

二六三网络通信股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]004465 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

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-77

审 计 报 告

大华审字[2014]004465 号

二六三网络通信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的二六三网络通信股份有限公司(以下简称二六三公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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、 对财务报表出具的审计报告

(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，公允反映了二六三公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王书阁

中国注册会计师：邓军

二〇一四年四月二十四日

二六三网络通信股份有限公司 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	291,855,818.55	542,503,531.08
交易性金融资产	五、注释 2	11,420,000.00	-
应收票据	五、注释 3	-	197,105.00
应收账款	五、注释 5	43,887,237.12	47,211,828.14
预付款项	五、注释 7	20,681,324.74	29,242,700.20
应收利息	五、注释 4	152,312.33	1,132,662.70
应收股利		-	-
其他应收款	五、注释 6	4,302,090.48	13,580,656.09
存货	五、注释 8	10,404,176.01	14,014,437.32
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、注释 9	219,444,016.43	-
流动资产合计		602,146,975.66	647,882,920.53
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	五、注释 11	57,543,245.52	4,840,800.00
投资性房地产		-	
固定资产	五、注释 12	88,433,515.21	61,553,352.78
在建工程	五、注释 13	4,504,899.17	11,504,344.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	五、注释 14	5,970,939.51	6,244,214.32
开发支出	五、注释 14	7,211,745.11	-
商誉	五、注释 15	767,767,997.51	785,064,628.05
长期待摊费用	五、注释 16	64,146,718.22	52,492,140.77
递延所得税资产	五、注释 17	2,374,343.66	2,265,984.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,953,403.91	923,965,464.09
资产总计		1,600,100,379.57	1,571,848,384.62

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、注释 19	29,903,226.22	26,331,684.38
预收款项	五、注释 20	157,831,786.97	151,118,151.84
应付职工薪酬	五、注释 21	31,937,931.87	14,120,664.89
应交税费	五、注释 22	-3,299,708.74	-262,357.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、注释 23	58,299,773.55	70,426,168.85
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		274,673,009.87	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	五、注释 24	-	17,286,454.76
递延所得税负债	五、注释 16	126,717.37	169,899.41
其他非流动负债	五、注释 25	-	610,000.00
非流动负债合计		126,717.37	18,066,354.17
负债合计		274,799,727.24	279,800,666.50
股东权益：			
股本	五、注释 26	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	五、注释 27	577,602,697.66	603,123,516.86
减：库存股			
盈余公积	五、注释 28	68,370,156.03	63,106,297.30
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 29	443,444,799.44	382,917,535.76
外币报表折算差额		-4,117,000.80	-12,390.47
归属于母公司股东权益合计		1,325,300,652.33	1,289,134,959.45
少数股东权益	五、注释 30	-	2,912,758.67
股东权益合计		1,325,300,652.33	1,292,047,718.12
负债和股东权益总计		1,600,100,379.57	1,571,848,384.62

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 合并利润表

2013 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、注释 31	715,974,866.79	382,227,363.60
减：营业成本	五、注释 31	254,648,796.64	172,583,238.28
营业税金及附加	五、注释 32	12,571,315.06	9,383,312.38
销售费用	五、注释 33	131,883,358.24	51,905,467.88
管理费用	五、注释 34	191,857,084.23	104,641,491.05
财务费用	五、注释 35	-1,911,889.28	-10,661,555.86
资产减值损失	五、注释 36	-590,313.38	239,735.82
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、注释 37	7,321,936.20	209,479,327.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、注释 37	-3,905,667.31	5,991,949.58
二、营业利润		134,838,451.48	263,615,001.79
加：营业外收入	五、注释 38	8,978,205.44	7,043,069.57
减：营业外支出	五、注释 39	4,762,440.02	556,260.77
其中：非流动资产处置损失	五、注释 39	644,782.07	516,822.67
三、利润总额		139,054,216.90	270,101,810.59
减：所得税费用	五、注释 40	848,148.08	2,979,308.11
四、净利润		138,206,068.82	267,122,502.48
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		137,791,122.41	265,579,660.83
少数股东损益	五、注释 41	414,946.41	1,542,841.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、注释 42	0.57	1.11
（一）基本每股收益(扣除非经常性损益)	五、注释 42	0.51	0.24
（二）稀释每股收益	五、注释 42	0.57	1.11
（二）稀释每股收益(扣除非经常性损益)	五、注释 42	0.51	0.24
六、其他综合收益	五、注释 43	-4,104,610.33	230,362.36
七、综合收益总额		134,101,458.49	267,352,864.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,686,512.08	265,810,023.19
归属于少数股东的综合收益总额		414,946.41	1,542,841.65

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司
合并现金流量表

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	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		773,238,501.44	399,883,530.72
收到的税费返还		833,521.35	382,686.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	20,074,299.38	23,902,500.69
经营活动现金流入小计		794,146,322.17	424,168,717.69
购买商品、接受劳务支付的现金		292,787,325.33	188,081,814.08
支付给职工以及为职工支付的现金		192,355,269.24	95,337,751.80
支付的各项税费		22,816,274.33	20,627,906.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	109,772,527.55	47,100,763.56
经营活动现金流出小计		617,731,396.45	351,148,235.92
经营活动产生的现金流量净额		176,414,925.72	73,020,481.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,234,503.16	17,913,454.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,251,030.40	63,474.63
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		15,485,533.56	17,976,929.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,663,285.64	23,601,087.27
投资支付的现金		99,262,524.32	11,140,800.00
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		-	451,484,416.35
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 44	225,520,000.00	-
投资活动现金流出小计		367,445,809.96	486,226,303.62
投资活动产生的现金流量净额		-351,960,276.40	-468,249,374.26
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		-	10,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,999,994.30	50,700,925.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,060,925.65
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	61,400,925.65
筹资活动产生的现金流量净额		-71,999,994.30	-61,400,925.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,428,173.55	-558,420.50
五、现金及现金等价物净增加额		-250,973,518.53	-457,188,238.64
加：年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		291,530,012.55	542,503,531.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司
合并股东权益变动表
2013 年度

单位：人民币元

项 目	附 注	2013 年度									
		归属于母公司股东权益									
		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	少数股东权益	股东权益合计
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、本年增减变动金额		-	-25,520,819.20	-	-	5,263,858.73	-	60,527,263.68	-4,104,610.33	-2,912,758.67	33,252,934.21
（一）净利润								137,791,122.41		414,946.41	138,206,068.82
（二）其他综合收益									-4,104,610.33		-4,104,610.33
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	137,791,122.41	-4,104,610.33	414,946.41	134,101,458.49
（三）股东投入和减少资本		-	-25,520,819.20	-	-	-	-	-	-	-3,327,705.08	-28,848,524.28
1. 股东投入资本											-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-									-
3. 其他			-25,520,819.20							-3,327,705.08	-28,848,524.28
（四）利润分配		-	-	-	-	5,263,858.73	-	-77,263,858.73	-	-	-72,000,000.00
1. 提取盈余公积						5,263,858.73		-5,263,858.73			-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配								-72,000,000.00			-72,000,000.00
4. 其他											-
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-									-
2. 盈余公积转增资本股本											-
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、本年年末余额		240,000,000.00	577,602,697.66	-	-	68,370,156.03	-	443,444,799.44	-4,117,000.80	-	1,325,300,652.33

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司
合并股东权益变动表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	附 注	2012 年度							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备		
一、上年年末余额		120,000,000.00	720,430,069.66	-	-	60,497,974.99	-	-	1,071,900,310.76
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		120,000,000.00	720,430,069.66	-	-	60,497,974.99	-	-	1,071,900,310.76
三、本年增减变动金额		120,000,000.00	-117,306,552.80	-	-	2,608,322.31	-	2,912,758.67	220,147,407.36
（一）净利润								265,579,660.83	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	-	-	-	-	1,542,841.65	267,352,864.84
（三）股东投入和减少资本		-	2,450,694.37	-	-	-	-	1,369,917.02	3,820,611.39
1. 股东投入资本								3,820,611.39	3,820,611.39
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他			2,450,694.37					-2,450,694.37	-
（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		120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		120,000,000.00	-120,000,000.00						-
2. 盈余公积转增资本股本									-
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		-	-	-	-	-302,606.89	-	-2,723,461.98	-3,026,068.87
四、本期末余额		240,000,000.00	603,123,516.86	-	-	63,106,297.30	-	382,917,535.76	1,292,047,718.12

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 资产负债表

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		88,791,248.64	369,052,629.74
交易性金融资产		11,420,000.00	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、注释 1	1,406,362.44	28,910,337.06
预付款项		2,055,520.76	6,768,526.60
应收利息		152,312.33	1,132,662.70
应收股利		-	-
其他应收款	十一、注释 2	188,395,538.37	18,336,610.86
存货		10,687.82	113,399.57
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		215,828,100.08	-
流动资产合计		508,059,770.44	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	十一、注释 3	673,350,597.37	808,648,679.46
投资性房地产		-	-
固定资产		33,432,584.97	22,063,181.11
在建工程		4,504,899.17	9,549,969.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		2,648,980.48	2,963,541.52
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		1,107,589.44	1,832,446.87
递延所得税资产		18,130.87	199,257.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		715,062,782.30	845,257,075.48
资产总计		1,223,122,552.74	1,269,571,242.01

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,421,122.71	6,817,694.11
预收款项		3,241,718.17	22,518,751.09
应付职工薪酬		6,446,446.09	6,416,898.11
应交税费		254,503.45	-226,764.02
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		175,746,282.35	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		192,110,072.77	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		126,717.37	169,899.41
其他非流动负债		-	610,000.00
非流动负债合计		126,717.37	779,899.41
负债合计		192,236,790.14	219,445,747.16
股东权益：			
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		-	-
盈余公积		68,370,156.03	63,106,297.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		121,842,784.08	146,468,055.54
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		1,030,885,762.60	1,050,125,494.85
负债和股东权益总计		1,223,122,552.74	1,269,571,242.01

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 利润表

2013 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、注释 4	76,974,241.16	221,049,899.90
减：营业成本	十一、注释 4	50,451,892.29	135,182,359.06
营业税金及附加		2,008,896.25	5,436,106.75
销售费用		11,736,991.29	21,226,270.83
管理费用		44,833,864.61	58,037,025.48
财务费用		-3,599,722.59	-11,903,519.72
资产减值损失		-595,347.73	-78,349.81
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、注释 5	73,505,421.54	13,774,049.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,210,202.63	3,504,656.09
二、营业利润		45,643,088.58	26,924,056.81
加：营业外收入		7,223,619.60	4,917,411.62
减：营业外支出		325,402.43	256,709.17
其中：非流动资产处置损失		237,442.57	248,708.07
三、利润总额		52,541,305.75	31,584,759.26
减：所得税费用		-97,281.52	2,475,467.27
四、净利润		52,638,587.27	29,109,291.99
五、其他综合收益		121,680.48	-212,712.89
六、综合收益总额		52,760,267.75	28,896,579.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司 现金流量表

2013 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		87,181,451.34	172,718,941.33
收到的税费返还		43,096.38	-
收到其他与经营活动有关的现金		384,739,822.65	822,136,417.61
经营活动现金流入小计		471,964,370.37	994,855,358.94
购买商品、接受劳务支付的现金		43,941,949.63	142,128,946.90
支付给职工以及为职工支付的现金		37,376,033.00	47,447,968.31
支付的各项税费		3,727,679.96	14,893,792.82
支付其他与经营活动有关的现金		529,000,501.72	777,881,938.92
经营活动现金流出小计		614,046,164.31	982,352,646.95
经营活动产生的现金流量净额		-142,081,793.94	12,502,711.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		125,256,500.00	-
取得投资收益收到的现金		90,234,503.16	10,269,393.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,924,246.61	55,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		266,415,249.77	10,325,183.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,732,558.31	11,740,367.63
投资支付的现金		94,342,284.32	561,140,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	31,122,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		225,520,000.00	-
投资活动现金流出小计		332,594,842.63	604,003,167.63
投资活动产生的现金流量净额		-66,179,592.86	-593,677,984.22
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	48,000,000.00
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	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-71,999,994.30	-48,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1.24
五、现金及现金等价物净增加额		-280,261,381.10	-629,175,270.99
加：年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		88,791,248.64	369,052,629.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司
股东权益变动表
2013 年度

单位：人民币元

项 目	附 注	2013 年度						
		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
一、上年年末余额		240,000,000.00	600,551,142.01	-	-	63,106,297.30	-	146,468,055.54
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
三、本年增减变动金额		-	121,680.48	-	-	5,263,858.73	-	-24,625,271.46
（一）净利润								52,638,587.27
（二）其他综合收益			121,680.48					
上述（一）和（二）小计		-	121,680.48	-	-	-	-	52,638,587.27
（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		-	-	-	-	5,263,858.73	-	-77,263,858.73
1. 提取盈余公积						5,263,858.73		-5,263,858.73
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								-72,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-						
2. 盈余公积转增资本股本								
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、本年年末余额		240,000,000.00	600,672,822.49	-	-	68,370,156.03	-	121,842,784.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司
股东权益变动表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	附 注	2012 年度							
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		120,000,000.00	720,430,069.66	-	-	60,497,974.99	-	170,993,154.73	1,071,921,199.38
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额		120,000,000.00	720,430,069.66	-	-	60,497,974.99	-	170,993,154.73	1,071,921,199.38
三、本年增减变动金额		120,000,000.00	-119,878,927.65	-	-	2,608,322.31	-	-24,525,099.19	-21,795,704.53
（一）净利润								29,109,291.99	29,109,291.99
（二）其他综合收益			-212,712.89						-212,712.89
上述（一）和（二）小计		-	-212,712.89	-	-	-	-	29,109,291.99	28,896,579.10
（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		-	-	-	-	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		120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		120,000,000.00	-120,000,000.00						-
2. 盈余公积转增资本股本									-
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

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二六三网络通信股份有限公司

2013 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（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。

2013 年 12 月 20 日，经证监会上市一部函[2013]999 号文批准，及 2014 年第一次临时股东大会决议和第四届董事会第十六次会议的规定拟向 91 名激励对象授予限制性股票 1,270,000.00 股，每股面值 1 元，每股价格 10.89 元，注册资本依据激励对象实际认购情况增加；截至 2014 年 1 月 22 日止，实际认购人为 90 人，实际授予数量为 1,267,000.00 股。根据本公司修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,267,000.00 元，由 90 名授予的激励对象认购限制性股票 1,267,000.00 股，每股面值 1 元，每股价格 10.89 元，增加注册资本人民币 1,267,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 241,267,000.00 元。2014 年 2 月 13 日，本公司完成工商变更手续。

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 GF201111000228 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、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。

（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，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 12 月 31 日止，本公司下设 7 个分公司、3 个直接控股子公司，此外还拥有 5 个直接参股公司。

截至 2013 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 *1	广州市	2000. 8. 10 440106000162175	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 *2	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 *3	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 *3	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 *4	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 *5	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 2013 年 12 月 24 日，本公司董事会决议注销该分公司，注销手续尚在办理中。

*2 2014 年 3 月 31 日，本公司董事会决议定注销该分公司，注销手续尚在办理中。

*3 该二个分公司自设立日起至 2013 年 12 月 31 日止，未以其名义进行经营活动。

*4 该分公司自设立日起至 2013 年 12 月 31 日止，未以其名义进行经营活动。2013 年 12 月 24 日，本公司董事会决议注销该分公司，注销手续尚在办理中。

*5 该分公司自设立日起至 2013 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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）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。

（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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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。

2) 合并财务报表

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。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。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

本公司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。本公司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。

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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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：

- 1) 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。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 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)减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备:

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司将应收款项按款项性质分为销售及服务款、保证金及押金和其他应收款项。本公司对集团合并范围内的应收款项不计提坏账准备；销售及服务款采用账龄分析法计提坏账准备；保证金及押金按余额百分比法计提坏账准备；其他应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

① 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%

②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

对于单笔金额 100 万元以下的应收款项，若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，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。

报告期内本公司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

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

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

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（2）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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 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。

5. 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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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. 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。

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

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。

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

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。

（十五） 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。

（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。

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：

类别	使用寿命
土地使用权	依法律规定
软件	3-5 年

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。

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. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
VOIP 用户获取费用	5 年
IPTV 用户获取费用	5 年
租入固定资产改良支出	3 年

（十九）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 以股份为基础的薪酬

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担

负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

3. 其他方式的职工薪酬

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

（二十）预计负债

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。

（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

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

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

企业邮件业务、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

网络电话（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。

在年付费计划下，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后一次性确认收入。

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

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

IDC（服务器托管及专线接入）业务：在已经提供服务，收到相关款项或获得收款的权利时确认收入。

（二十三）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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

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。

（二十五）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。

(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	备注
营业税	现代服务业收入	5%、3%	(1)
增值税	现代服务业收入	3%、4%、6%、17%	(2)
城建税	应交流转税额	5%、7%	
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	V0IP 服务收入	8.25%、5%	(3)
加拿大销售税	V0IP 服务收入	13%	(4)
新加坡销售税	V0IP 服务收入	7%	(5)

(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，本公司及下属公司与运营商合作的 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) 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。

本公司所属子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务按 6%征收增值税。

本公司及上海爱涛网络科技有限公司为增值税小规模纳税人，按 3%的增值税率申报纳税。

本公司变卖使用过的固定资产时按 4%的增值税率申报纳税。

爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司的技术开发收入符合技术合同免税政策，免征增值税。

(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。

(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)
北京二六三企业通信有限公司	0%	(2)
北京二六三网络科技有限公司	0%	(2)
北京二六三网络科技有限公司大连分公司	0%	(2)
北京二六三网络科技有限公司上海分公司	0%	(2)
北京二六三网络科技有限公司珠海分公司	0%	(2)
上海二六三通信有限公司	0%	(3)
上海二六三通信有限公司北京通信技术分公司	0%	(3)
上海二六三通信有限公司广州分公司	0%	(3)
二六三增值通信香港有限公司 (263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited)	16.5%	(4)

公司名称	税率	备注
上海翰平网络技术有限公司	15%	(5)
北京首都在线网络技术有限公司	15%	(6)
爱涛网络电视香港有限公司 (iTalkTV Hongkong Limited)	16.5%	(4)
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.		(7)
Digital Technology Marketing and Information, Inc.		(7)
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	17%	(8)
iTalkBB Canada Inc.		(9)
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%	
二六三软件技术(北京)有限公司	25%	

(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 GF201111000228 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。2013 年 5 月 17 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-2013-0136 的软件企业认定证书。2013 年 5 月 17 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-2013-0132 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及其分公司 2013 年度免征企业所得税。

(3) 经上海市经济和信息化委员会认定: 上海二六三通信有限公司符合《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。2013 年 9 月 10 日, 上海二六三通信有限公司获取了核发的编号为沪 R-2013-0331 的软件企业认定证书。

如上述 (2) 所述, 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》第六条政策, 上海二六三通信有限公司及其分公司 2013 年度免征企业所得税。

(4) 依《香港法例》第 112 章“税务条例”, 本公司之间接子公司二六三增值通信香港有限公司、爱涛网络电视香港有限公司适用 16.5% 企业所得税率。

(5) 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 年度上海翰平网络技术有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 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：GF201211001040。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2013 年度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。

(7) 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）。

（8）新加坡企业所得税税率为 17%，iTalkBB Singapore Pte, Ltd. 处于累计亏损状态，不存在所得税纳税义务。

（9）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	11.00%

（三）个人所得税

本公司及中国境内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；境外子公司员工的个人所得税依当地法律规定由员工个人自己申报缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

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	企业通信	7000 万元	芦兵	注 1
上海二六三通信有限公司	全资子公司	上海	增值通信、VPN	3000 万元	张靖海	注 2
北京二六三网络科技有限公司	全资子公司	北京	VOIP、IPTV	2000 万元	李小龙	注 3
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%	7000 万元	有限公司		58581718-9
上海二六三通信有限公司	100%	100%	3000 万元	有限公司		05768385-0
北京二六三网络科技有限公司	100%	100%	2000 万元	有限公司		59232828-7

注 1：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。

注 2：计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），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）；第二类增值电信业务中的传真存储转发业务；第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。2014 年 3 月 5 日，法定代表人变更为忻卫敏。

注 3：许可经营项目：增值电信业务（呼叫中心业务）；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。

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 上海二六三通信有限公司 (以下简称“上海二六三通信”) 分公司情况如下:

公司名称	营业场所	成立日期/注册号	负责人	主要经营范围
上海二六三通信有限公司北京通信技术分公司	北京市昌平区科技园区超前路 13 号 1203	2013. 1. 22 110114015578244	朱力	注 1
上海二六三通信有限公司广州分公司	广州市天河区中山大道西路 89 号 B 栋 7 层 01 房	2013. 2. 26 440106000737934	罗鹏	注 2

注 1: 许可经营项目: 物业管理; 第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务 (增值电信业务经营许可证有效期至 2018 年 3 月 28 日)。一般经营项目: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 设计、制作广告; 销售通讯设备、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备。

注 2: 联系总公司业务。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 北京二六三网络科技有限公司 (以下简称“网络科技”) 分公司情况如下:

公司名称	营业场所	成立日期/注册号	负责人	主要经营范围
北京二六三网络科技有限公司大连分公司	大连高新技术产业园区七贤岭三达街 5 号	2013. 3. 14 210231000050354	白东日	注 1
北京二六三网络科技有限公司上海分公司	上海市黄浦区西藏南路 1208 号 2 层 G 室	2013. 2. 28 310101000617842	茅俊杰	注 2
北京二六三网络科技有限公司珠海分公司	珠海市香洲区翠香路 274 号第九层 06 房	2013. 3. 14 440400000375576	唐静波	注 3

注 1: 电子产品、计算机软件技术咨询、技术转让、技术服务。

注 2: 网络科技及电子技术的开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机软件开发, 接受委托从事计算机及软件技术外包服务。

注 3: 同网络科技经营范围。

(3) 上海二六三通信之子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表/首席董事 (按营业执照列示)	主要经营范围
二六三增值通信香港有限公司 (263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited)	全资子公司	香港	VPN	10,000 元港币	忻卫敏	VPN 业务推广
上海翰平网络技术有限公司	全资子公司	上海	VPN 业务	1000 万元人民币	忻卫敏	注 1
子公司名称	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
二六三增值通信香港有限公司 (263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited)	100%		100%	7,911.10 元人民币	-	是
上海翰平网络技术有限公司	100%		100%	73,308,524.28 元人民币	-	是
子公司名称	企业类型	组织机构代码/注册号	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	备注	
二六三增值通信香港有限公司 (263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited)	有限公司	1950106	-	-		
上海翰平网络技术有限公司	有限公司	78673145-3	-	-		

注 1: 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）。

1) 二六三增值通信香港有限公司（英文名：263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited，以下简称“香港增值”）

二六三增值通信香港有限公司（英文名：263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited，以下简称“香港增值”）成立于 2013 年 8 月 8 日，注册证号 1950106，注册资本 10,000 港币，全部由上海二六三通信以现汇出资。2013 年 7 月 5 日，上海二六三通信取得商境外投资证 3100201300168 号企业境外投资证书。

2) 上海翰平网络技术有限公司（以下简称“上海翰平”）

2012 年 5 月，本公司以 44,460,000.00 元收购上海翰平 72%的股权。2013 年 2 月 28 日，本公司第四届董事会八次会议通过了《关于公司收购上海翰平网络技术有限公司 100%股权事项后续整体安排的议案》，同意本公司收购忻卫敏所持有的上海翰平 28%的股权，股权转让完成后，本公司持有上海翰平 100%的股权。根据公司业务结构的安排，拟收购后所持上海翰平 100%股权转让给全资子公司上海二六三通信有限公司，将上海翰平业务逐步并入上海二六三通信使其成为其中一个事业部经营，即翰平事业部，同时董事会授权公司经营管理层适时注销上海翰平。双方最终确认收购忻卫敏持有上海翰平的 28%股权的转让价款为 28,848,524.28 元。2013 年 4 月 10 日，本公司向忻卫敏支付股权转让价款 14,070,284.35 元，剩余股权转让价款按照转让协议约定在 2014 年上半年予以支付完毕。上海翰平于 2013 年 3 月 16 日换领了股东变更后的企业法人营业执照，公司类型变更为一人有限责任公司（法人独资）。本公司为便于核算，将此次股权收购生效日确定在 2013 年 3 月 31 日。

自 2013 年 5 月开始，上海翰平将业务分批转移至上海二六三通信，2013 年 11 月，本公司与上海二六三通信签订《上海翰平网络技术有限公司股权转让协议》，双方约定，本公司将持有的上海翰平 100%股权转让给上海二六三通信，转让价按照本公司收购上海翰平原股东实际支付的价格为准。如上述所述，本公司从 2012 年 5 月收购上海翰平 72%股权共计支付转让价款 44,460,000.00 元；向上海翰平原股东忻卫敏购买其持有的上海翰平 28%股权，购买价款为 28,848,524.28 元，即本公司从上海翰平原股东收购其 100%股权合计需支付 73,308,524.28 元，因此子公司上海二六三从本公司购买上海翰平 100%股权转让价款为 73,308,524.28 元。2013 年 11 月 27 日，上海二六三通信支付股权转让价款 40,000,000.00 元，上海翰平于 2014 年 1 月 16 日换领了企业法人营业执照。上海二六三通信于 2013 年 12 月 31 日实际已取得上海翰平 100%控制权。

2014 年 1 月 12 日，上海二六三通信股东会决议注销上海翰平，2014 年 3 月 31 日上海翰平注销的各项手续均已完成。

(4) 网络科技之子公司情况:

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表授权代表	主要经营范围
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	全资子公司	美国	VOIP	授权 3600 万股，实际发行 1800 万股	Jie Zhao	网络电话
iTalkBB Canada Inc.	全资子公司	加拿大	VOIP 经营推广	1 股	Jie Zhao	加拿大市场 VOIP 网络电话经营推广
iTalkBB Australia Pty Ltd	全资子公司	澳大利亚	VOIP 经营推广	1 股	Zhao Jie	澳大利亚市场 VOIP 网络电话经营推广
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	全资子公司	美国	VOIP 经营推广	1 股	Jack Zhao	美国市场 VOIP 网络电话经营推广
北京首都在线网络技术有限公司	全资子公司	北京	IPTV 业务	200 万元人民币	黄明生	注 1
二六三软件技术（北京）有限公司	全资子公司	北京	IT 业务	1,000 万元人民币	李小龙	注 2
子公司名称	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	100%	100%	8,749.70 万美元	—		是
iTalkBB Canada Inc.	100%	100%	1000 美元	—		是
iTalkBB Australia Pty Ltd	100%	100%	1000 美元	—		是
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	100%	100%	1000 美元	—		是
北京首都在线网络技术有限公司	100%	100%	7388 万元人民币	—		是
二六三软件技术（北京）有限公司	100%	100%	1,000 万人民币	—		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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		备注
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	境外公司	—	—	—		
iTalkBB Canada Inc.	境外公司	—	—	—		
iTalkBB Australia Pty Ltd	境外公司	—	—	—		
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	境外公司	—	—	—		
北京首都在线网络技术有限公司	有限公司	79161129-6	—	—		
二六三软件技术（北京）有限公司	有限公司	08282552-3	—	—		

注 1: 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。

注 2: 一般经营项目: 电子技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让; 软件开发; 计算机技术培训; 技术进出口; 接受委托从事计算机及软件外包服务。(领取本执照后, 需到区商委备案)。

1) ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. (以下简称“ITALK GLOBAL”)

2012 年 12 月 6 日, 本公司与网络科技签订《股权转让协议》, 协议约定本公司以 51,376,500.00

元的价格将本公司持有的 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC 的 33.33%的股权转让给网络科技。2013 年 2 月 6 日,网络科技向本公司支付了上述转让款,转让后网络科技持有 ITALK GLOBAL100% 股权。

2) 北京首都在线网络技术有限公司(以下简称“首都在线”)

2013 年 3 月 2 日,本公司与子公司网络科技签订《股权转让协议》,本公司将持有的首都在线 100%股权转让给网络科技,转让价格 7,388.00 万元。2013 年 1 月 29 日,首都在线完成了工商登记变更手续。2013 年 3 月 19 日,网络科技向本公司支付了 73,380,000.00 元转让款,余款 500,000.00 元于 2013 年 3 月 29 日支付。

3) 二六三软件技术(北京)有限公司(以下简称“软件技术”)

软件技术系由北京二六三网络科技有限公司出资 1,000 万元设立,并于 2013 年 11 月 22 日在北京市工商行政管理局昌平分局领取了注册号为 110114016492460 的《企业法人营业执照》,住所为北京市昌平区昌平镇超前路 13 号 1302 室,法定代表人为李小龙,注册资本 1,000 万元。软件技术于 2014 年 2 月 25 日变更法定代表人为栾浩,并完成工商变更登记手续。

(5) ITALK GLOBAL 之子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表/授权代表 (按营业执照列示)	主要经营范围
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	全资子公司	新加坡	VOIP	22.226 万新加坡元	ZHAO JIE, CAI ZHENKUN	VOIP
爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司	全资子公司	北京	研发服务	300 万美元	赵捷	注 1
上海爱涛网络科技有限公司	全资子公司	上海	销售推广服务	20 万美元	JIN HUI SUN (孙锦辉)	注 2
江苏爱拓网络科技有限公司	全资子公司	江苏	客户售后服务及维护、销售推广	200 万美元	ZHAO JIE	注 3
子公司名称	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接					
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	100%		100%	15.60 万美元	-	是
爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司	100%		100%	301.34 万美元	-	是
上海爱涛网络科技有限公司	100%		100%	20 万美元	-	已注销, 仅合并利润表
江苏爱拓网络科技有限公司	100%		100%	200 万美元	-	是
子公司名称	企业类型		组织机构代码/注册号	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	备注
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	私人有限公司		200812154Z	-	-	
爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司	有限公司		69495076-3	-	-	

上海爱涛网络科技有限公司	有限公司	79706609-X	-	-	
江苏爱拓网络科技有限公司	有限公司	69214160-4	-	-	

注 1: 计算机软件、电子产品、办公自动化设备、通讯网络安全系统的开发; 通讯网络安全系统、电信产品 (专控除外)、电讯设备 (不含专营) 的批发、维护与维修; 销售自产产品。计算机及软件技术服务, 技术进出口服务。

注 2: 设计、开发、制作计算机应用软件, 销售自产产品, 计算机网络维护, 并提供相关的技术服务和技术咨询; 提供投资咨询、企业管理咨询、市场营销咨询和企业形象设计。

注 3: 设计、开发、制作计算机软件, 计算机网络维护, 并提供相关的技术服务和技术咨询和服务; 提供投资咨询、企业管理咨询、市场营销咨询和企业形象设计。

1) ITALK GLOBAL 于本年度决定注销爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司 (以下简称“北京爱涛”), 注销手续尚在办理中。

2) ITALK GLOBAL 于本年度决定注销上海爱涛网络科技有限公司 (以下简称“上海爱涛”), 2013 年 11 月 19 日, 上海爱涛完成各项注销手续。

3) 2013 年 3 月 31 日, ITALK GLOBAL 股东会决定注销江苏爱拓网络科技有限公司 (以下简称“江苏爱拓”) 及其江苏爱拓网络科技有限公司大连分公司、江苏爱拓网络科技有限公司珠海分公司两个分公司, 2014 年 3 月 3 日, 江苏爱拓完成各项注销手续。

(6) 首都在线之子公司情况:

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表 (按营业执照列示)	主要经营范围
爱涛网络电视香港有限公司（iTalkTV Hongkong Limited）	全资子公司	香港	IPTV	10,000 港币	黄明生	IPTV
子公司名称	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接					
爱涛网络电视香港有限公司（iTalkTV Hongkong Limited）	100%		100%	58,749,380 元人民币	-	是
子公司名称	企业类型		组织机构代码/注册号	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	备注
爱涛网络电视香港有限公司（iTalkTV Hongkong Limited）	有限公司		1816917	-	-	

首都在线董事会分别于 2013 年 2 月 3 日、2013 年 7 月 6 日决定以货币资金向香港爱涛增资人民币 4,500 万元、人民币 1,250 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止, 首都在线向香港爱涛实际出资额为 58,749,380 元。

2. 本报告期内, 本公司没有通过同一控制下的企业合并取得的子公司

3. 本报告期内, 本公司没有通过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	关系	2013 年度	2012 年度
北京二六三企业通信有限公司	控制	合并	合并

纳入合并范围的子公司名称	关系	2013 年度	2012 年度
上海二六三通信有限公司	控制	合并	合并
上海翰平网络技术有限公司	控制	合并	合并
二六三增值通信香港有限公司	控制	合并	未设立
北京二六三网络科技有限公司	控制	合并	合并
二六三软件技术（北京）有限公司	控制	合并	未设立
北京首都在线网络技术有限公司	控制	合并	合并
爱涛网络电视香港有限公司	控制	合并	合并
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	控制	合并	合并
iTalkBB Canada Inc.	控制	合并	合并
iTalkBB Australia Pty Ltd.	控制	合并	合并
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	控制	合并	合并
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	控制	合并	合并
爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司	控制	合并	合并
上海爱涛网络科技有限公司	控制	已注销， 仅合并利润表	合并
江苏爱拓网络科技有限公司	控制	合并	合并

（三）报告期内发生的同一控制下企业合并：无

（四）报告期内发生的非同一控制下企业合并：无

（五）报告期内因出售股权丧失控制权而减少子公司：无

（六）报告期内发生的反向购买：无

（七）报告期内发生的吸收合并：无

（八）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	币种	报表主要项目	折算汇率		
			2013 年度	2012 年度	备注
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	美元	资产负债类	6.0969	6.2855	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	6.1912	6.2874	期间平均汇率
iTalkBB Canada Inc.	加拿大元	资产负债类	5.7259	6.3184	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	6.0222	6.3271	期间平均汇率
iTalkBB Australia Pty Ltd	澳大利亚元	资产负债类	5.4301	6.5363	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	5.9832	6.5581	期间平均汇率

公司名称	币种	报表主要项目	折算汇率		
			2013 年度	2012 年度	备注
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	美元	资产负债类	6.0969	6.2855	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	6.1912	6.2874	期间平均汇率
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	新加坡币	资产负债类	4.7845	5.0929	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	4.9387	5.0879	期间平均汇率
爱涛网络电视香港有限公司	美元	资产负债类	6.0969	6.2855	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	6.1912	6.2874	期间平均汇率
二六三增值通信香港有限公司	美元	资产负债类	6.0969	-	期末汇率
		净资产类	-	-	历史汇率
		损益类	6.1912	-	期间平均汇率

五、公司财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
现金			191,025.40			153,277.03
其中：人民币	187,426.91	1.0000	187,426.91	152,767.74	1.0000	152,767.74
新加坡元	100.00	4.7845	478.45	100.00	5.0929	509.29
加拿大元	544.90	5.7259	3,120.04			
银行存款			291,338,987.15			542,350,254.05
其中：人民币	196,848,149.56	1.0000	196,848,149.56	503,921,414.41	1.0000	503,921,414.41
美元	14,696,570.38	6.0969	89,603,519.96	4,369,331.41	6.2855	27,463,432.58
港币	45,210.45	0.7862	35,545.81	1,184,902.59	0.8109	960,778.27
澳大利亚元	322,791.76	5.4301	1,752,791.54	80,247.29	6.5363	524,520.36
新加坡元	366,273.70	4.7845	1,752,436.52	336,863.25	5.0929	1,715,610.85
加拿大元	235,167.18	5.7259	1,346,543.76	1,228,870.85	6.3184	7,764,497.58
其他货币资金			325,806.00			
澳大利亚元	60,000.00	5.4301	325,806.00			
合计			291,855,818.55			542,503,531.08

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司银行存款结余中有结构性存款 8,360 万元，期限 2013 年 12 月 18 日至 2014 年 3 月 18 日。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	325,806.00	-
合计	325,806.00	-

货币资金余额年末较年初减少 46.20%，主要系（1）本公司支付募集资金项目；（2）本公司本期购买保本固定收益类理财产品期末尚未到期所致。

注释 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可随时赎回型理财产品	11,420,000.00	-
合计	11,420,000.00	-

注释 3. 应收票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	197,105.00
合计	-	197,105.00

截至 2013 年 12 月 31 日止，无已背书或质押的应收票据；

截至 2013 年 12 月 31 日止，无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

注释 4. 应收利息

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账龄在一年以内的应收利息	1,132,662.70	1,769,652.38	2,750,002.75	152,312.33
其中：定期存款	1,132,662.70	1,769,652.38	2,750,002.75	152,312.33
2、账龄在一年以上的应收利息				
合 计	1,132,662.70	1,769,652.38	2,750,002.75	152,312.33

应收利息余额年末较年初减少 86.55%，主要系本公司期末未到期定期存款余额减少所致。

注释 5. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

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	44,799,498.73	100.00%	912,261.61	2.04%	43,887,237.12

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	44,799,498.73	100.00%	912,261.61	2.04%	43,887,237.12
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	48,186,494.25	100.00%	974,666.11	2.02%	47,211,828.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	48,186,494.25	100.00%	974,666.11	2.02%	47,211,828.14

其中外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
美元	679,264.62	6.0969	4,141,408.46	477,083.90	6.2855	2,998,710.85
新加坡元	12,171.60	4.7845	58,235.02	6,425.44	5.0929	32,724.12
加拿大元	626.81	5.7259	3,589.05	27,560.36	6.3184	174,137.38
合计			4,203,232.53			3,205,572.35

2013 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	44,623,400.19	99.61%	892,467.90	2.00%	43,730,932.29
1-2 年	132,143.42	0.29%	6,607.17	5.00%	125,536.25
2-3 年	43,955.12	0.10%	13,186.54	30.00%	30,768.58
3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	44,799,498.73	100.00%	912,261.61	2.04%	43,887,237.12
原值账龄	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	48,046,641.83	99.71%	964,464.74	2.00%	47,082,177.09
1-2 年	127,017.47	0.26%	6,350.88	5.00%	120,666.59
2-3 年	12,834.95	0.03%	3,850.49	30.00%	8,984.46

3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	48,186,494.25	100.00%	974,666.11	2.02%	47,211,828.14

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市分公司	非关联方	10,748,729.71	1 年以内	23.99%
北京中电飞华通信股份有限公司上海分公司	非关联方	3,109,176.20	1 年以内	6.94%
中国电信股份有限公司广州分公司	非关联方	2,654,776.06	1 年以内	5.93%
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	2,051,565.82	1 年以内	4.58%
中国电信股份有限公司浙江分公司	非关联方	1,501,558.15	1 年以内	3.35%
合计		20,065,805.94		44.79%

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和关联方欠款。

4. 本报告期内无终止确认应收账款的情况。

注释 6. 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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,499,396.74	100.00%	197,306.26	4.39%	4,302,090.48
其中: 备用金等其他应收款	453,226.30	10.07%	9,064.58	2.00%	444,161.72
押金、保证金	4,046,170.44	89.93%	188,241.68	4.65%	3,857,928.76
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	4,499,396.74	100.00%	197,306.26	4.39%	4,302,090.48
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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,319,850.77	100.00%	739,194.68	5.16%	13,580,656.09
其中: 备用金等其他应收款	11,555,797.03	80.70%	613,313.61	5.31%	10,942,483.42

押金、保证金	2,764,053.74	19.30%	125,881.07	4.55%	2,638,172.67
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	14,319,850.77	100.00%	739,194.68	5.16%	13,580,656.09

其他应收款余额年末较年初减少 68.58%，主要系本公司本期收回上年部分往来款所致。

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法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	坏账准备	坏账计提比例	净额
1 年以内	453,226.30	10.07%	9,064.58	2.00%	444,161.72
1-2 年	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	453,226.30	10.07%	9,064.58	2.00%	444,161.72

原值账龄	年初账面余额				
	金额	所占比例	坏账准备	坏账计提比例	净额
1 年以内	10,637,150.45	74.29%	212,742.98	2.00%	10,424,407.47
1-2 年	118,117.11	0.82%	5,905.86	5.00%	112,211.25
2-3 年	53,000.00	0.37%	15,900.00	30.00%	37,100.00
3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	737,529.47	5.15%	368,764.77	50.00%	368,764.70
5 年以上	10,000.00	0.07%	10,000.00	100.00%	-
合计	11,555,797.03	80.70%	613,313.61	5.31%	10,942,483.42

(2) 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	468,894.40	2.00%	9,377.89	459,516.51
房租等押金	3,577,276.04	5.00%	178,863.79	3,398,412.25
合计	4,046,170.44	4.65%	188,241.68	3,857,928.76
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	410,721.40	2.00%	8,214.43	402,506.97
房租等押金	2,353,332.34	5.00%	117,666.64	2,235,665.70
合计	2,764,053.74	4.55%	125,881.07	2,638,172.67

2. 年末其他应收款余额较大单位列示如下:

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	性质或内容
北京金隅物业管理有限责任公司	非关联方	1,389,517.80	1 年以内	30.88%	房租押金及预付房租
Winnder Properties	非关联方	637,979.62	1 年以内	14.18%	保证金
上海天虹亿海企业发展有限公司	非关联方	205,004.00	1 年以内	4.56%	房租押金
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	150,000.00	5 万 1-2 年、10 万 5 年以上	3.33%	保证金
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	2.22%	保证金
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	非关联方	100,000.00	3 年以上	2.22%	保证金
上海德邦物流有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.22%	保证金
合计		2,682,501.42		59.61%	

3. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4. 本报告期内无终止确认其他应收款的情况。

注释 7. 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	19,895,340.60	96.19%	28,134,950.70	96.21%
1-2 年	702,560.44	3.40%	1,005,447.00	3.44%
2-3 年	30,484.50	0.15%	102,302.50	0.35%
3 年以上	52,939.20	0.26%	-	-
合计	20,681,324.74	100.00%	29,242,700.20	100.00%

其中: 外币列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,600,333.94	6.0969	9,757,076.00	752,625.19	6.2855	4,730,625.63
澳大利亚元	200.00	5.4301	1,086.02	-	-	-
新加坡元	-	-	-	4,527.25	5.0929	23,056.83
加拿大元	1,726.64	5.7259	9,886.57	15,597.27	6.3184	98,549.79
合 计			9,768,048.59			4,852,232.25

2. 年末预付款项前五单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	时间	未结算原因
小米科技有限责任公司	非关联方	2,816,291.45	2013 年	产品货物尚未收到
Universal Service Administrative Company	非关联方	2,475,240.50	2013 年	服务尚未提供

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	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	2,191,229.94	2013 年	预付未使用资源成本
凤凰卫视控股有限公司 (Phoenix TV)	非关联方	814,674.42	2013 年	网络电视资源服务尚未提供
北京海龙国际运输代理有限公司 (进口增值税)	非关联方	600,000.00	2013 年	尚未完成报关服务
合计		8,897,436.31		

3. 截至 2013 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。

注释 8. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	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	9,999,705.04	-	9,999,705.04	13,460,837.75	-	13,460,837.75
低值易耗品	404,470.97	-	404,470.97	553,599.57	-	553,599.57
合计	10,404,176.01	-	10,404,176.01	14,014,437.32	-	14,014,437.32

注释 9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保本固定收益类理财产品成本投资-本金	214,100,000.00	-
保本固定收益类理财产品成本投资-收益	692,470.13	-
预缴企业所得税	4,651,546.30	-
合计	219,444,016.43	-

注释 10. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人/董事	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
易美云 (北京) 信息技术有限公司 *1	境内公司	北京	张渊	注 1	3,300 万元人民币	联营公司	55136350-2
北京羽乐创新科技有限公司 *2	境内公司	北京	毛羽建	注 2	150 万元人民币	联营公司	58908250-3
北京和丰信科技有限公司 *3	境内公司	北京	简晶	注 3	228.459 万元人民币	联营公司	58257750-3
iTalkBB Media Inc. (原名: iTalk Media Corporation) *4	境外公司	美国	Jie Zhao Tony Wei Alan Zou	广告制作、播出	200 万元美元	联营公司	801742950

续：

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业 持股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
易美云(北京)信息技术有限公司	33.33%	33.33%	1,560.90	62.22	1,498.68	27.29	-927.37
北京羽乐创新科技有限公司	33.33%	33.33%	182.63	20.75	161.89	-	-232.27
北京和丰信科技有限公司	50.00%	50.00%	309.52	13.76	295.76	-	-113.19
iTalkBB Media Inc. (原名： iTalk Media Corporation)	40.00%	40.00%	USD187.99	USD15.99	USD172.00	USD2.33	USD-28.08

注 1：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；基础软件服务；计算机技术培训；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备

注 2：计算机系统服务、应用软件开发(不含医用软件)、计算机技术咨询。

注 3：技术开发、技术转让、技术咨询、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机技术研究开发与试验发展；计算机技术培训。

*1、2013 年 1 月 15 日，本公司与易美云(北京)信息技术有限公司及其原股东李一男、张渊、肖蔷、田超签订《增资暨股东协议》，本公司向易美云(北京)信息技术有限公司增资 3,125.00 万元。增资完成后，易美云(北京)信息技术有限公司注册资本由 200 万元增资至 300 万元，本公司持有其股权比例为 33.33%。2013 年 4 月 10 日，易美云(北京)信息技术有限公司完成工商登记变更手续。2013 年 11 月 18 日，易美云(北京)信息技术有限公司股东会决议，资本公积转增资本 3,000 万元，易美云(北京)信息技术有限公司于 2013 年 12 月 3 日完成工商登记变更手续。

*2、2012 年 12 月 20 日，本公司与毛羽建、史乐、丁家驊、沈昶签订《增资扩股协议》，双方确定北京羽乐创新科技有限公司整体估值 800 万元，本公司向北京羽乐创新科技有限公司投资 400 万元，其中 50 万增加注册资本，350 万增加资本公积。增资后，北京羽乐创新科技有限公司注册资本由 100 万元变更 150 万元。2012 年 12 月 24 日，本公司向北京羽乐创新科技有限公司支付首期投资款 80 万元，2013 年 1 月 6 日，北京羽乐创新科技有限公司完成了工商登记变更手续。2013 年 1 月 30 日，本公司向北京羽乐创新科技有限公司支付剩余投资款 320 万元。增资完成后，本公司持有北京羽乐创新科技有限公司 33.33%的股权，毛羽建、史乐、丁家驊、沈昶分别持有北京羽乐创新科技有限公司 22.67%、22.67%、16.00%、5.33%的股权。

*3、北京和丰信科技有限公司原注册资本 152.306 万元，由简晶出资 114.2295 万元、北京贝眉鸿科技有限公司出资 38.0765 万元设立。2013 年 8 月 6 日，本公司与北京贝眉鸿科技有限公司签订股权转让协议，购买其持有的北京和丰信科技有限公司 25%的股权，转让价款 125 万元；与简晶签订增资扩股协议，本公司向北京和丰信科技有限公司增资 375 万元，其中 76.153 万元增加注册资本，298.847 万元计入资本公积。上述股权转让和增资完成后，北京和丰信科技有限

公司注册资本增加至 228.459 万元，本公司持有其股权比例为 50%。2013 年 8 月 23 日，北京和丰信科技有限公司完成股东变更及增资的工商登记变更手续。

*4、受本公司委托，2013 年 3 月 25 日，本公司间接控制子公司 ITALK GLOBAL 与 Hightower Global Enterprise, Ltd., Zou Capital LLC, 共同签订《股东协议》，协议约定三方共同以货币资金出资组建 iTalk Media Corporation(以下简称“iTalk Media”)，ITALK MEDIA 注册资本 200 万美元，其中 ITALK GLOBAL 出资 80 万美元，占注册资本的 40.00%。ITALK MEDIA 注册号为 801742950，发行 1 股普通股，注册地址为：美国德克萨斯州，董事会成员：Jie Zhao、Xiaohui Zou、Fu Zuyuan。2013 年 12 月 11 日，iTalk Media Corporation 经德克萨斯州秘书处批准名称公司名称变更为 iTalkBB Media Inc. (以下简称“iTalkBB Media”)。2013 年 12 月，iTalkBB Media 变更董事会成员为 Jie Zhao、Tony Wei、Alan Zou。

注释 11. 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
北京首都在线科技股份有限公司 *1	成本法	484.08 万元 人民币	4,840,800.00		4,840,800.00
易美云（北京）信息技术有限公司	权益法	3,125.00 万元 人民币	-	29,088,208.91	29,088,208.91
北京羽乐创新科技有限公司	权益法	400.00 万元 人民币	-	3,225,846.83	3,225,846.83
北京和丰信科技有限公司	权益法	500.00 万元 人民币	-	4,725,741.63	4,725,741.63
展动科技（北京）有限公司 *2	成本法	1,147 万元 人民币	-	11,470,000.00	11,470,000.00
iTalkBB Media Inc.	权益法	80.00 万 美元	-	4,192,648.15	4,192,648.15
合计			4,840,800.00	52,702,445.52	57,543,245.52
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
北京首都在线科技股份有限公司	4.89%	4.89%	-	-	524,420.00
易美云（北京）信息技术有限公司	33.33%	33.33%	-	-	-
北京羽乐创新科技有限公司	33.33%	33.33%	-	-	-
北京和丰信科技有限公司	50.00%	50.00%	-	-	-
展动科技（北京）有限公司	15.00%	15.00%	-	-	-
iTalkBB Media Inc.	40.00%	40.00%			

* 1、2013 年 5 月 17 日，北京首都在线科技股份有限公司以截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 1,616.68 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 3.2 股；同时进行资本公积金转增股本，以 1,616.68 万股为基数向全体股东每 10 股转增 2.3 股，转增后总股本增至 2,505.854 万股。北京首都在线科技股份有限公司于 2013 年 5 月 31 日召开 2013 年第二次临时股东大会决议，经全国

中小企业股份转让系统备案函确认（股转系统函[2013]703 号），北京首都在线科技股份有限公司定向增发 49.44 万股股份。上述两次增资后北京首都在线科技股份有限公司注册资本变更为 2,555.294 万元，本公司持有其股权比例由 4.99%变更为 4.89%。

*2、展动科技（北京）有限公司

2013 年 2 月 19 日，本公司与展动科技（北京）有限公司及其各股东签订《投资协议》，本公司向展动科技（北京）有限公司以货币资金增资人民币 11,470,000.00 元。增资完成后，展动科技（北京）有限公司注册资本由 1,230,000.00 美元变更为 1,447,059.00 美元，本公司持有其股权比例为 15%。2013 年 12 月 13 日，展动科技（北京）有限公司完成工商变更手续。

长期股权投资余额年末较年初增长较多，主要系上述及附注五、注释 10 所述，本公司本期通过增资、购买、设立方式，取得易美云（北京）信息技术有限公司、北京羽乐创新科技有限公司、北京和丰信科技有限公司、展动科技（北京）有限公司、iTalkBB Media Inc 五家公司股权所致。

2. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司长期股权投资不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

3. 截至 2013 年 12 月 31 日，被投资企业不存在向投资企业转移资金的能力受到限制。

注释 12. 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
		本年新增合计	其中：本年购置		
一、固定资产原价合计	173,409,072.65	47,808,776.60	48,419,863.73	4,700,306.33	216,517,542.92
1、房屋建筑物、构筑物	16,929,528.94	20,951,154.00	20,951,154.00	-	37,880,682.94
2、机器设备	132,198,878.43	23,562,582.74	23,711,643.18	3,227,816.26	152,533,644.91
3、运输工具	4,506,409.54	24,510.00	24,510.00	452,489.26	4,078,430.28
4、其他	19,774,255.74	3,270,529.86	3,732,556.55	1,020,000.81	22,024,784.79
二、累计折旧合计	111,801,645.04	本期新增合计	其中：本期计提	3,893,975.47	128,032,116.17
		20,124,446.60	20,451,990.11		
1、房屋建筑物、构筑物	6,398,466.37	1,409,576.07	1,409,576.07	-	7,808,042.44
2、机器设备	89,698,111.13	14,688,927.13	14,715,493.72	2,678,269.24	101,708,769.02
3、运输工具	3,019,309.58	670,316.93	670,316.93	395,704.91	3,293,921.60
4、其他	12,685,757.96	3,355,626.47	3,656,603.39	820,001.32	15,221,383.11
三、固定资产净值合计	61,607,427.61	—		-	88,485,426.75
1、房屋建筑物、构筑物	10,531,062.57	—		-	30,072,640.50

2、机器设备	42,500,767.30	—	—	50,824,875.89
3、运输工具	1,487,099.96	—	—	784,508.68
4、其他	7,088,497.78	—	—	6,803,401.68
四、固定资产减值准备 累计金额合计	54,074.83	—	2,163.29	51,911.54
1、房屋建筑物、构筑物	—	—	—	—
2、机器设备	54,074.83	—	2,163.29	51,911.54
3、运输工具	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	61,553,352.78	—	—	88,433,515.21
1、房屋建筑物、构筑物	10,531,062.57	—	—	30,072,640.50
2、机器设备	42,446,692.47	—	—	50,772,964.35
3、运输工具	1,487,099.96	—	—	784,508.68
4、其他	7,088,497.78	—	—	6,803,401.68

固定资产原值及累计折旧本年新增小于本年购置和本年折旧计提，主要系新增中包含由于汇率变动本公司间接控制的境外子公司财务报表折算产生折算差异所致。

2013 年度，本公司提取折旧 20,451,990.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 22,253,548.71 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无用于抵押的固定资产；

2. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司暂时闲置的固定资产原值是 1,730,385.50 元，净值是 51,911.54 元，该闲置资产净值已在以前年度全额计提了减值准备。

3. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司未办妥产权证书的固定资产如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
263 呼叫中心及研发生产 用房建设工程项目	17,945,547.30	新建正在办理	2014 年
合 计	17,945,547.30		

注释 13. 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
263 呼叫中心及研发生产用房建设工程	1,085,016.00	—	1,085,016.00	9,549,969.00	—	9,549,969.00
昌平呼叫中心装修工程	—	—	—	1,954,375.00	—	1,954,375.00

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
企业会议平台建设工程	3,419,883.17	-	3,419,883.17	-	-	-
合计	4,504,899.17	-	4,504,899.17	11,504,344.00	-	11,504,344.00

本公司年末在建工程余额较年初减少 60.84%，主要系本公司的昌平新楼主体工程已完工并开始使用所致。

2. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
263 呼叫中心及研发生产用房建设工程	2562 万元	9,549,969.00	10,178,412.30	18,643,365.30	-	77
昌平呼叫中心装修工程	240 万元	1,954,375.00	164,718.00	2,119,093.00	-	88
企业会议平台建设工程	420 万	-	4,024,459.88	604,576.71	-	96
办公用房装修工程	169.63 万元	-	1,513,678.86	886,513.70	627,165.16	89
合 计		11,504,344.00	15,881,269.04	22,253,548.71	627,165.16	

续：

工程项目名称	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	期末余额
263 呼叫中心及研发生产用房建设工程	100	-	-	-	募集资金	1,085,016.00
昌平呼叫中心装修工程	100	-	-	-	自有资金	-
企业会议平台建设工程	96	-	-	-	自有资金	3,419,883.17
办公用房装修工程	100	-	-	-	自有资金	-
合 计	-	-	-	-	-	4,504,899.17

注释 14. 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
		本年新增合计	其中：本年购置及结转		
一、无形资产原价合计	15,224,316.58	1,515,175.37	1,750,993.55	-	16,739,491.95
软件	11,794,475.74	1,515,175.37	1,750,993.55	-	13,309,651.11
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	8,980,102.26	本年新增合计 1,788,450.18	其中：本年摊销 1,994,206.00	-	10,768,552.44

软件	8,219,942.26	1,715,474.82	1,921,230.64	-	9,935,417.08
土地使用权	760,160.00	72,975.36	72,975.36	-	833,135.36
三、无形资产账面净值合计	6,244,214.32	—	—	—	5,970,939.51
软件	3,574,533.48	—	—	—	3,374,234.03
土地使用权	2,669,680.84	—	—	—	2,596,705.48
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	6,244,214.32	—	—	—	5,970,939.51
软件	3,574,533.48	—	—	—	3,374,234.03
土地使用权	2,669,680.84	—	—	—	2,596,705.48

无形资产原值及摊销本年新增小于本年购置及结转和本年摊销，主要系新增中包含由于汇率变动本公司间接控制的境外子公司财务报表折算产生折算差异所致。

2013 年度，本公司无形资产摊销额为 1,994,206.00 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：	-	75,028,076.37	75,028,076.37	-	-
资本化项目：	-	8,625,429.23	-	1,413,684.12	7,211,745.11
其中：Onet 系统	-	400,000.00	-	-	400,000.00
企业管理软件项目	-	991,398.00	-	-	991,398.00
客户取消流程系统优化项目	-	131,978.24	-	131,978.24	-
加拿大高速上网计费系统	-	422,903.35	-	422,903.35	-
网络电视产品收费计划及相关业务逻辑优化	-	45,282.63	-	45,282.63	-
iTalkBB 新网站开发项目	-	187,413.38	-	187,413.38	-
iTalkBB 手机应用终端开发项目	-	2,481,044.32	-	-	2,481,044.32
iTalkBB 门店管理系统优化项目	-	626,106.52	-	626,106.52	-
客户回访工作优化项目	-	819,715.70	-	-	819,715.70
澳大利亚 DSL 管理系统	-	89,292.00	-	-	89,292.00
坐席中心质量控制系统	-	218,101.25	-	-	218,101.25
网络电视多网络内容分发系统	-	815,670.87	-	-	815,670.87
网络电视内容生产系统	-	584,562.83	-	-	584,562.83
客户端系统项目 STB 2.0	-	811,960.14	-	-	811,960.14
合计	-	83,653,505.60	75,028,076.37	1,413,684.12	7,211,745.11

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 10.31%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 19.34%。

注释 15. 商誉

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少	年末账面余额	年末减值准备
北京首都在线网络技术有限公司	93,137,524.28	-	-	93,137,524.28	-
上海翰平网络技术有限公司	34,635,570.72	-	-	34,635,570.72	-
ITALK GLOBAL 及相关经营推广公司*1	657,291,533.05	-	17,296,630.54	639,994,902.51	-
合计	785,064,628.05	-	17,296,630.54	767,767,997.51	-

*1 追溯调整网络科技收购 ITALK GLOBAL 66.67%的股权及其相关经营推广公司 100%的股权确认的商誉：

如财务报表附注五、注释 24 所述，2013 年 6 月 6 日，ITALK GLOBAL 取得加拿大税务征收机构 Canada Revenue Agency 批复，Canada Revenue Agency 取消 ITALK GLOBAL 自 2007 年 9 月 17 日起的税务登记，ITALK GLOBAL 于 2012 年计提的销售税 2,750,211.56 美元的缴税风险已消除。本公司重新认定 ITALK GLOBAL 及其相关经营推广公司 2012 年 11 月 30 日的可辨认净资产公允价值金额应减少人民币 17,296,630.54 元，故调减网络科技收购 ITALK GLOBAL 66.67%的股权及其相关经营推广公司 100%的股权确认的商誉人民币 17,296,630.54 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司参考北京龙源智博资产评估有限公司于 2014 年 3 月 18 日出具龙源智博评咨字[2014]第 B1003 号《二六三网络通信股份有限公司拟对北京首都在线网络技术有限公司资产组减值测试项目价值咨询报告》、龙源智博评咨字[2014]第 B1004 号《二六三网络通信股份有限公司拟对 ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC. 资产组减值测试项目价值咨询报告》、龙源智博评咨字[2014]第 B1005 号《二六三网络通信股份有限公司拟对上海翰平网络技术有限公司资产组减值测试项目价值咨询报告》评估报告，确认各项商誉无减值迹象。

注释 16. 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
机房及办公楼装修	2,925,000.19	2,041,036.77	1,870,416.90	-	3,095,620.06
VOIP 用户获取费用	31,967,798.74	12,249,210.44	12,560,013.79	-	31,656,995.39
IPTV 用户获取费用	17,599,341.84	17,841,396.63	6,046,635.70	-	29,394,102.77
合计	52,492,140.77	32,131,643.84	20,477,066.39	-	64,146,718.22

注释 17. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	68,960.93	10,344.14	1,032,751.86	139,137.22
固定资产减值准备	51,911.54	7,786.73	54,074.83	8,111.22
可抵扣亏损	14,700,325.11	2,356,212.79	12,286,277.16	2,027,235.73
递延收益	-	-	610,000.00	91,500.00
合计	14,821,197.58	2,374,343.66	13,983,103.85	2,265,984.17
递延所得税负债项目	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
应收利息和理财收益	844,782.46	126,717.37	1,132,662.70	169,899.41
合计	844,782.46	126,717.37	1,132,662.70	169,899.41

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末账面余额	年初账面余额
北京首都在线网络技术有限公司 可抵扣亏损 *1	-24,989,712.85	-21,136,799.18
爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司 可抵扣亏损 *2	-1,937,232.51	-1,492,207.44
上海爱涛网络科技有限公司 可抵扣亏损 *2	-	-108,591.71
江苏爱拓网络科技有限公司 可抵扣亏损 *2	-17,004,414.94	-10,645,935.09
合 计	-43,931,360.30	-33,383,533.42

*1 北京首都在线网络技术有限公司由于持续亏损,因此不再确认其可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

*2 依本公司经营策略,本公司已注销上海爱涛网络科技有限公司,并拟注销爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司、江苏爱拓网络科技有限公司,因此不再确认上述三家公司可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末账面余额	年初账面余额	备注
2013 年	-	-2,785,745.88	
2014 年	-194,606.81	-194,606.81	
2015 年	-3,854,774.71	-3,977,987.28	
2016 年	-6,836,253.35	-6,936,448.11	
2017 年	-17,458,465.25	-19,488,745.34	
2018 年	-15,587,260.18	-	
合计	-43,931,360.30	-33,383,533.42	

注释 18. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额 或汇差影响	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,713,860.79	-13,979.54	590,313.38	-	1,109,567.87
固定资产减值准备	54,074.83	-	-	2,163.29	51,911.54
合 计	1,767,935.62	-13,979.54	590,313.38	2,163.29	1,161,479.41

本期增加金额主要为境外子公司汇率变动形成的汇差。

注释 19. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,644,964.49	26,256,241.33
1—2 年	236,446.73	71,576.05
2—3 年	17,948.00	3,867.00
3 年以上	3,867.00	-
合 计	29,903,226.22	26,331,684.38

1. 截至 2013 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。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 截至 2013 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

4. 应付账款中外币余额:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
美元	1,904,944.15	6.0969	11,614,253.99	1,369,942.77	6.2855	8,610,775.28
澳大利亚元	249,359.49	5.4301	1,354,046.97			
新加坡元	48,516.92	4.7845	232,129.20	51,790.19	5.0929	263,762.26
加拿大元	420,585.48	5.7259	2,408,230.40	405,822.71	6.3184	2,564,150.21
合 计			15,608,660.56			11,438,687.75

注释 20. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	154,867,250.85	125,054,082.94
1—2 年	1,016,616.72	24,461,240.93
2—3 年	1,181,276.05	1,002,330.05
3 年以上	766,643.35	600,497.92
合 计	157,831,786.97	151,118,151.84

1. 截至 2013 年 12 月 31 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方预收款项。

2. 预收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	6,491,152.86	6.0969	39,575,909.87	5,299,990.01	6.2855	33,313,087.21
小 计			39,575,909.87			33,313,087.21

注释 21. 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	12,869,688.67	170,086,396.98	154,038,878.28	28,917,207.37
职工福利费	-	3,481,002.13	3,481,002.13	-
社会保险费	1,115,800.42	26,811,509.23	26,076,719.96	1,850,589.69
住房公积金	79,064.42	7,761,714.18	7,786,633.60	54,145.00
因解除劳动关系给予的补偿	-	3,063,251.64	2,791,746.64	271,505.00
工会经费和职工教育经费	34,841.72	48,673.64	83,515.36	-
其他	21,269.66	6,962,707.97	6,139,492.82	844,484.81
合计	14,120,664.89	218,215,255.77	200,397,988.79	31,937,931.87

应付职工薪酬余额年末较年初增加 126.18%，主要系本公司本年度员工年终奖增加所致。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 48,673.64 元，非货币性福利金额 3,481,002.13 元，因解除劳动关系给予补偿 3,063,251.64 元。

应付职工薪酬部分已于 2014 年第一季度发放，其余部分奖金预计 2014 年 6 月前发放。期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释 22. 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-3,734,908.05	-690,829.13
营业税	758,848.43	900,731.93
企业所得税	328,464.70	-559,995.23
代扣个人所得税	718,938.60	699,386.32
城建税	42,212.31	57,329.14
教育费附加	34,685.02	42,084.33
新加坡销售税	-21,489.01	-25,830.07
加拿大销售税	-1,443,531.23	-704,229.85
其他	17,070.49	18,994.93
合计	-3,299,708.74	-262,357.63

应交税费余额年末比年初变动较大，主要系本公司本期未抵扣增值税进项税额较多所致。

注释 23. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,408,145.63	69,792,841.00
1—2 年	37,854,854.24	41,000.00
2—3 年	20,000.00	51,429.32
3 年以上	16,773.68	540,898.53
合 计	58,299,773.55	70,426,168.85

1. 截至 2013 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方款项情况详见附注六（六）关联方往来余额。

2. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
黄明生、朱力等 10 名自然人	37,366,000.03	未到付款期	股权转让款

3. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
忻卫敏、黄明生、朱力等 11 名自然人	52,144,239.96	股权转让款	未到付款期

注释 24. 预计负债

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
预计加拿大销售税	17,286,454.76	-	17,286,454.76	-
合 计	17,286,454.76	-	17,286,454.76	-

本公司于 2012 年 11 月通过非同一控制下企业合并收购的 ITALK GLOBAL，因其前期税务登记有误，使得其在 2012 年 1 月前在加拿大存在销售税缴税风险，该公司依谨慎性原则计提以前年度可能需要交纳的销售税 2,750,211.56 美元，折合人民币 17,286,454.76 元。ITALK GLOBAL 于 2013 年 1 月完成了一系列改组，改组后 ITALK GLOBAL 在加拿大不会再有相关税务风险。

2013 年 6 月 6 日，ITALK GLOBAL 取得加拿大税务征收机构 Canada Revenue Agency 批复，Canada Revenue Agency 取消 ITALK GLOBAL 自 2007 年 9 月 17 日起的税务登记，故 ITALK GLOBAL 的上述销售税缴税风险已消除。

注释 25. 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
企业会议服务平台研究与应用拨款	-	610,000.00
合计	-	610,000.00

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予 61 万元财政拨款补助，该项目于 2012 年 1 月开始实施。2013 年 3 月，“企业会议服务平台研究与应用”项目课题已完成并验收，本公

司将上述财政拨款补助转入当期政府补助收入。

注释 26. 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	107,841,100	44.93%	-	-	-	-57,816,855	-57,816,855	50,024,245	20.84%
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	107,841,100	44.93%	-	-	-	-57,816,855	-57,816,855	50,024,245	20.84%
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	107,841,100	44.93%	-	-	-	-57,816,855	-57,816,855	50,024,245	20.84%
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	132,158,900	55.07%	-	-	-	57,816,855	57,816,855	189,975,755	79.16%
1 人民币普通股	132,158,900	55.07%	-	-	-	57,816,855	57,816,855	189,975,755	79.16%
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	240,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	240,000,000	100.00%

注释 27. 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	599,509,876.93	-	25,935,765.61	573,574,111.32
其他资本公积	3,613,639.93	414,946.41	-	4,028,586.34
合计	603,123,516.86	414,946.41	25,935,765.61	577,602,697.66

如附注四、（一）、1、（3）所述，本公司于 2013 年 3 月收购上海翰平少数股东忻卫敏所持 28% 股权，根据本公司与上海翰平原股东签定的《股权转让协议》的约定，确认收购上海翰平少数股东 28% 股权转让价款为 28,848,524.28 元，该股权转让款与转让日忻卫敏享有上海翰平账面可辨认净资产公允价值 2,912,758.67 元差额金额为 25,935,765.61 元，依会计准则规定在合并报表中冲减资本公积。同时本公司将上海翰平 2013 年 1-3 月净利润中忻卫敏按约定放弃归属于其 414,946.41 元确认为资本公积。

注释 28. 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	63,106,297.30	5,263,858.73	-	68,370,156.03
合计	63,106,297.30	5,263,858.73	-	68,370,156.03

注释 29. 未分配利润

项目	本年数	提取或分配比例
上年年末未分配利润	382,917,535.76	—
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		—
本年年初未分配利润	382,917,535.76	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	137,791,122.41	—
减：提取法定盈余公积	5,263,858.73	10%
应付普通股股利 *1	72,000,000.00	
年末未分配利润	443,444,799.44	

*1 2013 年 5 月 20 日，本公司股东大会决议批准，以 2012 年 12 月 31 日总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元（含税）共计派发现金股利 7,200 万元。

注释 30. 少数股东权益

项 目	年末账面余额	年初账面余额
上海翰平网络技术有限公司股东： 忻卫敏	-	2,912,758.67
合 计	-	2,912,758.67

注释 31. 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
增值通信业务	200,346,462.04	199,204,590.83
企业通信业务	156,266,610.77	138,911,237.54
海外互联网综合业务	340,605,561.78	26,730,792.76
其他业务	18,756,232.20	17,380,742.47
合计	715,974,866.79	382,227,363.60
营业成本	本年发生额	上年发生额
增值通信业务	113,562,428.06	110,158,420.60
企业通信业务	41,400,630.67	38,651,337.76
海外互联网综合业务	89,134,236.32	9,746,680.82
其他业务	10,551,501.59	14,026,799.10
合计	254,648,796.64	172,583,238.28

营业收入发生额本年较上年增加 87.32%，主要系本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并收购了上海翰平、ITALK GLOBAL 及相关经营推广公司、首都在线，2012 年度发生额只包含有上

海翰平 5-12 月增值通信业务、iTalk Global 12 月海外互联网综合业务-网络电话业务、首都在线 12 月海外互联网综合业务-网络电视业务；2013 年度营业收入包含上述业务整年的发生额。

2. 地区分布如下：

营业收入	本年发生额	上年发生额
中国大陆	375,369,305.01	355,496,570.84
中国大陆外	340,605,561.78	26,730,792.76
合计	715,974,866.79	382,227,363.60
营业成本	本年发生额	上年发生额
中国大陆	165,514,560.32	162,836,557.46
中国大陆外	89,134,236.32	9,746,680.82
合计	254,648,796.64	172,583,238.28

3. 前五名客户收入总额及占全部收入的比例：

项目	本年度发生额	上年度发生额
前五名收入总额	20,437,264.63	21,213,550.32
占营业收入的比例	2.85%	5.55%

注释 32. 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	9,401,050.78	8,420,302.83
美国销售税 *	2,173,718.87	53,907.29
城建税	518,643.90	474,502.35
教育费附加	426,869.48	381,624.16
其他	51,032.03	52,975.75
合计	12,571,315.06	9,383,312.38

* 因 ITALK GLOBAL 未向客户代收销售税，故应交部分由 ITALK GLOBAL 自行承担，相关支出记入营业税金及附加。

营业税金及附加发生额本年较上年增加 33.98%，主要系本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并收购了上海翰平、ITALK GLOBAL 及相关经营推广公司、首都在线，2012 年度发生额只包含有上海翰平 5-12 月增值通信业务、iTalk Global 12 月海外互联网综合业务、首都在线 12 月海外互联网综合业务、网络电视业务形成的营业税金及附加；2013 年度营业税金及附加包含上述业务整年的发生额。

注释 33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	74,883,177.81	24,704,786.99
广告、宣传费	38,049,365.46	20,250,921.13

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	2,338,852.33	2,612,620.14
交通费	834,376.91	692,337.53
差旅费	2,627,339.40	1,943,647.37
通讯费	2,832,918.69	546,595.21
会议费	254,203.31	193,170.00
折旧	593,539.15	177,928.52
软件摊销	8,600.06	3,888.92
房租及物业费	6,471,755.14	337,852.57
办公费	943,954.09	138,975.27
中介机构费	673,275.48	-
其他	1,372,000.41	302,744.23
合计	131,883,358.24	51,905,467.88

销售费用发生额本年较上年增加 154.08%，主要系本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并收购了上海翰平、ITALK GLOBAL 及相关经营推广公司、首都在线，2012 年度发生额只包含有上海翰平 5-12 月增值通信业务、iTalk Global 12 月海外互联网综合业务、首都在线 12 月海外互联网综合业务、网络电视业务；2013 年度销售费用包含上述业务整年的发生额。

注释 34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	75,028,076.37	40,224,201.82
人工费	72,862,591.96	35,582,652.91
房租及管理费	9,930,628.02	4,257,636.80
水电暖费	1,155,346.92	706,974.47
折旧	2,709,335.17	2,049,773.98
无形资产摊销	116,972.26	107,367.19
长期待摊费用摊销	1,491,965.60	1,623,619.13
中介机构费用	4,141,631.66	10,963,373.31
办公费	2,272,334.86	684,164.31
招待费	2,859,861.53	1,680,185.65
交通费	2,051,586.87	1,459,788.92
差旅费	3,489,026.13	1,346,748.56
通讯费	924,912.81	555,097.60
低值易耗品	96,592.90	6,635.25
人事费	733,758.85	449,047.48
会议费	819,769.21	670,989.25
修理费	1,099,511.12	147,500.75
税费	1,465,698.66	790,359.21

项目	本年发生额	上年发生额
法务专项	8,058,449.48	253,821.84
其他	549,033.85	1,081,552.62
合计	191,857,084.23	104,641,491.05

管理费用发生额本年较上年增加 83.35%，主要系本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并收购了上海翰平、ITALK GLOBAL 及相关经营推广公司、首都在线，2012 年度发生额只包含有上海翰平 5-12 月增值通信业务、iTalk Global 12 月海外互联网综合业务、首都在线 12 月海外互联网综合业务、网络电视业务；2013 年度管理费用包含上述业务整年的发生额。

注释 35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	80,000.00
减：利息收入	3,908,682.53	11,991,551.63
汇兑收益	1,754,411.44	-480,393.13
手续费及其他	242,381.81	1,730,388.90
合 计	-1,911,889.28	-10,661,555.86

财务费用发生额本年比上年减少 82.07%，主要系本公司本年度定期存款减少，利息收入下降所致。

注释 36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-590,313.38	239,735.82
合计	-590,313.38	239,735.82

资产减值损失发生额本年比上年减少较多，主要系如附注五、注释 6 所述，其他应收款本期结余较上期下降，计提的坏账准备转回较多所致。

注释 37. 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	524,420.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,905,667.31	5,991,949.58
处置长期股权投资产生的投资收益 *1	298,919.40	-
购买理财产品取得收益	10,404,264.11	17,896,827.35
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，原长期股权投资账面余额与按公允价值重新计量后的差额	-	185,706,064.59
合计	7,321,936.20	209,479,327.74

*1 ITALK GLOBAL 本年度清算注销直接控股子公司上海爱涛原外币报表折算差额转入投资收益。

投资收益发生额本年比上年减少 96.50%，主要系：（1）本年度新增投资的参股公司亏损；（2）上年度由于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并原长期股权投资账面余额与按公允价值重新计量后的差额，而本年无该等事项所致。

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

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	-	本年度被投资公司分派股利
合计	524,420.00	-	

3. 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 COMMUNICATIONS, INC.	-	10,848,941.92	被投资单位于 2012 年合并为本公司全资子公司
北京首都在线网络技术有限公司	-	-4,856,992.34	被投资单位于 2012 年合并为本公司全资子公司
易美云（北京）信息技术有限公司	-2,161,791.09	-	本期投资取得的联营公司
北京羽乐创新科技有限公司	-774,153.17	-	本期投资取得的联营公司
北京和丰信科技有限公司	-274,258.37	-	本期投资取得的联营公司
iTalkBB Media Inc.	-695,464.68	-	本期投资取得的联营公司
合 计	-3,905,667.31	5,991,949.58	

注释 38. 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	4,591,065.38	30,530.91	4,591,065.38
其中：固定资产处置利得	16,509.38	30,530.91	16,509.38
无形资产处置利得 *1	4,574,556.00	-	4,574,556.00
政府补助	3,609,306.00	6,870,906.00	3,609,306.00
无法支付款项	216,954.13	-	216,954.13
税务返还代扣个税手续费	413,871.81	-	413,871.81
其他	147,008.12	141,632.66	147,008.12
合 计	8,978,205.44	7,043,069.57	8,978,205.44

*1 本公司向北京首都在线科技股份有限公司转让“首都在线”商标。2013 年 1 月 24 日，本公司收到北京首都在线科技股份有限公司支付的商标转让款 4,840,800.00 元；扣除缴纳的营业税及附加税款 266,244.00 后净额确认处置商标利得 4,574,556.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日止，“首都在线”商标已完成转让手续。

政府补助 2013 年具体内容如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
产业转型专项资金拨款 *1	1,000,000.00	与资产相关
企业会议服务系统平台研究与应用项目 *2	610,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
科技支撑计划 *3	560,000.00	与收益相关
多特征智能反垃圾企业邮件系统产业平台 *4	300,000.00	与收益相关
科技创新资金第二号码客户端项目拨款 *5	300,000.00	与收益相关
2013 年中关村国际化发展专项资金	200,000.00	与收益相关
收虹口区财政局转方式调结构资金	183,000.00	与收益相关
收虹口科委高新技术政府支持金	180,000.00	与收益相关
房屋补贴款	144,506.00	与收益相关
北京经济和信息化委员会专项资金	99,000.00	与收益相关
北京市商务委 2013 年服务外包发展专项资金	22,500.00	与收益相关
企业扶持基金	10,000.00	与收益相关
实习人员及教育经费补贴	300.00	与收益相关
合计	3,609,306.00	

*1 2013 年 12 月 16 日，本公司收到北京市昌平区经信委“第二批产业转型专项资金拨款”100 万元，专项用于本公司“263 呼叫中心及研发生产用房建设工程”项目，涉及金额不大，本公司在本期全额确认为营业外收入。

*2 如附注五、注释 24 所述，2013 年 3 月，北京市科技技术委员会审批的“企业会议服务平台研究与应用”项目课题已完成并验收，本公司将北京市科技技术委员会拨付的 61 万元补助转入当期政府补助收入。

*3 2013 年 12 月 18 日，科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助“通信虚拟专用网优化服务平台”项目资金 56 万元。

*4 2013 年 10 月 25 日，本公司收到北京市专项区配套资金-多特征智能反垃圾企业邮件系统产业平台项目款 30 万元。

*5 2013 年 12 月 28 日，本公司收到北京市昌平区科委资助“科技创新资金第二号码客户端项目”30 万元。

注释 39. 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	644,782.07	516,822.67	644,782.07
其中：固定资产处置损失	644,782.07	516,822.67	644,782.07
赔偿金、违约金及罚款支出	32,000.00	-	32,000.00
职工遣散补偿费	3,954,243.79	-	3,954,243.79
其他	131,414.16	39,438.10	131,414.16
合计	4,762,440.02	556,260.77	4,762,440.02

营业外支出发生额本年比上年增加较多，主要系根据本公司集团组织架构的调整方案，本公司将间接子公司江苏爱拓网络科技有限公司清算注销，并将相关业务迁移至网络科技；对于不愿意到网络科技工作的员工按照国家相关的劳动法规支付员工遣散费 3,954,243.79 元。

截止 2013 年 12 月 31 日，上述遣散费用业已支付完毕。

注释 40. 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	1,066,547.05	3,242,302.55
递延所得税调整	-218,398.97	-262,994.44
合计	848,148.08	2,979,308.11

所得税费用本年度比上年度减少 71.53%，主要系本公司于 2013 年度进行了架构重组，重组后新设主体按国家政策享有税收优惠，总体税负降低所致，税收优惠政策详见附注三税项。

注释 41. 少数股东损益

项目	本年发生额	上年发生额
上海翰平网络技术有限公司原股东：忻卫敏	414,946.41	1,542,841.65
合计	414,946.41	1,542,841.65

注释 42. 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）	0.57	0.57	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.51	0.51	0.24	0.24

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	137,791,122.41	265,579,660.83
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	14,779,691.15	207,395,248.44
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	123,011,431.26	58,184,412.39
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

项目	序号	本年数	上年数
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	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）	13	240,000,000.00	240,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.57	1.11
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.51	0.24
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	-	-
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）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.57	1.11
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.51	0.24

（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。

注释 43. 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-206,546.19
外币财务报表折算差额	-4,104,610.33	-12,390.47
减：计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-449,299.02
合 计	-4,104,610.33	230,362.36

注释 44. 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
政府补助	2,999,006.00
税务返还个人所得税手续费	413,871.81
保证金及押金、备用金	1,484,185.83
存款利息收入	4,889,032.90
单位往来	9,530,121.25
其他	758,081.59
合 计	20,074,299.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
日常费用	27,362,326.41
房租物业及水电暖费	21,513,383.59
中介机构及法务专项费用	13,153,369.69
押金及保证金	1,997,446.40
单位或个人往来	2,492,751.61
市场营销费用	40,929,365.46
其他	2,323,884.39
合 计	109,772,527.55

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
理财产品净额	225,520,000.00
合 计	225,520,000.00

注释 45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	138,206,068.82	267,122,502.48
加：资产减值准备	-590,313.38	239,735.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,451,990.11	13,798,294.68
无形资产摊销	1,994,206.00	1,232,141.66
长期待摊费用摊销	20,477,066.39	3,189,437.92
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）	-3,946,283.31	486,291.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	80,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,321,936.20	-209,479,327.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,359.49	186,912.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,182.04	-448,790.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,610,261.31	-4,698,065.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,965,930.01	-18,127,781.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,280,522.50	19,439,130.13
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	176,414,925.72	73,020,481.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	291,530,012.55	542,503,531.08
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	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-250,973,518.53	-457,188,238.64

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	291,530,012.55	542,503,531.08
其中：库存现金	191,025.40	153,277.03
可随时用于支付的银行存款	291,338,987.15	542,350,254.05
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	291,530,012.55	542,503,531.08

3. 货币资金与现金及现金等价物的调节

项目	本期金额	上期金额
期末货币资金余额	291,855,818.55	542,503,531.08
减：使用受到限制的存款	325,806.00	-
期末现金及现金等价物余额	291,530,012.55	542,503,531.08

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

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	45,933,354	19.1389%	49,733,354	20.7222%

(二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(三) 本企业的合营和联营企业情况详见附注五-注释 10-对合营企业投资和联营企业投资

(四) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	原为本公司联营企业，2012 年 12 月被收购为本公司之全资子公司
陈 晨	本公司持股 5%以上股东
张 彤	本公司持股 5%以上股东
赵 捷(Jie Zhao)	本公司现任董事、副总裁
黄明生	本公司现任董事，首都在线法定代表人、董事长
孙文超	本公司监事，2013 年 1 月 18 日辞去监事职务
iTalk Holdings, LLC	赵捷(Jie Zhao)为 iTalk Holdings, LLC 现任董事、股东
忻卫敏	2013 年 12 月 25 日董事会聘任为本公司副总裁

(五) 关联方交易

1. 向关联方提供技术服务：

关联方名称	本年度		上年度	
	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 COMMUNICATIONS, INC.	-	-	28,563,230.00	95.82%
合 计	-	-	28,563,230.00	95.82%

2. 与关联方资金往来:

2012 年 12 月, ITALK GLOBAL 为 iTalk Holdings 代垫员工个人所得税款 195,713.22 美元(折合人民币 1,230,155.44 元)。2013 年 2 月, 本公司已全部收回。

2013 年, ITALK GLOBAL 为 iTalkBB Media (原名 iTalk Media) 代垫房租费、员工社会保险费等日常费用金额 52,687.81 美元(折合人民币 326,200.77 元)。截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司已全部收回。

3. 为子公司提供对外担保:

由于本公司全资子公司——企业通信为 2011 年年底新设公司, 对外商业信用尚在逐步形成中。为支持企业通信设备采购时对付款账期的需要, 更好地提升企业通信的生产能力和资金运转能力, 经企业通信申请, 本公司授权企业通信在购买戴尔(中国)有限公司(以下简称“戴尔公司”)相关产品中使用戴尔公司曾给予本公司的部分信用账期, 即信用额度人民币 140 万元、账期 30 天(自发票日期起 30 天内付清全额货款), 授权有效期为自授权委托书签署函之日起 18 个月。同时本公司对企业通信在上述信用额度及授权期限内承担连带保证责任。上述事项已经本公司 2012 年 1 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过。2012 年 1 月 13 日, 本公司向戴尔公司上述内容签发了授权委托书。2013 年 7 月, 本公司上述连带保证责任已终止, 企业通信继续享有戴尔公司提供的上述信用账期政策。

(六) 关联方往来款项余额

1. 公司应收关联方

项目名称	关联方名称	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
其他应收款	iTalk Holdings, LLC.	-	-	1,230,155.44	24,603.11

2. 公司应付关联方

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款-股权转让款	黄明生	13,093,795.55	18,705,422.22
	孙文超	2,309,104.94	3,298,721.34
	陈晨	2,771,990.03	3,959,985.76
	忻卫敏	14,778,239.93	-

七、或有事项

截止 2013 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

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）限制性股票激励

如附注一、（一）历史沿革所述，本公司向 91 名激励对象授予限制性股票，实际认购人为 90 人，实际授予数量为 1,267,000.00 股。2014 年 2 月 12 日上述发行的限制性股票已在中国登记结算公司进行了登记，工商变更手续在 2014 年 2 月 13 日办理完毕，变更后的注册资本为人民币 241,267,000.00 元。

本公司于 2014 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。本公司激励对象闫斌、殷宇安、李春琦已离职，已不符合激励条件，本公司决定回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票共计 40,000 股，因此，本公司总股本将从 241,267,000 股减至 241,227,000 股。本次回购注销部分股权激励股份将涉及公司注册资本减少，此次注销完成后，公司注册资本将从 241,267,000 元人民币减至 241,227,000 元人民币。

截至财务报告日止，本公司减资手续正在办理中。

（二）本公司注销上海翰平

如附注四、（一）、1、（3）所述，上海翰平于 2014 年 3 月 31 日完成各项注销手续。

（三）ITALK GLOBAL 注销北京爱涛和江苏爱拓

1. 如附注四、（一）、1、（5）所述，ITALK GLOBAL 于本年度决定注销北京爱涛，截至财务报告日止，注销手续尚在办理中。

2. 如附注四、（一）、1、（5）所述，ITALK GLOBAL 股东会决定注销江苏爱拓及其江苏爱拓网络科技有限公司大连分公司、江苏爱拓网络科技有限公司珠海分公司两个分公司，2014 年 3 月 3 日，江苏爱拓完成各项注销手续。

（四）企业通信获得“中华人民共和国增值电信业务经营许可证”

本公司子公司企业通信于 2014 年 1 月 9 日获得中华人民共和国工业和信息化部颁发的“中华人民共和国增值电信业务经营许可证”，证书编号：B2-20140021；业务种类：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务；业务覆盖范围：全国；证书有效期至 2019 年 1 月 9 日。该证书的取得，有利于企业通信提升行业竞争地位。

（五）《关于 2014 年利用闲置募集资金购买现金理财产品相关事宜的议案》

2014 年 1 月 13 日，第四届董事会第十六次会议决议，本公司本着股东利益最大化原则，为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，利用闲置募集资金购买短期保本型银行理财产品，增加公司收益。2014 年投资额在年度任何时点最高不超过人民币 1.4 亿元。在上述额度内，资金可以滚动使用，且任意时点进行投资理财的总金额不超过 1.4 亿元、连续十二个月累计交易金额不超过公司最近一期经审计净资产 50%，实际购买理财产品金额将根据公司资金实际情况增减。若预计投资额度超出董事会审批权限，公司将重新履行董事会审批程序，提交股东大会审批，并及时履行信息披露义务，投资产品的期限不得超过十二个月。

（六）2014 年 3 月 31 日，第四届董事会第十八次会议，通过了如下决议：

1. 《关于注销公司北京增值通信分公司的议案》

根据本公司业务结构的调整，鉴于本公司集团总部今后不再负责公司具体业务经营的情况，本公司拟注销二六三网络通信股份有限公司北京增值通信分公司，本公司在该地的相关业务将分别由各业务子公司根据通信行业相关规定和实际需求展开。

截至财务报告日止，该分公司上述注销手续尚在办理中。

2. 《关于注销公司电信与信息服务业务经营许可证的议案》

本公司组织结构调整后，本公司全资子公司-北京二六三企业通信有限公司已承接了本公司因特网信息服务业务并已获得以其为主体的《电信与信息服务业务经营许可证》（编号为：京 ICP 证 110891），本公司已不再具体从事该业务，因此，本次拟注销公司《电信与信息服务业务经营许可证》（编号为：ICP 证 100105）。

（七）本公司联营公司北京羽乐创新科技有限公司增资

2014 年 3 月 6 日，本公司联营公司北京羽乐创新科技有限公司根据股东会决议，对员工进行股权激励，及引进新股东增资，注册资本由 150 万元变更为 176.13 万元，本公司持有其股权比例由 33.33%变更为 23.35%。

（八）《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》

本公司 2013 年度利润分配方案为：以公司截止到 2014 年 4 月 1 日的总股本 241,267,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元人民币（含税），预计支付红利 96,506,800 元；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

如附注九、（一）所述，公司目前正在办理回购 4 万元股份的过程中，预计 5 月上旬办理完毕，因此，回购注销完成后将导致公司总股本的减少。公司在分配方案实施中需要重新计算分配比例，调整后的权益分配方案如下：

注销 40,000 股后公司总股本为 241,227,000 股,以此为基数,向全体股东每 10 股派 4.000663 元人民币现金(含税)(注:登记结算公司系统可保留小数点后 6 位小数),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.001658 股,不足 1 股的部分,按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发 1 股(若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发),本次转增后公司总股本将以届时登记公司下发的公司股本情况表为准。

上述利润分配方案事项尚需本公司股东大会批准。

除上述事项外,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

本公司本年度无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

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	1,446,930.16	100.00%	40,567.72	2.80%	1,406,362.44
账龄组合	1,438,139.71	99.39%	40,567.72	2.82%	1,397,571.99
合并范围内款项	8,790.45	0.61%	-	-	8,790.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,446,930.16	100.00%	40,567.72	2.80%	1,406,362.44

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	29,501,683.22	100.00%	591,346.16	2.00%	28,910,337.06
账龄组合	29,501,683.22	100.00%	591,346.16	2.00%	28,910,337.06
合并范围内款项	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	29,501,683.22	100.00%	591,346.16	2.00%	28,910,337.06

2013 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。

应收账款种类的说明：

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	1,391,090.85	96.14%	27,821.81	2.00%	1,363,269.04
1-2 年	5,475.00	0.38%	273.75	5.00%	5,201.25
2-3 年	41,573.86	2.87%	12,472.16	30.00%	29,101.70
3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	1,438,139.71	99.39%	40,567.72	2.82%	1,397,571.99

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	29,440,518.67	99.79%	588,287.93	2.00%	28,852,230.74
1-2 年	61,164.55	0.21%	3,058.23	5.00%	58,106.32
2-3 年	-	-	-	30.00%	-
3-4 年	-	-	-	50.00%	-
4-5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	29,501,683.22	100.00%	591,346.16	2.00%	28,910,337.06

2. 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。

3. 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
普信恒业科技发展有限公司	非关联方	309,187.94	1 年以内	21.37%
上海精准德邦物流有限公司	非关联方	149,833.80	1 年以内	10.36%
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	92,474.10	1 年以内	6.39%
中国联合网络通信有限公司北京分公司	非关联方	66,880.04	1 年以内	4.62%
康明斯（中国）投资有限公司东亚共享服务中心	非关联方	66,880.04	1 年以内	4.62%
合计		685,255.92		47.36%

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

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	188,423,931.58	100.00%	28,393.21	0.02%	188,395,538.37
其中：备用金等其他应收款	11,665.95	0.01%	233.32	2.00%	11,432.63
押金、保证金	656,930.60	0.35%	28,159.89	4.29%	628,770.71
合并范围内款项	187,755,335.03	99.65%	-	-	187,755,335.03
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	188,423,931.58	100.00%	28,393.21	0.02%	188,395,538.37

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	18,409,573.36	100.00%	72,962.50	0.40%	18,336,610.86
其中：备用金等其他应收款	1,253,878.18	6.81%	25,144.56	2.01%	1,228,733.62
押金、保证金	1,202,791.48	6.53%	47,817.94	3.98%	1,154,973.54
合并范围内款项	15,952,903.70	86.66%	-	-	15,952,903.70
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	18,409,573.36	100.00%	72,962.50	0.40%	18,336,610.86

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

原值账龄	年末账面余额				净额
	金额	所占比例	坏帐准备	坏帐计提比例	
1 年以内	11,665.95	0.01%	233.32	2.00%	11,432.63
1—2 年	-	-	-	5.00%	-
2—3 年	-	-	-	30.00%	-
3—4 年	-	-	-	50.00%	-
3—5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	11,665.95	0.01%	233.32	2.00%	11,432.63

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	1,251,644.91	6.80%	25,032.90	2.00%	1,226,612.01
1—2 年	2,233.27	0.01%	111.66	5.00%	2,121.61
2—3 年	-	-	-	30.00%	-
3—4 年	-	-	-	50.00%	-
3—5 年	-	-	-	50.00%	-
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	1,253,878.18	6.81%	25,144.56	2.01%	1,228,733.62

(2) 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	156,221.40	2.00%	3,124.43	153,096.97
房租等押金	500,709.20	5.00%	25,035.46	475,673.74
合计	656,930.60	4.29%	28,159.89	628,770.71

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	410,721.40	2.00%	8,214.43	402,506.97
房租等押金	792,070.08	5.00%	39,603.51	752,466.57
合计	1,202,791.48	3.98%	47,817.94	1,154,973.54

2. 期末 其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款金额前五名单位情况

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
北京首都在线网络技术有限公司	资金往来	集团内往来	79,533,841.27	1 年以内	42.22%
上海二六三通信有限公司	资金往来	集团内往来	62,031,335.98	1 年以内	32.92%
北京二六三网络科技有限公司	资金往来	集团内往来	46,190,157.78	1 年以内	24.51%
北京金隅物业管理有限责任公司	房租押金及预付房租	非关联方	351,882.20	1 年以内	0.19%
中国移动通信集团浙江有限公司	保证金	非关联方	100,000.00	1—2 年	0.05%
上海德邦物流有限公司	保证金	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.05%
合计			188,307,217.23		99.94%

4. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	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	79,533,841.27	42.22%

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海二六三通信有限公司	集团内往来	62,031,335.98	32.92%
北京二六三网络科技有限公司	集团内往来	46,190,157.78	24.51%
合计		187,755,335.03	99.65%

注释 3. 长期股权投资

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	66,334,029.31	66,334,029.31	-66,334,029.31	-
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	权益法	73,013,850.15	73,013,850.15	-73,013,850.15	-
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
北京二六三网络科技有限公司	成本法	520,000,000.00	520,000,000.00	-	520,000,000.00
上海翰平网络技术有限公司	成本法	73,308,524.28	44,460,000.00	-44,460,000.00	-
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
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
易美云（北京）信息技术有限公司	权益法	31,250,000.00	-	29,088,208.91	29,088,208.91
北京羽乐创新科技有限公司	权益法	4,000,000.00	-	3,225,846.83	3,225,846.83
北京和丰信科技有限公司	权益法	5,000,000.00	-	4,725,741.63	4,725,741.63
展动科技（北京）有限公司	成本法	11,470,000.00	-	11,470,000.00	11,470,000.00
合计			808,648,679.46	-135,298,082.09	673,350,597.37
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司	-	-	-	-	-
ITALK GLOBAL COMMUNICATIONS, INC.	-	-	-	-	-
北京二六三企业通信有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
北京二六三网络科技有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
上海翰平网络技术有限公司	-	-	-	-	-
上海二六三通信有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
北京首都在线科技股份有限公司	4.89%	4.89%	-	-	524,420.00
易美云（北京）信息技术有限公司	33.33%	33.33%	-	-	-
北京羽乐创新科技有限公司	33.33%	33.33%	-	-	-

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
北京和丰信科技有限公司	50.00%	50.00%	-	-	-
展动科技（北京）有限公司	15.00%	15.00%	-	-	-
合计			-	-	524,420.00

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司长期股权投资不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

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”。

注释 4. 营业收入、营业成本

营业收入	本年发生额	上年发生额
增值通信	41,725,876.75	158,156,140.72
企业通信	31,666,911.35	57,177,998.26
其他	3,581,453.06	5,715,760.92
合计	76,974,241.16	221,049,899.90
营业成本	本年发生额	上年发生额
增值通信	26,261,775.71	81,424,271.38
企业通信	23,423,708.11	50,488,445.13
其他	766,408.47	3,269,642.55
合计	50,451,892.29	135,182,359.06

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细

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	80,524,420.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,210,202.63	3,504,656.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,213,059.94	-
购买理财产品取得收益	10,404,264.11	10,269,393.41
合计	73,505,421.54	13,774,049.50

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

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	-	本期分配股利
北京二六三企业通信有限公司	60,000,000.00	-	本期分配股利
北京二六三网络科技有 限公司	20,000,000.00	-	本期分配股利
合计	80,524,420.00	-	

3. 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 COMMUNICATIONS, INC.	-	8,361,648.43	被投资单位于 2012 年 12 月合并为本公司全资子公司
北京首都在线网络技术有限公司	-	-4,856,992.34	被投资单位于 2012 年 12 月合并为本公司全资子公司
易美云（北京）信息技术有限公司	-2,161,791.09	-	本期投资取得的联营公司
北京羽乐创新科技有限公司	-774,153.17	-	本期投资取得的联营公司
北京和丰信科技有限公司	-274,258.37	-	本期投资取得的联营公司
合计	-3,210,202.63	3,504,656.09	

注释 6. 现金流量表补充资料

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
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,638,587.27	29,109,291.99
加：资产减值准备	-595,347.73	-78,349.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,043,792.09	4,669,974.52
无形资产摊销	188,172.28	244,122.66
长期待摊费用摊销	1,099,947.61	1,143,887.65
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）	-4,343,517.85	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		219,495.69
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）	-73,505,421.54	-13,774,049.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	181,126.65	455,416.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,182.04	-448,790.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,711.75	-39,330.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,246,599.32	-5,528,644.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,397,936.89	-3,470,311.88
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-142,081,793.94	12,502,711.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-

项 目	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	88,791,248.64	369,052,629.74
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	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-280,261,381.10	-629,175,270.99

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	4,245,202.71	-486,291.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	3,609,306.00	6,870,906.00
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	-	-
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	-3,954,243.79	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,404,264.11	17,896,827.35
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	-	185,590,550.81
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	614,419.90	102,194.56
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	14,918,948.93	209,974,186.96

项目	本年发生额	上年发生额
减：所得税影响额	139,333.19	2,368,806.70
非经常性损益净额（影响净利润）	14,779,615.74	207,605,380.26
减：少数股东损益影响额	-75.41	210,131.82
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	14,779,691.15	207,395,248.44
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	123,011,431.26	58,184,412.39

（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	10.64%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.51	0.51
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	22.58%	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.24	0.24

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2014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：李小龙

主管会计工作的负责人：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

2014年4月24日