

二六三网络通信股份有限公司
审计报告

大华审字[2012]4259 号

大华会计师事务所有限公司
BDO CHINA DA HUA
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China
邮政编码: 100039
Postcode: 100039
电 话: 86-10-5835 0011
Telephone: 86-10-5835 0011
传 真: 86-10-5835 0006
Fax: 86-10-5835 0006

二六三网络通信股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

目	录	页	次
一、	审计报告使用责任		
二、	审计报告	1-2	
三、	已审财务报表		
	资产负债表和合并资产负债表	1-2	
	利润表和合并利润表	3	
	现金流量表和合并现金流量表	4	
	合并股东权益变动表	5-6	
	股东权益变动表	7-8	
	财务报表附注	1-53	
四、	事务所及注册会计师执业资质证明		

审计报告使用责任

大华审字[2012]4259 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年四月二十四日

审计报告

大华审字[2012]4259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财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是二六三网络通信股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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作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，二六三网络通信股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了二六三网络通信股份有限公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师：王书阁

有限公司

中国注册会计师：马旭

中国·北京

二〇一二年四月二十四日

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		合并		母公司	
	合并	母公司	年末账面余额	年初账面余额	年末账面余额	年初账面余额
流动资产：						
货币资金	五、(一)		999,691,769.72	958,769,908.04	998,227,900.73	958,769,908.04
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收账款	五、(三)	十一、(一)	32,728,274.56	39,451,222.23	32,728,274.56	39,451,222.23
预付账款	五、(五)		10,860,025.27	7,935,731.07	10,683,625.27	7,935,731.07
应收利息	五、(二)		4,124,601.82	1,886,977.53	4,124,601.82	1,886,977.53
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	五、(四)	十一、(二)	2,014,049.71	2,106,479.23	2,004,641.71	2,106,479.23
存货	五、(六)		453,923.97	408,052.11	74,068.72	408,052.11
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1,049,872,645.05	1,010,558,370.21	1,047,843,112.81	1,010,558,370.21
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、(七)	十一、(三)	79,868,219.89	76,125,927.57	149,868,219.89	76,125,927.57
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	五、(八)		50,596,527.10	45,788,893.75	24,032,514.27	45,788,893.75
工程物资			-	-	-	-
在建工程	五、(九)		-	1,527,786.00	-	1,527,786.00
固定资产清理			-	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	五、(十)		3,317,979.64	3,120,417.29	3,317,979.64	3,120,417.29
开发支出	五、(十)		1,591,280.17	-	1,591,280.17	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	五、(十一)		2,946,306.52	2,290,694.45	2,946,306.52	2,290,694.45
递延所得税资产	五、(十二)		661,700.82	821,512.95	654,673.95	821,512.95
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			138,982,014.14	129,675,232.01	182,410,974.44	129,675,232.01
资产总计			1,188,854,659.19	1,140,233,602.22	1,230,254,087.25	1,140,233,602.22

(所附注释系财务报表的组成部分)

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		合并		母公司	
	合并	母公司	年末账面余额	年初账面余额	年末账面余额	年初账面余额
流动负债：						
短期借款			-	-	-	-
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据			-	-	-	-
应付账款	五、(十四)		3,691,997.68	7,646,757.11	3,691,997.68	7,646,757.11
预收款项	五、(十五)		95,340,967.73	68,702,391.74	95,340,957.25	68,702,391.74
应付职工薪酬	五、(十六)		10,335,730.14	7,608,964.82	10,335,730.14	7,608,964.82
应交税费	五、(十七)		5,135,689.79	4,678,852.80	5,135,689.79	4,678,852.80
应付利息			-	-	-	-
应付股利			-	-	-	-
其他应付款	五、(十八)		1,221,272.82	1,046,783.64	42,599,822.74	1,046,783.64
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债	五、(十九)		-	-	-	-
流动负债合计			115,725,658.16	89,683,750.11	157,104,197.60	89,683,750.11
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			618,690.27	283,046.63	618,690.27	283,046.63
其他非流动负债			610,000.00	1,500,000.00	610,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计			1,228,690.27	1,783,046.63	1,228,690.27	1,783,046.63
负债合计			116,954,348.43	91,466,796.74	158,332,887.87	91,466,796.74
所有者权益（或股东权益）：						
股本	五、(二十)		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	五、(二十一)		720,430,069.66	720,545,991.28	720,430,069.66	720,545,991.28
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	五、(二十二)		60,497,974.99	53,370,943.44	60,497,974.99	53,370,943.44
未分配利润	五、(二十三)		170,972,266.11	154,849,870.76	170,993,154.73	154,849,870.76
*外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计			1,071,900,310.76	1,048,766,805.48	1,071,921,199.38	1,048,766,805.48
少数股东权益			-	-	-	-
所有者权益合计			1,071,900,310.76	1,048,766,805.48	1,071,921,199.38	1,048,766,805.48
负债和所有者权益总计			1,188,854,659.19	1,140,233,602.22	1,230,254,087.25	1,140,233,602.22

（所附注释系财务报表的组成部分）

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五 (二十四)	十一、(四)	296,552,004.89	293,828,198.87	296,552,004.89	293,828,198.87
减：营业成本	五 (二十四)	十一、(四)	123,582,801.58	133,827,786.67	123,582,801.58	133,827,786.67
营业税金及附加	五 (二十五)		7,920,188.49	6,930,396.83	7,920,188.49	6,930,396.83
销售费用	五 (二十六)		50,125,882.34	41,769,239.43	50,125,882.34	41,769,239.43
管理费用	五 (二十七)		69,006,039.38	50,426,473.33	68,945,159.38	50,426,473.33
财务费用	五 (二十八)		-19,162,039.96	-4,745,539.82	-19,128,883.45	-4,745,539.82
资产减值损失	五 (三十)		-20,340.01	87,147.91	-20,532.01	87,147.91
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 (二十九)	十一、(五)	9,989,586.17	10,562,703.44	9,989,586.17	6,743,508.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,858,213.94	8,562,561.16	3,858,213.94	8,562,561.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			75,089,059.24	76,095,397.96	75,116,974.73	72,276,203.08
加：营业外收入	五 (三十一)		4,078,539.02	2,338,034.69	4,078,539.02	2,338,034.69
减：营业外支出	五 (三十二)		483,883.01	413,091.23	483,883.01	413,091.23
其中：非流动资产处置损失			404,161.54	409,417.23	404,161.54	409,417.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			78,683,715.25	78,020,341.42	78,711,630.74	74,201,146.54
减：所得税费用	五 (三十三)		7,434,288.35	8,771,311.77	7,441,315.22	8,771,311.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			71,249,426.90	69,249,029.65	71,270,315.52	65,429,834.77
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			71,249,426.90	69,249,029.65	71,270,315.52	65,429,834.77
六、每股收益：						
基本每股收益	五 (三十四)		0.59	0.69		
稀释每股收益	五 (三十四)		0.59	0.69		
七、其他综合收益：	五 (三十五)		-115,921.62	-78,969.60	-115,921.62	-78,969.60
八、综合收益：			71,133,505.28	69,170,060.05	71,154,393.90	65,350,865.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			71,133,505.28	69,170,060.05	71,154,393.90	65,350,865.17
归属于少数股东的综合收益总额			-	-	-	-

(所附注释系财务报表的组成部分)

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
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			328,111,205.58	309,229,227.70	328,111,205.58	309,229,227.70
收到的税费返还			2,253,597.36	3,857,591.51	2,253,597.36	3,857,591.51
收到的其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)		20,398,381.28	7,433,265.11	71,362,955.39	7,433,265.11
经营活动现金流入小计			350,763,184.22	320,520,084.32	401,727,758.33	320,520,084.32
购买商品、接受劳务收到的现金			140,648,573.26	139,738,989.02	140,648,573.26	139,738,989.02
支付给职工以及为职工支付的现金			72,997,676.32	52,799,422.27	72,997,676.32	52,799,422.27
支付的各项税费			17,915,430.38	17,030,497.18	17,915,430.38	17,030,497.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)		19,948,337.54	20,922,267.34	19,875,598.64	20,922,267.34
经营活动现金流出小计			251,510,017.50	230,491,175.81	251,437,278.60	230,491,175.81
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十七)	十一、(六)	99,253,166.72	90,028,908.51	150,290,479.73	90,028,908.51
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-	1,277,661.63	-	1,277,661.63
取得投资收益收到的现金			6,131,372.23	2,003,285.77	6,131,372.23	2,003,285.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,921.20	40,750.00	15,921.20	40,750.00
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			6,147,293.43	3,321,697.40	6,147,293.43	3,321,697.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,478,598.47	21,091,514.19	16,478,598.47	21,091,514.19
投资支付的现金			-	-	52,501,182.00	-
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			16,478,598.47	21,091,514.19	68,979,780.47	21,091,514.19
投资活动产生的现金流量净额			-10,331,305.04	-17,769,816.79	-62,832,487.04	-17,769,816.79
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金			-	756,100,000.00	-	756,100,000.00
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			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			-	756,100,000.00	-	756,100,000.00
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			48,000,000.00	36,000,000.00	48,000,000.00	36,000,000.00
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、(三十六)		-	4,411,981.30	-	4,411,981.30
筹资活动现金流出小计			48,000,000.00	40,411,981.30	48,000,000.00	40,411,981.30
筹资活动产生的现金流量净额			-48,000,000.00	715,688,018.70	-48,000,000.00	715,688,018.70
四、汇率变动对现金的影响			-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额			40,921,861.68	787,947,110.42	39,457,992.69	787,947,110.42
加：期初现金及现金等价物余额			958,769,908.04	170,822,797.62	958,769,908.04	170,822,797.62
六、期末现金及现金等价物余额			999,691,769.72	958,769,908.04	998,227,900.73	958,769,908.04

(所附注释系财务报表的组成部分)

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	本年度							少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	120,000,000.00	720,545,991.28		53,370,943.44	154,849,870.76		1,048,766,805.48		1,048,766,805.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	120,000,000.00	720,545,991.28		53,370,943.44	154,849,870.76		1,048,766,805.48		1,048,766,805.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-115,921.62		7,127,031.55	16,122,395.35		23,133,505.28		23,133,505.28
（一）净利润					71,249,426.90		71,249,426.90		71,249,426.90
（二）其他综合收益		-115,921.62					-115,921.62		-115,921.62
上述（一）和（二）小计		-115,921.62			71,249,426.90		71,133,505.28		71,133,505.28
（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				7,127,031.55	-55,127,031.55		-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积				7,127,031.55	-7,127,031.55				
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配					-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
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	120,000,000.00	720,430,069.66		60,497,974.99	170,972,266.11		1,071,900,310.76		1,071,900,310.76

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	上年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	1,115,083.95		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）	30,000,000.00	719,430,907.33		6,542,983.48	26,706,046.17		782,679,936.98		782,679,936.98
（一）净利润					69,249,029.65		69,249,029.65		69,249,029.65
（二）其他综合收益		-78,969.60					-78,969.60		-78,969.60
上述（一）和（二）小计		-78,969.60			69,249,029.65		69,170,060.05		69,170,060.05
（三）股东投入和减少资本	30,000,000.00	719,509,876.93					749,509,876.93		749,509,876.93
1. 股东投入资本	30,000,000.00	719,509,876.93					749,509,876.93		749,509,876.93
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				6,542,983.48	-42,542,983.48		-36,000,000.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积				6,542,983.48	-6,542,983.48				
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	120,000,000.00	720,545,991.28		53,370,943.44	154,849,870.76		1,048,766,805.48		1,048,766,805.48

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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	本年度						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	
一、上年年末余额	120,000,000.00	720,545,991.28		53,370,943.44	154,849,870.76		1,048,766,805.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	120,000,000.00	720,545,991.28		53,370,943.44	154,849,870.76		1,048,766,805.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-115,921.62		7,127,031.55	16,143,283.97		23,154,393.90
（一）净利润					71,270,315.52		71,270,315.52
（二）其他综合收益		-115,921.62					-115,921.62
上述（一）和（二）小计		-115,921.62			71,270,315.52		71,154,393.90
（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				7,127,031.55	-55,127,031.55		-48,000,000.00
1.提取盈余公积				7,127,031.55	-7,127,031.55		
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配					-48,000,000.00		-48,000,000.00
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	120,000,000.00	720,430,069.66		60,497,974.99	170,993,154.73		1,071,921,199.38

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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	上年度						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	
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）	30,000,000.00	719,430,907.33		6,542,983.48	22,886,851.29		778,860,742.10
（一）净利润					65,429,834.77		65,429,834.77
（二）其他综合收益		-78,969.60					-78,969.60
上述（一）和（二）小计		-78,969.60			65,429,834.77		65,350,865.17
（三）股东投入和减少资本	30,000,000.00	719,509,876.93					749,509,876.93
1. 股东投入资本	30,000,000.00	719,509,876.93					749,509,876.93
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				6,542,983.48	-42,542,983.48		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积				6,542,983.48	-6,542,983.48		
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	120,000,000.00	720,545,991.28		53,370,943.44	154,849,870.76		1,048,766,805.48

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

2011 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

（一） 历史沿革

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”、“公司”）的前身为“北京首都在线科技发展有限公司”，设立于 1999 年 12 月 16 日；

2003 年 6 月 18 日，本公司整体变更为股份有限公司，股份总额为 9000 万股，注册资本 9,000.00 万元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会通过决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 871 号文“关于核准二六三网络通信股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3,000.00 万股。经深圳证券交易所深证上[2010]285 号文同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 9 月 8 日起在深圳证券交易所上市交易。

本公司于 2010 年 10 月 29 日完成了工商变更登记并换领了注册号为 110000000991739 号的企业法人营业执照，注册资本由 9,000.00 万元变更为 12,000.00 万元。本公司法定代表人：李小龙；注册地址：北京市昌平区城区镇超前路 13 号；

本公司控股股东为李小龙，最终控制人为李小龙。

（二） 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（不包括固定网电话信息服务和互联网信息服务）获准在北京、天津、上海等 18 个省（自治区、直辖市）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。

2011 年 9 月 14 日，本公司换领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 GR2011111000228 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

（三） 经营范围

许可经营项目：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。

一般经营项目：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；销售自行开发后产品；物业管理（限分支机构经营）

（四） 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、便利电话会议业务；数据通信服务包括个人邮箱、企业邮件及相关技术服务；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及商品销售业务。

本公司在报告期内停止主叫计费拨号上网接入服务。

（五） 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、数据通信事业部及语音增值事业部等部门。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司下设 10 个分公司、1 个全资子公司，此外还拥有 1 个联营公司及 1 个参股公司。有关联营公司情况见附注六、（一）、2 所述。

截至 2011 年 12 月 31 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 4401061000162175	罗鹏	电子技术、网络技术、计算机软件开发；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、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）（持有效许可经营，有效期至 2014 年 10 月 13 日）[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公司	上海市	2000. 9. 14 310104000178911	李想	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、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），计算机、网络、电子专业领域内的八技服务及其新产品的研发、试销（除专项审批）。（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北京物业管理分公司	北京市	2011. 11. 2 110114014427486	何薇	许可经营项目：无 一般经营项目：物业管理。
二六三网络通信股份有限公司北京增值通信分公司	北京市	2011. 10. 18	张靖海	许可经营项目：传真存储转发业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务、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业务）。 一般经营项目：电子技术、网络技术、计算机软件开发。
二六三网络通信股份有限公司北京昌平技术开发中心*1	北京市	2010. 7. 15 110114013040665	李小龙	许可经营项目：无 一般经营项目：电子技术、网络技术、计算机软件开发
二六三网络通信股份有限公司北京科技分公司*1	北京市	2007. 12. 4 110105010660248	李小龙	技术推广服务等

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山东分公司*1	济南市	2007. 1. 8 370100100018391	肖瑗	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沈阳分公司*2	沈阳市	2004. 11. 26 210132100000337	肖瑗	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成都一分公司*2	成都市	2008. 11. 21 510104000044703	肖瑗	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*2	西安市	2009. 11. 23 610000200014893	肖瑗	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、信息服务业务（不含固定电话信息服务和湖湘网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2014 年 10 月 13 日）；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；销售自开发产品。

*1 该三个分公司自设立日起至 2011 年 12 月 31 日止，未以其名义进行经营活动。

*2 该三个分公司自设立日起至 2011 年 12 月 31 日止，未以其名义进行经营活动。2011 年 6 月 27 日，本公司董事会决议注销该三个分公司，注销手续尚在办理中。

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

本公司执行财政部《企业会计准则》及其后续规定。

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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

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,在编制合并财务报表时,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整。

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。

（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）外币业务和外币报表折算

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（相关说明见附注二之（十））、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。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司

将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

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

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（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。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单笔金额 100 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的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，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为提供增值电信业务等服务及销售货款、应收保证金、押金、备用金等其他应收款。本公司对集团合并范围内的应收款项不计提坏账准备，对提供增值电信业务等服务及销售货款、备用金等其他应收款采用账龄分析法组合计提坏账准备，对保证金、押金

采用余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

类别	风险特征				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收账款计提比例	2%	5%	30%	50%	100%
其他应收款计提比例	2%	5%	30%	50%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合	其他应收款计提比例
与电信运营商的通信业务的保证金	2%
房租押金等押金	5%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十一） 存货

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

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. 投资成本的确定

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。

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，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对纳入合并报表范围内的子公司投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

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，后续计量采用权益法核算。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。

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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

4. 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） 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、构筑物	5-50	5%	1.90%-19.00%
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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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、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。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。

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。

（十四） 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。

（十五） 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。

(十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权和软件等。

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。

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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	依法律规定	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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，按单项资产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。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

（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、便利电话会议业务；数据通信服务包括个人邮箱、企业邮件及相关技术服务；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及商品销售业务。

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，回款率每季度复核并根据实际情况调整。

（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及其他合作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及合作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，回款率每季度复核并根据实际情况调整。

便利电话会议业务，用户预付一定金额的话费，每月根据实际使用的计费情况分月确认收入。

（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。

技术服务，在合同约定的期间内提供相关技术服务，在服务期间分月确认收入。

（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，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/递延所得税负债

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、会计估计的变更和前期差错更正

本公司报告期内无会计政策变更、会计估计变更和前期会计差错更正事项。

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，销售商品按 3%的增值税率申报纳税，变卖使用过的固定资产时按 4%的增值税率申报纳税。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	（1）
二六三网络通信股份有限公司上海分公司	15%	（1）
二六三网络通信股份有限公司广州分公司	15%	（1）

（1）2011 年 9 月 14 日，本公司换领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 GR2011111000228 的高新技术企业证书，证书有效

期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，本公司属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。

2011 年 2 月 24 日，本公司入选由国家发展改革委、工业和信息化部、商务部、国家税务总局联合发布的《2010 年度国家规划布局内重点软件企业认定名单》，根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于 10%的税率优惠的，减按 10%的税率征收企业所得税。2011 年 5 月 9 日，获税务机关批准，2010 年企业所得税减按 10%汇算清缴，与预申报时 15%的差异，未调整年初未分配利润，直接冲减本年所得税费用。本公司将继续申请 2011 年度国家重点软件企业。

根据所得税法规定，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，本公司所得税中部分所得税由各个分公司在当地预缴。

（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 2011 年 12 月 31 日止，本公司子公司的基本情况

1. 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司通过设立取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京二六三企业通信有限公司	全资子公司	北京	因特网信息服务业务	52,501,182.00 元	芦兵	注
子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	企业类型		组织机构代码
	直接					
北京二六三企业通信有限公司	100%	100%	70,000,000.00	有限公司		58581718-9

注：许可经营项目：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训；技术中介服务；计算机软件开发。

2011 年 9 月 27 日，本公司三届董事会第十八次会议决议，以自有资金（包括货币资产和实物资产）7000 万出资，设立全资子公司——北京二六三企业通信有限公司，主要经营数据通信及企业会议业务。该子公司初始设立时，注册资本 52,501,182.00 元，本公司于 2011 年 10 月以货币资金 52,501,182.00 元出资，业经利安达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 10 月 31 日以利安达验字[2011]第 A1115-1 号验资报告验证，北京二六三企业通信有限公司于 2011 年 11 月 25 日取得注册号为 110000014447601 的企业法人营业执照，法定代表人芦兵。注册地址：北京市昌平区昌平镇超前路 13 号 1201 室。。

根据本公司董事会决议及北京二六三企业通信有限公司修订后的章程，北京二六三企业通信

有限公司注册资本变更为 7000 万元, 新增注册资本由本公司以固定资产投入, 2012 年 1 月 13 日, 利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字[2011]第 A1115-2 号验资报告验证, 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司实物资产(固定资产)注资已完成, 北京二六三企业通信有限公司于 2012 年 2 月 21 日, 完成工商登记变更手续。

2. 截至 2011 年 12 月 31 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、报告期内合并财务报表范围的变化

纳入合并范围的子公司名称	2011 年度	2010 年度
北京二六三企业通信有限公司	合并	未设立

五、公司财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	85,170.44	41,218.36
银行存款	999,606,599.28	958,728,689.68
合计	999,691,769.72	958,769,908.04

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收利息

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
定期存款	1,886,977.53	15,768,126.00	13,530,501.71	4,124,601.82

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,402,822.55	100.00%	674,547.99	2.02%	32,728,274.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合 计	33,402,822.55	100.00%	674,547.99	2.02%	32,728,274.56

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,337,632.63	100.00%	886,410.40	2.20%	39,451,222.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合 计	40,337,632.63	100.00%	886,410.40	2.20%	39,451,222.23

2011 年 12 月 31 日，本公司应收账款中单项重大的应收账款（单笔金额 100 万元以上）单独减值测试，未有减值的情况，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

原值帐龄	年末账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	33,219,413.78	99.46%	664,388.27	2.00%	32,555,025.51
1-2 年	181,070.74	0.54%	9,053.54	5.00%	172,017.20
2-3 年	314.17	0.00%	94.25	30.00%	219.92
3-4 年	2,023.86	0.00%	1,011.93	50.00%	1,011.93
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	33,402,822.55	100.00%	674,547.99	2.02%	32,728,274.56

原值帐龄	年初账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	37,783,283.63	93.67%	755,665.67	2.00%	37,027,617.96
1-2 年	2,542,239.88	6.30%	127,111.99	5.00%	2,415,127.89
2-3 年	12,109.12	0.03%	3,632.74	30.00%	8,476.38
3-4 年	-		-	50.00%	-
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	40,337,632.63	100.00%	886,410.40	2.20%	39,451,222.23

(2) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例
中国联合网络通信有限公司北京分公司	非关联方	13,976,125.66	1 年以内	41.84%
中国电信股份有限公司广州分公司	非关联方	3,140,498.02	1 年以内	9.40%
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	3,097,291.94	1 年以内	9.27%
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	2,125,338.73	1 年以内	6.36%
中国电信股份有限公司浙江分公司	非关联方	1,544,899.26	1 年以内	4.63%
合计		23,884,153.61		71.50%

(3) 年末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, 关联方欠款情况见附注六、(三) 所述。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,082,352.19	100.00%	68,302.48	3.28%	2,014,049.71
其中: 备用金等其他应收款	871,437.90	41.85%	20,716.76	2.38%	850,721.14
押金、保证金	1,210,914.29	58.15%	47,585.72	3.93%	1,163,328.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,082,352.19	100.00%	68,302.48	3.28%	2,014,049.71
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,184,987.32	100.00%	78,508.09	3.59%	2,106,479.23
其中: 备用金等其他应收款	907,509.22	41.53%	26,064.18	2.87%	881,445.04
押金、保证金	1,277,478.10	58.47%	52,443.91	4.11%	1,225,034.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,184,987.32	100.00%	78,508.09	3.59%	2,106,479.23

(2) 组合中, 备用金等其他应收款按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

原值帐龄	年末账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	844,337.90	96.89%	16,886.76	2.00%	827,451.14
1-2 年	21,600.00	2.48%	1,080.00	5.00%	20,520.00
2-3 年	-	-	-	30.00%	-
3-4 年	5,500.00	0.63%	2,750.00	50.00%	2,750.00
4-5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	871,437.90	100.00%	20,716.76	2.38%	850,721.14

原值帐龄	年初账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	884,959.22	97.52%	17,699.18	2.00%	867,260.04
1-2 年	-	-	-	-	-
2-3 年	14,550.00	1.60%	4,365.00	30.00%	10,185.00
3-4 年	8,000.00	0.88%	4,000.00	50.00%	4,000.00
4-5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	907,509.22	100.00%	26,064.18	2.87%	881,445.04

(3) 组合中, 押金、保证金按余额百分比法组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末账面余额			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
电信业务保证金	432,000.00	2.00%	8,640.00	423,360.00
房租等押金	778,914.29	5.00%	38,945.72	739,968.57
合计	1,210,914.29	3.93%	47,585.72	1,163,328.57

组合名称	年初账面余额			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
电信业务保证金	381,000.00	2.00%	7,620.00	373,380.00
房租等押金	896,478.10	5.00%	44,823.91	851,654.19
合计	1,277,478.10	4.11%	52,443.91	1,225,034.19

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占总额的比例
中国联合网络通信有限公司北京分公司	代理保证金、中继线月租返款	非关联方	680,800.00	580,800.00 元 1 年以内, 10,000.00 元 1-2 年, 70,000.00 元 2-3 年, 20,000.00 元 5 年以上	32.69%
北京建达大厦物业管理有限责任公司	房租押金	非关联方	640,028.74	133,466.95 元 1 年以内, 248,198.45 元 1-2 年, 258,363.34 元 5 年以上	30.74%
中国电信股份有限公司北京分公司	代理保证金	非关联方	150,000.00	100,000.00 元 5 年以上, 50,000.00 元 1 年以内	7.20%
中国移动通信集团浙江有限公司	代理保证金	非关联方	100,000.00	4-5 年	4.80%
华庭物业公司	房租押金	非关联方	85,500.00	1-2 年	4.11%
合计			1,656,328.74		79.54%

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股份的股东单位及关联方欠款。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,773,275.33	99.20%	7,878,022.13	99.27%
1—2 年	86,749.94	0.80%	50,957.78	0.64%
2—3 年	—	—	6,751.16	0.09%
3 年以上	—	—	—	—
合计	10,860,025.27	100.00%	7,935,731.07	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占总额的比例	预付时间	未结算原因
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	非关联方	470,018.88	4.33%	2011 年	预付未使用资源成本
新太科技股份有限公司	非关联方	387,484.00	3.57%	2011 年	对方技术服务未完成
北京北装艺缘装饰有限公司	非关联方	360,000.00	3.31%	2011 年	对方服务未完成
上海弘杰信息技术经营部	非关联方	200,990.76	1.85%	2011 年	对方技术服务未完成
北京比特威尔科技有限公司	非关联方	190,048.00	1.75%	2011 年	对方技术服务未完成
合计		1,608,541.64	14.81%		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 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。

(六) 存货

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
库存商品	-	-
低值易耗品	453,923.97	408,052.11
合 计	453,923.97	408,052.11
减: 存货跌价准备	-	-
净 额	453,923.97	408,052.11

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-” 号填列)	年末账面余额
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 Communication, Inc.	权益法	51,376,500.00 (750 万美元)	61,125,927.57	3,742,292.32	64,868,219.89
合 计			76,125,927.57	3,742,292.32	79,868,219.89
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
北京首都在线网络技术有限公司	19.74%	19.74%	-	-	-
iTalk Global Communication, Inc.	33.33%	33.33%	-	-	-

(2) 截至 2011 年 12 月 31 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。

(3) 本公司的上述被投资单位不存在“向投资企业转移资金的能力受到限制的情况”。

(八) 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	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	142,248,560.45	17,063,970.45	6,651,584.40	152,660,946.50
1、房屋建筑物、构筑物	14,288,345.74	788,453.20	-	15,076,798.94
2、机器设备	121,738,447.46	15,902,656.67	5,974,948.45	131,666,155.68

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
3、运输工具	3,519,443.50	-		-	3,519,443.50
4、其他	2,702,323.75	372,860.58		676,635.95	2,398,548.38
二、累计折旧合计	93,447,832.12	本期新增	本期计提	6,053,544.22	99,052,584.82
		11,658,296.92	11,658,296.92		
1、房屋建筑物、构筑物	5,188,775.06	483,977.76	483,977.76	-	5,672,752.82
2、机器设备	84,676,826.41	10,444,200.73	10,444,200.73	5,441,691.95	89,679,335.19
3、运输工具	1,413,451.67	550,119.80	550,119.80	-	1,963,571.47
4、其他	2,168,778.98	179,998.63	179,998.63	611,852.27	1,736,925.34
三、固定资产净值合计	48,800,728.33				53,608,361.68
1、房屋建筑物、构筑物	9,099,570.68				9,404,046.12
2、机器设备	37,061,621.05				41,986,820.49
3、运输工具	2,105,991.83				1,555,872.03
4、其他	533,544.77				661,623.04
四、固定资产减值准备累计金额合计	3,011,834.58			-	3,011,834.58
1、房屋建筑物、构筑物	-	-		-	-
2、机器设备	2,982,184.22	-		-	2,982,184.22
3、运输工具	-	-		-	-
4、其他	29,650.36	-		-	29,650.36
五、固定资产账面价值合计	45,788,893.75	-		-	50,596,527.10
1、房屋建筑物、构筑物	9,099,570.68	-		-	9,404,046.12
2、机器设备	34,079,436.83	-		-	39,004,636.27
3、运输工具	2,105,991.83	-		-	1,555,872.03
4、其他	503,894.41	-		-	631,972.68

(2) 2011 年度，本公司提取折旧 11,658,296.92。

(3) 2011 年度，本公司由在建工程转入的固定资产原值 1,836,733.20 元。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无用于抵押的固定资产；本公司主叫计费拨号上网接入业务在 2011 年结束，与业务相关的固定资产账面原值 7,897,542.48 元、净值 241,969.07 元，拟部分重新配置到其他业务进行使用，其余无明确用途的固定资产将在 2012 年内分批次进行报废，因调整工作正在进行中，故未对此部分设备计提减值准备。除上述主叫计费拨号上网接入业务相关固定资产外，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，该闲置资产净值已在以前年度全额计提了减值准备。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
核心汇聚设备 9609 工程	-	-	-	1,012,410.00	-	1,012,410.00
办公楼机房装 修改造	-	-	-	515,376.00	-	515,376.00
合计	-	-	-	1,527,786.00	-	1,527,786.00

本公司年末在建工程余额较年初减少 100%，主要系工程项目在 2011 年已完工，并已结转计入了固定资产及长期待摊费用中进行核算。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算 金额	资金 来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息 资本化	金额	其中：利息 资本化
核心汇聚设备 9609 工程	-	其他	1,012,410.00	-	35,870.00	-
办公楼机房装 修改造	-	其他	515,376.00	-	2,049,969.20	-
合计			1,527,786.00	-	2,085,839.20	-

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投 入占预 算比例
	金额	其中：本年转 固	金额	其中：利 息资本化		
核心汇聚设备 9609 工程	1,048,280.00	1,048,280.00	-	-	100%	-
办公楼机房装 修改造	2,565,345.20	788,453.20	-	-	100%	-
合计	3,613,625.20	1,836,733.20		-		

(十) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	3,861,585.83	566,800.00	-	4,428,385.83
软件	431,744.99	566,800.00	-	998,544.99
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	741,168.54	369,237.65	-	1,110,406.19
软件	126,959.26	296,262.29	-	423,221.55
土地使用权	614,209.28	72,975.36	-	687,184.64

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
三、无形资产账面净值合计	3,120,417.29			3,317,979.64
软件	304,785.73			575,323.44
土地使用权	2,815,631.56			2,742,656.20
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	3,120,417.29			3,317,979.64
软件	304,785.73			575,323.44
土地使用权	2,815,631.56			2,742,656.20

2011 年度，本公司无形资产摊销额为 369,237.65 元。

(2) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化项目：	-	28,192,324.51	28,192,324.51	-	-
资本化项目：	-	1,591,280.17	-	-	1,591,280.17
其中：Xmail	-	1,591,280.17	-	-	1,591,280.17
合计	-	29,783,604.68	28,192,324.51	-	1,591,280.17

本期开发支出资本化金额占本期研究开发项目支出总额的比例 5.34%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
机房及办公楼改造	2,290,694.45	2,359,175.98	1,703,563.91	-	2,946,306.52
合计	2,290,694.45	2,359,175.98	1,703,563.91	-	2,946,306.52

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	742,850.46	111,446.76	964,918.49	144,737.76
固定资产减值准备	3,011,834.58	451,775.19	3,011,834.58	451,775.19
未弥补亏损	27,915.49	6,978.87	-	-
递延收益	610,000.00	91,500.00	1,500,000.00	225,000.00
合计	4,392,600.53	661,700.82	5,476,753.07	821,512.95
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	4,124,601.82	618,690.27	1,886,977.53	283,046.63
合计	4,124,601.82	618,690.27	1,886,977.53	283,046.63

(十三) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	964,918.49	-	20,340.01	201,728.01	742,850.47
固定资产减值准备	3,011,834.58	-	-	-	3,011,834.58
合 计	3,976,753.07	-	20,340.01	201,728.01	3,754,685.05

(十四) 应付账款

(1) 应付账款按帐龄列示如下:

帐龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	3,674,630.68	99.53%	7,619,235.33	99.64%
1—2 年	17,367.00	0.47%	12,521.78	0.16%
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	15,000.00	0.20%
合 计	3,691,997.68	100.00%	7,646,757.11	100.00%

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 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:

供应商	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	614,201.25	通信资源费等	未到付款期
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	598,226.49	通信资源费等	未到付款期
中国电信股份有限公司东莞分公司	非关联方	542,893.50	通信资源费等	未到付款期
中国电信股份有限公司广州分公司	非关联方	515,311.28	通信资源费等	未到付款期
中国电信股份有限公司武汉分公司	非关联方	215,004.71	通信资源费等	未到付款期
合计		2,485,637.23		

(十五) 预收款项

(1) 预收款项帐龄列示如下:

帐龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	95,295,398.96	99.95%	68,664,196.29	99.95%
1—2 年	36,814.72	0.04%	8,646.91	0.01%
2—3 年	-	-	29,548.54	0.04%
3 年以上	8,754.05	0.01%	-	-
合 计	95,340,967.73	100.00%	68,702,391.74	100.00%

(2) 截至 2011 年 12 月 31 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

权股份的股东单位款项及关联方预收款项。

年末预收账款余额较年初增加 38.77%，主要系本公司企业邮件业务量增加所致。

(3) 预收款项前五名明细列示如下：

供应商	与本公司关系	金额	性质或内容	未结转的原因
中信建投证券有限责任公司	非关联方	383,773.97	邮件业务预收款	尚未提供服务
北京东方园林股份有限公司	非关联方	354,357.98	邮件业务预收款	尚未提供服务
中远船务工程集团有限公司	非关联方	323,751.62	邮件业务预收款	尚未提供服务
中国免税品(集团)有限责任公司	非关联方	305,122.25	邮件业务预收款	尚未提供服务
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	非关联方	296,565.57	邮件业务预收款	尚未提供服务
合计		1,663,571.39		

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,565,775.87	58,459,701.98	55,841,432.89	9,184,044.96
职工福利费	-	2,512,333.77	2,512,333.77	-
社会保险费	753,795.45	9,253,700.08	9,273,310.85	734,184.68
其中：医疗保险费	274,438.14	3,019,730.12	3,009,713.38	284,454.88
基本养老保险费	335,943.54	5,613,466.08	5,645,483.23	303,926.39
失业保险费	54,678.01	349,347.25	349,079.55	54,945.71
工伤保险费	4,596.49	101,618.76	100,282.08	5,933.17
生育保险费	84,139.27	169,537.87	168,752.61	84,924.53
住房公积金	89,393.50	3,490,681.00	3,495,398.00	84,676.50
工会经费和职工教育经费	-	893,296.21	893,296.21	-
因解除劳动关系给予的补偿	200,000.00	1,521,846.33	1,389,022.33	332,824.00
其他	-	-	-	-
合计	7,608,964.82	76,131,559.37	73,404,794.05	10,335,730.14

应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴年末余额系计提的 2011 年度第四季度奖金及年终奖，已于 2012 年 1 月发放。

(十七) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	527,257.34	354.27
营业税	563,719.79	625,487.52
企业所得税	3,632,095.93	3,675,604.63
代扣个人所得税	300,612.85	309,379.26
城建税	58,609.41	34,013.89
教育费附加	35,117.59	18,769.51

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他	18,276.88	15,243.72
合计	5,135,689.79	4,678,852.80

(十八) 其他应付款

(1) 其他应付款帐龄列示如下：

帐龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	618,872.82	50.67%	220,940.83	21.11%
1—2 年	290,000.00	23.75%	531,512.50	50.78%
2—3 年	127,000.00	10.40%	115,130.31	11.00%
3 年以上	185,400.00	15.18%	179,200.00	17.12%
合 计	1,221,272.82	100.00%	1,046,783.64	100.00%

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
广东互易科技有限公司	50,000.00	企业邮件代理保证金	合同关系存续
深圳市汇鑫科技开发有限公司	33,000.00	企业邮件代理保证金	合同关系存续
厦门知讯信息技术有限公司	24,000.00	企业邮件代理保证金	合同关系存续
锑志晟北京管理软件有限公司	23,000.00	房租押金	合同关系存续
广州市风驰文化传播有限公司	20,000.00	企业邮件代理保证金	合同关系存续
合计	150,000.00		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 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。

(十九) 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
二六三企业邮件升级扩容项目拨款	-	1,500,000.00
企业会议服务平台研究与应用拨款	610,000.00	-
合计	610,000.00	1,500,000.00

2011 年 12 月，本公司“企业会议服务平台研究与应用”项目的课题实施方案通过北京市科学技术委员会审批，北京市科学技术委员会对该项目给与 61 万元财政拨款补助，该项目将于 2012 年 1 月开始实施。

(二十) 股本

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%				-36,242,783	-36,242,783	53,757,217	44.80%
1. 国家持股							-	-	
2. 国有法人持股							-	-	
3. 其他内资持股	90,000,000	75.00%	-			-36,242,783	-36,242,783	53,757,217	44.80%
其中：境内非国有法人持股	14,221,929	11.85%				-14,221,929	-14,221,929	-	-
境内自然人持股	75,778,071	63.15%				-22,020,854	-22,020,854	53,757,217	44.80%
4. 境外持股	-	-					-	-	-
其中：境外法人持股		-					-	-	-
境外自然人持股		-					-	-	-
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%				+36,242,783	+36,242,783	66,242,783	55.20%
1 人民币普通股	30,000,000	25.00%				+36,242,783	+36,242,783	66,242,783	55.20%
2. 境内上市的外资股		-					-	-	-
3. 境外上市的外资股		-					-	-	-
4. 其他		-					-	-	-
股份总数	120,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	120,000,000	100.00%

(二十一) 资本公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	719,509,876.93	-	-	719,509,876.93
其他资本公积	1,036,114.35	-	115,921.62	920,192.73
合计	720,545,991.28	-	115,921.62	720,430,069.66

其他资本公积本年减少系本公司按权益法核算的 iTalk Global Communication, Inc. 外币报表折算差异变动本公司承担部分。

(二十二) 盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	53,370,943.44	7,127,031.55	-	60,497,974.99
合计	53,370,943.44	7,127,031.55	-	60,497,974.99

(二十三) 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	154,849,870.76	128,143,824.59
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本年年初未分配利润	154,849,870.76	128,143,824.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	71,249,426.90	69,249,029.65
减：提取法定盈余公积	7,127,031.55	6,542,983.48
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	48,000,000.00	36,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	170,972,266.11	154,849,870.76

2011 年 5 月 19 日本公司 2010 年度股东大会决议：本公司以总股份 120,000,000.00 股为基础，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），共计派发现金股利 48,000,000.00 元。

(二十四) 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		本年发生额	上年发生额
语音通信服务		80,478,626.71	98,203,565.18
语音增值服务		77,891,549.80	77,909,176.82
数据通信服务		110,637,914.73	84,436,056.67
其他	上网接入服务	4,274,618.75	6,723,491.91
	其他	23,269,294.90	26,555,908.29
合计		296,552,004.89	293,828,198.87
营业成本		本年发生额	上年发生额
语音通信服务		43,924,764.88	56,785,702.93
语音增值服务		31,261,384.98	33,018,525.07
数据通信服务		32,331,719.64	24,689,725.37
其他	上网接入服务	2,274,993.57	3,863,810.26
	其他	13,789,938.51	15,470,023.04
合计		123,582,801.58	133,827,786.67

(2) 前五名客户收入总额及占全部收入的比例：

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
上海热线信息网络有限公司	5,266,705.94	1.78%
中国互联网协会反垃圾邮件工作委员会	4,000,000.00	1.35%
央视国际网络有限公司	1,000,000.00	0.34%
北京共建恒业通信技术有限公司	1,322,000.00	0.45%

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
北京慧聪建设信息咨询有限公司	2,295,760.99	0.77%
合计	13,884,466.93	4.69%

(二十五) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	7,194,333.96	6,370,107.91	*
城建税	432,208.38	356,120.69	应交流转税额的 5%、7%
教育费附加	260,236.08	191,154.10	应交流转税额的 3%
其他	33,410.07	13,014.13	
合计	7,920,188.49	6,930,396.83	

* 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。

(二十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	18,758,534.02	12,103,284.85
广告、宣传费	21,047,174.20	20,724,769.42
招待费	3,156,346.26	3,472,276.03
劳务费	235,605.00	239,154.28
劳动保险	3,910,495.83	2,856,796.03
交通费	818,990.37	586,830.08
差旅费	1,750,105.09	1,444,283.84
通讯费	351,139.79	263,291.45
折旧	93,046.60	65,249.35
软件摊销	1,666.68	-
其他	2,778.50	13,304.10
合计	50,125,882.34	41,769,239.43

(二十七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	28,192,324.51	19,797,955.68
工资	19,515,509.57	14,167,020.44
福利费	2,512,333.77	2,258,284.35
职教费	893,296.21	437,295.04
劳动保险	3,196,293.96	2,386,708.00
房租及管理费	3,486,212.43	2,838,419.58
水电暖费	1,076,016.50	939,267.65
折旧	1,154,148.60	901,406.84

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	106,662.64	94,128.12
长期待摊费用摊销	1,635,356.57	885,103.51
中介机构费用	1,345,189.63	424,612.08
办公费	493,514.08	400,902.78
招待费	1,530,697.17	1,798,286.10
交通费	859,362.92	800,100.51
差旅费	850,174.23	689,696.13
通讯费	398,071.23	448,394.15
低值易耗品	30,957.90	27,351.20
劳务费	444,107.02	298,239.86
人事费	503,776.47	417,820.88
其他	782,033.97	415,480.43
合计	69,006,039.38	50,426,473.33

本年管理费用比上年增加 36.84%，主要系本公司管理和研发人员人数增加所致。

(二十八) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	19,192,884.09	4,767,746.40
减：汇兑损益	-	-
手续费及其他	30,844.13	22,206.58
合 计	-19,162,039.96	-4,745,539.82

本年财务费用-利息收入比上年发生额增加 302.56%，主要系本公司本年发行股票募集资金持有期间较长利息收入增加所致。

(二十九) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	3,858,213.94	8,562,561.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-2,236.13
处置交易性金融资产取得的投资收益 *1	353,823.16	510,704.61
其他投资收益 *2	5,777,549.07	1,491,673.80
合计	9,989,586.17	10,562,703.44

*1 主要系本公司以自有资金购买货币基金收益；

*2 主要系本公司以自有资金购买理财产品取得投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
iTalk Global Communication, Inc.	3,858,213.94	8,562,561.16	被投资单位留存收益变动

本公司根据 iTalk Global Communication, Inc. 2011 年度财务报表进行权益法核算确认 2011 年度投资收益 6,095,702.74 元。因 iTalk Global Communication, Inc. 2011 年度财务报表进行了前期差错更正、调减了年初留存收益, 本公司应冲减 2009 年、2010 年确认的投资收益共计 2,237,488.80 元。因影响数较小, 本公司未调整年初留存收益, 直接冲减了本期投资收益。

(三十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-20,340.01	87,147.91
合计	-20,340.01	87,147.91

(三十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	282,265.11	33,669.35	282,265.11
其中: 固定资产处置利得	282,265.11	33,669.35	282,265.11
政府补助	3,234,800.00	2,159,400.00	3,234,800.00
无法支付款项	23,695.50	59,693.74	23,695.50
代扣个税手续费	399,794.55		399,794.55
其他	137,983.86	85,271.60	137,983.86
合 计	4,078,539.02	2,338,034.69	4,078,539.02

政府补助 2011 年具体内容如下:

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额
高新成果转化服务中心财政专项资金补助 *1	559,900.00	559,900.00
“支持实验室经济发展加快产学研一体化科技创新”专项经费补助 *2	1,000,000.00	1,000,000.00
北京市中小企业发展专项资金补助 *3	1,500,000.00	1,500,000.00
昌平区中小企业发展专项基金 *4	150,000.00	150,000.00
上海科技发展补助	20,000.00	20,000.00
中介服务支持资金补贴	2,500.00	2,500.00
国家知识产权局国内专利资助金	2,400.00	2,400.00
合 计	3,234,800.00	3,234,800.00

*1 依据财政局京财预指(2001)2395 号《北京市财政支持高新技术成果转化项目等财政资金实施办法》, 本公司于 2011 年 12 月收到北京市高新技术成果转化服务中心下拨的补助款 55.99 万元。

*2 根据北京市昌平区科学技术委员会昌科发[2011]1 号“拨付‘支持实验室经济发展加快产学研一体化科技创新’专项经费的通知”，本公司于 2011 年 1 月收到“263EM 基于企业邮箱统一通信系统”项目 100 万元补助款。

*3 根据 2010 年 12 月 14 日北京市经济和信息化委员会京经信委发〔2010〕200 号“关于下达 2010 年度第二批中小企业发展专项资金计划的通知”，本公司 2010 年获取 150 万财政拨款，专项用于本公司二六三企业邮件升级扩容项目设备购置，2011 年 7 月 6 日项目验收合格。

*4 根据 2008 年 6 月 26 日《昌平区支持中小企业发展专项基金管理暂行办法》的规定，对符合条件的获得国家（或市）级资金支持的中小企业，区政府按照国家（或市）级资金补助 10% 的标准，给与相应的资金支持。本公司“二六三企业邮件升级扩容项目”符合相应条件，2011 年 6 月收到 15 万元补助款。

（三十二） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	404,161.54	409,417.23	404,161.54
其中：固定资产处置损失	404,161.54	200,851.63	404,161.54
在建工程处置损失	-	208,565.60	-
其他	79,721.47	3,674.00	79,721.47
合计	483,883.01	413,091.23	483,883.01

（三十三） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,938,832.58	8,712,842.32
递延所得税调整	495,455.77	58,469.45
合计	7,434,288.35	8,771,311.77

（三十四） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.59	0.59	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.52	0.52	0.66	0.66

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	71,249,426.90	69,249,029.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	8,320,197.48	3,412,928.57
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	62,929,229.42	65,836,101.08
年初股份总数	4	120,000,000.00	90,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		4
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	120,000,000.00	100,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	120,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.59	0.69
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.52	0.66
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	10%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.59	0.69
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.52	0.66

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(三十五) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
被投资企业其他综合收益变动本公司享有的份额	-115,921.62	-78,969.60
合 计	-115,921.62	-78,969.60

(三十六) 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,344,800.00	3,640,400.00
退个人所得税手续费	399,794.55	-
保证金及押金、备用金	603,045.69	330,464.46
存款利息收入	16,955,259.80	2,859,046.05
单位往来	1,531.72	479,659.21
其他	93,949.52	123,695.39
合 计	20,398,381.28	7,433,265.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	4,950,700.88	5,497,388.56
修理费	157,017.02	84,721.81
通讯费	749,211.02	711,685.60
水电暖费	523,332.43	4,912,014.62
交通费	1,678,353.29	1,386,795.59
房租及管理费	4,050,505.35	3,038,794.14
差旅费	2,600,279.32	1,755,447.54
办公费	407,930.40	294,039.77
研发费用	2,189,018.85	2,035,959.58
押金、保证金	948,647.09	620,418.70
中介机构费	1,340,189.63	190,263.25

项目	本年发生额	上年发生额
其他	353,152.26	394,738.18
合 计	19,948,337.54	20,922,267.34

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行费	-	4,411,981.30
合 计	-	4,411,981.30

(三十七) 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

项目	本年发生额	上年发生额
净利润	71,249,426.90	69,249,029.65
加：资产减值准备	-20,340.01	87,147.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,658,296.92	10,251,877.79
无形资产摊销	369,237.65	203,165.71
长期待摊费用摊销	1,703,563.91	763,235.58
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）	121,896.43	375,747.88
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）	-9,989,586.17	-10,562,703.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	159,812.13	-224,577.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	335,643.64	283,046.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,871.86	-164,735.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,875,526.72	-2,312,271.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,835,560.46	22,079,945.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	99,253,166.72	90,028,908.51

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	本年发生额	上年发生额
现金的期末余额	999,691,769.72	958,769,908.04
减：现金的年初账面余额	958,769,908.04	170,822,797.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初账面余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	40,921,861.68	787,947,110.42

(3) 本公司报告期无取得或处置子公司及其他营业单位影响现金流量的有关事项。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司最大股东以及最终控制人均均为李小龙，持有股份情况如下：

股东名称	年末账面		年初账面	
	金 额	持股比例	金 额	持股比例
李小龙	24,866,677.00	27.222%	24,866,677.00	20.7222%

2. 本公司的合营企业和联营企业情况

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在合营企业。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 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	本企业持 股比例	本企业在被投资 单位表决权比例	组织机 构代码
iTalk Global Communication, Inc. *	有限公司	美国	Jie Zhao	VOIP IPTV	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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产	营业收入	本期净利润
iTalk Global Communication, Inc.	2010 年	87,045,335.82	71,969,483.76	15,075,852.06	232,450,567.24	23,887,143.46
	2011 年	119,252,577.98	86,323,819.41	32,928,758.57	284,680,854.10	18,330,850.97

* 本公司 2008 年 12 月认购 iTalk Global Communication, Inc. 33.33% 的 A 类优先股及部分认股权。

(二) 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. 向关联方提供服务

关联方名称	交易 内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及 决策程序
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易金 额的比例	
iTalk Global Communication, Inc.	技术 服务	-	-	73,197.12	0.03%	协议价格

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
iTalk Global Communication, Inc..	应收账款	-	-	39,991.68	7,988.34

七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，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

1、2012 年 3 月 7 日，本公司第三届董事会第二十二次会议通过了《关于设立全资子公司-北京二六三网络科技有限公司》的议案。2012 年 3 月 15 日，北京二六三网络科技有限公司完成工商注册手续，领取了注册号为 110114014739459 的企业法人营业执照，注册资本：1000 万元，法定代表人：李小龙，注册地址：北京市昌平区昌平镇超前路 13 号 1011 室。

2、2012 年 4 月 16 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会通过如下决议：

(1) 关于使用部分超募资金及变更虚拟呼叫中心募投项目资金投向用于收购上海翰平网络技术有限公司 100%股权的议案：

根据现行经济环境和项目实际状况，经本公司审慎研究决定拟将“虚拟呼叫中心建设项目”全部募集资金 3,500 万元以及部分超募资金用于收购上海翰平网络技术有限公司 100%股权。

同日，本公司与上海翰平网络技术有限公司及其全体股东签订《关于上海翰平网络技术有限公司股权转让协议》。截至报告日，上海翰平网络技术有限公司工商登记变更手续尚在进行中。

(2) 关于暂缓数据中心建设募投项目的议案：

本公司对国内的数据中心市场进行了最新调研分析，发现了一些足以对该项目的实施产生重大影响的新变化和趋势。一方面目前各地出现了许多新建和在建的大型数据中心，数据中心市场的供求矛盾已得到缓解；另一方面，由于近年来“云计算”技术的飞速发展，基于“云计算”技术的“云数据中心”正在从概念走向现实。“云计算数据中心”在海量数据存储与处理、高效、节能、安全、可靠和可扩展等方面有着传统数据中心所无法比拟的优势，在此情况下，本公司原本规划的二六三数据中心建设项目在必要性和技术先进性上发生了重大的变化。基于上述原因，本公司经审慎研究决定暂缓数据中心建设项目。

(3) “关于变更电子邮件业务拓展募投项目实施主体的议案”：

本公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于设立子公司和分公司的议案》，同意公司以货币和实物方式出资 7000 万元将原数据通信事业部改组成为全资子公司-“北京二六三企业通信有限公司”，主要经营数据通信业务。因此，为了更好地控制该项目的具体实施进度，全面组织该项目的具体实施工作，本公司拟将电子邮件业务拓展项目的实施主体变更为全资子公司-北京二六三企业通信有限公司。本次除变更项目实施主体外，该项目的投资方向、项目实施等内容均不发生变更。

3、经本公司 2012 年 4 月 24 日董事会决议批准，本公司 2011 年度利润分配方案为：以 2011 年 12 月 31 日总股本 120,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4 元（含税）共计派发现金股利 4800 万元。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

5、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

本公司本年度无其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,402,822.55	100.00%	674,547.99	2.02%	32,728,274.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,402,822.55	100.00%	674,547.99	2.02%	32,728,274.56

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,337,632.63	100.00%	886,410.40	2.20%	39,451,222.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	40,337,632.63	100.00%	886,410.40	2.20%	39,451,222.23

2011 年 12 月 31 日，本公司应收账款中单项重大的应收账款（单笔金额 100 万元以上）单独减值测试，未有减值的情况，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

原值帐龄	年末账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	33,219,413.78	99.46%	664,388.27	2.00%	32,555,025.51
1-2 年	181,070.74	0.54%	9,053.54	5.00%	172,017.20
2-3 年	314.17	0.00%	94.25	30.00%	219.92
3-4 年	2,023.86	0.00%	1,011.93	50.00%	1,011.93
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	33,402,822.55	100.00%	674,547.99	2.02%	32,728,274.56

原值帐龄	年初账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	37,783,283.63	93.67%	755,665.67	2.00%	37,027,617.96
1-2 年	2,542,239.88	6.30%	127,111.99	5.00%	2,415,127.89
2-3 年	12,109.12	0.03%	3,632.74	30.00%	8,476.38
3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	40,337,632.63	100.00%	886,410.40	2.20%	39,451,222.23

(2) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例
中国联合网络通信有限公司北京分公司	非关联方	13,976,125.66	1 年以内	41.84%
中国电信股份有限公司广州分公司	非关联方	3,140,498.02	1 年以内	9.40%
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	3,097,291.94	1 年以内	9.27%
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	2,125,338.73	1 年以内	6.36%
中国电信股份有限公司浙江分公司	非关联方	1,544,899.26	1 年以内	4.63%
合计		23,884,153.61		71.50%

(3) 年末应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方欠款。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,072,752.19	100.00%	68,110.48	3.29%	2,004,641.71
其中: 备用金等其他应收款	861,837.90	41.58%	20,524.76	2.38%	841,313.14
押金、保证金	1,210,914.29	58.42%	47,585.72	3.93%	1,163,328.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,072,752.19	100.00%	68,110.48	3.29%	2,004,641.71

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,184,987.32	100.00%	78,508.09	3.59%	2,106,479.23
其中: 备用金等其他应收款	907,509.22	41.53%	26,064.18	2.87%	881,445.04
押金、保证金	1,277,478.10	58.47%	52,443.91	4.11%	1,225,034.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,184,987.32	100.00%	78,508.09	3.59%	2,106,479.23

(2) 组合中, 备用金等其他应收款按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

原值账龄	年末账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	834,737.90	96.86%	16,694.76	2.00%	818,043.14
1-2 年	21,600.00	2.50%	1,080.00	5.00%	20,520.00
2-3 年	-	-	-	30.00%	-
3-4 年	5,500.00	0.64%	2,750.00	50.00%	2,750.00
3-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	861,837.90	100.00%	20,524.76	2.38%	841,313.14

原值帐龄	年初账面余额				
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	净额
1 年以内	884,959.22	97.52%	17,699.18	2.00%	867,260.04
1—2 年	—	—	—	5.00%	—
2—3 年	14,550.00	1.60%	4,365.00	30.00%	10,185.00
3—4 年	8,000.00	0.88%	4,000.00	50.00%	4,000.00
3—5 年	—	—	—	50.00%	—
5 年以上	—	—	—	100.00%	—
合计	907,509.22	100.00%	26,064.18	2.87%	881,445.04

(3) 组合中, 押金、保证金按余额百分比法组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末账面余额			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
通信业务保证金	432,000.00	2.00%	8,640.00	423,360.00
房租等押金	778,914.29	5.00%	38,945.72	739,968.57
合计	1,210,914.29	3.93%	47,585.72	1,163,328.57

组合名称	年初账面余额			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
通信业务保证金	381,000.00	2.00%	7,620.00	373,380.00
房租等押金	896,478.10	5.00%	44,823.91	851,654.19
合计	1,277,478.10	4.11%	52,443.91	1,225,034.19

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占总额的比例
中国联合网络通信有限公司北京分公司	代理保证金、中继线月租返款	非关联方	680,800.00	580,800.00 元 1 年以内, 10,000.00 元 1-2 年, 70,000.00 元 2-3 年, 20,000.00 元 5 年以上	32.85%
北京建达大厦物业管理有限责任公司	房租押金	非关联方	640,028.74	133,466.95 元 1 年以内, 248,198.45 元 1-2 年, 258,363.34 元 5 年以上	30.88%
中国电信股份有限公司北京分公司	代理保证金	非关联方	150,000.00	100,000.00 元 5 年以上, 50,000.00 元 1 年以内	7.24%
中国移动通信集团浙江有限公司	代理保证金	非关联方	100,000.00	4-5 年	4.82%
华庭物业公司	房租押金	非关联方	85,500.00	1-2 年	4.12%
合计			1,656,328.74		79.91%

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方其他应收账款。

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
北京首都在线网络技术有限公	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
iTalk Global Communication, Inc.	权益法	51,376,500.00 (750 万美元)	61,125,927.57	3,742,292.32	64,868,219.89
北京二六三企业通信有限公司	成本法	70,000,000.00	-	70,000,000.00	70,000,000.00
合计			76,125,927.57	73,742,292.32	149,868,219.89
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
北京首都在线网络技术有限公	19.74%	19.74%	-	-	-
iTalk Global Communication, Inc.	33.33%	33.33%	-	-	-
北京二六三企业通信有限公司	100%	100.00%	-	-	-

(2) 截至 2011 年 12 月 31 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。

(3) 本公司的上述被投资单位不存在“向投资企业转移资金的能力受到限制的情况”。

(四) 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		本年发生额	上年发生额
语音通信服务		80,478,626.71	98,203,565.18
语音增值服务		77,891,549.80	77,909,176.82
数据通信服务		110,637,914.73	84,436,056.67
其他	上网接入服务	4,274,618.75	6,723,491.91
	其他	23,269,294.90	26,555,908.29
合计		296,552,004.89	293,828,198.87
营业成本		本年发生额	上年发生额
语音通信服务		43,924,764.88	56,785,702.93
语音增值服务		31,261,384.98	33,018,525.07
数据通信服务		32,331,719.64	24,689,725.37
其他	上网接入服务	2,274,993.57	3,863,810.26
	其他	13,789,938.51	15,470,023.04
合计		123,582,801.58	133,827,786.67

(2) 前五名客户收入总额及占全部收入的比例:

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
上海热线信息网络有限公司	5,266,705.94	1.78%
中国互联网协会反垃圾邮件工作委员会	4,000,000.00	1.35%
央视国际网络有限公司	1,000,000.00	0.34%
北京共建恒业通信技术有限公司	1,322,000.00	0.45%
北京慧聪建设信息咨询有限公司	2,295,760.99	0.77%
合计	13,884,466.93	4.69%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	3,858,213.94	8,562,561.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,821,431.01
其中:北京首都在线信息服务有限公司	-	-3,821,431.01
处置交易性金融资产取得的投资收益 *1	353,823.16	510,704.61
其他投资收益 *2	5,777,549.07	1,491,673.80
合计	9,989,586.17	6,743,508.56

*1 主要系本公司以自有资金购买货币基金所取得的收益;

*2 主要系本公司以自有资金购买理财产品取得的收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
iTalk Global Communication, Inc.	3,858,213.94	8,562,561.16	被投资单位留存收益变动

(六) 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

项 目	本年发生额	上年发生额
净利润	71,270,315.52	65,429,834.77
加:资产减值准备	-20,532.01	87,147.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,658,296.92	10,251,877.79
无形资产摊销	369,237.65	203,165.71
长期待摊费用摊销	1,703,563.91	763,235.58
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)	121,896.43	375,747.88
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)	-	-

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	－	－
投资损失（收益以“－”号填列）	－9,989,586.17	－6,743,508.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	166,839.00	－224,577.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	335,643.64	283,046.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	333,983.39	－164,735.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,061,526.72	－2,312,271.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,279,294.73	22,079,945.13
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	150,290,479.73	90,028,908.51

(2) 现金及现金等价物

项 目	本年发生额	上年发生额
现金的期末余额	998,227,900.73	958,769,908.04
减：现金的年初账面余额	958,769,908.04	170,822,797.62
加：现金等价物的期末余额	－	－
减：现金等价物的年初账面余额	－	－
现金及现金等价物净增加额	39,457,992.69	787,947,110.42

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	本年发生额	上年发生额
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	－121,896.43	－377,984.01
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	3,234,800.00	2,159,400.00
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	2,238,907.46	－
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	－	－
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	－	－

项目	本年发生额	上年发生额
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	3,892,464.77	2,002,378.41
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	481,752.44	141,291.34
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	9,726,028.24	3,925,085.74
减：所得税影响额	1,405,830.76	512,157.17
非经常性损益净额（影响净利润）	8,320,197.48	3,412,928.57
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	8,320,197.48	3,412,928.57
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	62,929,229.42	65,836,101.08

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本年发生额		
	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	6.74%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96%	0.52	0.52

报告期利润	上年发生额		
	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	13.23%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58%	0.66	0.66

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月24日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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

2012年4月24日