

二六三网络通信股份有限公司

第四届董事会第五次会议决议的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

二六三网络通信股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第五次会议于2012年12月4日采取非现场传真签字表决方式召开。公司已于2012年11月30日以电子邮件的方式通知了全体董事，各位董事对议案进行审核，并于12月4日前将表决结果传真至董事会秘书进行统计。本次会议应参加董事7人，实际参加会议董事7人，其中独立董事3人。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《公司董事会议事规则》的有关规定。会议由董事长李小龙先生组织。

二、董事会会议审议情况

本次会议以7票赞成，0票反对，0票弃权，一致通过如下议案：

关于对重大资产重组股权购买协议个别非重要条款的修订暨对“暂定返还金额”优化的议案

2012年4月26日公司召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了公司全资子公司北京二六三网络科技有限公司(以下简称“网络科技”)以现金8,000万美元购买 iTalk Holdings, LLC. (以下简称“iTalk Holdings”)持有的 iTalk Global Communications, Inc (以下简称“iTalk Global”) 66.67%的股权以及 Digital Technology Marketing and Information, Inc.、iTalkBB Canada Inc.、iTalkBB Austrilia Pty Ltd 100%股权重大资产购买的议案，2012年5月14日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。交易各方签署的《二六三网络通信股份有限公司、北京二六三网络科技有限公司作为买方母公司和买方

与 iTalk Holdings, LLC. 作为卖方股权购买协议》(以下简称“股权购买协议”或“原协议”)。本次公司拟对原协议个别非重要条款修订暨对“暂定返还金额”条款进行优化。

(一) 修订优化的原因

根据《股权购买协议》，本次修订前，收购价款及支付方式如下：

总价款	8000 万美元
首期付款	在交割日支付收购价款的 70%，即 5,600 万美元，其中 500 万美元存入交易双方在招商银行纽约分行开立的托管账户。
第二期付款	在完成 2012 年前三季度审计后支付收购价款的 30%，即 2400 万美元，其中 2012 年前三季度经审计净利润不足 700 万美元的部分（暂定返还金额）存入托管账户。若 2012 年前三季度经审计净利润达到或超过 700 万美元，第二期收购价款 2400 万美元全额支付给交易对方，存入托管账户的暂定返还金额为 0。
托管解除	2013 年 5 月 1 日（且完成 2012 年度审计后）解除托管，若 2012 年度经审计净利润不足交易对方承诺净利润 1000 万美元，其差额返还给收购人网络科技；第一期收购价款中的 500 万元托管资金扣除有关赔偿金额后返还给交易对方 iTalk Holdings。

公司于 2012 年 11 月 1 日收到中国证监会下发的《关于核准二六三网络通信股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2012]1392 号），并积极准备交割事宜。考虑到担任本次交易审计机构的大华会计师事务所有限公司于 2012 年 10 月刚刚完成对目标公司 iTalk Global 的 2012 年半年报审计，且公司即将启动对 iTalk Global 2012 年年报的审计工作，为尽快完成交割，经与交易对方协商一致，拟不再进行 2012 年前三季度审计，按照 iTalk Global 2012 年半年报经审计净利润与 2012 年第三季度未审净利润的合计数作为第二期付款中暂定返还金额的确定基础，以其不足 700 万美元差额的两倍作为暂定返还金额。修订前后暂定返还金额的确定方式具体如下：

优化前	优化后
-----	-----

暂定返还金额= (700 万- iTalk Global 2012 年前三季度经审计净利润) 美金	暂定返还金额=2 × [700 万- (iTalk Global2012 年半年度经审计净利润+其 2012 年第三季度未经审计净利润) ^{注 1]} 美金=2× (700 万-650 万) =100 万美金
---	---

注 1: 大华会计师事务所出具的大华审字[2012]5095 号审计报告, 2012 年 1-6 月, iTalk Global 实现净利润人民币 2,319.93 万元, 占全年预测值的 34.77%。根据 iTalk Global 原始财务报表, 2012 年 1-9 月, iTalk Global 共实现净利润 649.74 万美元, 按照 2012 年 1-9 月人民币兑美元汇率平均价的算术平均值 6.3210 计算, 折合人民币 4,107.01 万元, 占 2012 年预测净利润的 66.55%。

(二) 原协议个别非重要条款的具体修订情况

原协议个别非重要条款具体调整情况如下:

修订前	修订后
<p>2.3 (c) 当结束于 2012 年 12 月 31 日的财务年度的前三季度的二六三网络科技经审计的合并财务报表 (“2012 年前三季度财务报表”) 编制完成后, 二六三网络科技应在合理可行的范围内尽快 (但在任何情况下应于该等财务报表制备后的七 (7) 个营业日内) 向 iTalk Holdings 交付一份 2012 年前三季度财务报表的复印件。该等 2012 年前三季度公司财务报表应按照中国通用会计准则编制并由有资质的中国会计师事务所审计。</p> <p>(d) 除非 iTalk Holdings 在交付后的十 (10) 日内书面通知二六三网络科技其对 2012 年前三季度财务报表中的任何金额有异议并说明异议的性质和理由, 二六三网络科技交付的 2012 年前三季度财务报表应是最最终的且对 iTalk Holdings 具有约束力。各方应善意解决任何争议, 但若各方未能在十 (10) 日内解决争议, 则各方应按照本协议第 10.4 款将争议提交解决, 该解决应是最最终的、对双方有约束力且为双方所接受。在最终认可 2012 年</p>	<p>取消股权购买协议第 2.3(c) 款以及第 2.3(d) 款规定的按照二六三网络科技 2012 年前三季度财务报表调整托管金额的机制, 第二期付款应按如下方式进行: 二六三网络科技应当在 2012 年 12 月 31 日或之前支付第二期付款, 其中 100 万 (壹佰万) 美元应当支付进托管账户, 剩余金额应存入 iTalk Holdings 按照股权购买协议指定的银行账户。</p>

前三季度财务报表后，二六三网络科技应按照返还公式计算返还金额（若有，“暂定返还金额”）。此后，二六三网络科技应通过银行汇款向附录 A 规定的 iTalk Holdings 的帐户或 iTalk Holdings 在第二期付款的付款日前不少于十（10）个营业日内书面通知二六三网络科技而指定的另一帐户向 iTalk Holdings 支付等于下述金额的现金：(i) 第二期付款减去(ii) 暂定返还金额（如有，该暂定返还金额应当被存入托管账户，同时托管金额应相应增加）；但(x) 向 iTalk Holdings 支付第二期付款在任何情况下都不应迟于 2012 年 12 月 31 日，并且(y) 如果在 2012 年 12 月 31 日十(10)个营业日之前，(I) 任何与 2012 年前三季度财务报表有关的争议仍未解决，或(II) 2012 年前三季度财务报表仍未完成，在每一种情况下，二六三网络科技需于 2012 年 12 月 31 日或之前支付给 iTalk Holdings 的第二期付款的金额应由二六三网络科技根据其交付的 2012 年前三季度财务报表或其同一时期未经审计的财务报表（按具体情况）善意计算并确定，该金额在争议得到解决或二六三网络科技完成 2012 年前三季度财务报表的制备及 iTalk Holdings 认可该报表（如适用）后应进行调整。

基于上述第一条的付款变化，股权购买协议的第 1.1 条中“2012 年前三季度财务报表”定义应删除，“暂定返还金额”应变更为 100 万（壹佰万）美元，第 2.3 (c) 款应整体删除，第 2.3

	(d) 款应按照上述第一条进行调整，且附录 2.3 的第二期付款的付款日的返还金额公式不再适用。
--	--

本次仅对“暂定返还金额”的修订充分保证了上市公司利益，提高了收购工作的效率，不涉及对交易对象、交易标的、交易价格的变更，未构成对重组方案的重大调整。

根据公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《关于审议提请股东大会授权董事会办理本次重大资产购买相关事宜的议案》，本次对股权购买协议条款的修订事宜属于董事会审议范畴。保荐机构国信证券股份有限公司就该事项发表核查意见，本次交易所聘请的专项法律顾问北京市康达律师事务所就该事项发表法律意见。

三、备查文件

1. 第四届董事会第五次会议决议
2. 国信证券股份有限公司关于二六三网络通信股份有限公司修订股权购买协议中个别非重要条款的核查意见
3. 北京市康达律师事务所关于二六三网络通信股份有限公司重大资产收购项目专项核查的法律意见书

特此公告

二六三网络通信股份有限公司董事会
2012 年 12 月 4 日