



二六三网络通信股份有限公司

2013 年半年度财务报告

2013 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	106,708,164.65	542,503,531.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	351,340,000.00	
应收票据		197,105.00
应收账款	52,499,214.45	47,211,828.14
预付款项	23,316,209.98	29,242,700.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	1,132,662.70
应收股利	524,420.00	
其他应收款	4,084,137.71	13,580,656.09
买入返售金融资产		
存货	8,921,142.55	14,014,437.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	547,393,289.34	647,882,920.53
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

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	43,887,922.92	4,840,800.00
投资性房地产		
固定资产	69,576,969.57	61,553,352.78
在建工程	15,885,369.75	11,504,344.00
工程物资		
固定资产清理	160,789.80	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,602,677.28	6,244,214.32
开发支出	2,344,119.97	
商誉	767,767,997.51	785,064,628.05
长期待摊费用	57,166,005.59	52,492,140.77
递延所得税资产	2,231,538.42	2,265,984.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	964,623,390.81	923,965,464.09
资产总计	1,512,016,680.15	1,571,848,384.62
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	23,375,565.46	26,331,684.38
预收款项	159,934,953.81	151,118,151.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,981,715.17	14,120,664.89
应交税费	-2,496,714.31	-262,357.63
应付利息		
应付股利		

其他应付款	57,430,524.99	70,426,168.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	258,226,045.12	261,734,312.33
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		17,286,454.76
递延所得税负债	0.00	169,899.41
其他非流动负债		610,000.00
非流动负债合计		18,066,354.17
负债合计	258,226,045.12	279,800,666.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	578,323,310.70	603,123,516.86
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,106,297.30	63,106,297.30
一般风险准备		
未分配利润	374,426,585.95	382,917,535.76
外币报表折算差额	-2,065,558.92	-12,390.47
归属于母公司所有者权益合计	1,253,790,635.03	1,289,134,959.45
少数股东权益		2,912,758.67
所有者权益（或股东权益）合计	1,253,790,635.03	1,292,047,718.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,512,016,680.15	1,571,848,384.62

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

2、母公司资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,203,627.06	369,052,629.74
交易性金融资产	351,340,000.00	
应收票据		
应收账款	5,471,901.05	28,910,337.06
预付款项	2,534,861.53	6,768,526.60
应收利息		1,132,662.70
应收股利	524,420.00	
其他应收款	116,768,193.15	18,336,610.86
存货	16,583.39	113,399.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	496,859,586.18	424,314,166.53
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	731,810,225.34	808,648,679.46
投资性房地产		
固定资产	19,097,695.21	22,063,181.11
在建工程	15,752,568.90	9,549,969.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,886,620.46	2,963,541.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,150,136.25	1,832,446.87
递延所得税资产	199,257.52	199,257.52

其他非流动资产		
非流动资产合计	770,896,503.68	845,257,075.48
资产总计	1,267,756,089.86	1,269,571,242.01
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,090,606.75	6,817,694.11
预收款项	16,971,184.59	22,518,751.09
应付职工薪酬	4,512,684.05	6,416,898.11
应交税费	-361,281.46	-226,764.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	285,267,961.60	183,139,268.46
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	307,481,155.53	218,665,847.75
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		169,899.41
其他非流动负债		610,000.00
非流动负债合计		779,899.41
负债合计	307,481,155.53	219,445,747.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	600,672,822.49	600,551,142.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,106,297.30	63,106,297.30
一般风险准备		

未分配利润	56,495,814.54	146,468,055.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	960,274,934.33	1,050,125,494.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,267,756,089.86	1,269,571,242.01

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

3、合并利润表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	352,147,513.41	157,809,180.75
其中：营业收入	352,147,513.41	157,809,180.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	291,038,826.54	129,571,964.94
其中：营业成本	129,287,783.43	70,944,743.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,243,693.40	4,205,488.72
销售费用	66,718,271.82	19,531,245.06
管理费用	87,101,997.37	42,676,375.13
财务费用	-867,301.78	-8,184,194.32
资产减值损失	-445,617.70	398,306.88
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	2,736,969.00	12,605,284.97

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,145,837.08	6,149,032.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,845,655.87	40,842,500.78
加：营业外收入	1,309,808.30	302,100.00
减：营业外支出	327,587.34	329,656.03
其中：非流动资产处置损失	290,780.51	329,656.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,827,876.83	40,814,944.75
减：所得税费用	891,222.76	3,415,971.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,936,654.07	37,398,973.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	63,509,050.19	36,992,382.29
少数股东损益	427,603.88	406,591.09
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.15
（二）稀释每股收益	0.26	0.15
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	63,936,654.07	37,398,973.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,509,050.19	36,992,382.29
归属于少数股东的综合收益总额	427,603.88	406,591.09

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

4、母公司利润表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	58,665,799.02	114,584,994.44
减：营业成本	34,675,628.85	61,846,420.57
营业税金及附加	1,676,590.38	2,862,767.66
销售费用	8,558,533.02	8,924,850.50

管理费用	24,499,803.31	24,627,776.80
财务费用	-2,584,542.15	-8,131,220.27
资产减值损失	-542,859.81	59,948.28
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-11,211,397.23	11,277,887.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,094,203.30	6,149,032.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-18,828,751.81	35,672,338.61
加：营业外收入	977,950.97	100.00
减：营业外支出	164,536.54	173,563.36
其中：非流动资产处置损失	164,536.54	173,563.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-18,015,337.38	35,498,875.25
减：所得税费用	-43,096.38	3,795,728.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,972,241.00	31,703,146.64
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-17,972,241.00	31,703,146.64

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

5、合并现金流量表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	380,200,889.49	160,476,703.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	534,382.18	
收到其他与经营活动有关的现金	12,121,816.57	12,856,935.83
经营活动现金流入小计	392,857,088.24	173,333,639.61
购买商品、接受劳务支付的现金	175,446,016.09	71,499,309.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	94,722,341.31	46,297,527.84
支付的各项税费	10,346,383.41	11,507,924.65
支付其他与经营活动有关的现金	25,728,987.69	11,267,828.19
经营活动现金流出小计	306,243,728.50	140,572,590.14
经营活动产生的现金流量净额	86,613,359.74	32,761,049.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,619,007.10	6,456,252.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,936,105.58	15,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,555,112.68	6,472,002.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,343,284.68	6,767,927.63
投资支付的现金	39,435,680.00	5,400,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,168,227.45	24,055,946.91
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	105,947,192.13	36,223,874.54
投资活动产生的现金流量净额	-98,392,079.45	-29,751,872.13
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收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	71,999,994.30	47,999,998.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	71,999,994.30	47,999,998.76
筹资活动产生的现金流量净额	-71,999,994.30	-47,999,998.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-676,652.42	
五、现金及现金等价物净增加额	-84,455,366.43	-44,990,821.42
加：期初现金及现金等价物余额	542,503,531.08	999,691,769.72
六、期末现金及现金等价物余额	458,048,164.65	954,700,948.30

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

6、母公司现金流量表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	72,252,803.97	80,751,140.88

收到的税费返还	43,096.38	
收到其他与经营活动有关的现金	249,635,131.58	60,121,027.73
经营活动现金流入小计	321,931,031.93	140,872,168.61
购买商品、接受劳务支付的现金	36,290,605.32	54,326,549.92
支付给职工以及为职工支付的现金	23,133,447.88	27,496,095.32
支付的各项税费	2,721,086.40	9,398,444.02
支付其他与经营活动有关的现金	232,377,409.73	90,043,891.71
经营活动现金流出小计	294,522,549.33	181,264,980.97
经营活动产生的现金流量净额	27,408,482.60	-40,392,812.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,256,500.00	
取得投资收益所收到的现金	2,619,007.10	5,128,855.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,902,562.60	15,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	132,778,069.70	5,144,255.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,823,276.36	1,659,549.60
投资支付的现金	36,704,056.87	515,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,168,227.45	31,122,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,695,560.68	548,181,549.60
投资活动产生的现金流量净额	47,082,509.02	-543,037,294.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	71,999,994.30	47,999,998.76

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	71,999,994.30	47,999,998.76
筹资活动产生的现金流量净额	-71,999,994.30	-47,999,998.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,490,997.32	-631,430,105.57
加：期初现金及现金等价物余额	369,052,629.74	998,227,900.73
六、期末现金及现金等价物余额	371,543,627.06	366,797,795.16

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

7、合并所有者权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,000,000.00	603,123,516.86			63,106,297.30		382,917,535.76	-12,390.47	2,912,758.67	1,292,047,718.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00	603,123,516.86			63,106,297.30		382,917,535.76	-12,390.47	2,912,758.67	1,292,047,718.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-24,800,206.16					-8,490,949.81	-2,053,168.45	-2,912,758.67	-38,257,083.09
（一）净利润							63,509,050.19			63,509,050.19
（二）其他综合收益								-2,053,168.45		-2,053,168.45
上述（一）和（二）小计							63,509,050.19	-2,053,168.45		61,455,881.74
（三）所有者投入和减少资本		427,603.88							-2,912,758.67	-2,485,154.79

1. 所有者投入资本									-2,912,758.67	-2,912,758.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		427,603.88								427,603.88
(四) 利润分配							-72,000,000.00			-72,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-72,000,000.00			-72,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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										
(七) 其他		-25,227,810.04								-25,227,810.04
四、本期期末余额	240,000,000.00	578,323,310.70			63,106,297.30		374,426,585.95	-2,065,558.92		1,253,790,635.03

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	720,430,069.66			60,497,974.99		170,972,266.11			1,071,900,310.76
加：同一控制下企业合并										0.00

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	120,000,000.00	720,430,069.66	0.00	0.00	60,497,974.99	0.00	170,972,266.11	0.00	0.00	1,071,900,310.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00	-117,306,552.80			2,608,322.31		211,945,269.65	-12,390.47	2,912,758.67	220,147,407.36
（一）净利润							265,579,660.83		1,542,841.65	267,122,502.48
（二）其他综合收益		242,752.83						-12,390.47		230,362.36
上述（一）和（二）小计		242,752.83					265,579,660.83	-12,390.47	1,542,841.65	267,352,864.84
（三）所有者投入和减少资本		2,450,694.37							1,369,917.02	3,820,611.39
1．所有者投入资本									3,820,611.39	3,820,611.39
2．股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3．其他		2,450,694.37							-2,450,694.37	0.00
（四）利润分配					2,910,929.20		-50,910,929.20			-48,000,000.00
1．提取盈余公积					2,910,929.20		-2,910,929.20			0.00
2．提取一般风险准备										0.00
3．对所有者（或股东）的分配							-48,000,000.00			-48,000,000.00
4．其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00	-120,000,000.00								0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3．盈余公积弥补亏损										0.00
4．其他										0.00

(六) 专项储备										
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他					-302,606.89		-2,723,461.98			-3,026,068.87
四、本期期末余额	240,000,000.00	603,123,516.86	0.00	0.00	63,106,297.30	0.00	382,917,535.76	-12,390.47	2,912,758.67	1,292,047,718.12

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	600,551,142.01			63,106,297.30		146,468,055.54	1,050,125,494.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,000,000.00	600,551,142.01			63,106,297.30		146,468,055.54	1,050,125,494.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		121,680.48					-89,972,241.00	-89,850,560.52
（一）净利润							-17,972,241.00	-17,972,241.00
（二）其他综合收益		121,680.48						121,680.48
上述（一）和（二）小计		121,680.48					-17,972,241.00	-17,850,560.52
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-72,000,000.00	-72,000,000.00

							0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-72,000,00 0.00	-72,000,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,000,00 0.00	600,672,82 2.49			63,106,297 .30		56,495,814 .54	960,274,93 4.33

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	120,000,00 0.00	720,430,06 9.66			60,497,974 .99		170,993,15 4.73	1,071,921, 199.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,00 0.00	720,430,06 9.66			60,497,974 .99		170,993,15 4.73	1,071,921, 199.38
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	120,000,00 0.00	-119,878,9 27.65			2,608,322. 31		-24,525,09 9.19	-21,795,70 4.53
（一）净利润							29,109,291 .99	29,109,291 .99
（二）其他综合收益		-212,712.8 9						-212,712.8 9
上述（一）和（二）小计		-212,712.8					29,109,291	28,896,579

		9					.99	.10
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,910,929.20		-50,910,929.20	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,910,929.20		-2,910,929.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-120,000,000.00						
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								
(七) 其他		333,785.24			-302,606.89		-2,723,461.98	-2,692,283.63
四、本期期末余额	240,000,000.00	600,551,142.01			63,106,297.30		146,468,055.54	1,050,125,494.85

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

三、公司基本情况

1. 历史沿革

二六三网络通信股份有限公司（以下简称“本公司”、“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的批复”，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，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。

2012年5月18日，本公司股东大会决议批准，本公司以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。上述转增出资业经利安达会计师事务所有限责任公司于2012年6月12日以利安达验字[2012]第1034号验资报告验证。

本公司于2012年6月25日完成了工商变更登记并换领了注册号为110000000991739的企业法人营业执照，注册资本由12,000.00万元变更为24,000.00万元。

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。

2.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GR20111111000228的高新技术企业证书，证书有效期三年。

3.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）

4.主要产品和业务

本公司经营增值电信业务，包括增值通信服务、企业通信服务、海外互联网综合服务业务及其他。增值通信服务包括96446IP长途转售业务、95050多方通话业务、VPN业务等；企业通信服务包括企业邮件、云通信、企业会议、相关技术服务及个人邮箱；海外互联网综合服务业务包括网络电话（VOIP）业务、网络电视（IPTV）业务；其他包括立体宽带、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。

5. 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, 集团总部下设人力资源部、财务管理部、法务证券部、信息企化部、品牌市场部、内审部、投资管理部等部门。除集团总部外, 本公司另下设各分子公司负责本公司增值通信、企业通信、海外互联网综合服务等业务。截至2013年6月30日止, 本公司下设8个分公司、4个直接控股子公司, 此外还拥有3个参股公司。

截至2013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 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	忻卫敏	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), 计算机软件、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 110114014331449	朱凌云	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
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）
-----------------------	-----	-------------------------------	----	-------------------------------

*1该三个分公司自设立日起至2013年6月30日止，未以其名义进行经营活动。

*2该分公司自设立日起至2013年6月30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公司，注销手续尚在办理中。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）进行确认和计量，在此基础上编制和披露财务报表及相关信息。

2、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2013年6月30日的财务状况、2013上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会

计准则规定确认。

（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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
无

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为

初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

⑤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。

⑥公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

I. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

II. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

III. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场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（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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
余额百分比法组合	余额百分比法	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

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	30%	30%

3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	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%
房租等押金		5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	无

11、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

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金
额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物的摊销方法：包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，应当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，应当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。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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可

能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量公司对子公司的长期股权投资，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。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，采用成本法核算。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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

②损益确认成本法下，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，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。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（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，根据单项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。重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

无

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）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。

（3）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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	5%	1.9%-19%
机器设备	5	5%	19%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程

的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益

期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	依法律规定	依法律规定
软件	3-5 年	预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

类别	摊销年限
VOIP BOX（向用户提供的网络电话网关设备）	5年
IPTV BOX（向用户提供的网络电视网关设备）	5年
租入固定资产改良支出	3年

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、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）期权的有效期限；（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）确认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。

24、回购本公司股份

无

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。 本公司经营增值电信业务，包括增值通信服务、企业通信服务、海外互联网综合服务及其他。增值通信服务包括96446IP长途转售业务、95050多方通话业务、VPN业务；企业通信服务包括个人邮箱、企业邮件、云通信、企业会议及相关技术服务；海外互联网综合服务包括网络电话（VOIP）业务、网络电视（IPTV）业务；其他包括立体宽带、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增值通信服务：6446IP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，回款率每半年复核并根据实际情况调整。95050多方通话业务系委托合作基础运营商代收话费，采用权责发生制作账务处理。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务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务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，回款率每半年复核并根据实际情况调整。VPN业务：根据与客户签定的合同，其中在开通线路时收取的一次性收费，在工程完工线路开通当月确认收入；按月使用线路的月租费每月终了，本公司根据自身订单系统反映的当期月租费，经与客户数据核对确认后结转为当期月租收入。②企业通信服务：业邮件业务、云通信业务，按年收取服务费，在每月提供服务后按月结转确认收入，其他功能服务费在每月提供服务后，按实际使用量结转确认收入。企业会议业务，按月收取固定服务费的，在每月提供企业会议服务后按月结转确认收入；按话务量收取服务费的，在每月提供企业会议服务后，按实际使用量结转确认收入。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。个人邮箱业务，按月扣减使用费，在实际收到相关款项当月确认为当月收入。③海外互联网综合服务：络电话（VOIP）服务根据客户付费的方式主要分为两大类型。一种是年付费计划的服务费收入，另一种是其他付费计划的服务费收入。年付费计划下，本公司在客户的签单周年日（即第一天提供服务的日期）收取全年服务费，并在12个月的服务期限内平均结转收入。其他付费计划下，公司按月确认服务费收入。其中又分为月套餐形式和预付费形式两种类型。月套餐形式下，公司按套餐约定的固定月服务费，在提供服务的当月收款并确认收入。预付费形式下，每月按客户的实际使用量确认收入。本公司向首次使用网络电话的客户收取激活费、设备的配送费用等杂项费用。其中，激活费参考客户的平均服务期按5年逐月摊销确认收入，设备的配送费用则于发货时一次性确认收入。此外，当客户呼叫指定的29个国家或地区以外的区域时，本公司将向客户额外收取使用费。公司每个月按该客户的实际使用量确认收入。网络电视（IPTV）服务为公司按月收取月服务费，在提供服务的当月收款并确认收入。本公司目前对网络电视客户暂不收取月服务费而仅收取激活费，根据公司经营政策，激活费按12个月逐月摊销确认收入。④其他业务：体宽带业务：按期根据本公司的经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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

本公司提供服务后，于收取款项或取得收款的权利时确认收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

26、政府补助**(1) 类型**

与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁**(1) 经营租赁会计处理**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

无

（2）持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	现代服务业收入	3% 、4%、6%、17%
消费税	无	

营业税	现代服务业收入、技术开发收入	5%、3%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、17%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
美国销售税	VOIP 服务收入	8.25%、5%
加拿大销售税	VOIP 服务收入	13%
新加坡销售税	VOIP 服务收入	7%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	
二六三网络通信股份有限公司上海分公司	15%	
二六三网络通信股份有限公司广州分公司	15%	
北京二六三企业通信有限公司	0%	
北京二六三网络科技有限公司	0%	
上海二六三通信有限公司	25%	
北京首都在线网络技术有限公司	15%	
上海翰平网络技术有限公司	15%	
爱涛信科国际通信技术（北京）有限公司	25%	
上海爱涛网络科技有限公司	25%	
江苏爱拓网络科技有限公司	25%	
爱涛网络电视香港有限公司（iTalkTV Hong Kong Limited）	16.5%	
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	17%	
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.		（1）
Digital Technology Marketing and Information, Inc.		（1）
iTalkBB Canada Inc.		（2）

（1）美国联邦所得税和州所得税（特许权税）：

①联邦所得税率

应纳税所得额（含税级距，单位：美元）		税率
\$ 0	\$ 50,000	15%
50,000	75,000	25%
75,000	100,000	34%
100,000	335,000	39%
335,000	10,000,000	34%
10,000,000	15,000,000	35%

15,000,000	18,333,333	38%
18,333,333		35%

美国联邦所得税纳税申报表要求同时计算两种类型的所得税：常规所得税 (REGULAR INCOME TAX) 和替代性最低税 (ALTERNATIVE MINIMUM TAX)。常规企业所得税为上表所列的累进税率；替代性最低税税率为20%，按常规企业所得税和替代性最低税孰高缴纳。以前年度缴纳的替代性最低税可以抵减当年的常规企业所得税，但以不使抵减后的当年常规企业所得税低于当年替代性最低税为限。

最低税负的相关税务规定：弥补亏损前应纳税所得额的10%须按20%税率计提缴纳。

②州所得税/特许权税 (state corporate income tax or franchise tax) 率：

美国除联邦企业所得税外，很多州针对与该州有税务关联的企业（如在该州有财产、雇员、管理人员等）征收州所得税或特许权税。与所得税略有差异，特许权税的税基通常不基于净利而着重于净值。一般来说，所得税负高的州特许权税负则低。报告期内ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 在如下四个州有所得税/特许权税的纳税义务：

德克萨斯州：没有企业所得税，但针对收入超过100万美元的企业其在州内所获应税收入征收特许权税。特许权税率为累进制，但最大税率不超过1%。ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 报告期内适用税率为1%。

加利福尼亚州：在应纳所得税额不低于最小特许权税额的情况下，企业所得税税率为 8.84%（税基为州内所获应税净利或按指定方法分配计算的州内所获应税净利）。

马里兰州：企业所得税率为8.25%（税基为按指定方法分配计算的州内所获应税净利）。

维吉尼亚州：企业所得税率为6%（税基为按指定方法分配计算的州内所获应税净利）。

纽约州：比较四个方面按指定方法分配计算的州内应税金额中最高数额缴税，比较的四个方面包括：纯收入，资产。

DTMI：报告期内适用税率为8%。

(2) iTalkBB Canada Inc. 为在加拿大安大略省注册的公司，应缴纳所得税情况如下：

公司名称	税率
联邦所得税	15.00%
安大略省所得税	11.50%

2、税收优惠及批文

(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。

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。

(2) 经北京市经济和信息化委员会认定：北京二六三企业通信有限公司、北京二六三网络科技有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》（试行）的有关规定，被认定为软件企业。2012年4月23日，北京二六三企业通信有限公司获取了核发的编号为京R-2012-0104的软件企业认定证书。2012年6月18日，北京二六三网络科技有限公司获取了核发的编号为京R-2012-0250的软件企业认定证书。

根据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》第六条“在我国境内设立的软件企业可享受企业所得税优惠政策。新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。”北京二六三企业通信有限公司、北京二六三网络科技有限公司2013年1-6月免征企业所得税。

(3) 2012年10月30日，经北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局批准，北京首都在线网络技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201211001040。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2013年1-6月北京首都在线网络技术有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 2011年12月6日，经上海市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局批准，上海翰平网络技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201131000397。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2013年1-6月上海翰平网络技术有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

(1) 本公司除部分服务收入按5%计缴营业税外，企业通信服务、增值通信服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。

依据财政部、国家税务总局于2011年11月16日下发的《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号），自2012年1月1日起，上海爱涛网络科技有限公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务改按6%征收增值税。

依据财政部、国家税务总局于2012年7月31日下发的《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号），北京自2012年9月1日起，江苏省自2012年10月1日起，本公司所属子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务改按6%征收增值税。

爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司，技术开发收入符合技术合同免税政策，免征营业税。

(2) 上海翰平网络技术有限公司和北京首都在线网络技术有限公司为增值税一般纳税人，按17%的增值税率申报纳税。本公司及其他境内子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。如*1所述，自试点实施之日起，本公司所属子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务改按6%征收增值税。

(3) 美国销售税

税目	州名	纳税（费）基础	税（费）率
销售税	Texas德克萨斯	VOIP服务收入	8.25%
销售税	Virginia 弗吉尼亚	VOIP服务收入	5%

美国税法规定，如果公司在某个州以实体方式（physical presence，如在该州有财产、雇员、管理人员等）经营，则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。

(4) 加拿大销售税

iTalkBB Canada Inc. 为在加拿大安大略省注册的公司，就符合应税条件的商品销售及服务征收13%的销售税(GST)，同时可抵减购买商品、接受劳务的销售税(GST)，按抵减后余额上缴。

(5) 新加坡销售税

iTalkBB Singapore Pte, Ltd. 就其在新加坡境内符合应税条件的商品销售及服务征收7%的销售税(GST)，同时可抵减在新加坡境内购买商品、接受劳务的销售税(GST)，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

													额后的 余额
北京二六三企业通信有限公司	控股子公司	北京	企业通信	7000 万元	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。	70,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
上海二六三通信有限	控股子公司	上海	增值通信	3000 万元	计算机、网络信息技术领	30,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

公司					域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务），设计、制作各类广告，物业管理；销售通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），机电设备，电子产品，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）。								
北京二六三网络科技	控股子公司	北京	VOIP、IPTV	2000 万元	许可经营项目：无；	520,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

有限公司					一般经营项目：网络技术及电子技术的开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机软件开发；接受委托从事计算机及软件技术外包服务。								
------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--------------------------------------

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
无													

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海翰平网络技术有限公司	控股子公司	上海	企业VPN业务	1000万	计算机、网络工程技术专业领域内的“四技”服务，第一类增值电信业务中的国内因特	10,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

					网虚拟 专用网 业务； 第二类 增值电 信业务 中的因 特网接 入服务 业务、 呼叫中 心业 务。销 售通信 设备 (除卫 星地面 接收装 置)，电 子产 品，计 算机及 配件， 机电设 备。(企 业经营 涉及行 政许可 的，凭 许可证 件经营)								
北京首 都在线 网络技 术有限 公司	间接控 股子公 司	北京	IPTV 业 务	200 万	许可经 营项 目：因 特网信 息服务 业务； 一般经 营项 目：技 术开 发、技 术咨	2,000,0 00.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

					询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售通用设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品								
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	间接控股子公司	美国	VOIP	授权 3600 万股，实际发行 1800 万股	网络电话	498,109,820.18		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
iTalkBB Canada Inc.	间接控股子公司	加拿大	VOIP 经营推广	1 股	加拿大市场 VOIP 经营推广	6,226.61		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
iTalkBB Australia Pty Ltd	间接控股子公司	澳大利亚	VOIP 经营推广	1 股	澳大利亚市场 VOIP 网络电话经营推广	6,226.61		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
Digital Technology Marketing and Information,	间接控股子公司	美国	VOIP 经营推广	1 股	美国市场 VOIP 网络电话经营推广	6,226.61		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

Inc.													
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除一未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	105,731.47	--	--	153,277.03
人民币	--	--	101,739.11	--	--	152,767.74
美元						
新加坡元	161.51	4.8470	782.84	100.00	5.0929	509.29
加拿大元	544.90	5.8901	3,209.52			
银行存款：	--	--	106,602,433.18	--	--	542,350,254.05

人民币	--	--	40,810,993.17	--	--	503,921,414.41
美元	9,579,405.60	6.1787	59,188,273.38	4,369,331.41	6.2855	27,463,432.58
港币				1,184,902.59	0.8109	960,778.27
澳大利亚元				80,247.29	6.5363	524,520.36
新加坡元	376,579.44	4.8470	1,825,280.55	336,863.25	5.0929	1,715,610.85
加拿大元	811,172.32	5.8901	4,777,886.08	1,228,870.85	6.3184	7,764,497.58
合计	--	--	106,708,164.65	--	--	542,503,531.08

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	351,340,000.00	0.00
合计	351,340,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	197,105.00
合计		197,105.00

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	524,420.00	0.00	524,420.00	手续办理中，7月已收回	否
其中：	--	--	--	--	--	--
北京首都在线科技股份有限公司	0.00	524,420.00	0.00	524,420.00	手续办理中，7月已收回	否
账龄一年以上的	0.00	0.00	0.00	0.00		

应收股利						
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		524,420.00	0.00	524,420.00	--	--

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国农业银行股份有限公司北京东城支行	252,391.25	0.00	252,391.25	0.00
浦发银行黄寺支行	880,271.45	0.00	880,271.45	0.00
合计	1,132,662.70	0.00	1,132,662.70	0.00

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	53,602,846.08	100%	1,103,631.63	2.06%	48,186,494.25	100%	974,666.11	2.02%
组合小计	53,602,846.08	100%	1,103,631.63	2.06%	48,186,494.25	100%	974,666.11	2.02%
合计	53,602,846.08	--	1,103,631.63	--	48,186,494.25	--	974,666.11	--

应收账款种类的说明

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	53,107,383.79	99.08%	1,062,147.65	48,046,641.83	99.71%	964,464.74
1 至 2 年	432,668.09	0.81%	21,633.40	127,017.47	0.26%	6,350.88
2 至 3 年	57,732.54	0.11%	17,319.76	12,834.95	0.03%	3,850.49
3 年以上	5,061.66	0.01%	2,530.83			
3 至 4 年	5,061.66	0.01%	2,530.83			
合计	53,602,846.08	--	1,103,631.63	48,186,494.25	--	974,666.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	非关联公司	16,592,917.91	1 年以内	30.96%
单位 2	非关联公司	2,752,078.06	1 年以内	5.13%
单位 3	非关联公司	2,598,444.00	1 年以内	4.85%
单位 4	非关联公司	2,411,204.29	1 年以内	4.5%
单位 5	非关联公司	2,038,469.07	1 年以内	3.8%
合计	--	26,393,113.33	--	49.24%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								

其中：备用金等其他应收款	930,005.88	21.89%	18,697.11	2.01%	11,555,797.03	80.7%	613,313.61	5.31%
押金、保证金	3,318,742.98	78.11%	145,914.04	4.4%	2,764,053.74	19.3%	125,881.07	4.55%
组合小计	4,248,748.86	100%	164,611.15	3.87%	14,319,850.77	100%	739,194.68	5.16%
合计	4,248,748.86	--	164,611.15	--	14,319,850.77	--	739,194.68	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	926,772.61	21.81%	18,535.45	10,637,150.45	74.29%	212,742.98
1 至 2 年	3,233.27	0.08%	161.66	118,117.11	0.82%	5,905.86
2 至 3 年				53,000.00	0.37%	15,900.00
3 年以上				747,529.47	5.22%	378,764.77
4 至 5 年				737,529.47	5.15%	368,764.77
5 年以上				10,000.00	0.07%	10,000.00
合计	930,005.88	--	18,697.11	11,555,797.03	--	613,313.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
通信业务保证金	667,426.63	2%	13,348.53
房租等押金	2,651,316.35	5%	132,565.51
合计	3,318,742.98	--	145,914.04

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	551,862.46	1 年以内	12.99%
单位 2	非关联方	497,330.10	1 年以内	11.71%
单位 3	非关联方	277,844.00	1 年以内	6.54%
单位 4	非关联方	163,912.50	1 年以内	3.86%
单位 5	非关联方	122,542.16	1 年以内	2.88%
合计	--	1,613,491.22	--	37.98%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
iTalk Media Corporation	联营企业	6,429.81	0.15%
合计	--	6,429.81	0.15%

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,250,831.78	78.28%	28,134,950.70	96.21%
1 至 2 年	4,785,193.65	20.52%	1,005,447.00	3.44%
2 至 3 年	177,882.05	0.76%	102,302.50	0.35%
3 年以上	102,302.50	0.44%		0%
合计	23,316,209.98	--	29,242,700.20	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	非关联方	3,005,937.55	2012 年	预付未使用资源采购款
单位 2	非关联方	1,375,617.06	2012 年	预付 TVBOX 采购款

单位 3	非关联方	887,214.00	2012 年	预付未使用资源采购款
单位 4	非关联方	400,000.00	2012 年	预付系统开发费
单位 5	非关联方	385,015.78	2012 年	预付技术服务费
合计	--	6,053,784.39	--	--

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,455,342.93	0.00	8,455,342.93	13,460,837.75	0.00	13,460,837.75
周转材料	465,799.62	0.00	465,799.62	553,599.57	0.00	553,599.57
合计	8,921,142.55	0.00	8,921,142.55	14,014,437.32	0.00	14,014,437.32

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
北京首都在线科技股份有限公司	成本法	4,840,800.00	4,840,800.00		4,840,800.00	4.99%	4.99%		0.00	0.00	524,420.00
北京羽乐创新科技有限公司	权益法	4,000,000.00		3,706,777.67	3,706,777.67	33.33%	33.33%		0.00	0.00	
易美云（北京）信息技术有限公司	权益法	31,250,000.00		30,662,078.97	30,662,078.97	33.33%	33.33%		0.00	0.00	
iTalk Media	权益法	4,942,960.00		4,678,266.28	4,678,266.28	40%	40%		0.00	0.00	

Corporation (iTalk Global 投资)											
合计	--	45,033,760.00	4,840,800.00	39,047,122.92	43,887,922.92	--	--	--	0.00	0.00	524,420.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	173,409,072.65	17,833,631.91		2,870,150.89	188,372,553.67
其中：房屋及建筑物	16,929,528.94	2,177,111.63			19,106,640.57
机器设备	132,198,878.43	14,300,525.79		2,298,563.53	144,200,840.69
运输工具	4,506,409.54	24,510.00		296,100.26	4,234,819.28
其他	19,774,255.74	1,331,484.50		275,487.10	20,830,253.14
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	111,801,645.04	9,266,388.81		2,326,524.58	118,741,509.27
其中：房屋及建筑物	6,398,466.37	492,168.03			6,890,634.40
机器设备	89,698,111.13	6,840,202.34		1,884,117.59	94,654,195.88
运输工具	3,019,309.58	402,157.82		244,006.98	3,177,460.42
其他	12,685,757.96	1,531,860.62		198,400.01	14,019,218.57
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	61,607,427.61	--			69,631,044.40
其中：房屋及建筑物	10,531,062.57	--			12,216,006.17
机器设备	42,500,767.30	--			49,546,644.81
运输工具	1,487,099.96	--			1,057,358.86
其他	7,088,497.78	--			6,811,034.57
四、减值准备合计	54,074.83	--			54,074.83
机器设备	54,074.83	--			54,074.83
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	61,553,352.78	--			69,576,969.57
其中：房屋及建筑物	10,531,062.57	--			12,216,006.17
机器设备	42,446,692.47	--			49,492,569.98

运输工具	1,487,099.96	--	1,057,358.86
其他	7,088,497.78	--	6,811,034.57

本期折旧额 9,433,802.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,119,093.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	1,802,495.20	1,748,420.37	54,074.83	0.00	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
263 呼叫中心及研发生产用房建设工程	15,752,568.90		15,752,568.90	9,549,969.00		9,549,969.00
昌平呼叫中心装修工程	0.00		0.00	1,954,375.00		1,954,375.00
办公室装修	132,800.85		132,800.85			
合计	15,885,369.75		15,885,369.75	11,504,344.00		11,504,344.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
263 呼叫中心及研发生产用房建设工程	25,620,000.00	9,549,969.00	6,202,599.90			61.49%	61.49%	0.00	0.00	0%	募集资金	15,752,568.90
昌平呼叫中心装修工程	2,400,000.00	1,954,375.00	164,718.00	2,119,093.00	0.00	88.3%	100.00%	0.00	0.00	0%	其他	

办公室 装修	225,194. 00		132,800. 85			58.97%	58.97%	0.00	0.00	0%	其他	132,800. 85
合计	28,245,1 94.00	11,504,3 44.00	6,500,11 8.75	2,119,09 3.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	15,885,3 69.75

13、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	0.00	160,789.80	老旧设备清理
合计		160,789.80	--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,224,316.58	231,956.70	0.00	15,456,273.28
软件	11,794,475.74	231,956.70	0.00	12,026,432.44
土地	3,429,840.84		0.00	3,429,840.84
二、累计摊销合计	8,980,102.26	873,493.74	0.00	9,853,596.00
软件	8,219,942.26	837,006.06	0.00	9,056,948.32
土地	760,160.00	36,487.68	0.00	796,647.68
三、无形资产账面净值合计	6,244,214.32	-641,537.04	0.00	5,602,677.28
软件	3,574,533.48			2,969,484.12
土地	2,669,680.84			2,633,193.16
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	6,244,214.32	-641,537.04	0.00	5,602,677.28
软件	3,574,533.48			2,969,484.12
土地	2,669,680.84			2,633,193.16

本期摊销额 990,008.68 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化项目：	0.00	31,307,570.86	31,307,570.86	0.00	0.00
资本化项目：					
用户取消服务和结算流程系统	0.00	131,978.24	0.00	0.00	131,978.24
加拿大家庭高速上网产品与服务系统	0.00	104,113.51	0.00	0.00	104,113.51
IPTV 网络电视系统	0.00	45,282.63	0.00	0.00	45,282.63
iTalk 网站系统	0.00	43,488.86	0.00	0.00	43,488.86
VOIP 智能终端软电话系统	0.00	1,409,967.20	0.00	0.00	1,409,967.20
iTalk 专卖店系统	0.00	609,289.53	0.00	0.00	609,289.53
合计	0.00	33,651,690.83	31,307,570.86	0.00	2,344,119.97

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例6.97%。

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%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在100万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京首都在线网络技术有限公司	93,137,524.28	0.00	0.00	93,137,524.28	0.00
上海翰平网络技术有限公司	34,635,570.72	0.00	0.00	34,635,570.72	0.00
ITALK GLOBAL 及相关经营推广公司	657,291,533.05	0.00	17,296,630.54	639,994,902.51	0.00
合计	785,064,628.05	0.00	17,296,630.54	767,767,997.51	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

截至2013年6月30日，本公司各项商誉无减值迹象。

2013年6月6日本公司收到加拿大税务当局CRA的通知，确认iTalk Global在加拿大不存在销售税缴税义务，由于2013年6月加拿大税务局出具不需承担税务义务的决定距离收购iTalk合并日2012年11月30日尚不足12个月，根据《企业会计准则讲

解》企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的相关规定，本公司在本报告期编制合并报表时冲销因收购 iTalk 产生的商誉，同时冲销预计负债。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
机房及办公楼改造	2,925,000.19	-13,620.26	918,954.15	0.00	1,992,425.78	无
VOIP BOX (向用户提供的网络电话网关设备)	31,967,798.74	6,275,160.24	6,191,310.20	0.00	32,051,648.78	
IPTV BOX (向用户提供的网络电视网关设备)	17,599,341.84	8,032,315.43	2,509,726.24	0.00	23,121,931.03	
合计	52,492,140.77	14,293,855.41	9,619,990.59	0.00	57,166,005.59	--

长期待摊费用的说明

VOIP BOX 以及 IPTV BOX 按 5 年摊销长期待摊费用。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	204,302.69	147,248.44
可抵扣亏损	2,027,235.73	2,027,235.73
递延收益		91,500.00
小计	2,231,538.42	2,265,984.17
递延所得税负债：		
应收利息	0.00	169,899.41
小计	0.00	169,899.41

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-33,383,533.42	-33,383,533.42
合计	-33,383,533.42	-33,383,533.42

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	-2,785,745.88	-2,785,745.88	
2014 年	-194,606.81	-194,606.81	
2015 年	-3,977,987.28	-3,977,987.28	
2016 年	-6,936,448.11	-6,936,448.11	
2017 年	-19,488,745.34	-19,488,745.34	
合计	-33,383,533.42	-33,383,533.42	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收利息	0.00	1,132,662.70
小计	0.00	1,132,662.70
可抵扣差异项目		
应收款项减值准备	1,268,243.09	1,032,751.86
固定资产减值准备	54,074.83	54,074.83
未弥补亏损	12,286,277.16	12,286,277.16
递延收益	0.00	610,000.00
小计	13,608,595.08	13,983,103.85

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,231,538.42		2,265,984.17	
递延所得税负债	0.00		169,899.41	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,713,860.79	-445,618.01			1,268,242.78
二、存货跌价准备	0.00				0.00
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	54,074.83	0.00			54,074.83
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	1,767,935.62	-445,618.01			1,322,317.61

19、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	23,375,565.46	26,331,684.38
合计	23,375,565.46	26,331,684.38

20、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	159,934,953.81	151,118,151.84
合计	159,934,953.81	151,118,151.84

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、工资、奖金、津贴和补贴	12,869,688.67	86,635,539.63	81,974,731.01	17,530,497.29
二、职工福利费	0.00	571,933.57	547,034.57	24,899.00
三、社会保险费	1,115,800.42	10,052,105.67	9,592,804.48	1,575,101.61
四、住房公积金	79,064.42	3,288,999.08	3,186,978.00	181,085.50
五、辞退福利	0.00	720,630.94	671,117.39	49,513.55
六、其他	56,111.38	2,382,842.93	1,818,336.09	620,618.22
合计	14,120,664.89	103,652,051.82	97,791,001.54	19,981,715.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 49,513.55 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

计提年终奖于次年发放，其他于次月发放。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,455,795.23	-690,829.13
营业税	702,362.09	900,731.93
企业所得税	-493,411.36	-559,995.23
个人所得税	601,609.65	699,386.32
城市维护建设税	41,283.21	57,329.14
教育费附加	34,078.46	42,084.33
新加坡销售税	-27,180.42	-25,830.07
加拿大销售税	-919,857.56	-704,229.85
其他	20,196.85	18,994.93
合计	-2,496,714.31	-262,357.63

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付股权转让款	51,436,284.38	66,718,000.00
应付押金及往来款	5,994,240.61	3,708,168.85
合计	57,430,524.99	70,426,168.85

24、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	17,286,454.76	0.00	17,286,454.76	0.00
合计	17,286,454.76	0.00	17,286,454.76	

预计负债说明

2013年6月6日本公司收到加拿大税务当局CRA的通知，确认iTalk Global在加拿大不存在销售税缴税义务，由于2013年6月加拿大税务局出具不需承担税务义务的决定距离收购iTalk合并日2012年11月30日尚不足12个月，根据《企业会计准则讲解》企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的相关规定，本公司在本报告期编制合并报表时冲销因收购iTalk产生的商誉，同时冲销预计负债。

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业会议服务系统平台研究与应用拨款	0.00	610,000.00
合计		610,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

2011年12月，本公司一企业会议服务平台研究与应用Ⅱ项目的课题实施方案通过北京市科技技术委员会审批，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，该项目于2012年1月开始实施，于2013年3月验收成功并结转营业外收入。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	599,509,876.93		25,227,810.04	574,309,270.89
其他资本公积	3,613,639.93	427,603.88		4,014,039.81

合计	603,123,516.86	427,603.88	25,227,810.04	578,323,310.70
----	----------------	------------	---------------	----------------

资本公积说明

本公司于2013年3月购买上海翰平公司28%股权，实现了对上海翰平公司100%控股。本公司将上海翰平2013年1-3月净利润中的少数股东损益427,603.88元确认为资本公积，并将购买28%股权的价款与上海翰平公司3月底净资产的28%之间的差额25,227,810.04元冲减资本公积。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,106,297.30	0.00	0.00	63,106,297.30
合计	63,106,297.30			63,106,297.30

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	382,917,535.76	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	382,917,535.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,509,050.19	--
应付普通股股利	72,000,000.00	
期末未分配利润	374,426,585.95	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	352,147,513.41	157,809,180.75
营业成本	129,287,783.43	70,944,743.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信行业	352,147,513.41	129,287,783.43	157,809,180.75	70,944,743.47
合计	352,147,513.41	129,287,783.43	157,809,180.75	70,944,743.47

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增值通信业务	101,188,635.78	59,220,401.72	84,900,370.92	45,045,177.62
企业通信业务	74,608,584.86	23,592,842.01	64,971,561.31	18,813,060.59
海外互联网综合业务	166,992,991.74	43,288,675.49		
其他业务	9,357,301.03	3,185,864.21	7,937,248.52	7,086,505.26
合计	352,147,513.41	129,287,783.43	157,809,180.75	70,944,743.47

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	185,154,521.67	85,999,107.94	157,809,180.75	70,944,743.47
中国大陆外	166,992,991.74	43,288,675.49		
合计	352,147,513.41	129,287,783.43	157,809,180.75	70,944,743.47

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	2,941,831.00	0.84%
客户 2	2,769,247.00	0.79%
客户 3	2,334,645.00	0.66%
客户 4	2,103,651.00	0.6%
客户 5	2,040,000.00	0.58%
合计	12,189,374.00	3.47%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	详见第八节 五、税项
营业税	4,849,702.16	3,797,860.52	详见第八节 五、税项
城市维护建设税	263,128.01	212,370.05	详见第八节 五、税项
教育费附加	186,176.49	179,169.32	详见第八节 五、税项
资源税	0.00	0.00	详见第八节 五、税项
美国销售税	3,887,606.42	0.00	详见第八节 五、税项
其他	57,080.32	16,088.83	详见第八节 五、税项
合计	9,243,693.40	4,205,488.72	--

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,315,101.04	11,116,025.97
广告宣传费	18,113,241.67	5,974,100.52
招待费	1,268,707.99	1,172,791.72
交通费	430,224.47	320,977.30
差旅费	1,244,715.43	729,272.13
通讯费	1,477,838.54	114,808.64
会议费	143.34	80,830.00
折旧	394,177.63	20,170.10

软件摊销	4,166.70	0.00
房租及管理费	2,933,513.72	0.00
办公费	838,775.67	0.00
法务专项费用	114,047.43	0.00
其他	583,618.19	2,268.68
合计	66,718,271.82	19,531,245.06

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	31,307,570.86	17,806,424.95
人工费	39,166,894.24	15,507,140.56
房租及管理费	3,643,794.51	1,903,006.43
水电暖费	282,529.87	306,262.16
折旧	1,158,375.25	736,822.47
无形资产摊销	55,071.04	52,296.15
长期待摊费用摊销	794,423.18	709,271.85
中介机构费用	2,304,488.78	2,147,867.27
办公费	706,529.61	240,041.29
招待费	1,193,509.12	848,377.36
交通费	703,963.94	601,997.74
差旅费	1,509,430.82	463,552.72
通讯费	490,389.54	255,746.54
低值易耗品摊销	40,549.00	24,102.50
人事费	204,739.80	88,252.00
会议费	285,169.81	58,628.00
修理费	552,854.03	50,601.00
税费	300,664.79	621,506.47
法务专项	2,019,343.58	181,351.80
其他	381,705.60	73,125.87
合计	87,101,997.37	42,676,375.13

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,777,833.91	-8,206,509.83
汇兑损益	1,788,952.47	
手续费及其他	121,579.66	22,315.51
合计	-867,301.78	-8,184,194.32

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	524,420.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,145,837.08	6,149,032.55
其他	3,358,386.08	6,456,252.42
合计	2,736,969.00	12,605,284.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京首都在线科技股份有限公司	524,420.00	0.00	本期参股公司分红
合计	524,420.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京羽乐创新科技有限公司	-293,222.33		本期新增参股公司
易美云（北京）信息技术有限公司	-587,921.03		本期新增参股公司
iTalk Media Corporation	-264,693.72		本期新增参股公司
iTalk Global Communication, Inc.		7,163,937.87	本期由参股公司变为间接控制子公司
北京首都在线网络技术有限公司		-1,014,905.32	本期由参股公司变为间接控制子公司
合计	-1,145,837.08	6,149,032.55	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-445,617.70	398,306.88
合计	-445,617.70	398,306.88

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,414.36		11,414.36
其中：固定资产处置利得	11,414.36		11,414.36
政府补助	883,300.00	296,000.00	883,300.00
其他	48,126.52	6,100.00	48,126.52
代扣个税手续费返还	366,967.42		366,967.42
合计	1,309,808.30	302,100.00	1,309,808.30

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业会议服务系统平台研究与应用项目	610,000.00		2011 年 12 月，本公司—企业会议服务平台研究与应用 II 项目的课题实施方案通过北京市科技技术委员会审批，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，于 2013 年 3 月验收成功并结转营业外收入。
上海徐汇区科委教育费补贴	300.00		
上海市虹口区企业发展专项扶持基金	183,000.00		本公司在虹口区提篮桥街道享受全年上交营业税、增值税、企业所得税 60%返还，本年度收到补贴 18.3 万。
上海市科学技术委员会计划项目	90,000.00		本公司与上海市科学技术委员会合作创新基金项目共 15 万，第一阶段收款 9 万。
虹口科委高新技术政府支持金		100,000.00	

虹口区财政局转方式调结构资金		196,000.00	
合计	883,300.00	296,000.00	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	290,780.51	329,656.03	290,780.51
其中：固定资产处置损失	290,780.51	329,656.03	290,780.51
其他	36,806.83		36,806.83
合计	327,587.34	329,656.03	327,587.34

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,061,122.17	3,415,971.37
递延所得税调整	-169,899.41	
合计	891,222.76	3,415,971.37

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	公式	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	63,509,050.19	36,992,382.29
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	4,299,926.04	5,393,943.92
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	59,209,124.15	31,598,438.37
年初股份总数	4	240,000,000.00	120,000,000.00
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		120,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
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		

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	6	6
发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ）	$12=4+5+6\times7+11-8\times9+11-10$	240,000,000.00	240,000,000.00
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） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	240,000,000.00	240,000,000.00
基本每股收益（Ⅰ）	$14=1\div13$	0.26	0.15
基本每股收益（Ⅱ）	$15=3\div12$	0.25	0.13
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%	15%
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）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.26	0.15
稀释每股收益（Ⅱ）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.25	0.13

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

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。

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

41、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
政府补助	273,300.00
保证金及押金、备用金	434,804.83
存款利息收入	3,910,496.61
代扣个税手续费返还	354,877.03
2012 年预付易美云（北京）信息技术有限公司款还款	6,500,000.00
其他	648,338.10
合计	12,121,816.57

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
办公费	1,587,177.68
招待费	2,515,306.27
交通费	1,054,454.00
差旅费	2,505,496.17
通讯费	1,019,997.62
会议费	280,548.81
修理费	593,459.02
水电暖费	1,006,019.30
房租及管理费	6,483,132.90

中介机构费	3,281,032.23
法务专项	2,034,033.95
研发费用	1,322,055.45
押金、保证金	712,451.31
财务费用-手续费及其他	251,886.23
其他	1,081,936.75
合计	25,728,987.69

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	63,936,654.07	37,398,973.38
加：资产减值准备	-445,617.70	398,306.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,433,802.86	6,412,638.41
无形资产摊销	990,008.68	336,342.55
长期待摊费用摊销	918,954.15	901,568.94
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）	279,366.15	329,656.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,736,969.00	-12,605,284.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	34,445.75	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-169,899.41	
存货的减少（增加以“—”号填列）	419,429.95	-650,501.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,326,629.03	-18,659,576.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,626,555.22	18,898,926.69
经营活动产生的现金流量净额	86,613,359.74	32,761,049.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,708,164.65	954,700,948.30
减：现金的期初余额	542,503,531.08	999,691,769.72
加：现金等价物的期末余额	351,340,000.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-84,455,366.43	-44,990,821.42

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	28,140,568.70	44,460,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	41,168,227.45	31,122,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	7,066,053.09
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,168,227.45	24,055,946.91
4. 取得子公司的净资产	6,535,211.38	13,645,040.67
流动资产	7,815,285.24	16,773,012.08
非流动资产	1,471,478.43	3,427,247.55
流动负债	2,778,756.28	6,555,218.96
非流动负债	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	106,708,164.65	542,503,531.08
其中：库存现金	105,731.47	153,277.03
可随时用于支付的银行存款	106,602,433.18	542,350,254.05
二、现金等价物	351,340,000.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	458,048,164.65	542,503,531.08

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
无										

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京二六三企业通信有限公司	控股子公司	有限公司	北京	芦兵	企业通信	7000 万元	100%	100%	58581718-9
上海二六三通信有限公司	控股子公司	有限公司	上海	张靖海	增值通信	3000 万元	100%	100%	05768385-0
北京二六三网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	李小龙	VOIP、IPTV	2000 万元	100%	100%	59232828-7
iTalk Global Communications, Inc.	控股子公司	境外公司	美国	Jie Zhao	VOIP	授权 3600 万股，实际发行 1800 万股	100%	100%	
iTalkBB Canada Inc.	控股子公司	境外公司	加拿大	Jie Zhao	VOIP 经营推广	1 股	100%	100%	
iTalkBB Australia Pty Ltd.	控股子公司	境外公司	澳大利亚	Jie Zhao	VOIP 经营推广	1 股	100%	100%	
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	控股子公司	境外公司	美国	Jie Zhao	VOIP 经营推广	1 股	100%	100%	
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	控股子公司	境外公司	新加坡		VOIP	222,260.00 新加坡元	100%	100%	200812154Z
爱涛信科国际通信技术（北京）有限公司	控股子公司	有限公司	北京	赵捷	研发服务	300 万美元	100%	100%	69495076-3
上海爱涛网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	JIN HUI SUN（孙锦辉）	销售推广服务	20 万美元	100%	100%	79706609-X
江苏爱拓网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	江苏	ZHAO JIE	客户售后服务及维护、销售推广	200 万美元	100%	100%	69214160-4

上海翰平网络技术有限公司	控股子公司	有限公司	上海	忻卫敏	VPN 业务	1000 万元	100%	100%	78673145-3
北京首都在线网络技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京	黄明生	IPTV 业务	200 万元	100%	100%	79161129-6
爱涛网络电视香港有限公司	控股子公司	有限公司	香港	黄明生	IPTV 业务	10000 港币	100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京羽乐创新科技有限公司	有限公司	北京	毛羽建		150 万	33.33%	33.33%	联营企业	58908250-3
易美云（北京）信息技术有限公司	有限公司	北京	张渊		300 万	33.33%	33.33%	联营企业	55136350-2
iTalk Media Corporation	境外公司	美国			授权 340 万股，实际发行 80 万股	40%	40%	联营企业	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
Jie Zhao	本公司董事	
iTalk Holdings,LLC	Jie Zhao 为 iTalk Holdings,LLC 董事、股东	
黄明生	本公司现任董事	
孙文超	曾任本公司监事，2013 年 1 月 18 日辞职	
陈晨	本公司持股 5%以上股东	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无						

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无						

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

无						
---	--	--	--	--	--	--

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无					

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
iTalk Holdings,LLC	-1,230,155.44	2013 年 02 月 06 日		2013 年 2 月 6 日归还上年的借款
iTalk Media Corporation	50,281.40	2013 年 03 月 26 日		
iTalk Media Corporation	-43,851.59	2013 年 06 月 07 日		截止至 2013 年 6 月 30 日尚有 6,429.81 元未偿还

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无							

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	iTalk Holdings,LLC.			1,230,155.44	24,603.11
其他应收款	iTalk Media Corporation	6,429.81	128.60		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	黄明生	13,093,795.55	18,705,422.22
其他应付款	孙文超	2,309,104.94	3,298,721.34
其他应付款	陈晨	2,771,990.03	3,959,985.76

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,019,831.20	36.56 %	52,125.27	2.58%	29,501,683.22	100%	591,346.16	2%
合并范围内款项	3,504,195.12	63.44 %		0%				
组合小计	5,524,026.32	100%	52,125.27	0.94%	29,501,683.22	100%	591,346.16	2%
合计	5,524,026.32	--	52,125.27	--	29,501,683.22	--	591,346.16	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,977,943.17	98%	39,558.86	29,440,518.67	100%	588,287.93
1 至 2 年		0%		61,164.55	0%	3,058.23
2 至 3 年	41,888.03	2%	12,566.41			
合计	2,019,831.20	--	52,125.27	29,501,683.22	--	591,346.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海二六三通信有限公司北京通信技术分公司	集团内往来	3,492,200.67	1 年以内	63.22%
单位 1	非关联方	528,377.42	1 年以内	9.57%
单位 2	非关联方	469,075.90	1 年以内	8.49%
单位 3	非关联方	440,992.72	1 年以内	7.98%
单位 4	非关联方	419,838.29	1 年以内	7.6%
合计	--	5,350,485.00	--	96.86%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：备用金等其他应收款	911,825.37	0.78%	18,303.50	2.01%	1,253,878.18	6.81%	25,144.56	2.01%
押金、保证金	1,325,334.32	1.13%	51,020.08	3.85%	1,202,791.48	6.53%	47,817.94	3.98%
合并范围内款项	114,600,357.04	98.09 %		0%	15,952,903.70	86.66 %	0.00	0%
组合小计	116,837,516.73	100%	69,323.58	0.06%	18,409,573.36	100%	72,962.50	0.4%

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	909,592.10	99.76%	18,191.84	1,251,644.91	99.82%	25,032.90
1 至 2 年	2,233.27	0.24%	111.66	2,233.27	0.18%	111.66
合计	911,825.37	--	18,303.50	1,253,878.18	--	25,144.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
通信业务保证金	508,221.40	2%	10,164.43
房租等押金	817,112.92	5%	40,855.65
合计	1,325,334.32	--	51,020.08

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京首都在线网络技术有限公司	集团内往来	62,317,191.27	1 年以内	53.34%
北京二六三网络科技有 限公司	集团内往来	37,681,347.96	1 年以内	32.25%
上海二六三通信有限公 司北京通信技术分公司	集团内往来	9,652,000.00	1 年以内	8.26%
上海二六三通信有限公 司	集团内往来	2,191,166.17	1 年以内	1.88%
上海二六三通信有限公 司广州分公司	集团内往来	1,980,000.00	1 年以内	1.69%
合计	--	113,821,705.40	--	97.42%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
北京二六 三网络科 技有限公 司	成本法	520,000,0 00.00	520,000,0 00.00		520,000,0 00.00	100%	100%		0.00	0.00	
北京二六 三企业通 信有限公 司	成本法	70,000,00 0.00	70,000,00 0.00		70,000,00 0.00	100%	100%		0.00	0.00	
上海翰平 网络技术 有限公司	成本法	72,600,56 8.70	44,460,00 0.00	28,140,56 8.70	72,600,56 8.70	100%	100%		0.00	0.00	

上海二六三通信有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	
北京首都在线网络技术有限公司	成本法	73,880,000.00	66,334,029.31	-66,334,029.31	0.00	100%	100%		0.00	0.00	
iTalk Global Communications Inc.	成本法	51,376,500.00	73,013,850.15	-73,013,850.15	0.00	100%	100%		0.00	0.00	
北京首都在线科技股份有限公司	成本法	4,840,800.00	4,840,800.00		4,840,800.00	4.99%	4.99%		0.00	0.00	524,420.00
北京羽乐创新科技有限公司	权益法	4,000,000.00		3,706,777.67	3,706,777.67	33.33%	33.33%		0.00	0.00	
易美云（北京）信息技术有限公司	权益法	31,250,000.00		30,662,078.97	30,662,078.97	33.33%	33.33%		0.00	0.00	
合计	--	857,947,868.70	808,648,679.46	-76,838,454.12	731,810,225.34	--	--	--	0.00	0.00	524,420.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	58,665,799.02	114,584,994.44
合计	58,665,799.02	114,584,994.44
营业成本	34,675,628.85	61,846,420.57

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信服务	58,665,799.02	34,675,628.85	114,584,994.44	61,846,420.57
合计	58,665,799.02	34,675,628.85	114,584,994.44	61,846,420.57

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增值通信业务	40,885,638.20	23,546,942.50	75,468,503.92	37,686,398.53
企业通信业务	15,592,624.64	10,449,918.85	36,136,307.85	22,407,491.27
海外互联网综合业务				
其他业务	2,187,536.18	678,767.50	2,980,182.67	1,752,530.77
合计	58,665,799.02	34,675,628.85	114,584,994.44	61,846,420.57

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	58,665,799.02	34,675,628.85	114,584,994.44	61,846,420.57
中国大陆外				
合计	58,665,799.02	34,675,628.85	114,584,994.44	61,846,420.57

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	251,402.82	0.43%
客户 2	233,837.85	0.4%
客户 3	216,092.11	0.37%
客户 4	112,555.20	0.19%
客户 5	98,810.24	0.17%
合计	912,698.22	1.56%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	524,420.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-881,143.36	6,149,032.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,213,059.94	
其他	3,358,386.07	5,128,855.16
合计	-11,211,397.23	11,277,887.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京首都在线科技股份有限公司	524,420.00	0.00	本期参股公司分红
合计	524,420.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京羽乐创新科技有限公司	-293,222.33		本期新增参股公司
易美云（北京）信息技术有限公司	-587,921.03		本期新增参股公司
iTalk Global Communication, Inc.		7,163,937.87	本期由参股公司变为间接控制子公司
北京首都在线网络技术有限公司		-1,014,905.32	本期由参股公司变为间接控制子公司
合计	-881,143.36	6,149,032.55	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,972,241.00	31,703,146.64
加：资产减值准备	-542,859.81	59,948.28

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,284,809.42	2,189,864.29
无形资产摊销	131,609.08	134,406.90
长期待摊费用摊销	675,310.60	717,216.29
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）	85,495.02	-15,280.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		222,684.36
投资损失（收益以“—”号填列）	11,211,397.23	-11,277,887.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-169,899.41	
存货的减少（增加以“—”号填列）	96,816.18	-12,180.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-69,083,958.70	-5,095,906.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	100,692,003.99	-59,018,824.02
经营活动产生的现金流量净额	27,408,482.60	-40,392,812.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	20,203,627.06	366,797,795.16
减：现金的期初余额	369,052,629.74	998,227,900.73
加：现金等价物的期末余额	351,340,000.00	
现金及现金等价物净增加额	2,490,997.32	-631,430,105.57

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-279,366.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	883,300.00	
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	3,358,386.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378,287.11	
减：所得税影响额	40,680.99	
合计	4,299,926.04	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用**2、净资产收益率及每股收益**

单位：元

报告期利润	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	4.9%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.25	0.25

（本页无正文，仅为《二六三网络通信股份有限公司2013年半年度财务报告》之签字盖章页）

法定代表人： 李小龙

主管会计工作负责人：刘江涛

会计机构负责人：董桂英

二六三网络通信股份有限公司

2013年8月27日