

二六三网络通信股份有限公司
重大资产重组盈利预测实现情况说明的
审核报告

大华核字[2013]004523 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

二六三网络通信股份有限公司
重大资产重组盈利预测实现情况说明的
审核报告

(截止 2012 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 重大资产重组盈利预测实现情况说明的 审核报告	1-2
二、 关于 2012 年度重大资产重组盈利预测实现情 况说明	1-3
二、 事务所及注册会计师执业资质证明	

重大资产重组盈利预测实现 情况说明的审核报告

大华核字[2013]004523 号

二六三网络通信股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的二六三网络通信股份有限公司编制的《关于 2012 年度重大资产重组盈利预测实现情况说明》。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 73 号）的有关规定，编制《关于 2012 年度重大资产重组盈利预测实现情况说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是二六三网络通信股份有限公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对二六三网络通信股份有限公司管理层编制的《关于 2012 年度重大资产重组盈利预测实现情况说明》发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《关于

2012 年度重大资产重组盈利预测实现情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,二六三网络通信股份有限公司管理层编制的《关于 2012 年度重大资产重组盈利预测实现情况说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 73 号)的规定编制,在所有重大方面公允反映了 2012 年度重大资产重组实际盈利数与盈利预测数的差异情况。

本审核报告仅供二六三网络通信股份有限公司 2012 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:王书阁

中国·北京

中国注册会计师:马旭

二〇一三年四月二十二日

关于 2012 年度重大资产重组 盈利预测实现情况说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 73 号）的有关规定，二六三网络通信股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

1、收购人

本公司指定的全资子公司——北京二六三网络科技有限公司（以下简称“网络科技”）作为收购主体。

2、交易对方

iTalk Holdings, LLC.（以下简称“iTalk Holdings”）

3、目标公司

iTalk Holdings 持有 66.67%的股权的 iTalk Global Communications, Inc.（以下简称“iTalk Global”）、及其持有 100%股权的 iTalkBB Australia Pty Ltd.（以下简称“iTalkBB Australia”）、iTalkBB Canada Inc.（以下简称“iTalkBB Canada”）以及 Digital Technology Marketing and Information,（以下简称“DTMI”）共计四家公司（统称“ITALK GLOBAL 及其相关经营推广公司”）。

4、交易标的

本公司持有 33.33%股权的境外参股公司 iTalk Global 的剩余 66.67%的股权以及 iTalkBB Australia、iTalkBB Canada、DTMI 各自 100%股权。

5、收购方式

本公司境内首次公开发行股票实际募集资金净额超过计划募集资金部分尚未使用的 42,000 万元以及部分本公司自有资金增资全资子公司网络科技，由网络科技作为收购人收购目标公司相应的股权。

6、交易价格

购买标的资产的总金额为 8,000 万美元。

7、定价依据

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司 2012 年 4 月 26 日出具的龙智评报字(2012)第 1011 号评估报告《资产评估报告书》，截至 2011 年 12 月 31 日，iTalk Global 的股东全部权益价值为 12,538.56 万美元，在此基础上，交易各方协商一致，确定标的资产的交易价格为 8,000 万美元，其中 iTalk Global 66.67%的股权购买价格最终确定为 7,999.70 万美元，其他三家目标公司统一按设立时的成本费用每家 1,000 美元的象征性价格作价。

8、交易的批准和授权

2012 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了关于本次重大资产购买方案的相关议案。同日本公司、网络科技与 iTalk Holdings、iTalk Global 及有关各方签署了附条件生效的股权购买协议。

2012 年 5 月 14 日，本公司 2012 年第二次临时股东大会批准了本次重大资产重组。

2012 年 5 月 21 日，北京市发改委批复同意网科科技收购 iTalk Global 66.67%的股权以及 DTMI、iTalkBB Canada、iTalkBB Australia100%的股权。

2012 年 6 月 5 日，北京市商务委员会批复同意网科科技收购 DTMI、iTalkBB Canada、iTalkBB Australia100%的股权；

2012 年 6 月 6 日，北京市商务委员会批复同意网科科技收购 iTalk Global 66.67%的股权。

2012 年 10 月 25 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]1392 号《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》，批准了本次重大资产重组。

9、款项支付与交易标的过户

2012 年 12 月 4 日，网络科技作为目标公司 iTalk Global 持股 66.67%的股东以及 iTalkBB Australia、iTalkBB Canada、DTMI 公司各自持股 100%的股东均已经登记在目标公司股东名册；同日网络科技按照股权购买协议的约定向 iTalk Holdings 支付了 5,100 万美元，并于 2012 年 12 月 31 日前支付了余款 2,900 万美元。

二、目标公司盈利预测情况

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司 2012 年 4 月 26 日出具的龙智评报字(2012)第 1011 号评估报告, ITALK GLOBAL 在 2012 年度的净利润预测数为 1,032.63 万美元、2013 年度的净利润预测数为 1,343.13 万美元、2014 年度的净利润预测数为 1,507.20 万美元。

三、目标公司盈利预测实现情况

网络科技于 2012 年 3 月 15 日成立, 本次重大资产重组收购完成后, 网络科技拥有各目标公司及其业务, 2012 年度除拥有目标公司业务外, 另有部分理财收益和利息收入。

收购资产盈利预测实现数以网络科技 2012 年度扣除理财收益和利息收入后的备考利润表合并各目标公司 2012 年度利润表后的净利润后确认。即网络科技 2012 年度备考利润表以其 2012 年度利润表为基础还原网络科技 2012 年 10 至 11 月以原 ITALK GLOBAL 资源为 ITALK GLOBAL 及其相关经营推广公司提供服务获取的利得, 再扣减网络科技 2012 年度理财投资收益及财务费用后确定。

本次重大资产重组 2012 年度盈利预测实现数为 6,546.92 万人民币, 按全年平均折算汇率 6.2932 元人民币/美元, 2012 年度净利润实现数原币金额为 1,040.32 万美元。

2012 年度收购资产实现净利润 1,040.32 万美元, 较预测净利润 1,032.63 万美元增加 7.68 万美元, 增长比例为 0.74%。

四、业绩承诺实现情况

在购买协议中, iTalk Holdings 承诺对目标公司在 2012 年的净利润没有达到 1000 万美元的部分进行全额补偿。

2012 年度收购资产实现净利润 1,040.32 万美元, 较 iTalk Holdings 所承诺的 1000 万美元超出 40.32 万美元, 超出比例为 4.03%。

五、本说明的批准

本说明业经本公司第四届董事会第十次会议于 2013 年 4 月 22 日批准。

二六三网络通信股份有限公司

2013 年 4 月 22 日