full name 李东昕
 性 别 _____
 Sex 女
 出生日期 _____
 Date of birth 1964-12-09
 工作单位 _____
 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
 身份证号码 _____
 Identity card No. 31010964120940241111



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.

440300140304

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年 九 月 二十 日
 Date of Issuance 1995 /m /d



年 月 日
/y /m /d



证书编号: 110001640011
No. of Certificate
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年 09月 05日
Date of Issuance

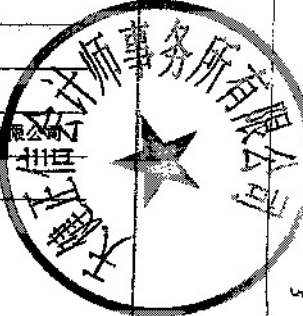
年度检验登记

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.



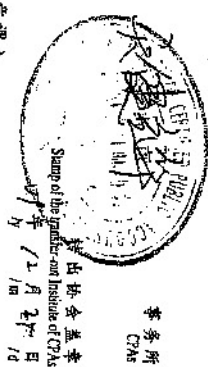
姓名 叶金福
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975/11/20
Date of birth
工作单位 华证会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372501751120201
Identity card No.



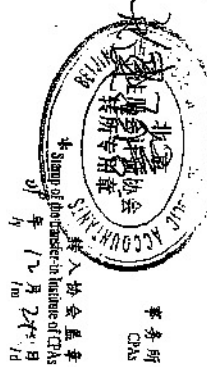
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



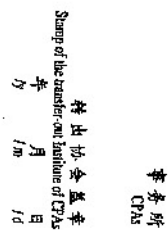
同意调入
Agree the holder to be transferred to



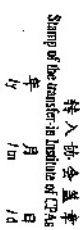
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



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.

