



二六三网络通信股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李小龙、主管会计工作负责人董桂英及会计机构负责人(会计主管人员)王志慧声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司董事会、监事会于 2016 年 3 月 18 日召开会议对公司之全资孙公司 **iTalk Global Communications Inc.**（以下简称“**iTalk Global 公司**”）误将在海外向个人客户提供家庭网络电话服务时向客户收取的综合费作为营业成本的冲减处理，造成本公司自 2012 年 12 月（本公司于 2012 年 11 月完成对 **iTalk Global 公司** 的收购并自 2012 年 12 月起合并其报表）至 2015 年 12 月间营业收入与营业成本及现金流量表相关表项的列示不准确之事宜进行更正。本次更正对历年净利润没有影响。本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。具体请见公司于 2016 年 3 月 19 日在巨潮资讯网中公示的 2016-022 号公告，同时在本报告中亦进行了详细说明。

公司经年度董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 798,420,393 股，扣除拟回购注销的限制性股票 1,513,173 股，即 796,907,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况	70
第七节 优先股相关情况	78
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	79
第九节 公司治理.....	88
第十节 财务报告.....	93
第十一节 备查文件目录	227

释义

释义项	指	释义内容
二六三/本公司/公司	指	二六三网络通信股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《二六三网络通信股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
深交所	指	深圳证券交易所
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
元、万元	指	如无说明，指人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	二六三	股票代码	002467
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	二六三网络通信股份有限公司		
公司的中文简称	二六三网络通信		
公司的外文名称（如有）	Net263 Ltd.		
公司的法定代表人	李小龙		
注册地址	北京市昌平区城区镇超前路 13 号		
注册地址的邮政编码	102200		
办公地址	北京市朝阳区和平里东土城路 14 号建达大厦 16-18 层		
办公地址的邮政编码	100013		
公司网址	www.net263.com		
电子信箱	Invest263@net263.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘江涛	李波
联系地址	北京市朝阳区和平里东土城路 14 号建达大厦 18 层	北京市朝阳区和平里东土城路 14 号建达大厦 18 层
电话	010-64260109	010-64260109
传真	010-64260109	010-64260109
电子信箱	Invest263@net263.com	Invest263@net263.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司法务证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	70034726-7
--------	------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	王书阁、邓军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 188 号	张耀坤、赵亮	2015.12.29-2016.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年		本年比上年 增减	2013 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	716,361,757.32	684,897,755.79	745,412,766.48	-3.90%	715,974,866.79	775,091,003.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,918,497.10	147,862,351.01	147,862,351.01	-60.15%	137,791,122.41	137,791,122.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,897,131.66	132,130,042.31	132,130,042.31	-57.70%	123,011,431.26	123,011,431.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,494,640.22	200,866,658.92	200,866,658.92	-35.53%	176,414,925.72	176,414,925.72
基本每股收益（元/股）	0.08	0.21	0.21	-61.90%	0.19	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.21	0.21	-61.90%	0.19	0.19
加权平均净资产收益率	4.15%	10.84%	10.84%	-6.69%	10.64%	10.64%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上 年末增减	2013 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前

总资产（元）	2,626,993,837.87	1,685,543,751.27	1,685,543,751.27	55.85%	1,600,100,379.57	1,600,100,379.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,203,870,134.39	1,418,231,835.44	1,418,231,835.44	55.40%	1,325,300,652.33	1,325,300,652.33

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

（一）本公司无会计政策变更；

（二）本公司会计差错更正事项：本公司之孙公司 iTalk Global Communications Inc.（以下简称“iTalk Global 公司”）在海外向个人客户提供家庭网络电话（VoIP）服务时，iTalk Global 公司向客户收取了综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）用于弥补支付给联邦和各级政府以及第三方的监管费（Regulatory Fees）、附加费（Surcharges）、紧急电话拨打费（emergency dialing charges）、系统访问费（System Access Charges）、客户设备维护/管理费（Customer Equipment Maintenance/Management Charges）、知识产权/法律顾问费（Intellectual Property /Legal Compliance Fees）等费用。依 iTalk Global 公司与客户间的服务协议判断，iTalk Global 公司与客户间具有独立的商务关系。iTalk Global 公司向客户收取的综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）符合企业会计准则中收入的定义（收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入），应予确认为营业收入。2012 年 12 月至 2015 年 12 月间，本公司仅从综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）的收取用途（用于弥补上述支出）进行判断，误将其作为营业成本的冲减处理，造成营业收入与营业成本及现金流量表相关表项的列示不准确，现予更正。本次更正事项对历年净利润没有影响。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的 2014 年报表项目及影响金额如下：

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整数
营业收入	684,897,755.79	745,412,766.48	60,515,010.69
营业成本	215,592,158.39	276,107,169.08	60,515,010.69
营业利润	144,571,919.11	144,571,919.11	-
利润总额	156,074,250.16	156,074,250.16	-
净利润	147,862,351.01	147,862,351.01	-
销售商品、提供劳务收到的现金	705,126,453.49	762,799,896.62	57,673,443.13
购买商品、接受劳务支付的现金	204,401,000.17	262,074,443.30	57,673,443.13
经营活动产生的现金流量净额	200,866,658.92	200,866,658.92	-
现金及现金等价物净增加额	218,220,778.92	218,220,778.92	-

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的 2015 年度第一季度报告、半年报、第三季度报告、业绩快报中年初至期末累计营业收入的影响金额如下：

单位：元

项目	年初至期末累计营业收入 原始数据	年初至期末累计营业收入 调整数	年初至期末累计营业收入 修正后数据
2015 年第一季度报告	159,717,038.09	14,829,053.17	174,546,091.26
2015 年半年报	324,059,962.83	30,179,753.86	354,239,716.69
2015 年第三季度报告	494,876,420.07	45,575,617.41	540,452,037.48
2015 年业绩快报	657,470,316.59	58,891,440.73	716,361,757.32

本公司 2015 年调整前后各季度营业收入如下：

单位：元

项目	各季度营业收入 原始数据	各季度营业收入 调整数据	各季度营业收入 修正后数据

2015年一季度	159,717,038.09	14,829,053.17	174,546,091.26
2015年二季度	164,342,924.74	15,350,700.69	179,693,625.43
2015年三季度	170,816,457.24	15,395,863.55	186,212,320.79
2015年四季度	162,593,896.52	13,315,823.32	175,909,719.84
2015年全年累计	657,470,316.59	58,891,440.73	716,361,757.32

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	174,546,091.26	179,693,625.43	186,212,320.79	175,909,719.84
归属于上市公司股东的净利润	33,651,659.66	26,084,695.33	23,748,306.22	-24,566,164.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,628,281.85	28,266,927.77	21,000,578.89	-24,998,656.85
经营活动产生的现金流量净额	26,784,632.57	34,093,178.22	31,684,514.53	36,932,314.90

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

如本节六、主要会计数据和财务指标中所述，本公司进行了会计差错更正并重述了2012年至2015年12月的营业收入及营业成本列示，对净利润无影响，影响的2015年度第一季度报告、半年报、第三季度报告、业绩快报中年初至期末累计营业收入的影响金额如下：

项目	年初至期末累计营业收入 原始数据	年初至期末累计营业收入 调整数	年初至期末累计营业收入 修正后数据
2015年第一季度报告	159,717,038.09	14,829,053.17	174,546,091.26
2015年半年报	324,059,962.83	30,179,753.86	354,239,716.69
2015年第三季度报告	494,876,420.07	45,575,617.41	540,452,037.48
2015年业绩快报	657,470,316.59	58,891,440.73	716,361,757.32

本公司2015年调整前后各季度营业收入如下：

项目	各季度营业收入 原始数据	各季度营业收入 调整数据	各季度营业收入 修正后数据

2015年一季度	159,717,038.09	14,829,053.17	174,546,091.26
2015年二季度	164,342,924.74	15,350,700.69	179,693,625.43
2015年三季度	170,816,457.24	15,395,863.55	186,212,320.79
2015年四季度	162,593,896.52	13,315,823.32	175,909,719.84
2015年全年累计	657,470,316.59	58,891,440.73	716,361,757.32

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,089,836.44	2,474,327.46	4,245,202.71	2015 年度本公司处置了对北京和丰信科技有限公司长期股权投资确认损失 3,313,917.33 元；
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,128,638.43	10,865,402.33	3,609,306.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-3,954,243.79	
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	4,736,359.89	1,199,191.30	10,404,264.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-492,407.46	489,763.91	614,419.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,583,907.74		
减：所得税影响额	261,388.98	1,880,284.04	139,333.19	
少数股东权益影响额（税后）			-75.41	
合计	3,021,365.44	15,732,308.70	14,779,691.15	--

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家运用互联网技术和转售方式为企业和个人提供虚拟运营通信服务的新型通信服务商。

在企业客户市场，公司在企业通信和协同办公领域为国内各类企业客户提供企业级SaaS服务，包括：融合企业邮箱、企业网盘、电话会议、即时通信、网络直播、网络会议等服务的263云通信服务；针对大型企业客户的集成通信服务；企业VPN及IDC等服务。

在个人客户市场，公司针对全球华人跨境通信需求，为海外华人家庭提供VoIP、IPTV等互联网综合通信服务，并在报告期内推出了面向全球商旅华人的虚拟移动通信服务（MVNO）。此外，公司也为运营商提供漫游系统解决方案与服务。

公司还开展固网语音增值服务，即：96446IP长途转售和95050多方通话服务。

公司长期专注于虚拟运营通信服务领域。在企业客户市场，公司在企业通信和协同办公领域处于行业领先地位，企业邮箱、网络直播等服务产品市场份额长期领先；在个人客户市场，公司是北美中文通信服务市场的领导者，在海外华人家庭互联网综合通信服务领域占据领先地位。

通信是企业 and 个人的基本需求，中国通信业整体业务收入和业务总量保持稳定增长，不存在明显的周期性特点。随着技术的发展，特别是互联网技术的迅猛发展、通信技术和信息技术的不断融合，通信服务的种类日益丰富，企业和个人的个性化通信需求日益增长，通信行业产品服务创新层出不穷，通信的内涵和外延发生深刻变化，早已远远超出语音电话等传统意义通信的范畴。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	年末较年初增加 130%，主要系本公司新增对北京致远协创软件有限公司 5250 万、Globetouch Inc.200 万美元、北京慧友云商科技有限公司投资 1500 万元及其增值 1843 万等多方面原因形成。
固定资产	未发生重大变化
无形资产	年末较年初增加 198%，主要系外购无形资产及开发支出完成转入无形资产所致。
在建工程	未发生重大变化
投资性房地产	年末较年初增加 3975 万，主要系本公司通过收购 Freedom 公司股权的形式收购其相关房产、土地并用于对外出租所致。
递延所得税资产	年末较年初增加 32%，主要系未发放的年终奖未予抵税的暂时性差异及境外未实现汇兑损失未予抵税的暂时性差异形成的递延所得税资产增加。
货币资金及银行理财	年末较年初增加 114%，主要系本公司完成再融资并将部分资金以购买银行理财产品等形式做现金管理所致。
应收账款	年末较年初增加 35%，主要系本公司完成了对香港迪讯公司的收购，年末余额含该

	公司应收账款所致。
存货	年末较年初增加 55%，主要系本公司为网络电视业务发展采购的 TV 机顶盒增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
货币资金	注资及境外经营累计	7434 万	美国、香港、加拿大、澳大利亚	经营积累	银行保存		3.37%	否
应收帐款	境外业务经营应收款	2942 万	美国、加拿大、澳大利亚	网络电话 (VoIP) 及网络电视 (IPTV) 业务发展	及时催收, 降低账龄		1.33%	否
可供出售金融资产	境外股权投资	4337 万	香港	长期持有	产权过户、关注业务发展		1.97%	否
投资性房地产	境外收购形成	3975 万	美国	经营租赁-房屋出租	产权过户、购买商业保险		1.80%	否

三、核心竞争力分析

1、资源技术能力

公司长期专注于虚拟运营通信服务领域，在互联网通信和通信转售方面长期积累，形成了独特的资源和技术能力。凭借多年来在通信服务领域的守法经营和良好业绩，公司获得多项电信业务经营许可证，丰富的牌照资源为公司开展通信服务业务、特别是开展融合业务提供了保障；基于对基础电信运营商业体系及运作方式的深刻理解，公司在长期的通信服务经营过程中不断维护、深化与国内外基础电信运营商的良好合作关系，与其建立了类型丰富、资源完整、独立运营、互联互通的通信资源体系；公司在长期的通信服务经营过程中注重技术研发、不断积累提升通信业务技术能力，并在互联网通信、通信转售方面拥有多项核心技术并获得多项专利，报告期内公司因应业务发展需要和通信技术变化趋势，通过自主研发和收购兼并，建立和提升了移动通信和视频通信的业务技术能力。

2、产品创新能力

通信行业不变的特点是“变”，市场、技术、用户需求、行业监管政策等的快速变化决定了唯有顺应变化、不断创新才能在本行业立足、生存和发展。在多年的业务经营过程中，伴随着对行业、市场、运营商体系了解的加深，凭借对细分用户群通信需求、应用场景、使用习惯、消费心态和文化差异等的深度挖掘和掌握，公司积累了丰富的通信服务产品创新经验，从洞悉市场需求变化开始，到最终推出新的产品或增加新的功能，公司内部形成了高效的产品创新机制。

3、运营服务能力

通信服务商必须具备成熟稳定的运营体系,才能为用户提供 24 小时不间断的运营型服务，并能及时有效的处理故障、

用户投诉及各种突发事件。所以运营水平是决定通信服务业务经营成败的核心要素之一，且通信企业的运营服务能力需要在长期的运营实践中逐渐积累，无法通过短期的学习和简单的复制而快速获得。公司长期专注于通信运营服务，在多年的经营过程中积累了丰富的通信服务运营经验，形成了成熟的运营体系和运营文化，建立了成熟稳定的运营能力并不断提升，确保了公司为用户提供稳定、持续、高效的服务。

4、营销能力

公司在面向企业客户的产品营销中，积累和形成了遍布全国主要市场领域的营销渠道，发展了上百家一级合作代理商，这些渠道广泛接触客户，拥有有效的产品推介能力，有助于公司各项通信服务产品的迅速拓展。

在个人客户市场，公司长期积累形成了独特的面向海外华人的营销渠道。公司与海外的华文媒体建立了良好的长期合作关系，和全球超过百万的海外华人终端用户建立了良好的信任关系，iTalkBB品牌在海外华人特别是北美华人群体中树立了良好的品牌形象。公司在美国、加拿大、澳大利亚、新加坡等地开设了近30家线下实体店，在海外华人及亚裔集中区域占据了有利的战略位置，并利用北美华人用户群优势，整合了一系列行之有效的老用户推荐新用户的活动，还通过电话营销、互联网推广等线上手段进行营销。

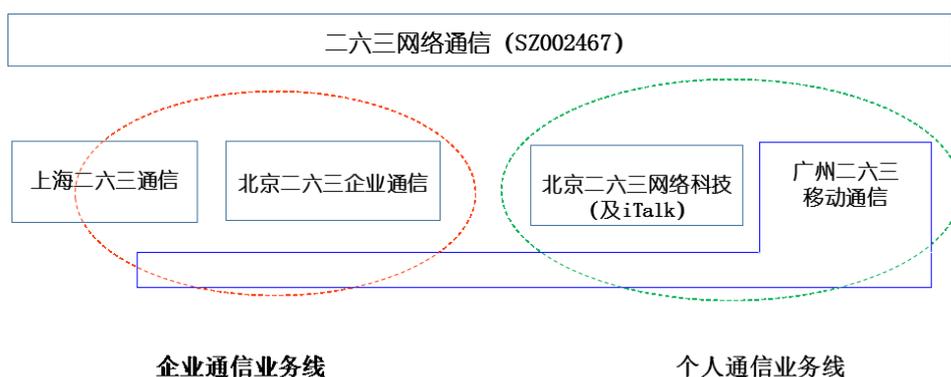
第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年公司加大新业务投入，通过自主研发和收购香港迪讯、展视互动两家公司，建立和提升了移动通信和视频通信方面的业务技术能力，进一步补充和完善了企业通信和协同办公服务产品线。报告期内公司虚拟移动通信（MVNO）业务推出了面向个人客户市场的移动漫游业务，完成了非公开发行股票，实施了新的员工股权激励计划，这些都为公司战略发展目标的达成打下了坚实的基础。

公司2015年度实现营业收入71,636.18万元，较上年同期减少3.90%，收入减少的主要原因是固网语音增值服务（96446IP长途转售和95050多方通话）收入下降；实现归属于上市公司股东的净利润5,891.85万元，较上年同期减少 60.15%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为5,589.71万元，较上年同期减少57.70%，利润下降的主要原因是新业务投入加大、政府补贴减少及计提长期股权投资减值损失。

报告期内随着广州二六三移动通信公司的建立，公司形成了四家全资业务子公司、两大业务线的业务格局（如下图所示）：



报告期内公司企业通信业务。

公司263云通信产品线在产品、研发、运营、营销等各方面取得显著进展。企业邮箱产品在提升快速、安全、稳定的基础上，提升产品易用性，加大研发力度，不仅使得产品稳定性大幅提升，系统故障率创近年新低，同时极大地降低了系统运营成本，并新获两项邮件专利知识产权，企业邮箱业务继续保持市场领先地位；企业网盘不仅提供完善的公有云产品功能，也提供私有云定制服务，极大满足客户个性化需求；电话会议、网络会议和即时通信深度融合，持续进行技术创新、完善产品功能及设计，在PC、IOS及Android不断推出新版本，满足客户日常办公协作需求；电话会议继续坚持服务于大客户需求业务运营模式，着力打造重点支撑大客户的专业服务模式，形成和完善了从大客户销售、售前支持到会议服务、个性化开发，全环节的支持体系，在标准化运营的基础上，突出了差异化服务，实现了会议收入的持续高速增长；公司在报告期内完成对展视互动公司的收购，该公司在网络直播领域长期保持市场份额第一，籍此公司进一步完善了在企业通信与协同办公领域的产品服务布局，形成了全方位、大纵深的技术支持和产品覆盖，有利于进一步打造和提升263云通信平台；报告期内公司完成对国内最大的OA厂商致远协创软件公司的投资参股，为公司打造企业通信和协同办公生态圈打下基础。

公司针对大企业客户的集成通信服务亦取得积极进展，通过物流行业大企业客户的需求调研和项目实施，验证了其地域分散、分支众多对于通信使用的管理、成本控制和一站式服务需求迫切的特点，构建了相应的通信资源、平台和服务能力，并着力打造覆盖全国的用户端运营管理能力 and 一站式服务能力。同时针对典型大企业的通信整体解决方案，也由语音通信进一步扩展到宽带、无线流量等更全面的通信产品形态。

公司无线VPN业务适应移动行业应用需求，成功切入自助终端、快递终端、物流柜等高增长新兴业态，年度间实现在

网用户站点数100%的增长。

报告期内公司企业通信业务线的全资子公司二六三企业通信公司通过ISO20000及ISO27001认证，提升了公司在企业通信协作领域的服务管理与安全运营能力，保障了公司向企业客户提供专业的高品质的通信协作服务。

报告期内公司个人通信业务。

公司面向海外华人家庭的互联网综合通信服务，持续提升用户体验、扩展品牌知名度，实现用户数量的稳定增长。公司翻新升级部分海外实体店，进一步规范店面硬件设施和服务守则等软件，建立整齐划一的线下实体店渠道，提升了用户体验和满意度，对于iTalkBB品牌形象在销售终端的贯彻和管理起到积极指导作用；公司举办一系列感恩回馈用户活动，通过口碑效应在更广阔的海外华人用户群体中传播企业价值和理念；公司充分发掘新媒体潜力，熟练运用事件传播（如：“打伞爸爸”这一北美华人热点事件）、人际传播和公关等方式，扩展iTalkBB品牌知名度和影响力；此外，报告期内公司海外互联网综合通信服务团队从产品、品牌、市场营销、门店及代理渠道、物流配送等方面积极筹备针对海外华人的MVNO服务。

公司虚拟移动通信（MVNO）业务通过自主研发和收购香港迪讯公司，迅速建立和提升移动通信业务能力，并在报告期内与小米、奇酷、金立等终端手机厂商合作推出了移动漫游服务产品，为业务的快速发展打下了坚实的基础。报告期内公司启动了香港MVNO核心网系统的建设，以满足跨境漫游市场业务需求和构建独立自主的海外移动通信能力；公司完成国内虚商转售BOSS和海外漫游BOSS的开发、投产，从聚合及统筹调度资源、用户开户、客服、计费、信控、结算等方面为业务发展做好平台准备；公司移动终端底层开发进展迅速，成功完成基于高通和MTK手机芯片平台的SoftSIM功能，并完成了与核心网资源和前台App客户端的功能整合，形成了可商用的产品形态和解决方案，在多家手机终端厂商的移动漫游产品上实现了系统验证测试和落地部署；MVNO业务团队是由原香港迪讯公司团队和新招募员工加入而形成的全新团队，报告期内该业务在管理体系建设方面做了大量工作，形成了销售、运营、产品设计、运维及研发、网络与系统齐备的完整业务体系，搭建大运营服务体系，从产品设计初期的运营支撑、营帐和测试管理、结算和数据分析、客服等多个方面支撑业务，统筹前后台的沟通和信息传递，同时全面关注服务、质量，为业务决策提供有效信息。

报告期内公司筹划并完成了非公开发行股票，为公司开拓新业务、实现战略发展目标获得了有力的资金支持。2015年3月14日，公司董事会审议通过了非公开发行股票相关的议案；2015年4月21日，公司2014年年度股东大会审议通过了与本次非公开发行相关的议案；2015年11月18日，公司收到中国证券监督管理委员会的核准批复；截至报告期末公司募集资金净额765,233,120.26元悉数到账。目前，此次非公开发行股票的募投项目正在有条不紊地推进。

报告期内公司实施新的股权激励计划，进一步增强了公司凝聚力、推动了公司战略目标的实现。基于公司开拓新业务、收购香港迪讯公司、新员工加盟等情况，公司于报告期内择机推出并实施了2015年限制性股票激励计划，这是公司上市后的第二个股权激励计划，共向203名公司管理层和核心业务技术人员授予1,342.7万股限制性股票。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	716,361,757.32	100%	745,412,766.48	100%	-3.90%
分行业					
通信行业	716,361,757.32	100.00%	745,412,766.48	100.00%	-3.90%
分产品					
企业业务	255,019,956.42	35.60%	241,172,410.07	32.35%	5.74%
个人业务	409,093,572.14	57.11%	415,034,788.10	55.68%	-1.43%
其他业务	52,248,228.76	7.29%	89,205,568.31	11.97%	-41.43%
分地区					
中国大陆	331,513,619.22	46.28%	330,343,876.05	44.32%	0.35%
中国大陆外	384,848,138.10	53.72%	415,068,890.43	55.68%	-7.27%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信行业	716,361,757.32	265,134,627.87	62.99%	-3.90%	-3.97%	0.03%
分产品						
企业产品	255,019,956.42	97,767,827.45	61.66%	5.74%	8.08%	-0.83%
个人产品	409,093,572.14	152,919,824.10	62.62%	-1.43%	7.31%	-3.05%
分地区						
中国大陆	331,513,619.22	122,368,247.51	63.09%	0.35%	-8.40%	3.53%
中国大陆外	384,848,138.10	142,766,380.36	62.90%	-7.27%	0.06%	-2.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信行业	716,361,757.32	265,134,627.87	62.99%	-3.90%	-3.97%	0.03%
分产品						

增值通信业务	99,892,610.24	48,082,176.82	51.87%	-29.23%	-38.51%	7.26%
企业通信业务	187,538,769.53	51,961,297.89	72.29%	9.97%	16.68%	-1.59%
海外互联网综合业务	384,848,138.10	142,766,380.36	62.90%	-7.28%	0.17%	-2.76%
移动通信业务	24,951,692.00	10,364,114.01	58.46%	0.00%	0.00%	
其他业务	19,130,547.45	11,960,658.79	37.48%	2.54%	10.14%	-4.31%
分地区						
中国大陆	331,513,619.22	122,368,247.51	63.09%	0.35%	-8.40%	3.53%
中国大陆外	384,848,138.10	142,766,380.36	62.90%	-7.27%	0.06%	-2.76%

变更口径的理由

公司发展战略进一步明晰，随着广州移动公司的成立以及针对个人客户MVNO（虚拟移动通信）业务推出，使公司形成了四个全资业务子公司、两条业务线（企业通信、个人通信）的业务格局。故重新规划了主营业务数据的统计口径。

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信行业	通信行业	265,134,627.87	100.00%	276,107,169.08	100.00%	-3.97%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
企业业务	企业业务	97,767,827.45	36.87%	90,456,189.62	32.76%	8.08%
个人业务	个人业务	152,919,824.10	57.68%	142,498,817.86	51.61%	7.31%
其他业务	其他业务	14,446,976.32	5.45%	43,152,161.60	15.63%	-66.52%

说明

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2015年度，本公司为了发展移动通信业务设立了广州二六三移动通信有限公司及二六三移动通信（香港）有限公司，并通过二六三移动通信（香港）有限公司以非同一控制下的企业合并的方式收购了迪讯（香港）有限公司及其子公司前海迪讯（深圳）有限公司。另本公司之孙公司iTalk Global Communications Inc.通过收购Freedom Enterprise, L.L.C100%股权的方式，收购了美国弗吉尼亚州维吉尼亚州斯普林菲尔德皇家港口路5401号房产及土地（5401 Port Royal Road, Springfield, Virginia 22151）用于对外出租经营。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	52,119,973.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.28%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	34,098,024.64	4.76%
2	客户 2	4,822,271.88	0.67%
3	客户 3	4,601,212.40	0.64%
4	客户 4	4,415,094.36	0.62%
5	客户 5	4,183,370.14	0.58%
合计	--	52,119,973.42	7.28%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	49,009,505.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.19%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	15,599,216.91	8.65%
2	供应商 2	12,237,596.71	6.79%
3	供应商 3	7,444,253.04	4.13%
4	供应商 4	7,086,723.01	3.93%
5	供应商 5	6,641,715.94	3.68%
合计	--	49,009,505.61	27.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	136,407,227.66	132,502,592.65	2.95%	无重大变化
管理费用	213,872,389.54	185,911,579.77	15.04%	研发投入加大
财务费用	-2,900,348.64	-10,683,981.81	-72.85%	本年较上年减少 72.85%主要系本公司减少了定期存款增加了银行理财产品投资

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

本公司注重技术研发、不断积累提升通信业务技术能力。报告期内公司结合业务发展目标，移动通信业务方面在移动终端底层开发、核心网、BOSS等方面加大研发投入，在企业通信方面加大了大企业集成通信和263云通信的研发投入，增加产品服务功能、提升产品易用性和稳定性、降低系统运营成本。报告期内公司新获多项软件著作权和专利知识产权。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	602	450	33.78%
研发人员数量占比	51.85%	44.16%	7.69%
研发投入金额（元）	101,762,357.75	91,225,993.42	11.55%
研发投入占营业收入比例	14.21%	12.24%	1.97%
研发投入资本化的金额（元）	9,408,627.36	10,730,923.64	-12.32%
资本化研发投入占研发投入的比例	9.25%	11.76%	-2.51%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

近两年专利数情况

√ 适用 □ 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	1	2	5
实用新型	0	0	0
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	没有变动		
是否属于科技部认定高新企业	是		

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	775,309,403.78	802,981,622.53	-3.45%
经营活动现金流出小计	645,814,763.56	602,114,963.61	7.26%
经营活动产生的现金流量净额	129,494,640.22	200,866,658.92	-35.53%
投资活动现金流入小计	43,606,117.59	228,276,306.39	-80.90%
投资活动现金流出小计	498,206,245.06	125,352,465.43	297.44%
投资活动产生的现金流量净额	-454,600,127.47	102,923,840.96	-541.69%
筹资活动现金流入小计	864,600,238.40	13,797,630.00	6,166.30%
筹资活动现金流出小计	90,882,441.75	96,942,400.00	-6.25%
筹资活动产生的现金流量净额	773,717,796.65	-83,144,770.00	-1,030.57%
现金及现金等价物净增加额	450,793,317.23	218,220,778.92	106.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1)、经营活动产生的现金流量净额减少主要原因为：

- (1) 本公司移动通信新业务处于发展初期净现金流为负；
- (2) 加拿大元对美元贬值幅度明显高于人民币对美元贬值幅度导致海外VoIP服务业务现金流下降。

2)、投资活动产生的现金流量净额减少主要原因为：

- (1) 香港移动公司收购香港迪讯所支付现金折合人民币9,839.47万；
- (2) 本公司支付原收购的首都在线网络技术有限公司的尾款2,592.76万元；
- (3) 企业通信收购展动科技（北京）有限公司70%股权预付款3,541.82万；
- (4) iTalk Global公司收购Freedom Enterprise, L.L.C公司支付现金折合人民币3,777.61万元；
- (5) 本公司支付慧友云商、致远协创、GlobeTouch投资款折合人民币合计5,400.58万元。

3)、筹资活动产生的现金流量净额增加主要原因为：

- (1) 本公司发行购限制性股票净收款9,560.02万元；
- (2) 本公司非公开定向增发融资76,523.31万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内本公司实现净利润5,891.85万元，经营性活动产生的现金流量净额为12,949.46万元。差异产生的主要原因为：计提资产减值准备3,193.20万元、固定资产折旧及无形资产摊销合计2,911.01万元、递延所得税负债增加657.26万元。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	307,846.17	0.46%	现金理财加大理财产品购买产生收益增加	是
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	31,931,992.84	47.34%	(1) 本公司全额计提了对易美云（北京）信息技术有限公司长期股权投资的减值准备共计 2,446.87 万元；(2) 本公司针对坏账准备计提做了会计估计变更，执行了更加谨慎的会计估计，使得坏账准备计提增加。	否
营业外收入	3,966,473.97	5.88%	公司收取的各项政府补助	否
营业外支出	2,106,162.11	3.12%	主要系非流动资产处置及捐赠及罚款支出	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	961,055,363.66	36.58%	510,293,386.15	30.27%	6.31%	比重增加主要系本公司非公开发行股票融资所致
应收账款	65,360,942.25	2.49%	48,448,631.14	2.87%	-0.38%	无重大变化
存货	7,482,633.44	0.28%	4,838,269.75	0.29%	-0.01%	无重大变化
投资性房地产	39,754,915.32	1.51%		0.00%	1.51%	比重增加主要系本公司通过收购 Freedom 公司股权的形式收购其相关房产、土地并用于对外出租所致。
长期股权投资	35,230,169.26	1.34%	34,681,810.41	2.06%	-0.72%	无重大变化
固定资产	96,445,803.20	3.67%	90,708,327.41	5.38%	-1.71%	无重大变化
在建工程	33,172.63	0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
其他流动资产	212,862,982.87	8.10%	1,035,629.95	0.06%	8.04%	比重增加主要系本公司完成再融资并将部分资金以购买银行理财产品

						等形式做现金管理所致。
可供出售金融资产	160,532,424.51	6.11%	50,553,808.93	3.00%	3.11%	比重增加主要系本公司新增对北京致远协创软件有限公司 5250 万、Globetouch Inc.200 万美元、北京慧友云商科技有限公司投资 1500 万元及其增值 1843 万等多方面原因形成。
无形资产	32,223,863.98	1.23%	10,804,040.89	0.64%	0.59%	无重大变化
商誉	866,971,483.75	33.00%	767,767,997.51	45.55%	-12.55%	总额增加主要系本公司 2015 年度收购香港迪讯新形成商誉
长期待摊费用	70,861,935.23	2.70%	63,696,023.33	3.78%	-1.08%	总额增加主要系本公司新开展的个人业务中的移动通信 MVNO 业务投入期购买的 PLT 平台使用权所致。
应付账款	47,100,218.04	1.79%	28,164,409.13	1.67%	0.12%	无重大变化
预收款项	192,747,860.34	7.34%	171,017,750.10	10.15%	-2.81%	总额增加主要系本公司业务发展预收款累积增加所致，比重减少主要系本公司总资产增加致使比重下降所致。
其他应付款	138,666,249.47	5.28%	34,147,364.37	2.03%	3.25%	比重增加主要系（1）本公司对北京致远协创软件有限公司投资尾款尚未支付（2）本公司 2015 年度依据企业会计准则解释第 7 号的规定确定了 2013 年及 2015 年两次发行的限制性股票的回购义务

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	34,500,000.00					34,500,000.00	
3.可供出售金融资产	50,553,808.93	42,462,874.41	70,981,506.56		80,487,187.01	12,971,445.84	160,532,424.51
金融资产小计	85,053,808.93	42,462,874.41	70,981,506.56		80,487,187.01	47,471,445.84	160,532,424.51
上述合计	85,053,808.93	42,462,874.41	70,981,506.56		80,487,187.01	47,471,445.84	160,532,424.51

金融负债	0.00						0.00
------	------	--	--	--	--	--	------

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
498,206,245.06	125,352,465.43	297.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
展动科技（北京）有限公司	网络在线培训、活动网络直播、企业会议直播等服务	收购	18,530,000.00	15.00%	自有资金	展视互动科技有限公司；杭州展频科技有限公司；北京展讯互通科技有限公司；陈海滨；	16年	软件即服务（SaaS）	股权已过户，对价已全部支付	3,000,000.00	481,452.20	否		
北京慧友云商科技有限公司	互联网信息技术服务	其他	15,000,000.00	13.37%	自有资金	北京用友幸福云创业投资中心	15年	软件即服务（SaaS）	股权已过户，对价已全部	0.00	0.00	否	2015年01月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

						(有限 合伙); 北京致 远协创 软件有 限公 司;北 京凌 云悦 翔科 技有 限公 司等			支付					《对外 投资的 公告》 (公告 编号: 2015-00 9)
北京致 远协创 软件有 限公司	OA 办 公系统	收购	52,500, 000.00	7.50%	自有资 金	用友网 络科技 股份有 限公司 等	38 年		OA 软 件及服 务	股权 已过 户,对 价尚 余 2,572. 5 万元 未予 支付	0.00	0.00	否	2015 年 12 月 12 日 巨潮资 讯网 (www. cninfo.c om.cn) 《关于 对外投 资的公 告》(公 告编 号: 2015-10 3)
Globeto uch Inc.	移动通 信国际 业务	增资	12,987, 187.01	3.23%	自有资 金	"Mobil eum, Inc.;Sp ade Glory Limite d;Sass on, Ori 等"	N/A		移动通 信国际 业务相 关服务	股权 已过 户,对 价已 全部 支付	0.00	0.00	否	
合计	--	--	99,017, 187.01	--	--	--	--	--	--	--	3,000, 000.00	481,452. 20	--	--

注：上表中预计收益为针对该项投资 2016 年度预计可取得收益。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
美国弗吉尼亚州维吉尼亚州斯普林菲尔德皇家港口路5401号房产及土地(5401 Port Royal Road, Springfield, Virginia US 22151)	收购	是	经营租赁——房产出租	37,776,088.12	37,776,088.12	自有资金(USD6,175,388.76)		300,000.00	-158,054.98	尚未全部出租		
合计	--	--	--	37,776,088.12	37,776,088.12	--	--	300,000.00	-158,054.98	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	89,550,917.95	42,462,874.41	70,981,506.56	80,487,187.01	0.00	1,636,150.06	160,532,424.51	自有资金
合计	89,550,917.95	42,462,874.41	70,981,506.56	80,487,187.01	0.00	1,636,150.06	160,532,424.51	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行	76,523.31	0	0	0	0	0.00%	76,529.72	银行存放	0
合计	--	76,523.31	0	0	0	0	0.00%	76,529.72	--	0
募集资金总体使用情况说明										
本次募投资金于 2015 年 12 月 11 日到达我公司银行募投专用账户，截至 2015 年 12 月 31 日止资金存放未使用并产生利息 6.41 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
企业云统一通信	否	34,000	34,000	0	0		2017-03-31		是	否
全球通个人业务	否	42,500	42,500	0	0		2017-03-31		是	否
承诺投资项目小计	--	76,500	76,500	0	0	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否	0								
超募资金投向小计	--	0	0	0		--	--	0	--	--
合计	--	76,500	76,500	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生 根据公司募集资金投资项目增加实施主体的公告，公告编号为 2016-004，增加了“上海二六三通信有限公司”，因此增加了实施地点-上海。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 如“募集资金投资项目实施地点变更情况”所述，本公司“企业云统一通信服务项目”由本公司之全资子公司北京二六三企业通信有限公司实施，变更为由其与本公司之全资子公司上海二六三通信有限公司共同实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2015 年 3 月 9 日第四届董事会第二十九次会议决议（公告编号：2015—022）：在本次非公开发行 A 股股票募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。其中： （1）全球华人移动通信项目截至 2015 年 12 月 31 日以自有资金先行投入的金额为 1,021.44 万元； （2）企业云统一通信服务项目截至 2015 年 12 月 31 日以自有资金先行投入的金额为 2,102.96 万元； 经公司 2016 年 3 月 29 日第五届董事会第十二次会议会议批准，上述实际投资自有资金将以募集资金予以置换；该事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 29 日出具的大华核字[2016]001271 号《二六三网络通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》予以鉴证。截至 2015 年 12 月 31 日止，上述累计支出尚未置换入自有资金账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	活期存放
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京二六三企业通信有限公司	子公司	263 云通信	7000 万元	249,439,825.82	82,161,249.02	181,338,550.71	33,577,010.50	33,324,824.22
北京二六三网络科技有限公司	子公司	VoIP、IPTV	2000 万元	1,000,121,874.35	792,550,315.42	384,848,138.10	64,279,523.00	56,603,792.67
上海二六三通信有限公司	子公司	VPN、大企业集成通信	3000 万元	118,866,838.16	63,664,891.08	102,100,045.92	8,171,275.45	8,952,915.07
广州二六三移动通信有限公司	子公司	MVNO	15000 万元	163,507,444.32	142,834,822.91	24,951,692.00	-12,536,516.75	-12,275,215.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州二六三移动通信有限公司	设立	移动通信业务处于投入发展期，尚处于亏损阶段，对生产经营和业绩上产生不利影响

主要控股参股公司情况说明

北京二六三企业通信有限公司本年净利润较上年减少18.91%，主要系：研发投入加大、集团开始对子公司收取集团共享服务费等因素所致。

北京二六三网络科技有限公司本年净利润较上年减少52.43%，主要系：加拿大元对美元贬值幅度明显高于人民币对美元贬值幅度导致海外收入下降、新业务投入加大、坏账准备估计变更使得资产减值损失计提增加、政府补贴减少及集团开始对子公司收取集团共享服务费等因素所致。

上海二六三通信有限公司本年净利润较上年减少46.33%，主要系：传统的固网语音增值业务(96446IP长途转售与95050多方通话)收入下降、新业务投入加大、政府补贴减少、坏账准备估计变更使得资产减值损失计提增加及集团开始对子公司收取集团共享服务费等因素所致。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

通信是人类与生俱来的基本需求，通信方式的变化深刻地影响着人类的生活和社会的进步。从20世纪50年代到现在，现代信息通信技术经历了半导体、个人计算机、互联网三次浪潮，无线通信、数字通信、网络通信等新通信方式的诞生和普及为人类社会的发展与进步提供了巨大的推动动力。近年来，随着通信技术（CT）与信息技术（IT）的深度融合，通信的内涵和外延发生了巨大的变化和扩展，具体表现在：

网络无所不在——从传统电路交换的模拟通信网络演进到了数字化和IP化的数据通信网络，并且正在向实现万物互联的泛在网络积极演进；

通信无所不连——通信正从人与人之间的连接向人与物、物与物之间的连接演进；

应用无所不含——通信业务的范畴已经从个人信息沟通（语音、邮件、即时通信、社交网络、Web、手机App等）扩展到企业应用（统一通信、协同办公、SaaS、云计算、大数据、物联网等）和智能化社会（智慧城市、智能生活、工业4.0、中国制造2025等）。

随着信息技术在通信行业的逐步深入，通信网络将进入软件定义网络（SDN）和网络功能虚拟化（NFV）的阶段，网络部署和功能实现将更加高效灵活，业务支撑也将更加开放。通信产业原有的由基础运营商为主导的上下游产业链将被打破，产业生态环境也将发生根本性变化，将形成由基础运营商、通信企业、IT企业、互联网企业等众多主体共同参与的市场新格局。

从信息技术的角度看，SaaS是一种针对企业的软件服务；但是从通信技术与信息技术相融合的信息通信技术（ICT）的角度，SaaS又可被视为一种针对企业应用的通信服务。就通信的企业应用而言，通过SaaS模式提供企业统一通信、协同办公、软件及IT部署已经成为必然趋势。特别是在虚拟化技术、安全技术和移动互联网发展的推动下，这些企业应用通过虚拟化向云计算平台迁移，转变为建立在互联网和移动互联网上的SaaS云服务，凭借云基础设施架构、云平台服务和云软件服务的快速业务响应能力、灵活定制能力、弹性服务能力进一步推动企业的信息化建设和互联网应用建设。

2、公司发展战略

公司是一家运用互联网技术和转售方式为企业和个人提供虚拟运营通信服务的新型通信服务商。

在企业客户市场，公司在企业通信和协同办公领域为国内各类企业客户提供企业级SaaS服务，致力于成为中国领先的企业通信服务商和企业SaaS服务商。

在个人客户市场，公司在全球华人跨境通信领域，为海外华人家庭提供互联网综合通信服务，为全球商旅华人和海外华人提供虚拟移动通信服务（MVNO），致力于成为全球华人通信服务商。

3、公司2016年经营计划

（1）、企业通信业务

公司企业通信业务已经形成了基于邮件、网盘、即时通信、电话会议、网络会议和网络直播等企业数据通信的全线产品服务能力，公司将这些产品与263云通信深度融合，形成基于263云通信平台的企业通信与协同办公整体解决方案，致力于为企业客户提供高性价比的企业通信和协同办公服务，帮助企业客户在企业互联时代的云端生态圈中实现智慧连接，共赢先机。263云通信致力于“做企业互联网时代的连接器”，进一步实现企业经营管理中的四个统一（统一人员沟通、统一工作协同、统一内容存储、统一应用接入），让企业办公更轻松，让企业员工轻松办公、快乐生活。

做企业互联网时代的连接器



公司将在已有的行业大客户样本基础上，着重从以下四个方向寻找新的突破点：以金融、物流、教育、外贸为主的行业突破；以混合云存储、企业语音集成为主的模式突破；以HR、CRM等SaaS服务为主的应用突破；以兼容现有OA产品合作的集成突破。

在263云通信的各产品服务方面，公司将继续致力于保持邮件业务的行业领先地位，注重运营效率；加强网络直播产品的研发，扩大行业领先优势；电话会议将不断优化产品易用性及稳定性，不断提升收入规模；网络会议对产品推陈出新，迅速扩大用户数量；网盘将强化以公有云模式为主的销售，迅速占领市场；即时通信将持续进行技术创新，在PC、IOS及Android不断推出新版本，满足客户日常办公协作需求。

针对大型企业客户的集成通信服务，随着需求对应能力的形成，该业务将迎来用户实施部署的快速增长，并在物流行业客户扩展的基础上探索其他行业大客户方向。同时，该业务将不仅满足客户对通信使用本身的管控需求，还将进一步关注与沟通密切相关的企业自身业务管理需求，在基础通信服务上，推出增值和管理等产品功能，通过满足企业的深度需求，提高用户ARPU值。

企业VPN业务。2016年随着全网通芯片组的普及，移动终端将迎来升级换代潮，行业格局面临重新洗牌，公司无线VPN业务将顺势而为积极拓展既有行业，扩大收入规模；在移动互联网和云计算产业迅猛发展的背景下，市场对于基础通信互联网大带宽接入的需求持续增加，公司企业专网业务将扩大互联网接入服务的收入占比，加强与国际运营商的合作，聚焦互联网大带宽需求的细分市场。

(2)、个人通信业务

面向海外华人家庭的互联网综合通信服务。公司将加强新媒体渠道建设，加大力度投入微博、微信等社交媒体运营，以为海外华人提供实用的生活信息等优质内容为基础，以粉丝互动参与为引爆点，开发线上线下相结合的品牌活动新模式，进一步提升品牌知名度和影响力；通过捆绑销售、开辟电商和社交媒体等新销售方式和渠道、提升用户体验等方法，加强VoIP销售；增加电影新片等中文电视内容，推出中文电视移动APP，利用门店优势加强IPTV业务销售。

虚拟移动通信服务将以全球华人跨境通信需求为基础，以自建核心网和相关系统为框架，形成三个业务群组：环球通业务、中外通业务、系统业务（为运营商提供漫游系统解决方案与服务）。

环球通业务针对移动数据漫游需求，将综合运用战略合作、渠道接入、开放API等形式，大力拓展产品品类，完成通信+互联网形态产品生态布局。环球通业务将加快改进与用户体验紧密相关的产品核心模块，让用户可以在任何时间、任何地点享受移动漫游服务；联手终端、旅游、金融、物联网和互联网行业企业，有效利用热点，将品牌营销和事件营销有机结合，广泛提升263漫游产品的品牌形象；建立完善的平台体系，面向线上线下渠道，不断引入新的优质漫游资源；关注海外漫游合作商及合作伙伴引进流程、评估机制不断标准化、公开化；关注运营体系建设、产品运作、产品推广渠道拓展等关键路径；精细运营分析已有漫游数据，根据用户画像定向提供高附加值产品。

中外通业务将依托国内移动转售资源和跨境通信互通整合技术，叠加多国海外移动虚商资源，提供“统一、无界、平权”的跨境、跨网移动通信创新服务，满足出国留学、跨境商旅、海外华人的个性化移动通信需求。中外通业务将实现跨境业务基础产品的线上服务和自主在线营销，形成跨境业务的核心能力和基础业务；依托跨境基础业务，展开与海外运营商、互联网社交平台的合作，寻求基础业务在合作模式上的突破，释放核心能力和基础业务的业务价值；直接构建海外留学地的虚商资源，取得“一卡双号”产品制成及跨网互通配合；搭建覆盖国内及业务开通地的完整产品运营体系，组织面向出国留学生的

国内营销体系。

系统业务将继续向国内及海外运营商提供丰富的通信产品，创新的业务平台和专业的管理平台，帮助运营商提升服务水平，为业务开通和测试提高效率、降低成本，实现双赢。

虚拟移动通信业务将以“263移动通信”互联网模式全球移动通信运营商的品牌为首要基础，打造“263环球通”全球数据漫游行业第一的品牌形象，通过官方APP、官网、自媒体运营、媒体宣传、业务宣传视频、搭建市场资源数据库等方式综合营销。

4、风险及应对

(1)、技术发展带来的技术革新风险

通信技术、信息技术的快速发展，带来用户需求的快速变化，通信行业新技术、新产品、新模式、新服务不断涌现，如果公司不能跟随信息通信技术的革新、适应市场需求的变化，优化、提升、丰富公司的产品和服务，将会使公司在竞争中处于不利地位。公司将立足企业通信市场、华人跨境通信市场，紧密关注信息通信技术变化引致的用户需求变化，加强产品设计、研发能力，及时跟进满足用户需求。

(2)、集团化经营下的管理控制风险

公司已经发展作为一家跨国经营的集团化企业，集团总部加四家业务子公司、两大业务线（企业通信和个人通信）的架构已经形成，经营地域覆盖中国、美国、加拿大、澳大利亚、新加坡等国，业务种类繁多且仍在不断增加，公司规模迅速扩张和跨国集团化经营对公司的管理能力提出了更高的要求，公司的管理控制水平将可能影响公司的整体运营效率和业务持续发展。为适应公司组织架构调整、规模迅速扩大的新情况，公司将针对性地调整、落实各项管理制度，包括财务管理制度、人力资源管理制度、信息通报制度、例会制度等；公司将充分发挥集团各职能管理部门的管理、监督作用，并通过信息化建设进一步加强集团化管控的体系化、规范化。

(3)、汇率变动风险

公司海外业务收入占公司整体收入比重较大，公司有美元、加币、澳元等外币结算的收入和各项开支，各币种之间汇率的大幅波动有可能对公司经营业绩造成影响。公司将密切关注相关币种的汇率波动，采取可能的措施规避汇率波动造成的不利影响。

(4)、募投项目实施风险

公司在确定投资本次各募集资金投资项目之前对项目必要性和可行性已经进行了充分论证，但相关结论均是基于当时的市场环境、竞争状况、技术发展状况等条件做出的。由于未来市场情况具有较大不确定性，项目投产后仍存在不能达到预期的收入和利润目标的风险。另外，在项目实施过程中，还可能各种不可预见因素或不可抗力因素，有可能导致项目不能按时、按质完工，从而影响公司本次募集资金投资项目效益的实现和未来发展战略的实施。公司将密切关注市场变化，积极组织和调配公司资源，大力推进募集资金投资项目的开展。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年03月31日	实地调研	机构	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)2015年3月31日投资者关系活动记录表

2015 年 06 月 10 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2015 年 6 月 10 日投资者关系活动记录表
2015 年 09 月 22 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2015 年 9 月 22 日投资者关系活动记录表
2015 年 12 月 22 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2015 年 12 月 22 日投资者关系活动记录表
2015 年 12 月 30 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2015 年 12 月 30 日投资者关系活动记录表

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度归属于上市公司股东的净利润为58,918,497.10元，母公司净利润为132,549,946.47元。按《公司章程》规定，以2015年度实现的母公司净利润132,549,946.47元为基数，提取10%法定盈余公积金13,254,994.65元后，截止2015年12月31日母公司未分配利润为121,822,120.34元。本次利润分配方案为：

以2015年12月31日的公司总股本798,420,393股，扣除拟回购注销的限制性股票1,513,173股，即796,907,220股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：

以公司总股本 241,227,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000663元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增10.001650 股。

2、2014 年度利润分配及资本公积转增股本方案：

以公司截止到2015年3月12日的总股本482,238,782股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.80元人民币（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

3、2015年度利润分配及资本公积转增股本方案：

以2015年12月31日的公司总股本798,420,393股，扣除拟回购注销的限制性股票1,513,173股，即796,907,220股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	31,876,288.80	58,918,497.10	54.10%		

2014 年	86,802,980.76	147,862,351.01	58.71%		
2013 年	96,506,800.00	137,791,122.41	70.04%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司董监高人员及管理团队		自 2015 年 7 月 7 日起 6 个月内，承诺通过深圳证券交易所交易系统从二级市场购买本公司股票合计不少于 100 万股。	2015 年 07 月 07 日	2016 年 1 月 6 日	履行完毕
资产重组时所作承诺	李小龙		1.为保证公司重大资产购买的顺利进行，降低公司重大资产收购的风险，基于对 iTalk Global Communications Inc.未来发展的信心，公司控股股东、实际控制人	2012 年 04 月 26 日	2015 年 6 月 30 日	履行完毕

		<p>李小龙先生 与本公司签 署《关于 iTalk Global Communicatio ns Inc.资产 2012-2014 年 度利润预测 补偿协议》。 李小龙先生 向本公司承 诺并保证北 京二六三网 络科技有限 公司 2012 年 至 2014 年每 年实际净利 润不低于如 下净利润目 标：2012 年度 不低于 1,000 万美元，2013 年度不低于 1,300 万美元， 2014 年度不 低于 1,500 万 美元。若北京 二六三网络 科技有限公 司未达到以 上净利润目 标，则李小龙 先生应向本 公司进行赔 偿。由于 iTalk Holdings,LLC .在股权购买 协议中已同 意并承诺对 北京二六三 网络科技有 限公司 2012 年的净利润 未达盈利目</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>标部分进行赔偿，李小龙先生仅对 2013 和 2014 年的净利润目标承担赔偿责任。2.为 保证《iTalk Global Communications Inc.资产 2012-2014 年度利润预测补偿协议》中 李小龙先生所承担的赔偿责任的履行，李小龙先生承诺自愿 延长所持有的公司 1000 万股股票的锁定期至 2015 年 6 月 30 日，若公司发生送股、转增股本等行 为，上述 1000 万股股票数量相应调整。</p> <p>3. 为进一步明确《iTalk Global Communications Inc.资产 2012-2014 年度利润预测补偿协议》中 利润预测补偿承诺涉及的利润范围， 2013 年 6 月 25 日公司与 李小龙先生</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>签订了《关于 iTalk Global Communications Inc 资产 2012-2014 年度利润预测补偿协议的补充协议》即双方在协议中约定的“净利润目标”不包括北京二六三网络科技有限公司 100%收购北京首都在线网络技术有限公司和北京二六三网络科技有限公司利用其海外全资子公司 iTalk Global Communications Inc.对外投资参股 iTalk Media Corporation 而产生的投资收益。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>1.李小龙；2.公司首次公开发行时担任公司董事、监事、高级管理人员的股东黄明生、张大庆、孙文超、芦兵、张靖海、肖瑗、刘江涛</p>	<p>1.自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。承诺期限届满后在其</p>	<p>2010年09月08日</p>	<p>1.三十六个月；2.长期有效</p>	<p>严格履行</p>

			任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。2.自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份，在上述禁售承诺期过后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	李小龙		1.本人及本人控股/控制的其他公司/企业（以下统称“附属企业”），目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司目前正在经	2009 年 09 月 10 日	长期有效	严格履行

		<p>营的或今后准备从事的增值电信业务存在竞争的任何业务活动。2.本人及附属企业在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与股份公司目前正在经营的或今后准备从事的增值电信业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务,本人会安排将上述商业机会让予股份公司。</p>			
承诺是否按时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、2015年度未发生会计政策变化

2、2015年度会计估计变化如下：

本公司于2015年12月25日召开了第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，鉴于通信行业的快速的技术更新换代和公司旗下新收购业务的增加，及公司对各类别客户信用管理的经验积累，公司各项应收款项信用风险特征存在不同的组合。

为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近公司目前签订合同约定的结算情况、销售服务款实际回收情况和风险状况，根据《企业会计准则》的规定，结合公司实际情况，本着谨慎性原则，公司对风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款的坏账准备计提比例进行修改：

修改后的计提比例如下：

类别	风险特征				
	0个月-3个月	3个月-6个月	6个月-1年	1年-2年	2年以上
企业客户应收账款计提比例	0.00%	10.00%	30.00%	50.00%	100.00%
个人客户应收账款计提比例	0.00%	30.00%	50.00%	100.00%	
其他应收款计提比例	0.00%	10.00%	30.00%	50.00%	100.00%

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，公司自本次董事会通过之日起，采用新的坏账准备计提比例对应收账款余额计提坏账准备，不会对披露的2014年度财务状况和经营成果产生影响。

由于上述会计估计变更对截止到2015年度财务状况和经营业绩影响为：增加应收账款坏账准备余额369.81万元，减少其他应收账款坏账准备余额1.31万元，扣除所得税46.06万元影响后共计减少本年度净利润322.44万元。

3、2015年度未发生核算方法的变化

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

本公司之孙公司iTalk Global Communications Inc.（以下简称“iTalk Global公司”）在海外向个人客户提供家庭网络电话（VoIP）服务时，iTalk Global公司向客户收取了综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）用于弥补支付给联邦和各级政府以及第三方的监管费（Regulatory Fees）、附加费（Surcharges）、紧急电话拨打费（emergency dialing charges）、系统访问费（System Access Charges）、客户设备维护/管理费（Customer Equipment Maintenance /Management Charges）、知识产权/法律顾问费（Intellectual Property /Legal Compliance Fees）等费用。

依iTalk Global公司与客户间的服务协议判断，iTalk Global公司与客户间具有独立的商务关系。iTalk Global公司向客户收取的综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）符合企业会计准则中收入的定义（收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入），应予确认为营业收入。2012年12

月至2015年12月间，本公司仅从综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）的收取用途（用于弥补上述支出）进行判断，误将其作为营业成本的冲减处理，造成营业收入与营业成本及现金流量表相关表项的列示不准确，现予更正。本次更正事项对历年净利润没有影响。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的2014年报表项目及影响金额如下：

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整数
营业收入	684,897,755.79	745,412,766.48	60,515,010.69
营业成本	215,592,158.39	276,107,169.08	60,515,010.69
营业利润	144,571,919.11	144,571,919.11	-
利润总额	156,074,250.16	156,074,250.16	-
净利润	147,862,351.01	147,862,351.01	-
销售商品、提供劳务收到的现金	705,126,453.49	762,799,896.62	57,673,443.13
购买商品、接受劳务支付的现金	204,401,000.17	262,074,443.30	57,673,443.13
经营活动产生的现金流量净额	200,866,658.92	200,866,658.92	-
现金及现金等价物净增加额	218,220,778.92	218,220,778.92	-

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的2015年度第一季度报告、半年报、第三季度报告、业绩快报中年初至期末累计营业收入的影响金额如下：

单位：元

项目	年初至期末累计营业收入 原始数据	年初至期末累计营业收入 调整数	年初至期末累计营业收入 修正后数据
2015年第一季度报告	159,717,038.09	14,829,053.17	174,546,091.26
2015年半年报	324,059,962.83	30,179,753.86	354,239,716.69
2015年第三季度报告	494,876,420.07	45,575,617.41	540,452,037.48
2015年业绩快报	657,470,316.59	58,891,440.73	716,361,757.32

本公司2015年调整前后各季度营业收入如下：

单位：元

项目	各季度营业收入 原始数据	各季度营业收入 调整数据	各季度营业收入 修正后数据
2015年一季度	159,717,038.09	14,829,053.17	174,546,091.26
2015年二季度	164,342,924.74	15,350,700.69	179,693,625.43
2015年三季度	170,816,457.24	15,395,863.55	186,212,320.79
2015年四季度	162,593,896.52	13,315,823.32	175,909,719.84
2015年全年累计	657,470,316.59	58,891,440.73	716,361,757.32

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

名称	变更原因
广州二六三移动通信有限公司	2015年设立
二六三移动通信（香港）有限公司	2015年设立

迪讯（香港）有限公司（英文名：Delcom (HK) Limited）	2015年收购
前海迪讯（深圳）有限公司	2015年收购
Freedom Enterprise, L.L.C	2015年收购

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	158
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	王书阁、邓军

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因非公开发行股票事项，聘请中信建投证券股份有限公司为保荐机构，期间共支付保荐承销费1700万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2015年5月22日分别召开了第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，审议通过了关于《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，2015年8月27日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于就公司2015年股权激励事项召开2015年第四次临时股东大会的议案》，2015年9月14日召开2015年第四次临时股东大会，审议通过了《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案、《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案以及提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案。董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜，2015年9月18日分别召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整2015年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2015年9月18日作为公司限制性股票激励计划的授予日，向 202 名激励对象授予 1332.7 万股限制性股票，授予价格为 7.12元/股，2015年10月19日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了编号为2015-088的《关于限制性股票授予完成的公告》。由于公司财务负责人董桂英女士在本次限制性股票授予之日前6个月内发生减持公司股票的行为，因此董桂英的限制性股票将自其最后一次减持本公司股票之日起6个月后授予，授予数量为10万股限制性股票。2015年12月25日召开了第五届董事会第八次会议，审议通过了以2015年12月25日为授予日将第五届董事会第三次会议审议通过的授予董桂英女士的10万股限制性股票授予董桂英女士，2016年1月11日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了编号为2016-001的《关于限制性股票授予完成的公告》。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,500	2014年12月11日	2015年01月05日	保本保收益	1,500		3.95	0.15	3.35
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,100	2014年12月31日	2015年01月07日	保本保收益	1,100		0.89	0.89	0.89
招商银行	否	理财产品	9,050	2014年	2014年	"保本浮	9,050		5.87	5.87	5.87

北京朝阳 门支行				12月23 日	12月31 日	动收益"					
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	800	2015年 01月21 日	2015年 03月22 日	保本保收 益	800		5.88	5.88	5.88
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	500	2015年 01月16 日	2015年 02月02 日	保本保收 益	500		0.91	0.91	0.91
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,219	2015年 01月16 日	2015年 02月04 日	保本保收 益	1,219		2.47	2.47	2.47
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 01月09 日	2015年 01月11 日	保本浮动 收益	100		0.02	0.02	0.02
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 01月09 日	2015年 01月13 日	保本浮动 收益	200		0.07	0.07	0.07
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	230	2015年 01月09 日	2015年 01月25 日	保本浮动 收益	230		0.28	0.28	0.28
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	230	2015年 01月09 日	2015年 01月27 日	保本浮动 收益	230		0.31	0.31	0.31
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 01月09 日	2015年 01月29 日	保本浮动 收益	100		0.15	0.15	0.15
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 01月09 日	2015年 02月14 日	保本浮动 收益	200		0.53	0.53	0.53
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	40	2015年 01月09 日	2015年 02月11 日	保本浮动 收益	40		0.1	0.1	0.10
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2014年 12月31 日	2015年 01月04 日	保本浮动 收益	400		0.14	0.14	0.14
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	450	2014年 12月31 日	2015年 01月13 日	保本浮动 收益	450		0.45	0.45	0.45
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	3,000	2015年 02月10 日	2015年 03月09 日	保本保收 益	3,000		11.28	11.28	11.28

				日	日						
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	400	2015年 02月06 日	2015年 03月05 日	保本保收 益	400		1.5	1.5	1.50
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,400	2015年 02月17 日	2015年 03月03 日	保本保收 益	1,400		2.22	2.22	2.22
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	109	2015年 02月17 日	2015年 03月09 日	保本保收 益	109		0.24	0.24	0.24
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	500	2015年 02月27 日	2015年 03月09 日	保本保收 益	500		0.58	0.58	0.58
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	900	2015年 02月09 日	2015年 02月09 日	保本浮动 收益	900		0	0	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	110	2015年 02月09 日	2015年 02月11 日	保本浮动 收益	110		0.02	0.02	0.02
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	210	2015年 02月09 日	2015年 02月24 日	保本浮动 收益	210		0.24	0.24	0.24
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	90	2015年 02月17 日	2015年 02月24 日	保本浮动 收益	90		0.05	0.05	0.05
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	650	2015年 02月17 日	2015年 02月25 日	保本浮动 收益	650		0.42	0.42	0.42
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 02月17 日	2015年 02月27 日	保本浮动 收益	100		0.08	0.08	0.08
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 02月17 日	2015年 03月01 日	保本浮动 收益	200		0.19	0.19	0.19
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	20	2015年 02月17 日	2015年 03月11 日	保本浮动 收益	20		0.03	0.03	0.03
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	73	2015年 02月17 日	2015年 03月22 日	保本浮动 收益	73		0.18	0.18	0.18

招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 02月17 日	2015年 03月25 日	保本浮动 收益	100		0.26	0.26	0.26
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,500	2015年 03月04 日	2015年 04月02 日	保本保收 益	1,500		5.42	5.42	5.42
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	4,300	2015年 03月04 日	2015年 03月16 日	保本保收 益	4,300		5.9	5.9	5.90
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年 03月17 日	2015年 04月06 日	保本保收 益	1,000		2.82	2.82	2.82
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年 03月18 日	2015年 04月07 日	保本保收 益	1,000		2.82	2.82	2.82
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	4,300	2015年 03月19 日	2015年 04月08 日	保本保收 益	4,300		12.12	12.12	12.12
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	800	2015年 03月19 日	2015年 04月08 日	保本保收 益	800		2.26	2.26	2.26
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 03月03 日	2015年 04月08 日	保本浮动 收益	500		2.18	2.18	2.18
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 03月04 日	2015年 03月11 日	保本浮动 收益	300		0.17	0.17	0.17
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 03月09 日	2015年 03月10 日	保本浮动 收益	400		0.06	0.06	0.06
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 03月17 日	2015年 04月01 日	保本浮动 收益	500		0.57	0.57	0.57
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 03月24 日	2015年 04月01 日	保本浮动 收益	500		0.32	0.32	0.32
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 03月24 日	2015年 04月07 日	保本浮动 收益	300		0.32	0.32	0.32
浦发银行	否	理财产品	300	2015年	2015年	保本保收	300		0.57	0.57	0.57

黄寺支行				04月03日	04月20日	益					
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,250	2015年04月03日	2015年05月18日	保本保收益	1,250		6.07	6.07	6.07
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	150	2015年04月03日	2015年06月01日	保本保收益	150		0.95	0.95	0.95
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	600	2015年04月14日	2015年06月01日	保本保收益	600		3.09	3.09	3.09
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年04月16日	2015年05月12日	保本保收益	1,000		2.85	2.85	2.85
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	900	2015年04月29日	2015年06月01日	保本保收益	900		3.21	3.21	3.21
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	10,600	2015年04月09日	2015年04月29日	保本保收益	10,600		29.88	29.88	29.88
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年04月09日	2015年04月29日	保本保收益	1,000		2.82	2.82	2.82
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,650	2015年04月09日	2015年04月29日	保本保收益	1,650		4.65	4.65	4.65
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	2,500	2015年04月10日	2015年05月03日	保本保收益	2,500		7.07	7.07	7.07
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	4,000	2015年04月14日	2015年05月04日	保本保收益	4,000		9.9	9.9	9.90
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年04月21日	2015年05月18日	保本保收益	1,000		3.76	3.76	3.76
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,000	2015年04月07日	2015年04月08日	保本浮动收益	1,000		0.07	0.07	0.07
招商银行北京朝阳	否	理财产品	4,640	2015年04月10日	2015年04月12日	保本浮动收益	4,640		0.99	0.99	0.99

门支行				日	日						
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 04月10 日	2015年 04月19 日	保本浮动 收益	800		0.57	0.57	0.57
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 04月10 日	2015年 04月22 日	保本浮动 收益	200		0.19	0.19	0.19
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 04月15 日	2015年 04月22 日	保本浮动 收益	200		0.11	0.11	0.11
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,100	2015年 04月15 日	2015年 04月28 日	保本浮动 收益	2,100		2.09	2.09	2.09
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	80	2015年 04月15 日	2015年 04月28 日	保本浮动 收益	80		0.08	0.08	0.08
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	80	2015年 04月15 日	2015年 04月29 日	保本浮动 收益	80		0.09	0.09	0.09
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	540	2015年 04月15 日	2015年 05月05 日	保本浮动 收益	540		0.81	0.81	0.81
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年 05月21 日	2015年 06月10 日	保本保收 益	1,000		2.42	2.42	2.42
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 05月13 日	2015年 05月19 日	保本浮动 收益	1,000		0.91	0.91	0.91
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 05月14 日	2015年 05月20 日	保本浮动 收益	1,000		0.91	0.91	0.91
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	977	2015年 05月14 日	2015年 05月20 日	保本浮动 收益	977		0.95	0.95	0.95
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000.34	2015年 05月22 日	2015年 06月02 日	保本浮动 收益	1,000.34		1.6	1.6	1.60
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000.7	2015年 05月22 日	2015年 06月02 日	保本浮动 收益	1,000.7		1.6	1.6	1.60

招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	3,000	2015年 05月26 日	2015年 06月01 日	保本浮动 收益	3,000		2.8	2.8	2.80
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 05月28 日	2015年 06月08 日	保本浮动 收益	400		0.65	0.65	0.65
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	900	2015年 05月29 日	2015年 06月08 日	保本浮动 收益	900		1.32	1.32	1.32
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	8,300	2015年 05月04 日	2015年 05月05 日	保本浮动 收益	8,300		1.18	1.18	1.18
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,160	2015年 05月05 日	2015年 05月05 日	保本浮动 收益	1,160		0.08	0.08	0.08
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,540	2015年 05月05 日	2015年 05月11 日	保本浮动 收益	1,540		0.77	0.77	0.77
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 05月05 日	2015年 05月12 日	保本浮动 收益	400		0.23	0.23	0.23
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 05月06 日	2015年 05月12 日	保本浮动 收益	400		0.2	0.2	0.20
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 05月13 日	2015年 05月13 日	保本浮动 收益	1,000		0.07	0.07	0.07
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 05月21 日	2015年 05月24 日	保本浮动 收益	1,000		0.27	0.27	0.27
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,000	2015年 05月22 日	2015年 05月24 日	保本浮动 收益	2,000		0.4	0.4	0.40
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 05月13 日	2015年 05月26 日	保本浮动 收益	500		0.47	0.47	0.47
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 05月06 日	2015年 05月26 日	保本浮动 收益	100		0.14	0.14	0.14
招商银行	否	理财产品	200	2015年	2015年	保本浮动	200		0.27	0.27	0.15

北京朝阳 门支行				05月18 日	06月07 日	收益					
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 06月03 日	2015年 06月11 日	保本浮动 收益	1,000		1.2	1.2	1.20
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	3,000	2015年 06月05 日	2015年 06月14 日	保本浮动 收益	3,000		4	4	4.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 06月05 日	2015年 06月14 日	保本浮动 收益	1,000		1.33	1.33	1.33
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 06月11 日	2015年 06月17 日	保本浮动 收益	300		0.28	0.28	0.28
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 06月10 日	2015年 06月16 日	保本浮动 收益	200		0.19	0.19	0.19
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	900	2015年 06月12 日	2015年 06月18 日	保本浮动 收益	900		0.82	0.82	0.82
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,200	2015年 06月12 日	2015年 06月18 日	保本浮动 收益	2,200		2.01	2.01	2.01
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,000	2015年 06月15 日	2015年 06月22 日	保本浮动 收益	2,000		2.09	2.09	2.09
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 06月16 日	2015年 06月28 日	保本浮动 收益	1,000		1.73	1.73	1.73
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 06月16 日	2015年 06月16 日	保本浮动 收益	1,000		0.13	0.13	0.13
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 06月17 日	2015年 09月23 日	保本浮动 收益	100		1.4	1.4	1.40
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	900	2015年 06月16 日	2015年 06月23 日	保本浮动 收益	900		0.96	0.96	0.96
招商银行 北京朝阳	否	理财产品	1,000	2015年 06月17	2015年 06月23	保本浮动 收益	1,000		0.91	0.91	0.91

门支行				日	日						
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	700	2015年06月18日	2015年06月24日	保本浮动收益	700		0.65	0.65	0.65
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	500	2015年06月18日	2015年06月24日	保本浮动收益	500		0.47	0.47	0.47
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	400	2015年06月19日	2015年06月25日	保本浮动收益	400		0.37	0.37	0.37
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	200	2015年06月19日	2015年06月25日	保本浮动收益	200		0.19	0.19	0.19
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	200	2015年06月23日	2015年06月29日	保本浮动收益	200		0.19	0.19	0.19
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	700	2015年06月23日	2015年07月01日	保本浮动收益	700		0.82	0.82	0.82
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	200	2015年06月23日	2015年07月01日	保本浮动收益	200		0.24	0.24	0.24
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,800	2015年06月23日	2015年07月01日	保本浮动收益	1,800		2.16	2.16	2.16
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	2,000	2015年06月24日	2015年07月06日	保本浮动收益	2,000		3.47	3.47	3.47
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年06月25日	2015年10月11日	保本浮动收益	300		4.91	4.91	4.91
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年06月25日	2015年10月11日	保本浮动收益	300		4.91	4.91	4.91
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年06月25日	2015年07月15日	保本浮动收益	300		0.88	0.88	0.88
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,000	2015年06月25日	2015年07月14日	保本浮动收益	1,000		2.78	2.78	2.78

招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,200	2015年 06月26 日	2015年 07月23 日	保本浮动 收益	1,200		4.76	4.76	4.76
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,400	2015年 06月26 日	2015年 07月02 日	保本浮动 收益	1,400		1.36	1.36	1.36
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 06月26 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	800		3.06	3.06	3.06
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 06月26 日	2015年 07月06 日	保本浮动 收益	400		0.62	0.62	0.62
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 06月26 日	2015年 08月04 日	保本浮动 收益	300		1.73	1.73	1.73
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 06月29 日	2015年 07月27 日	保本浮动 收益	500		2.09	2.09	2.09
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 06月30 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	1,000		3.19	3.19	3.19
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 06月02 日	2015年 06月07 日	保本浮动 收益	200		0.08	0.08	0.08
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 06月04 日	2015年 06月07 日	保本浮动 收益	300		0.08	0.08	0.08
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	700	2015年 06月04 日	2015年 06月25 日	保本浮动 收益	700		0.91	0.91	0.91
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	700	2015年 06月15 日	2015年 06月25 日	保本浮动 收益	700		0.44	0.44	0.44
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 06月12 日	2015年 06月25 日	保本浮动 收益	800		0.64	0.64	0.64
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 06月12 日	2015年 07月13 日	保本浮动 收益	200		0.34	0.34	0.34
招商银行	否	理财产品	2,000	2015年	2015年	保本浮动	2,000		0	0	0.00

北京朝阳 门支行				06月16 日	06月16 日	收益					
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 06月30 日	2015年 07月06 日	保本浮动 收益	300		0.12	0.12	0.12
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月07 日	2015年 08月05 日	保本固定 收益	1,000		3.37	3.37	3.37
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月09 日	2015年 08月09 日	保本固定 收益	1,000		3.59	3.59	3.59
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	2,000	2015年 07月16 日	2015年 08月04 日	保本固定 收益	2,000		3.95	3.95	3.95
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	2,300	2015年 07月24 日	2015年 08月04 日	保本固定 收益	2,300		2.72	2.72	2.72
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月03 日	2015年 07月21 日	保本浮动 收益	1,000		2.43	2.43	2.43
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月09 日	2015年 07月16 日	保本浮动 收益	1,000		1.02	1.02	1.02
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 07月14 日	2015年 07月21 日	保本浮动 收益	100		0.09	0.09	0.09
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	630	2015年 07月15 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	630		0.56	0.56	0.56
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 07月14 日	2015年 07月21 日	保本浮动 收益	200		0.18	0.18	0.18
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	480	2015年 07月15 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	480		0.43	0.43	0.43
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 07月15 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	500		0.45	0.45	0.45
招商银行 北京朝阳	否	理财产品	200	2015年 07月15 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	200		0.18	0.18	0.18

门支行				日	日						
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,400	2015年 07月16 日	2015年 07月23 日	保本浮动 收益	1,400		1.25	1.25	1.25
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	160	2015年 07月17 日	2015年 07月24 日	保本浮动 收益	160		0.14	0.14	0.14
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月20 日	2015年 07月28 日	保本浮动 收益	1,000		1.15	1.15	1.15
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 07月23 日	2015年 08月03 日	保本浮动 收益	300		0.46	0.46	0.46
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	3,500	2015年 07月24 日	2015年 08月03 日	保本浮动 收益	3,500		4.92	4.92	4.92
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月24 日	2015年 08月03 日	保本浮动 收益	1,000		1.41	1.41	1.41
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	990	2015年 07月28 日	2015年 08月03 日	保本浮动 收益	990		0.89	0.89	0.89
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 07月29 日	2015年 08月04 日	保本浮动 收益	800		0.7	0.7	0.70
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	600	2015年 07月30 日	2015年 08月13 日	保本浮动 收益	600		1.13	1.13	1.13
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 07月30 日	2015年 08月05 日	保本浮动 收益	400		0.35	0.35	0.35
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	550	2015年 07月03 日	2015年 07月13 日	保本浮动 收益	550		0.35	0.35	0.35
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	450	2015年 07月03 日	2015年 07月14 日	保本浮动 收益	450		0.31	0.31	0.31
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	440	2015年 07月06 日	2015年 07月14 日	保本浮动 收益	440		0.23	0.23	0.23

招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 07月06 日	2015年 07月22 日	保本浮动 收益	300		0.28	0.28	0.28
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 07月06 日	2015年 07月23 日	保本浮动 收益	400		0.39	0.39	0.39
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 07月21 日	2015年 07月23 日	保本浮动 收益	100		0.02	0.02	0.02
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 07月22 日	2015年 07月23 日	保本浮动 收益	500		0.05	0.05	0.05
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	150	2015年 07月22 日	2015年 07月27 日	保本浮动 收益	150		0.05	0.05	0.05
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 07月27 日	2015年 07月27 日	保本浮动 收益	1,000		0.05	0.05	0.05
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,250	2015年 07月14 日	2015年 07月14 日	保本浮动 收益	1,250		0	0	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	190	2015年 07月15 日	2015年 07月15 日	保本浮动 收益	190		0.01	0.01	0.01
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 07月28 日	2015年 07月28 日	保本浮动 收益	300		0.02	0.02	0.02
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 07月20 日	2015年 08月06 日	保本浮动 收益	200		0.18	0.18	0.18
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 07月22 日	2015年 08月06 日	保本浮动 收益	200		0.15	0.15	0.15
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 07月30 日	2015年 08月06 日	保本浮动 收益	200		0.07	0.07	0.07
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	4,300	2015年 08月06 日	2015年 09月06 日	保本固定 收益	4,300		13.88	13.88	13.88
浦发银行	否	理财产品	4,000	2015年	2015年	保本固定	4,000		12.16	12.16	12.16

黄寺支行				08月07日	09月06日	收益					
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,500	2015年08月18日	2015年09月16日	保本固定收益	1,500		4.56	4.56	4.56
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	300	2015年08月20日	2015年11月02日	保本固定收益	300		1.8	1.8	1.80
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	500	2015年08月21日	2015年11月02日	保本固定收益	500		2.96	2.96	2.96
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年08月25日	2015年09月23日	保本固定收益	1,000		2.88	2.88	2.88
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,600	2015年08月28日	2015年09月27日	保本固定收益	1,600		4.76	4.76	4.76
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	990	2015年08月05日	2015年08月11日	保本浮动收益	990		0.89	0.89	0.89
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,000	2015年08月10日	2015年08月16日	保本浮动收益	1,000		0.88	0.88	0.88
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,100	2015年08月07日	2015年08月13日	保本浮动收益	1,100		0.96	0.96	0.96
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,200	2015年08月07日	2015年08月13日	保本浮动收益	1,200		1.05	1.05	1.05
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	200	2015年08月07日	2015年08月13日	保本浮动收益	200		0.18	0.18	0.18
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	500	2015年08月12日	2015年08月18日	保本浮动收益	500		0.42	0.42	0.42
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	400	2015年08月12日	2015年08月19日	保本浮动收益	400		0.38	0.38	0.38
招商银行北京朝阳	否	理财产品	150	2015年08月13日	2015年08月19日	保本浮动收益	150		0.13	0.13	0.13

门支行				日	日						
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 08月14 日	2015年 08月20 日	保本浮动 收益	1,000		0.84	0.84	0.84
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	996.6	2015年 08月18 日	2015年 08月30 日	保本浮动 收益	996.6		1.55	1.55	1.55
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,600	2015年 08月18 日	2015年 08月25 日	保本浮动 收益	1,600		1.56	1.56	1.56
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 08月25 日	2015年 08月31 日	保本浮动 收益	400		0.33	0.33	0.33
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 08月28 日	2015年 09月05 日	保本浮动 收益	200		0.22	0.22	0.22
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 08月31 日	2015年 09月17 日	保本浮动 收益	300		0.63	0.63	0.63
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 08月31 日	2015年 09月17 日	保本浮动 收益	100		0.21	0.21	0.21
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	250	2015年 09月01 日	2015年 09月07 日	保本浮动 收益	250		0.21	0.21	0.21
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	810	2015年 08月04 日	2015年 08月06 日	保本浮动 收益	810		0.34	0.34	0.34
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	905	2015年 08月11 日	2015年 08月11 日	保本浮动 收益	905		0.04	0.04	0.04
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 08月10 日	2015年 08月18 日	保本浮动 收益	400		0.16	0.16	0.16
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 09月01 日	2015年 09月08 日	保本浮动 收益	100		0.1	0.1	0.10
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	700	2015年 09月10 日	2015年 09月22 日	保本浮动 收益	700		1.06	1.06	1.06

招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年09月16日	2015年10月12日	保本浮动收益	300		0.92	0.92	0.92
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	150	2015年09月17日	2015年10月15日	保本浮动收益	150		0.5	0.5	0.50
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年09月18日	2015年10月13日	保本浮动收益	300		0.91	0.91	0.91
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,200	2015年09月18日	2015年09月28日	保本浮动收益	1,200		1.58	1.58	1.58
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	350	2015年09月21日	2015年10月22日	保本浮动收益	350		1.28	1.28	1.28
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	600	2015年09月25日	2015年10月28日	保本浮动收益	600		2.32	2.32	2.32
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	2,000	2015年09月25日	2015年10月24日	保本浮动收益	2,000		7.31	7.31	7.31
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	700	2015年09月25日	2015年10月29日	保本浮动收益	700		2.79	2.79	2.79
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年09月30日	2015年10月08日	保本浮动收益	300		0.29	0.29	0.29
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	500	2015年10月09日	2015年11月08日	保本固定收益	500		1.32	1.32	1.32
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年10月15日	2015年11月15日	保本固定收益	1,000		2.72	2.72	2.72
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	4,000	2015年10月29日	2015年11月29日	保本固定收益	4,000		10.87	10.87	10.87
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	1,400	2015年10月29日	2015年11月29日	保本固定收益	1,400		3.8	3.8	3.80
浦发银行	否	理财产品	500	2015年	2015年	保本固定	500		1.32	1.32	1.32

黄寺支行				10月30日	11月29日	收益					
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	100	2015年10月08日	2015年10月27日	保本浮动收益	100		0.23	0.23	0.23
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	500	2015年10月10日	2015年11月01日	保本浮动收益	500		1.31	1.31	1.31
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	300	2015年10月12日	2015年10月26日	保本浮动收益	300		0.51	0.51	0.51
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	100	2015年10月12日	2015年10月29日	保本浮动收益	100		0.21	0.21	0.21
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	800	2015年10月14日	2015年10月20日	保本浮动收益	800		0.64	0.64	0.64
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	700	2015年10月16日	2015年11月03日	保本浮动收益	700		1.51	1.51	1.51
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	400	2015年10月20日	2015年10月26日	保本浮动收益	400		0.33	0.33	0.33
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	2,000	2015年10月22日	2015年10月28日	保本浮动收益	2,000		1.67	1.67	1.67
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	2,000	2015年10月21日	2015年11月05日	保本浮动收益	2,000		3.56	3.56	3.56
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	600	2015年10月21日	2015年11月05日	保本浮动收益	600		1.07	1.07	1.07
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	400	2015年10月21日	2015年10月27日	保本浮动收益	400		0.31	0.31	0.31
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,100	2015年10月21日	2015年11月05日	保本浮动收益	1,100		1.96	1.96	1.96
招商银行北京朝阳	否	理财产品	800	2015年10月22日	2015年10月28日	保本浮动收益	800		0.64	0.64	0.64

门支行				日	日						
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,000	2015年 10月26 日	2015年 11月01 日	保本浮动 收益	2,000		1.52	1.52	1.52
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 10月26 日	2015年 11月01 日	保本浮动 收益	200		0.16	0.16	0.16
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 10月26 日	2015年 11月01 日	保本浮动 收益	100		0.08	0.08	0.08
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 10月26 日	2015年 11月11 日	保本浮动 收益	100		0.19	0.19	0.19
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 10月30 日	2015年 11月18 日	保本浮动 收益	500		1.08	1.08	1.08
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	4,600	2015年 11月03 日	2015年 12月02 日	保本固定 收益	4,600		11.72	11.72	11.72
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	500	2015年 11月11 日	2015年 12月10 日	保本固定 收益	500		1.27	1.27	1.27
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	1,000	2015年 11月18 日	2015年 12月17 日	保本固定 收益	1,000		2.55	2.55	2.55
浦发银行 黄寺支行	否	理财产品	3,000	2015年 11月25 日	2015年 12月24 日	保本固定 收益	3,000		7.64	7.64	7.64
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,200	2015年 11月04 日	2015年 11月22 日	保本浮动 收益	1,200		2.47	2.47	2.47
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月04 日	2015年 11月25 日	保本浮动 收益	200		0.48	0.48	0.48
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 11月04 日	2015年 11月16 日	保本浮动 收益	500		0.7	0.7	0.70
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月04 日	2015年 11月19 日	保本浮动 收益	200		0.35	0.35	0.35

招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 11月04 日	2015年 11月19 日	保本浮动 收益	300		0.53	0.53	0.53
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 11月04 日	2015年 11月18 日	保本浮动 收益	500		0.83	0.83	0.83
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 11月04 日	2015年 11月17 日	保本浮动 收益	300		0.47	0.47	0.47
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 11月04 日	2015年 11月17 日	保本浮动 收益	100		0.16	0.16	0.16
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 11月04 日	2015年 11月18 日	保本浮动 收益	500		0.83	0.83	0.83
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 11月04 日	2015年 11月16 日	保本浮动 收益	400		0.58	0.58	0.58
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月05 日	2015年 11月11 日	保本浮动 收益	200		0.15	0.15	0.15
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 11月05 日	2015年 11月16 日	保本浮动 收益	500		0.65	0.65	0.65
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 11月09 日	2015年 11月19 日	保本浮动 收益	800		0.95	0.95	0.95
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 11月09 日	2015年 11月23 日	保本浮动 收益	800		1.3	1.3	1.30
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 11月09 日	2015年 11月22 日	保本浮动 收益	500		0.76	0.76	0.76
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月09 日	2015年 11月15 日	保本浮动 收益	200		0.15	0.15	0.15
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 11月10 日	2015年 11月19 日	保本浮动 收益	1,000		1.08	1.08	1.08
招商银行	否	理财产品	200	2015年	2015年	保本浮动	200		0.15	0.15	0.15

北京朝阳 门支行				11月11 日	11月17 日	收益					
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 11月11 日	2015年 11月23 日	保本浮动 收益	300		0.42	0.42	0.42
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 11月13 日	2015年 11月22 日	保本浮动 收益	100		0.11	0.11	0.11
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 11月13 日	2015年 11月15 日	保本浮动 收益	100		0.03	0.03	0.03
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 11月13 日	2015年 11月18 日	保本浮动 收益	300		0.2	0.2	0.20
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月17 日	2015年 11月25 日	保本浮动 收益	200		0.2	0.2	0.20
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 11月17 日	2015年 11月26 日	保本浮动 收益	100		0.11	0.11	0.11
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 11月18 日	2015年 11月23 日	保本浮动 收益	500		0.33	0.33	0.33
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	800	2015年 11月18 日	2015年 12月02 日	保本浮动 收益	800		1.3	1.3	1.30
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 11月18 日	2015年 11月29 日	保本浮动 收益	300		0.39	0.39	0.39
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月18 日	2015年 11月29 日	保本浮动 收益	200		0.26	0.26	0.26
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 11月19 日	2015年 11月30 日	保本浮动 收益	100		0.13	0.13	0.13
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 11月19 日	2015年 11月30 日	保本浮动 收益	200		0.26	0.26	0.26
招商银行 北京朝阳	否	理财产品	100	2015年 11月19	2015年 11月30	保本浮动 收益	100		0.14	0.14	0.14

门支行				日	日						
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	800	2015年11月20日	2015年12月08日	保本浮动收益	800		1.56	1.56	1.56
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,000	2015年11月20日	2015年12月09日	保本浮动收益	1,000		2.11	2.11	2.11
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	800	2015年11月23日	2015年12月21日	保本浮动收益	800		2.58	2.58	2.58
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,300	2015年11月23日	2015年12月22日	保本浮动收益	1,300		4.33	4.33	4.33
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	800	2015年11月24日	2015年12月22日	保本浮动收益	800		2.58	2.58	2.58
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,000	2015年11月25日	2015年12月21日	保本浮动收益	1,000		2.93	2.93	2.93
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	1,300	2015年11月25日	2015年12月24日	保本浮动收益	1,300		4.33	4.33	4.33
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	500	2015年11月25日	2015年12月24日	保本浮动收益	500		1.67	1.67	1.67
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	200	2015年12月01日	2016年01月04日	保本浮动收益			0.79	0.7	0.00
招商银行北京朝阳门支行	否	理财产品	100	2015年11月30日	2016年01月03日	保本浮动收益			0.39	0.36	0.00
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	2,000	2015年12月04日	2016年01月03日	保本固定收益			5.27	4.76	0.00
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	4,000	2015年12月29日	2016年01月27日	保本浮动收益			15.29	1.53	0.00
浦发银行黄寺支行	否	理财产品	3,500	2015年12月31日	2016年01月31日	保本浮动收益			14.27	0.45	0.00

招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 12月01 日	2016年 01月03 日	保本浮动 收益			1.47	1.34	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 12月01 日	2016年 01月05 日	保本浮动 收益			0.41	0.35	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 12月02 日	2016年 01月05 日	保本浮动 收益			3.94	3.38	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 12月02 日	2016年 01月05 日	保本浮动 收益			3.94	3.38	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	100	2015年 12月03 日	2016年 01月12 日	保本浮动 收益			0.46	0.33	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	200	2015年 12月03 日	2016年 01月28 日	保本浮动 收益			1.29	0.66	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,100	2015年 12月02 日	2016年 01月03 日	保本浮动 收益			4.13	3.76	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,400	2015年 12月02 日	2016年 01月07 日	保本浮动 收益			10.11	8.2	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 12月03 日	2016年 01月06 日	保本浮动 收益			1.2	0.99	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 12月03 日	2016年 01月10 日	保本浮动 收益			1.33	0.99	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 12月03 日	2015年 12月17 日	保本浮动 收益	400		0.63	0.63	0.63
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	400	2015年 12月04 日	2016年 01月11 日	保本浮动 收益			1.78	1.28	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	500	2015年 12月04 日	2016年 01月11 日	保本浮动 收益			2.22	1.59	0.00
招商银行	否	理财产品	500	2015年	2015年	保本浮动	500		0.37	0.37	0.37

北京朝阳 门支行				12月14 日	12月20 日	收益					
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	600	2015年 12月14 日	2015年 12月14 日	保本浮动 收益	600		0.06	0.06	0.06
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	600	2015年 12月14 日	2015年 12月20 日	保本浮动 收益	600		0.43	0.43	0.43
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 12月14 日	2015年 12月20 日	保本浮动 收益	1,000		0.72	0.72	0.72
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	300	2015年 12月16 日	2015年 12月17 日	保本浮动 收益	300		0.06	0.06	0.06
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,500	2015年 12月16 日	2015年 12月21 日	保本浮动 收益	1,500		0.88	0.88	0.88
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	2,000	2015年 12月25 日	2016年 01月10 日	保本浮动 收益			3.87	1.34	0.00
招商银行 北京朝阳 门支行	否	理财产品	1,000	2015年 12月24 日	2016年 01月06 日	保本浮动 收益			1.56	0.89	0.00
合计			267,940.64	--	--	--	247,340.64		512.03	470.79	--
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计 金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露 日期（如有）	2015年01月15日										
委托理财审批股东会公告披露 日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划	是										

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
二六三 网络通 信股份 有限公司	北京凌 云悦翔 科技有 限公司 、北京 致远 协创软 件有限 公司	北京慧 友云商 科技有 限公司 14.268 %股权	2014年 12月 26日			无		协商确 定	1,500	否	无	执行完 毕	2015年 01月 27日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn)公告 编号 2015-0 09《对 外投资 的公告 》
二六三 移动通 信(香 港)有 限公司	中熙有 限公司	迪讯 (香 港)有 限公司 100% 股权	2015年 04月 15日			无	2015年 02月 28日	收益法	10,000	否	无	执行完 毕	2015年 04月 16日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn)公告 编号 2015-0 36《关 于公司 全资孙 公司收 购迪讯 (香 港)有 限公司 100% 股权的 公告》
广州二 六三移	奇酷互 联网	合作	2015年 08月			无		协商确 定		否	无	执行中	2015年 09月	巨潮资 讯网

动通信有限公司	科技(深圳)有限公司		25 日									07 日	(www.cninfo.com.cn) 公告编号 2015-079《关于控股子公司与奇酷互联网络科技(深圳)有限公司签订合作协议的公告》
二六三网络通信股份有限公司	北京众信国际旅行社股份有限公司	合作	2015 年 09 月 09 日			无	协商确定		否	无	执行中	2015 年 09 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2015-080《关于签署战略合作协议的公告》
北京二六三企业通信有限公司	陈海滨、北京视音互联科技中心等 8 名股东、住友商事亚洲资本股份	展动科技(北京)有限公司 100% 股权	2015 年 11 月 13 日			无	2015 年 06 月 30 日 收益法和资产基础法		否	无	执行中	2015 年 11 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2015-096《全资子公司对外

二十、社会责任情况

适用 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	86,102,284	17.85%	61,635,220		42,824,962	13,071,980	117,532,162	203,634,446	25.50%
3、其他内资持股	86,102,284	17.85%	61,635,220		42,824,962	13,071,980	117,532,162	203,634,446	25.50%
境内自然人持股	86,102,284	17.85%	61,635,220		42,824,962	13,071,980	117,532,162	203,634,446	25.50%
二、无限售条件股份	396,391,518	82.15%			198,294,429		198,294,429	594,685,947	74.50%
1、人民币普通股	396,391,518	82.15%			198,294,429		198,294,429	594,685,947	74.50%
三、股份总数	482,493,802	100.00%	61,635,220		241,119,391	13,071,980	315,826,591	798,320,393	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年1月14日，公司第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《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》，决定回购注销已离职股权激励对象白彦清、邹婧玮、奚立、潘永焕、俞晟、刘文献、朱力、赵红梅、杨祖荣及胡家远十人所持255,020股已获授但尚未解锁的限制性股票。2015年3月11日，公司完成了对上述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共计255,020股的回购注销。

2、公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本482,238,782股为基数，向全体股东每10股派1.80元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派1.62元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派1.71元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

3、根据公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要以及第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议相关决议，公司限制性股票拟授予数量为1409万股，授予激励对象共225人。2015年9月18日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议决议，审议通过了《关于调整2015年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》，公司董事会在授予限制性股票的过程中，原225名激励对象中，有22名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票。本次调整后，公司此次激励对象人数由225名变更为203名，调整后的激励对象均为公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》中确定的人员。调整后，计划授予的限制性股票数量由1409万股变更为1342.7万股。本次激励计划的授予日为2015年9月18日，授予股份的上市日期为2015年10月20日。

4、经中国证券监督管理委员会《关于核准二六三网络通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2587号）核准，公司向8名特定投资者非公开发行股票61,635,220股，发行价格为12.72元/股，募集资金总额783,999,998.40元，募集资金净额765,233,120.26元。本次发行新增61,635,220股股份已于2015年12月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。2015年12月29日为本次发行新增股份的上市首日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年1月14日，公司第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《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》，决定回购注销已离职股权激励对象白彦清、邹婧玮、奚立、潘永焕、俞晟、刘文献、朱力、赵红梅、杨祖荣及胡家远十人所持255,020股已获授但尚未解锁的限制性股票。

2、2015年4月21日，公司2014年年度股东大会审议通过了关于公司《2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的议案。同意公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本482,238,782股为基数，向全体股东每10股派1.80元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派1.62元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派1.71元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

3、根据公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要以及第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议相关决议，公司限制性股票拟授予数量为1409万股，授予激励对象共225人。2015年9月18日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议决议，审议通过了《关于调整2015年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》，公司董事会在授予限制性股票的过程中，原225名激励对象中，有22名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票。本次调整后，公司此次激励对象人数由225名变更为203名，调整后的激励对象均为公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》中确定的人员。调整后，计划授予的限制性股票数量由1409万股变更为1342.7万股。

4、公司本次非公开发行申请于2015年6月1日由中国证券监督管理委员会受理，于2015年10月30日获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2015年11月18日，公司收到中国证券监督管理委员会核发《关于核准二六三网络通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2587号），核准公司非公开发行合计不超过76,938,200股A股股票。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]000079号验资报告，截至2015年2月16日止，公司实际归还白彦清、邹婧玮、奚立、潘永焕、俞晟、刘文献、朱力、赵红梅、杨祖荣及胡家远十人资金1,337,459.96元，同时公司减少股本255,020股。2015年3月11日，公司完成了对上述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共计255,020股的回购注销。

2、2014年度权益分派所转股份于2015年5月6日直接记入股东证券账户。在转股过程中产生的不足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），直至实际转股总数与本次转股总数一致。公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利于2015年5月6日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

3、截至2015年9月18日止，公司已收到由忻卫敏等202名授予股权的激励对象缴纳的出资款人民币94,888,240.00元，其中新增股本合计13,327,000股。本次激励计划的授予日为2015年9月18日，授予股份的上市日期为2015年10月20日。

4、截至2015年12月9日止，发行对象已分别将认购资金共计783,999,998.40元缴付主承销商指定的账户内。2015年12月9日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]001254号《关于二六三网络通信股份有限公司非公开发行人民币普通股（A）股认购资金总额的验资报告》，确认上述发行对象已将认购资金缴付至保荐人的指定账户。2015年12月14日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]001255号《二六三网络通信股份有限公司验资报告》，确认截至2015年12月11日止，二六三共募集货币资金人民币783,999,998.40元，扣除与发行有关的费用合计人民币18,766,878.14元后（扣除进项税），募集资金净额765,233,120.26元，其中：新增注册资本（股本）人民币61,635,220.00元，余额人民币703,597,900.26元计入资本公积（股本溢价）。本次发行新增股份已于2015年12月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

限制性股票回购注销、权益分派、限制性股票授予、非公开发行股票后，基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产相应变动。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李小龙	68,905,714		34,648,007	103,553,721	高管锁定股	按法律规定解锁
黄明生	10,808,548		5,426,774	16,235,322	高管锁定股	按法律规定解锁
吴天舒	0		12,327,044	12,327,044	首发后个人类限售股	按法律规定解锁
申万菱信(上海)资产管理有限公司	0		10,220,125	10,220,125	首发后机构类限售股	按法律规定解锁
申万菱信基金管理有限公司	0		9,433,962	9,433,962	首发后机构类限售股	按法律规定解锁
华泰柏瑞基金管理有限公司	0		9,433,962	9,433,962	首发后机构类限售股	按法律规定解锁
财通基金管理有限公司	0		7,232,704	7,232,704	首发后机构类限售股	按法律规定解锁
第一创业证券股份有限公司	0		6,289,308	6,289,308	首发后机构类限售股	按法律规定解锁
恒泰证券股份有限公司	0		6,194,968	6,194,968	首发后机构类限售股	按法律规定解锁
芦兵	1,909,098		2,139,574	4,048,672	高管锁定股、股权激励限售股	按法律规定解锁
其他限售股股东	5,759,844		13,651,209	19,411,053	高管锁定股、股权激励限售股、首发后限售股	按法律规定解锁
合计	87,383,204	0	116,997,637	204,380,841	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
2015 年股权激励	2015 年 09 月 18 日	7.12 元/股	13,427,000	2015 年 10 月 20 日	13,427,000	
非公开发行股票	2015 年 12 月 09 日	12.72 元/股	61,635,220	2015 年 12 月 29 日	61,635,220	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

1、公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要以及第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议相关决议，公司限制性股票拟授予数量为1409万股，授予激励对象共225人。2015年9月18日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议决议，审议通过了《关于调整2015年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》，公司董事会在授予限制性股票的过程中，原225名激励对象中，有22名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票。本次调整后，公司此次激励对象人数由225名变更为203名，调整后的激励对象均为公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》中确定的人员。调整后，计划授予的限制性股票数量由1409万股变更为1342.7万股。

2、2015年3月14日，发行人召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》等相关议案，就本次发行的具体方案、本次募集资金使用的可行性及其他必须明确的事项作出决议，并提请股东大会批准。2015年4月21日，发行人召开2014年年度股东大会，审议通过了与本次非公开发行相关的议案。2015年5月6日，由于现金分红、资本公积转增等原因，发行人召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票发行底价和发行数量的议案》、《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）》等相关议案。公司本次非公开发行申请于2015年6月1日由中国证券监督管理委员会受理，于2015年10月30日获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2015年11月18日，公司收到中国证券监督管理委员会核发《关于核准二六三网络通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2587号），核准公司非公开发行合计不超过76,938,200股A股股票。截至2015年12月9日，公司共收到8名申购投资者的获配金额共为783,999,998.40元，获配股数共为61,635,220股，发行价格为12.72元/股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实施了限制性股票激励计划，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来的723,358,173股增加至736,685,173股，导致公司控股股东持股比例发生了变动。公司控股股东、实际控制人李小龙先生在授予完成前持有公司136,471,631股份，占授予完成前公司股份总额比例为18.87%，授予完成后，占公司股份总额比例为18.53%。

2、报告期内，公司完成了非公开发行股票募集资金事项，2015年12月18日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记托管手续，2015年12月29日，公司本次新增股份61,635,220股获准在深圳证券交易所上市。本次非公开发行，公司总股本由736,685,173股变为798,320,393股。本次新增股份发行后，公司实际控制人李小龙的持股比例由18.53%变为17.09%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	57,817	年度报告披 露日前上一 月末普通股 股东总数	69,460	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性 质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李小龙	境内自 然人	17.09%	136,471,631	44,597,344	103,553,721	32,917,910		
陈晨	境内自 然人	4.88%	38,957,900	10,799,500	0	38,957,900		
张彤	境内自 然人	4.58%	36,563,625	12,437,275	0	36,563,625		
胡维新	境内自 然人	3.38%	26,964,757	8,988,252	0	26,964,757		
黄明生	境内自 然人	2.71%	21,647,096	7,235,699	16,235,322	5,411,774		
招商银行股份有 限公司—富国低 碳环保混合型证 券投资基金	其他	1.69%	13,514,714	13,514,714	0	13,514,714		
吴天舒	境内自 然人	1.54%	12,327,044	6,326,549	12,327,044	0		
张大庆	境内自 然人	1.42%	11,353,500	3,703,500	0	11,353,500		
申万菱信资产— 招商银行—华润 深国投信托—瑞 华定增对冲基金 2 号集合资金信	其他	1.28%	10,220,125	10,220,125	10,220,125	0		

托计划								
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞惠利灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.18%	9,433,962	9,433,962	9,433,962	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中的张彤和张大庆是胞兄弟关系，除上述情况外，本公司未知其他前 10 名股东中是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈晨	38,957,900	人民币普通股	38,957,900					
张彤	36,563,625	人民币普通股	36,563,625					
李小龙	32,917,910	人民币普通股	32,917,910					
胡维新	26,964,757	人民币普通股	26,964,757					
招商银行股份有限公司—富国低碳环保混合型证券投资基金	13,514,714	人民币普通股	13,514,714					
张大庆	11,353,500	人民币普通股	11,353,500					
北京利平科技开发有限公司	7,711,671	人民币普通股	7,711,671					
中央汇金资产管理有限责任公司	7,426,900	人民币普通股	7,426,900					
中国建设银行股份有限公司—易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	7,026,297	人民币普通股	7,026,297					
宋凌	6,550,000	人民币普通股	6,550,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中的张彤和张大庆是胞兄弟关系，除上述情况外，本公司未知其他无限售条件前 10 名股东中是否存在关联关系。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李小龙	中国	否
主要职业及职务	2006年8月1日起至今担任二六三网络通信股份有限公司任董事长，2013年1月，受聘成为工业和信息化部电信经济专家委员会第四届委员。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

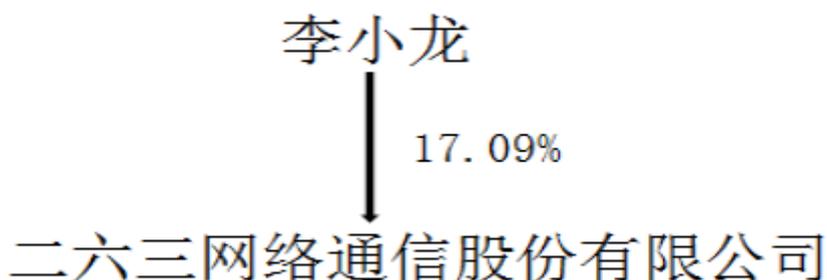
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李小龙	中国	否
主要职业及职务	2006年8月1日起至今担任二六三网络通信股份有限公司任董事长，2013年1月，受聘成为工业和信息化部电信经济专家委员会第四届委员。	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
李小龙	董事长	现任	男	50	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	9,874,287	260,200	1,600,000	127,937,1 44	136,471,6 31
黄明生	董事	现任	男	52	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	14,411,397	30,000	0	7,205,699	21,647,09 6
芦兵	董事、总 裁	现任	男	50	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	2,176,598	0	0	2,688,299	4,864,897
Jie Zhao	董事、副 总裁	现任	男	56	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	0	0	0	0	0
应华江	独立董事	现任	男	46	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	0	0	0	0	0
张克	独立董事	现任	男	62	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	0	0	0	0	0
金玉丹	独立董事	现任	男	58	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	0	0	0	0	0
汪学思	监事会主 席	现任	男	51	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	1,300,107	500,000	0	650,054	2,450,161

吴一彬	监事	现任	女	47	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	222,747	0	0	21,374	244,121
何薇	职工代表 监事	现任	女	37	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	0	0	0	0	0
谷莉	职工代表 监事	现任	女	41	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	119,610	0	0	59,805	179,415
董尚雯	监事	离任	女	41	2015年 08月13 日	2016 年02 月05 日	120,010	0	0	60,004	180,014
Paul Zhu	监事	离任	男	54	2013年 09月16 日	2015 年08 月13 日	0	0	0	0	0
郭月霞	职工代表 监事	离任	女	34	2013年 09月24 日	2015 年08 月13 日	0	0	0	44,300	44,300
肖瑗	副总裁	现任	男	50	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	540,045	66,000	0	1,070,023	1,676,068
忻卫敏	副总裁	现任	男	41	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	200,216	100,000	0	1,300,108	1,600,324
刘江涛	副总裁、 董事会秘 书	现任	男	44	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	801,636	100,000	0	800,818	1,702,454
李玉杰	副总裁	现任	男	42	2015年 08月13 日	2018 年08 月13 日	225,034	0	0	1,312,518	1,537,552
梁京	副总裁	现任	男	50	2015年	2018	0	0	0	1,120,000	1,120,000

					08月13日	年08月13日						
董桂英	财务负责人	现任	女	42	2015年01月14日	2018年08月13日	60,005	0	22,501	30,002	67,506	
合计	--	--	--	--	--	--	30,051,692	1,056,200	1,622,501	144,300,148	173,785,539	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Paul Zhu	监事	任期满离任	2015年08月13日	
郭月霞	监事	离任	2015年04月22日	因个人原因请辞

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

- 1.李小龙先生，1965年出生，中国国籍，大学本科学历。2006年8月1日起至今担任二六三网络通信股份有限公司董事长。
- 2.黄明生先生，1963年出生，中国国籍，大学本科学历，高级工程师，2006年5月起任二六三网络通信股份有限公司董事。
- 3.芦兵先生，1965年出生，中国国籍，理学硕士。2001年2月加入二六三网络通信股份有限公司，历任广州分公司总经理、公司副总经理职务，2011年2月起担任公司董事，现任公司总裁。
- 4.Jie Zhao先生，1959年出生，美国国籍，美国辛辛那提大学计算机科学应用硕士。2003年至今担任iTalk Global Communications, Inc. CEO。2013年1月起任公司董事，现兼任公司副总裁。
- 5.应华江先生，1969年出生，中国国籍，1990年毕业于北京大学。2010年10月至今任北明软件有限公司董事、总裁。2011年2月起任本公司独立董事。
- 6.张克先生，1953年出生，中国国籍，大学本科学历。中国注册会计师、高级会计师、澳洲会计师公会荣誉会员。1999年至今任信永中和会计师事务所董事长职务、首席合伙人。2014年6月起任公司独立董事。
- 7.金玉丹先生，1957年出生，中国国籍，硕士。2008年至今任北京软银赛富投资顾问有限公司合伙人。2014年9月起任公司独立董事。

（二）监事

- 1.汪学思先生，1964年出生，中国国籍，大学本科学历。2002年9月创立并任武汉星彦信息技术有限公司（后更名为“乌鲁木齐星彦投资有限公司”）董事长至今。现任公司第五届监事会监事会主席。
- 2.董尚雯女士，1974年出生，中国国籍，博士研究生，2008年至2015年在中国人民大学劳动人事学院博士在读。在此期间兼职北京理工大学管理与经济学院客座讲师-人力资源方向；中国人民大学领导力与政策研究中心副主任；天慕众和企业管理咨询（北京）有限公司资深咨询师；龙星化工股份有限公司独立董事；中国人力资源开发协会专家组成员职务。2013年5月至2016年2月任公司监事。
- 3.吴一彬女士，1968年出生，中国国籍，大学本科学历，1990年9月至1992年4月任北京国营七零零厂企管办干部；1992年4月至1993年7月在北京富豪食品有限公司任会计；1993年7月至2005年4月任北京海诚电讯技术有限公司财务

部经理;2005 年 4 月至 2006 年 4 月在北京首都在线科技发展有限公司会计部担任总监;2006 年 4 月至 2009 年 4 月任职北京海诚电讯技术有限公司财务总监;2009 年 4 月至今任二六三网络通信股份有限公司董事长助理。2015年8月起任公司监事。

4.何薇女士, 1978年出生, 中国国籍, 大学本科学历。2002年5月加入公司, 历任在线业务部个人邮件业务推广专员、董事长秘书, 2011年1月至11月任公司行政人事部行政经理, 2011年11月至今担任公司物业管理分公司负责人, 2013年8月起兼任公司集团办公室主任, 2013年1月起任公司职工代表监事。

5.谷莉女士, 1974年出生, 中国国籍, 大学专科学历。1997年8月至1999年9月任海诚电讯会计,1999年9月至2004年9月任北京首都在线科技发展股份有限公司会计,2004年9月至2006年12月任二六三网络通信股份有限公司会计,2007年1月至2010年1月任北京亿泰利丰网络科技有限公司财务主管,2010年1月至2012年12月任爱涛信科国际通信技术(北京)有限公司财务主管,2013年1月至2013年7月任北京二六三网络科技有限公司财务经理,2013年8月至今任二六三网络通信股份有限公司内审部项目经理。2015年4月起任公司职工代表监事。

(三) 高级管理人员

1.芦兵先生, 公司总裁, 详见上文简历。

2.肖瑗先生, 1965年出生, 中国国籍, 工学硕士。2006年加入公司, 现任公司副总裁。

3.Jie Zhao先生, 公司副总裁, 详见上文简历。

4.刘江涛先生, 1971年出生, 中国国籍, 管理学硕士, 中国注册会计师。2001年3月起历任公司财务部高级财务经理、财务部总监、董事会秘书等职, 报告期内任公司副总裁、董事会秘书。

5.李玉杰先生, 1973年出生, 中国国籍, 计算机本科, 中国人民大学MBA, PMI项目管理专家、TOGAF企业架构专家。2007年至2010年担任埃森哲公司咨询经理; 2010年至2014年6月担任二六三网络通信股份有限公司企业会议事业部总经理, 现任公司副总裁。

6.忻卫敏先生, 1974年出生, 中国国籍, 本科学历。2008年至2012年担任上海翰平网络技术有限公司总经理;2012年至今任上海二六三通信有限公司总经理,现任公司副总裁。

7.梁京先生, 1965年出生, 中国国籍, 工学硕士。2009年1月至2012年5月担任中国联通(香港)运营公司董事总经理一职; 2012年5月至2014年10月任中国联通国际业务部副总经理。现任公司副总裁。

8.董桂英女士, 1973年出生, 中国国籍, 经济学硕士。1996年至2012年任职于亚信集团股份有限公司,历任集团财务报告经理、事业部财务总监及集团资深财务分析经理。2013年3月至今任职于二六三网络通信股份有限公司集团财务管理部总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
汪学思	乌鲁木齐星彦投资有限公司	执行董事兼经理	2002年09月13日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李小龙	北京二六三网络科技有限公司	执行董事			否
李小龙	iTalk Global Communications, Inc.	董事			否

李小龙	iTalkBB Canada Inc.	董事			否
李小龙	iTalkBB Australia Pty Ltd	董事			否
李小龙	Digital Technology Marketing and Information, Inc.	董事			否
李小龙	E-Commerce China Dangdang Inc.	独立董事			是
李小龙	KongZhong Corporation	独立董事			是
李小龙	苏州龙跃投资中心（有限合伙）	咨询委员会委员			否
李小龙	南京龙柏投资中心（有限合伙）	投资审核委员会委员			否
李小龙	苏州龙瑞创业投资管理有限公司	董事			否
李小龙	南京龙骏投资管理有限公司	监事			否
李小龙	欢喜传媒集团有限公司	独立董事			是
李小龙	北京致远协创软件有限公司	董事			否
Jie Zhao	iTalk Holdings, LLC	董事			否
Jie Zhao	iTalkBB Media Inc.	董事			否
Jie Zhao	iTalk Global Communications Inc.	董事			是
Jie Zhao	iTalkBB Canada Inc.	董事			否
Jie Zhao	iTalkBB Australia Pty Ltd	董事			否
Jie Zhao	Digital Technology Marketing and Information, Inc.	董事			否
Jie Zhao	北京首都在线网络技术有限公司	董事			否
Jie Zhao	iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	董事			否
黄明生	北京首都在线网络技术有限公司	董事长、经理			否
芦兵	易美云（北京）信息技术有限公司	董事			否
芦兵	北京二六三企业通信有限公司	执行董事、经理			否
应华江	北明软件有限公司	董事、总裁			是
张克	信永中和会计师事务所	首席合伙人			是
张克	信永中和（北京）国际投资管理有限责任公司	董事长			否
张克	北京信永方略管理咨询有限责任公司	董事长			否
张克	贵阳朗玛信息技术股份有限公司	独立董事			是
张克	中国盐业总公司	外部董事			是
张克	财讯传媒集团有限公司	独立董事			是
张克	慧聪网国际有限公司	独立董事			是

张克	E-Commerce China Dangdang Inc.	独立董事			是
张克	中国民生银行	监事			是
张克	中国中煤能源股份有限公司	独立董事			是
金玉丹	北京软银赛富投资顾问有限公司	合伙人			是
金玉丹	北京京能清洁能源电力股份有限公司	董事			否
金玉丹	常州泛亚微透科技有限公司	董事			否
金玉丹	湖南丰惠肥业有限公司	董事			否
金玉丹	常州第六元素材料科技股份有限公司	董事			否
汪学思	乌鲁木齐星彦投资有限公司	执行董事兼 经理			否
董尚雯	龙星化工股份有限公司	独立董事			是
董尚雯	天慕众和企业管理咨询（北京）有限公司	总经理			是
忻卫敏	上海二六三通信有限公司	董事			是
忻卫敏	二六三增值通信香港有限公司	董事			否
刘江涛	北京二六三企业通信有限公司	监事			否
刘江涛	上海二六三通信有限公司	监事			否
刘江涛	北京二六三网络科技有限公司	监事			否
刘江涛	北京首都在线网络技术有限公司	监事			否
肖瑗	中国互联网协会	常务理事			否
肖瑗	中华人民共和国工业和信息化部	委员			否
李玉杰	展动科技（北京）有限公司	董事			否
李玉杰	北京二六三企业通信有限公司	执行董事、经 理			是
梁京	广州二六三移动通信有限公司	总经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）决策程序

公司建立了完善的高级管理人员绩效考核和薪酬体系，高级管理人员的工作绩效与其报酬直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年终考评，制定薪酬方案。

（二）确定依据

公司董事、监事和高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

（三）支付情况

公司董事、监事和高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李小龙	董事长	男	50	现任	1,296,000	否
芦兵	董事、总裁	男	50	现任	1,056,000	否
Jie Zhao	董事、副总裁	男	56	现任	1,593,866	否
黄明生	董事	男	52	现任	0	否
金玉丹	独立董事	男	58	现任	204,000	否
应华江	独立董事	男	46	现任	204,000	否
张克	独立董事	男	62	现任	204,000	否
汪学思	监事会主席	男	51	现任	527,290	否
董尚雯	监事	女	41	现任	156,000	否
吴一彬	监事	女	47	现任	189,094	否
谷莉	职工代表监事	女	41	现任	168,900	否
何薇	职工代表监事	女	37	现任	276,000	否
Paul Zhu	监事	男	54	离任	501,868	否
郭月霞	职工代表监事	女	34	离任	192,000	否
肖瑗	副总裁	男	50	现任	840,000	否
刘江涛	副总裁、董事会秘书	男	44	现任	840,000	否
李玉杰	副总裁	男	42	现任	840,000	否
忻卫敏	副总裁	男	41	现任	840,000	否
梁京	副总裁	男	50	现任	840,000	否
董桂英	财务负责人	女	42	现任	516,000	否
合计	--	--	--	--	11,285,018	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
芦兵	董事、总裁	0	0	0	0	0	0	1,600,000	7.12	1,600,000
刘江涛	副总裁、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	400,000	7.12	400,000

肖瑗	副总裁	0	0	0	0	0	0	800,000	7.12	800,000
忻卫敏	副总裁	0	0	0	0	0	0	1,200,000	7.12	1,200,000
李玉杰	副总裁	0	0	0	0	0	0	1,200,000	7.12	1,200,000
梁京	副总裁	0	0	0	0	0	0	1,120,000	7.12	1,120,000
董桂英	财务负责人	0	0	0	0	60,005	18,001	100,000	7.12	163,006
合计	--	0	0	--	--	60,005	18,001	6,420,000	--	6,483,006

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	48
主要子公司在职员工的数量（人）	1,141
在职员工的数量合计（人）	1,189
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,306
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	396
技术人员	589
财务人员	44
行政人员	33
其他管理类人员	73
其他专业类人员	54
合计	1,189
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	130
大学本科	628
大专	323
大专以下	108
合计	1,189

2、薪酬政策

公司的薪酬福利政策旨在建立适合公司成长与发展的薪酬报酬体系和政策，规范薪酬管理，构筑有特色的价值分配体制和内在激励机制，增强员工的创造性和公司的凝聚力，实现公司的可持续发展。公司薪酬政策的基本原则如下：

- 1.业绩导向原则。把绩效考核的结果（职级职等）作为确定薪酬定酬的直接依据，人事考核结果与薪酬等级的升降直接挂钩，升降并举，鼓励先进。
- 2.效率优先、兼顾公平的原则。公司不搞价值分配上的平均主义，薪酬必须向为公司持续创造价值的员工倾斜，对员工所创造的业绩以合理的回报。
- 3.可持续发展的原则。薪酬的确定必须与公司的发展战略相适应，必须与公司的整体效益和综合目标的提高相适应。

3、培训计划

2015年，公司充分利用资源组织外训及网络学习，深化内部培训体系建设，不断完善具有二六三特色的全员培训机制，确保培训推进力。2015年培训情况如下：

- 1.“公司级培训”：由人力协调集团内、外部讲师资源，重点组织进行。
- 2.管理类培训——2015年引入《二六三高潜人才训练营》，培养二六三高潜人才，搭建二六三人才管理梯队。
- 3.集团及子公司新员工入职培训——结合2015年收购企业，关注业务融合下的企业文化融合。
- 4.专业类培训——根据集团及子公司需求，提供针对性的通用职位序列（产品技术、运营运维、市场营销、职能平台等）专业培训课程
- 5.E-learning网络学院——针对海内外多区域的复杂性，启用263网络学院为全员提供多元线上培训。
- 6.“部门级培训”：由集团及子公司各部门自行组织进行，人力提供培训支撑。

2015年，公司培训时长达22学时/人/年，培训满意度达90%。公司通过提升核心管理人员的管理能力，强化内部培训为主的培训体系，助力于二六三员工整体能力的提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

截至报告期末，公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

公司已建立的制度	披露时间	信息披露媒体
公司章程（2016年2月）	2016年2月5日	巨潮资讯网
监事会议事规则（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
募集资金管理办法（2015年3月）	2015年3月14日	巨潮资讯网
股东大会议事规则（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
关联交易管理制度（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
对外担保管理细则（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
独立董事制度（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
董事会议事规则（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
对外投资管理制度（2015年4月）	2015年4月29日	巨潮资讯网
理财产品管理制度（2015年7月）	2015年7月28日	巨潮资讯网

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东为董事长李小龙先生，为公司实际控制人，未控制或参股其他企业。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务：公司业务独立于控股股东，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

（二）人员：公司劳动、人事及工资完全独立。公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

（三）资产：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产。

（四）机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他职能部门之间的从属关系。

（五）财务：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.05%	2015 年 02 月 02 日	2015 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2015-011 号 2015 年第一次临时股东大会决议公告
2014 年年度股东大会	年度股东大会	5.03%	2015 年 04 月 21 日	2015 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2015-037 号 2014 年年度股东大会决议公告
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 05 月 15 日	2015 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2015-046 号 2015 年第二次临时股东大会决议公告
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 08 月 13 日	2015 年 08 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2015-069 号 2015 年第三次临时股东大会决议公告
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2015 年 09 月 14 日	2015 年 09 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2015-081 号 2015 年第四次临时股东大会决议公告
2015 年第五次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 11 月 16 日	2015 年 11 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2015-098 号 2015 年第五次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
应华江	16	1	15	0	0	否
张克	16	5	11	0	0	否
金玉丹	16	4	12	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《独立董事制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的非公开发行股票、股权激励、关联交易事项、募集资金存放与使用情况等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略委员会、内审委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，其履行职责情况主要有：

1.战略委员会

董事会下设战略委员会，由3名董事组成，其中包括1名独立董事，公司董事长担任召集人。报告期内，战略委员会勤勉尽责，对公司战略规划等事项进行了研究，并提出合理建议。

2.内审委员会

公司董事会审计委员会由2名独立董事及1名董事组成，其中召集人由独立董事（专业会计人员）担任。报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所及公司《董事会审计委员会议事规则》的规定，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行职责，主要开展了如下工作：

- （1）指导和监督内部审计制度的执行；
- （2）审计委员会与年审会计师积极沟通，并对年审会计师的服务内容提出具体要求；
- （3）对内审部的工作进行指导，并提出具体建议；

(4) 内审部按季向审计委员会提交工作计划、工作总结和审计报告，审计委员会认真审核内审部的各项工作计划和审计报告，及时提出反馈意见，并向董事会报告。

3.薪酬与考核委员会

董事会下设薪酬与考核委员会，由3名董事组成，其中独立董事2名，并由1名独立董事担任召集人。董事会薪酬与考核委员会主要负责审核公司高管人员的薪酬政策与方案等。

4.提名委员会

董事会下设提名委员会，由3名董事组成，其中独立董事2名，并由1名独立董事担任召集人。董事会提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序审议并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会对高级管理人员进行考评。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月31日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《二六三网络通信股份有限公司内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷：a、董事、监事和高级管理人员舞弊；b、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；c、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内	(1) 重大缺陷：a、公司缺乏民主决策程序；b、未依程序及授权办理，造成重大损失的；c、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；d、

	部控制在运行过程中未能发现该错报；d、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。(2)重要缺陷：a、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b、未建立反舞弊程序和控制措施；c、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；d、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3)一般缺陷：重大缺陷和重要缺陷之外的缺陷。	公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；e、公司内部控制重大缺陷未得到整改；f、严重违规受到国家级监管机构处罚。(2)重要缺陷：a、公司决策程序导致出现一般失误；b、未依程序及授权办理，造成较大损失的；c、媒体出现持续时间较长的负面新闻，波及局部区域；d、公司重要业务制度或系统存在缺陷；e、重要管理台账未建立，重要资料未有效归档备查。(3)一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的缺陷。
定量标准	利润表潜在错报：重大缺陷大于等于营业收入的 2%；重要缺陷大于等于营业收入的 1%，小于营业收入的 2%；一般缺陷小于营业收入的 1%。资产负债表潜在错报：重大缺陷大于等于资产总额的 1%；重要缺陷大于等于资产总额的 0.5%，小于资产总额的 1%；一般缺陷小于资产总额的 0.5%	利润表潜在错报：重大缺陷大于等于营业收入的 2%；重要缺陷大于等于营业收入的 1%，小于营业收入的 2%；一般缺陷小于营业收入的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年03月29日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]002690号
注册会计师姓名	王书阁邓军

审计报告正文

审计报告

大华审字[2016]002690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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是二六三公司管理层的责任,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。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2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015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)

中国注册会计师：王书阁

中国 北京

中国注册会计师：邓军

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	961,055,363.66	510,293,386.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	65,360,942.25	48,448,631.14
预付款项	57,162,729.55	35,275,576.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	468,430.69	1,189,315.07

应收股利		
其他应收款	13,521,017.21	14,913,314.96
买入返售金融资产		
存货	7,482,633.44	4,838,269.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	212,862,982.87	1,035,629.95
流动资产合计	1,317,914,099.67	650,494,123.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	160,532,424.51	50,553,808.93
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,230,169.26	34,681,810.41
投资性房地产	39,754,915.32	
固定资产	96,445,803.20	90,708,327.41
在建工程	33,172.63	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,223,863.98	10,804,040.89
开发支出	128,301.89	11,779,827.42
商誉	866,971,483.75	767,767,997.51
长期待摊费用	70,861,935.23	63,696,023.33
递延所得税资产	6,671,481.07	5,057,791.45
其他非流动资产	226,187.36	
非流动资产合计	1,309,079,738.20	1,035,049,627.35
资产总计	2,626,993,837.87	1,685,543,751.27

流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,100,218.04	28,164,409.13
预收款项	192,747,860.34	171,017,750.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,036,215.50	21,634,023.93
应交税费	5,597,003.84	4,686,352.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	138,666,249.47	34,147,364.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	410,147,547.19	259,649,900.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	6,403,515.67	7,662,015.67
递延所得税负债	6,572,640.62	
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,976,156.29	7,662,015.67
负债合计	423,123,703.48	267,311,915.83
所有者权益：		
股本	798,420,393.00	482,493,802.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	895,932,604.13	349,887,655.89
减：库存股	103,981,728.50	255,020.00
其他综合收益	78,212,843.02	22,934,891.07
专项储备		
盈余公积	88,735,613.49	75,480,618.84
一般风险准备		
未分配利润	446,550,409.25	487,689,887.64
归属于母公司所有者权益合计	2,203,870,134.39	1,418,231,835.44
少数股东权益		
所有者权益合计	2,203,870,134.39	1,418,231,835.44
负债和所有者权益总计	2,626,993,837.87	1,685,543,751.27

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：董桂英

会计机构负责人：王志慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	836,472,168.12	325,140,356.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,500,000.00
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	22,177,871.23	4,263,479.98
预付款项	653,682.85	19,263,791.11
应收利息	468,430.69	1,189,315.07
应收股利		
其他应收款	156,440,423.93	221,443,109.50
存货	4,141.52	13,192.61
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	206,000,000.00	1,035,629.95
流动资产合计	1,222,216,718.34	606,848,874.22
非流动资产：		
可供出售金融资产	117,167,158.50	35,481,165.84
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	822,227,870.44	656,371,685.85
投资性房地产		
固定资产	28,156,013.20	35,620,938.76
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,532,529.49	2,545,605.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	523,722.70	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	970,607,294.33	730,019,395.57
资产总计	2,192,824,012.67	1,336,868,269.79
流动负债：		
短期借款		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,067,210.26	4,873,319.61
预收款项	2,890,907.45	4,216,280.83
应付职工薪酬	4,247,741.16	6,261,167.29
应交税费	1,346,536.63	448,974.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	311,446,131.76	281,890,831.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	323,998,527.26	297,690,573.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	323,998,527.26	297,690,573.41
所有者权益：		
股本	798,420,393.00	482,493,802.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	919,002,728.58	372,957,780.34
减：库存股	103,981,728.50	255,020.00
其他综合收益	44,826,358.50	19,170,365.84
专项储备		
盈余公积	88,735,613.49	75,480,618.84
未分配利润	121,822,120.34	89,330,149.36
所有者权益合计	1,868,825,485.41	1,039,177,696.38
负债和所有者权益总计	2,192,824,012.67	1,336,868,269.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	716,361,757.32	745,412,766.48
其中：营业收入	716,361,757.32	745,412,766.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	651,074,568.37	600,490,272.99
其中：营业成本	265,134,627.87	276,107,169.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,628,679.10	15,826,967.23
销售费用	136,407,227.66	132,502,592.65
管理费用	213,872,389.54	185,911,579.77
财务费用	-2,900,348.64	-10,683,981.81
资产减值损失	31,931,992.84	825,946.07
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填	307,846.17	-350,574.38

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,789,887.99	-6,897,274.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,595,035.12	144,571,919.11
加：营业外收入	3,966,473.97	11,944,021.50
其中：非流动资产处置利得	11,680.29	365,461.10
减：营业外支出	2,106,162.11	441,690.45
其中：非流动资产处置损失	787,599.40	218,296.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,455,346.98	156,074,250.16
减：所得税费用	8,536,849.88	8,211,899.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,918,497.10	147,862,351.01
归属于母公司所有者的净利润	58,918,497.10	147,862,351.01
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	55,277,951.95	27,051,891.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55,277,951.95	27,051,891.87
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	55,277,951.95	27,051,891.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	39,266,357.05	30,321,339.81
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	16,011,594.90	-3,269,447.94
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	114,196,449.05	174,914,242.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,196,449.05	174,914,242.88
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.21
（二）稀释每股收益	0.08	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：董桂英

会计机构负责人：王志慧

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	43,360,928.79	25,960,448.93
减：营业成本	21,679,828.19	11,512,590.16
营业税金及附加	316,408.13	481,654.89
销售费用	516,907.33	10,586,715.16
管理费用	32,845,663.18	45,810,571.53
财务费用	-7,160,341.28	-13,889,317.87
资产减值损失	24,793,390.95	276,091.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	161,972,436.78	98,797,773.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-96,804.23	-5,165,018.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	132,341,509.07	69,979,917.82
加：营业外收入	295,814.04	1,033,755.91
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	50,176.00	17,632.14
其中：非流动资产处置损失	176.00	16,490.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填	132,587,147.11	70,996,041.59

列)		
减：所得税费用	37,200.64	-108,586.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,549,946.47	71,104,628.09
五、其他综合收益的税后净额	25,655,992.66	19,170,365.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	25,655,992.66	19,170,365.84
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	25,655,992.66	19,170,365.84
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	158,205,939.13	90,274,993.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	740,750,800.37	762,799,896.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,364,984.71	3,574,641.45
收到其他与经营活动有关的现金	32,193,618.70	36,607,084.46
经营活动现金流入小计	775,309,403.78	802,981,622.53
购买商品、接受劳务支付的现金	253,161,952.31	262,074,443.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	235,925,733.89	218,766,619.45
支付的各项税费	30,696,434.80	23,920,949.77
支付其他与经营活动有关的现金	126,030,642.56	97,352,951.09
经营活动现金流出小计	645,814,763.56	602,114,963.61
经营活动产生的现金流量净额	129,494,640.22	200,866,658.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,078,485.64	2,328,099.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,631.95	428,206.50
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	34,500,000.00	225,520,000.00

投资活动现金流入小计	43,606,117.59	228,276,306.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,629,327.94	37,858,638.78
投资支付的现金	91,831,914.19	24,523,172.18
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	155,745,002.93	28,470,654.47
支付其他与投资活动有关的现金	206,000,000.00	34,500,000.00
投资活动现金流出小计	498,206,245.06	125,352,465.43
投资活动产生的现金流量净额	-454,600,127.47	102,923,840.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	864,600,238.40	13,797,630.00
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	864,600,238.40	13,797,630.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,802,980.84	96,506,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,079,460.91	435,600.00
筹资活动现金流出小计	90,882,441.75	96,942,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	773,717,796.65	-83,144,770.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,181,007.83	-2,424,950.96
五、现金及现金等价物净增加额	450,793,317.23	218,220,778.92
加：期初现金及现金等价物余额	509,750,791.47	291,530,012.55
六、期末现金及现金等价物余额	960,544,108.70	509,750,791.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,156,432.17	24,518,104.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	370,505,026.45	380,407,961.36
经营活动现金流入小计	396,661,458.62	404,926,066.14
购买商品、接受劳务支付的现金	22,555,824.46	8,822,093.61
支付给职工以及为职工支付的现金	26,847,760.41	38,648,470.94
支付的各项税费	1,080,905.15	931,376.05
支付其他与经营活动有关的现金	374,118,293.47	309,424,292.60
经营活动现金流出小计	424,602,783.49	357,826,233.20
经营活动产生的现金流量净额	-27,941,324.87	47,099,832.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	165,049,992.49	102,328,099.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,521.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,308,524.28
收到其他与投资活动有关的现金	34,500,000.00	225,520,000.00
投资活动现金流入小计	203,549,992.49	361,318,145.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,537,524.82	5,379,283.15
投资支付的现金	191,775,000.00	18,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,682,127.33	30,514,817.60
支付其他与投资活动有关的现金	206,000,000.00	34,500,000.00
投资活动现金流出小计	437,994,652.15	88,924,100.75
投资活动产生的现金流量净额	-234,444,659.66	272,394,044.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	864,600,238.40	13,797,630.00
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	864,600,238.40	13,797,630.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,802,980.84	96,506,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,079,460.91	435,600.00
筹资活动现金流出小计	90,882,441.75	96,942,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	773,717,796.65	-83,144,770.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	511,331,812.12	236,349,107.36
加：期初现金及现金等价物余额	325,140,356.00	88,791,248.64
六、期末现金及现金等价物余额	836,472,168.12	325,140,356.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	482,493,802.00				349,887,655.89	255,020.00	22,934,891.07		75,480,618.84		487,689,887.64		1,418,231,835.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	482,493,802.00				349,887,655.89	255,020.00	22,934,891.07		75,480,618.84		487,689,887.64		1,418,231,835.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	315,926,591.00				546,044,948.24	103,726,708.50	55,277,951.95		13,254,994.65		-41,139,478.39		785,638,298.95

(一) 综合收益总额						55,277,951.95				58,918,497.10		114,196,449.05
(二) 所有者投入和减少资本	74,807,200.00				787,164,339.24	103,726,708.50						758,244,830.74
1. 股东投入的普通股	74,807,200.00				785,771,140.26	103,726,708.50						756,851,631.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,393,198.98							1,393,198.98
4. 其他												
(三) 利润分配								13,254,994.65		-100,057,975.49		-86,802,980.84
1. 提取盈余公积								13,254,994.65		-13,254,994.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-86,802,980.84		-86,802,980.84
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	241,119,391.00				-241,119,391.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	241,119,391.00				-241,119,391.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	798,420,393.00				895,932,604.13	103,981,728.50	78,212,843.02		88,735,613.49		446,550,409.25		2,203,870,134.39

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				577,602,697.66		-4,117,000.80		68,370,156.03		443,444,799.44		1,325,300,652.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				577,602,697.66		-4,117,000.80		68,370,156.03		443,444,799.44		1,325,300,652.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	242,493,802.00				-227,715,041.77	255,020.00	27,051,891.87		7,110,462.81		44,245,088.20		92,931,183.11
（一）综合收益总额							27,051,891.87				147,862,351.01		174,914,242.88
（二）所有者投入和减少资本	1,227,000.00				13,551,760.23	255,020.00							14,523,740.23
1. 股东投入的普													

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,227,000.00				11,052,590.04	255,020.00							12,024,570.04
4. 其他					2,499,170.19								2,499,170.19
(三) 利润分配									7,110,462.81		-103,617,262.81		-96,506,800.00
1. 提取盈余公积									7,110,462.81		-7,110,462.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-96,506,800.00		-96,506,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	241,266,802.00				-241,266,802.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	241,266,802.00				-241,266,802.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	482,493,802.00				349,887,655.89	255,020.00	22,934,891.07		75,480,618.84		487,689,887.64		1,418,231,835.44
----------	----------------	--	--	--	----------------	------------	---------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	482,493,802.00	0.00	0.00	0.00	372,957,780.34	255,020.00	19,170,365.84		75,480,618.84	89,330,149.36	1,039,177,696.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	482,493,802.00	0.00	0.00	0.00	372,957,780.34	255,020.00	19,170,365.84		75,480,618.84	89,330,149.36	1,039,177,696.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	315,926,591.00				546,044,948.24	103,726,708.50	25,655,992.66		13,254,994.65	32,491,970.98	829,647,789.03
（一）综合收益总额							25,655,992.66			132,549,946.47	158,205,939.13
（二）所有者投入和减少资本	74,807,200.00				787,164,339.24	103,726,708.50					758,244,830.74
1. 股东投入的普通股	74,807,200.00				785,771,140.26	103,726,708.50					756,851,631.76
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,393,198.98						1,393,198.98

4. 其他											
(三) 利润分配									13,254,994.65	-100,057,975.49	-86,802,980.84
1. 提取盈余公积									13,254,994.65	-13,254,994.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,802,980.84	-86,802,980.84
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	241,119,391.00				-241,119,391.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	241,119,391.00				-241,119,391.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	798,420,393.00				919,002,728.58	103,981,728.50	44,826,358.50		88,735,613.49	121,822,120.34	1,868,825,485.41

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				600,672,822.49				68,370,156.03	121,842,784.08	1,030,885,762.60
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				600,672,822.49				68,370,156.03	121,842,784.08	1,030,885,762.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	242,493,802.00				-227,715,042.15	255,020.00	19,170,365.84		7,110,462.81	-32,512,634.72	8,291,933.78
(一)综合收益总额							19,170,365.84			71,104,628.09	90,274,993.93
(二)所有者投入和减少资本	1,227,000.00				13,551,759.85	255,020.00					14,523,739.85
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,227,000.00				11,052,590.04	255,020.00					12,024,570.04
4. 其他					2,499,169.81						2,499,169.81
(三)利润分配									7,110,462.81	-103,617,262.81	-96,506,800.00
1. 提取盈余公积									7,110,462.81	-7,110,462.81	
2. 对所有者(或股东)的分配										-96,506,800.00	-96,506,800.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	241,266,802.00				-241,266,802.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	241,266,802.00				-241,266,802.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	482,493,802.00				372,957,780.34	255,020.00	19,170,365.84		75,480,618.84	89,330,149.36	1,039,177,696.38

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

二六三网络通信股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系于1999年12月16日设立，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9,000.00万股，注册资本9,000.00万元。

根据本公司2010年第一次临时股东大会通过决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]871号文“关于核准二六三网络通信股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，2010年9月8日起本公司股票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12,000.00万股为基数，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127万股，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126.7万股。根据本公司修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币126.7万元，由90名授予的激励对象认购限制性股票126.7万股，每股面值1元，每股价格10.89元，增加注册资本人民币126.7万元，变更后的注册资本为人民币24,126.70万元。上述增加出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年1月22日以大华验字[2014]000053号验资报告验证。本公司于2014年2月13日完成了工商变更登记。

根据《2013年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、2014年4月10日2014年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本人民币4.00万元，变更后本公司的注册资本为人民币24,122.70万元。上述减少出资业经大华

会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年5月12日以大华验字[2014]000128号验资报告验证。本公司于2014年5月21日完成工商变更登记。

2014年5月20日，本公司股东大会决议批准：本公司以截止到2014年4月1日的总股本24,122.70万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10.001650股。上述转增出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年7月11日以大华验字[2014]000258号验资报告验证。本公司于2014年7月3日完成了工商变更登记，注册资本变更为48,249.3802万元。

2015年2月16日，根据本公司《2013年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、2015年2月2日2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本人民币255,020.00元，其变更后的注册资本为人民币482,238,782.00元。2015年3月17日，本公司完成了注册资本的工商变更手续。

根据2015年3月27日召开的第四届董事会第三十次会议及2015年4月21日召开的2014年年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的规定，公司以截至2015年3月12日的总股本482,238,782股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后股本为723,358,173股。OK

本公司本次权益分派已于2015年5月6日实施完毕。2015年5月27日，本公司完成了注册资本的工商变更手续。

根据本公司2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币13,327,000.00元，由忻卫敏等202名授予的激励对象认购限制性股票13,327,000.00股，全部以货币资金出资。根据本公司2015年第五届董事会第三次会议《关于调整2015年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》的决议，该次限制性股票激励对象变更为203人，计划授予的限制性股票数量变更为1342.70万股；其中由于公司财务负责人董桂英女士在本次限制性股票授予之日前6个月内发生减持公司股票的行为，因此董桂英的限制性股票将自其最后一次减持本公司股票之日起6个月后授予。截至2015年9月18日止，本公司已收到由忻卫敏等202名授予股权的激励对象缴纳的出资款人民币94,888,240.00元，其中新增注册资本（股本）合计人民币13,327,000.00元，变更后的累计股本人民币736,685,173.00元，占变更后注册资本的100.00%。2015年11月19日，本公司完成了注册资本的工商变更手续。

根据本公司2014年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准二六三网络通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2587号）核准，本公司于2015年12月9日非公开发行人民币普通股(A股) 61,635,220股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币12.72元。本次股票发行后，本公司的股份总数变更为798,320,393.00股，股本总额为人民币798,320,393.00元。

根据2015年12月25日本公司第五届董事会第八次会议的规定，董桂英女士已符合限制性股票授予条件，将第五届董事会第三次会议审议通过的10万股限制性股票授予董桂英女士，每股面值1元，每股发行认购价格7.12元。本次股票发行后，本公司的股份总数变更为798,420,393.00股，股本总额为人民币798,420,393.00元。

注册地址：北京市昌平区城区镇超前路13号，集团最终实际控制人为李小龙。

（二）经营范围

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；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）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

1. 业务性质

本公司属增值电信业务企业。本公司于2014年11月3日取得中华人民共和国增值电信业务经营许可证（经营许可证编号：B1.B2-20090386，有效期至2019年11月3日），获准经营第一类增值电信业务中的国内多方通信服务业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务和信息业务、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）。其中，国内多方通信服务业务获准全国经营；呼叫中心业务获准全国经营；因特网接入服务业务获准在北京、上海2直辖市

以及沈阳等10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。

2. 主要经营活动

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。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年3月27日批准报出。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

本期纳入合并财务报表范围的主体共21户，具体包括：

子公司名称	公司简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
本公司	本公司		1		
北京二六三企业通信有限公司	企业通信公司	全资子公司	2	100	100
上海二六三通信有限公司	上海通信公司	全资子公司	2	100	100
二六三增值通信香港有限公司 (英文名: 263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)	香港增值公司	全资子公司	3	100	100
北京二六三网络科技有限公司	网络科技公司	全资子公司	2	100	100
二六三软件技术(北京)有限公司	软件技术公司	全资子公司	3	100	100
iTalk Global Communications Inc.	iTalk Global公司	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Canada Inc.	iTalkBB Canada公司	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Australia Pty Ltd.	iTalkBB Australia公司	全资子公司	3	100	100
Freedom Enterprise, L.L.C	Freedom 公司	全资子公司	4	100	100
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	DTMI公司	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	iTalkBB Singapore公司	全资子公司	4	100	100
iTalk Mobile Corporation	爱涛移动公司	全资子公司	3	100	100
北京首都在线网络技术有限公司	首都在线公司	全资子公司	3	100	100

爱涛网络电视香港有限公司(英文名:iTalkTV Hongkong Limited)	爱涛网络公司	全资子公司	4	100	100
二六三香港控股有限公司(英文名:NET263 Holdings Limited)	二六三香港控股公司	全资子公司	2	100	100
United Wise Services Limited	United Wise公司	全资子公司	3	100	100
广州二六三移动通信有限公司	广州二六三	全资子公司	2	100	100
二六三移动通信(香港)有限公司	二六三移动香港	全资子公司	3	100	100
迪讯(香港)有限公司(英文名:Delcom(HK) Limited)	香港迪讯公司	全资子公司	4	100	100
前海迪讯(深圳)有限公司	前海迪讯公司	全资子公司	5	100	100

本公司无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

本公司不存在特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体的情况。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加5户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广州二六三移动通信有限公司	2015年设立
二六三移动通信(香港)有限公司	2015年设立
迪讯(香港)有限公司(英文名:Delcom(HK) Limited)	2015年收购
前海迪讯(深圳)有限公司	2015年收购
Freedom Enterprise, L.L.C	2015年收购

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“第十节财务报告八、合并范围的变更”。

注:简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况,并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制

注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

注：公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

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;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差额,经复核后,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,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

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(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认

定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司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；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

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计入其他综合收益。

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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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、预付账款等，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。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

(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; 初始取得或衍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; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(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

本公司于资产负债表日对各项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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上应收款项
单项金额重大并单项计提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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收账款、其他应收款	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
企业客户应收账款账龄 3 个月-6 个月	10.00%	
企业客户应收账款账龄 6 个月-1 年	30.00%	
企业客户应收账款账龄 1 年-2 年	50.00%	
企业客户应收账款账龄 2 年以上	100.00%	
个人客户应收账款账龄 3 个月-6 个月	30.00%	
个人客户应收账款账龄 6 个月-1 年	50.00%	
个人客户应收账款账龄 1 年以上	100.00%	

其他应收账款账龄 3 个月-6 个月	10.00%	
其他应收账款账龄 6 个月-1 年	30.00%	
其他应收账款账龄 1 年-2 年	50.00%	
其他应收账款账龄 2 年以上	100.00%	
与电信运营商的通信业务的保证金		2.00%
房租押金等押金		5.00%

注：填写具体组合名称和计提比例。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	无

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或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) 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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

13、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“5、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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值

后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
土地所有权	永久	-	-
房屋建筑物	39	-	2.56%

本公司投资性房地产中的土地所有权系收购的美国全资子公司Freedom Enterprise,LLC持有的依据美国相关法律规定拥有的土地永久产权，无需进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5.00%	1.9%-19%
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16、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，作为在建工程的入账价值。所建造的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。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

②使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

19、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按平均年限法摊销。

（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

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计

入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

21、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：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 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。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2)同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3)会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

注:说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:

1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

3)收入的金额能够可靠地计量;

4)相关的经济利益很可能流入企业;

5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1)利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2)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。

具体的:

本公司运用互联网技术和转售方式为企业和个人提供虚拟运营通信服务。

在企业客户市场,公司在企业通信和协同办公领域为国内各类企业客户提供企业级SaaS服务,包括:融合企业邮箱、企业网盘、电话会议、即时通信、网络直播、网络会议等服务的263云通信服务;针对大型企业客户的集成通信服务;企业VPN及IDC等服务。

在个人客户市场,公司针对全球华人跨境通信需求,为海外华人家庭提供VoIP、IPTV等互联网综合通信服务,为全球商旅华人和海外华人提供虚拟移动通信服务(MVNO)。此外,公司也为运营商提供漫游系统解决方案与服务。

公司还开展固网语音增值服务,即:96446IP长途转售和95050多方通话服务。

本公司根据与用户签订的协议,按与客户的收费模式不同而采取如下不同的收费方式,具体如下:

- ①、按年/季度收取服务费：在服务期限内，在每月提供服务后按月结转确认收入；
- ②、按月收取固定服务费：在每月提供服务后按月结转确认收入；
- ③、按话务量、流量等实际使用量收取服务费的，在每月提供服务后，按实际使用量结转确认收入；
- ④、其他一次性业务的服务费在提供服务后，在收到相关款项或获得收款的权利时确认收入；

⑤、另9446IP长途转售、95050多方通话、立体宽带业务系委托合作基础运营商代收。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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用√不适用

(2) 重要会计估计变更

√适用□不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
各项应收款项信用风险特征存在不同的组合	董事会审议	2015年12月25日	

本公司于2015年12月25日召开了第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，鉴于通信行业的快速的技术更新换代和公司旗下新收购业务的增加，及公司对各类别客户信用管理的经验积累，公司各项应收款项信用风险特征存在不同的组合。

为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近公司目前签约合同约定的结算情况、销售服务款实际回收情况和风险状况，根据《企业会计准则》的规定，结合公司实际情况，本着谨慎性原则，公司对风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款的坏账准备计提比例进行修改，修改后的计提比例如下：

类别	风险特征				
	0个月-3个月	3个月-6个月	6个月-1年	1年-2年	2年以上
企业客户应收账款计提比例	0.00%	10.00%	30.00%	50.00%	100.00%
个人客户应收账款计提比例	0.00%	30.00%	50.00%	100.00%	
其他应收款计提比例	0.00%	10.00%	30.00%	50.00%	100.00%

由于上述会计估计变更对截止到2015年度财务状况和经营业绩影响为：增加应收账款坏帐准备余额369.81万元，减少其他应收账款坏账准备余额1.31万元，扣除所得税46.06万元影响后共计减少本年度净利润322.44万元。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	现代服务业收入	4%、6%、17%
消费税		
营业税	现代服务业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、12.5%、16.5%、17%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
美国销售税	VoIP 服务收入	8.25%、5%
加拿大销售税	VoIP 服务收入	13%
新加坡销售税	VoIP 服务收入	7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司本部	15%
北京二六三企业通信有限公司	12.50%
北京二六三网络科技有限公司	25%
北京二六三网络科技有限公司大连分公司	25%
北京二六三网络科技有限公司上海分公司	25%
北京二六三网络科技有限公司珠海分公司	25%
上海二六三通信有限公司	12.5%
上海二六三通信有限公司北京通信技术分公司	12.5%
上海二六三通信有限公司广州分公司	12.5%
二六三增值通信香港有限公司(263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)	16.50%
北京首都在线网络技术有限公司	25%
爱涛网络电视香港有限公司 (iTalkTV Hongkong Limited)	16.50%
iTalk Global Communications Inc.	详见 2 税收优惠 (8) 描述
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	详见 2 税收优惠 (8) 描述
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	17%
iTalkBB Canada Inc.	详见 2 税收优惠 (10)
二六三软件技术 (北京) 有限公司	0%
二六三香港控股有限公司 (NET263 Holdings Limited)	16.50%
United Wise Services Limited	0%
广州二六三移动通信有限公司	25%
二六三移动通信 (香港) 有限公司 (263Mobile Communications(Hong Kong))	16.50%
迪讯 (香港) 有限公司 (Declom (HK) Limited)	16.50%
前海迪讯 (深圳) 有限公司	15%
Freedom Enterprise, L.L.C	与 iTalk Global 合并缴税
iTalk Mobile Corporation	详见 2 税收优惠 (8)

2、税收优惠

(1) 2014年10月30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GR201411001953的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据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%的税率缴纳企业所得税。

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，年末汇总清算。

(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。

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2015年度享受减半征收企业所得税的优惠。

(3) 经上海市经济和信息化委员会认定：上海通信公司符合《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。

2014年10月23日，上海通信公司领取了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发证书编号为GR201431001448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，该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。

2014年1月21日，经上海市虹口区国家税务局以沪虹税受1401001205“企业所得税优惠事先备案结果通知书”批准，上海通信公司新办软件生产企业、集成电路设计企业免征企业所得税的执行期自2013年1月1日起，到2014年12月31日止；减半征收企业所得税的执行期自2015年1月1日起，至2017年12月31日止。上海通信公司及其分公司2015年度享受减半征收企业所得税的优惠。

(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、二六三香港控股有限公司、二六三移动通信（香港）有限公司、迪讯（香港）有限公司适用16.5%企业所得税率。

(5) 北京首都在线网络技术有限公司编号为GF201211001040高新技术企业证书有效期至2015年10月30日，公司已办理新证书申请，根据以前年度申请情况判断取得企业高新技术资格的可能性极大。

(6) 经北京市经济和信息化委员会认定：二六三软件技术（北京）有限公司符合《进一步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》的有关规定，被认定为软件企业。2014年4月21日，二六三软件技术（北京）有限公司获取了核发的编号为京R-2014-0087的软件企业认定证书。

根据国发【2011】4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》第六条政策，“对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策”自2014年度起免征企业所得税，2016年度-2018年度减半征收企业所得税。

(7) 根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，深圳迪讯公司属于前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，减按15%缴纳企业所得税。

(8) 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）。

(9) 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。

(10) 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%
安大略省所得税	11%

(11) iTalkBB Australia公司依据澳大利亚企业所得税的规定，适用于小企业28.5%税率。

(12) United Wise Services Limited：系设立在英属维尔京群岛的公司，依据英属维尔京群岛商业公司法，离岸公司不需向政府缴纳任何税项。

3、其他

(1) 根据国家营改增政策，本公司及所属子公司提供增值电信业务、现代服务业的技术开发、技术服务业务按6%征

收增值税。

本公司销售使用过的2009年1月1日以后购进的固定资产，按照17%申报纳税；销售使用过的2008年12月31日以前购进的固定资产，按照4%征收率减半申报纳税。

根据国家税务总局2014年第49号“营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）”文的有关政策规定，自2014年1月1日至2018年12月31日，网络科技公司、软件技术公司、首都在线公司向境外单位提供技术转让服务免征增值税。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,804.29	331,494.22
银行存款	960,485,304.41	509,419,297.25
其他货币资金	511,254.96	542,594.68
合计	961,055,363.66	510,293,386.15
其中：存放在境外的款项总额	73,332,402.75	125,339,243.94

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的存款	511,254.96	542,594.68
合计	511,254.96	542,594.68

货币资金余额年末较年初增加88.33%，主要系本公司2015年末非公开定向募集资金到位所致。

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		34,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		34,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		34,500,000.00

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额年末较年初减少较多，主要系本公司原持有的可随时赎回型理财产品到期，本期理财产品变更为期限3个月以内的保本收益型理财产品，于其他流动资产列示所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,545,913.39	100.00%	5,185,049.14	7.35%	65,360,942.25	49,504,199.81	100.00%	1,055,568.67	2.13%	48,448,631.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	70,545,913.39	100.00%	5,185,049.14	7.35%	65,360,942.25	49,504,199.81	100.00%	1,055,568.67	2.13%	48,448,631.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1. 企业客户按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
3个月以内	38,293,823.85	61.00%	-	0.00%
3个月-6个月	17,018,557.54	27.00%	1,701,855.75	10.00%
6个月-1年	5,976,274.54	10.00%	1,792,882.35	30.00%
1年-2年	1,020,594.69	2.00%	510,297.35	50.00%
2年以上	92,517.05	0.00%	92,517.05	100.00%
合计	62,401,767.67	100.00%	4,097,552.50	6.57%

2. 个人客户按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
3个月以内	5,847,550.49	71.80%	-	0.00%
3个月-6个月	1,266,438.24	15.55%	379,931.47	30.00%
6个月-1年	645,339.65	7.92%	322,669.83	50.00%
1年以上	384,895.34	4.73%	384,895.34	100.00%
合计	8,144,223.72	100.00%	1,087,496.64	13.35%

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,185,049.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,431,450.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个人用户	服务费	2,837,945.52	超账期无法收回	已通过审批	否
上海游驰网络技术 有限公司	服务费	145,281.74	超账期无法收回	已通过审批	否
其他企业用户	服务费	448,222.93	超账期无法收回	已通过审批	否
合计	--	3,431,450.19	--	--	--

应收账款核销说明：

如财务报告五，33、重要会计政策和会计估计变更所述，本公司重新调整了应收账款计提的估计，判断超出信用期个人用户、企业用户应收账款的可收回性，对超出信用期并多次催收无法收回的应收账款经董事长批准后予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位1	20,646,773.87	29.27%	1,741,851.00
单位2	5,519,322.54	7.82%	134,870.77
单位3	3,030,748.78	4.30%	126,111.22
单位4	2,371,403.44	3.36%	110,584.61
单位5	2,170,656.78	3.08%	-
合计	33,738,905.41	47.83%	2,113,417.60

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	55,363,119.27	96.85%	34,470,201.82	97.72%
1至2年	1,799,610.28	3.15%	233,882.28	0.66%
2至3年			558,135.21	1.58%
3年以上			13,357.59	0.04%
合计	57,162,729.55	--	35,275,576.90	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
单位1	35,418,188.00	61.96%	1年以内	未完成股权变更手续
单位2	1,729,895.04	3.03%	1年以内	产品尚未到货
单位3	844,812.17	1.48%	1年以内	产品尚未到货
单位4	807,061.82	1.41%	1年以内	产品尚未到货
单位5	720,730.11	1.26%	1年以内	服务尚未提供
合计	39,520,687.14	69.14%		

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明：

期末余额比期初余额增加62.05%，主要系根据本公司2015年11月6日第五届董事会第五次会议，拟通过全资子公司——北京二六三企业通信有限公司（以下简称“企业通信”）收购展动科技（北京）有限公司股权，企业通信依约预付3,542万元股权收购款，截至2015年12月31日，展动科技（北京）有限公司尚未完成股权工商变更手续，本公司期末将该投资款在预付账款中核算。

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,189,315.07
委托贷款		
债券投资		
浮动收益理财产品应计利息	468,430.69	
合计	468,430.69	1,189,315.07

（2）重要逾期利息:无

应收利息余额期末较期初减少较多，主要系本公司期末持有的理财产品均于2015年12月购入，持有期较短所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,906,654.81	100.00%	385,637.60	2.77%	13,521,017.21	15,338,562.19	100.00%	425,247.23	2.77%	14,913,314.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,906,654.81	100.00%	385,637.60	2.77%	13,521,017.21	15,338,562.19	100.00%	425,247.23	2.77%	14,913,314.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	1,017,543.53		
3 个月-6 个月	90,878.81	9,087.88	10.00%
1 年以内小计	1,108,422.34	9,087.88	0.82%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	1,108,422.34	9,087.88	0.82%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
通信业务保证金	8,778,731.06	175,574.63	2.00%
房租等押金	4,019,501.41	200,975.09	5.00%
合计	12,798,232.47	376,549.72	2.94%

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,609.63 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,798,232.47	10,462,463.57
个人借款	262,377.53	180,426.52
外部公司往来	666,253.91	4,048,267.72
房租及管理费	0.00	309,945.85
其他	179,790.90	337,458.53
合计	13,906,654.81	15,338,562.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	通信业务保证金	6,000,000.00	1-2 年	43.14%	120,000.00
单位 2	通信业务保证金	1,088,976.72	1-2 年	7.83%	21,779.53
单位 3	房租押金	835,718.19	1 年以内, 532,353.66 元; 3-4 年, 303,364.53 元	6.01%	41,785.91
单位 4	房租押金	732,128.51	1 年以内	5.26%	36,606.43
单位 5	通信业务保证金	679,490.30	2-3 年	4.89%	13,589.81
合计	--	9,336,313.72	--	67.14%	233,761.68

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料						
在产品						
库存商品	7,517,662.11	277,136.15	7,240,525.96	4,605,229.52		4,605,229.52
周转材料	242,107.48		242,107.48	233,040.23		233,040.23
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
合计	7,759,769.59	277,136.15	7,482,633.44	4,838,269.75	0.00	4,838,269.75

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		277,136.15				277,136.15
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
合计	0.00	277,136.15				277,136.15

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

存货期末余额较期初余额增加了 60.38%，主要系 iTalkTV HongKong limited 因业务增长备货所致。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本收益类理财产品	206,000,000.00	
增值税待抵扣税额	3,563,090.23	
预缴企业所得税	3,299,892.64	1,035,629.95
合计	212,862,982.87	1,035,629.95

其他说明：

其他流动资产期末余额较上年增长较多，系购买不同理财产品所致。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	160,532,424.51	0.00	160,532,424.51	50,553,808.93	0.00	50,553,808.93
按公允价值计量的	160,532,424.51	0.00	160,532,424.51	50,553,808.93	0.00	50,553,808.93
按成本计量的						
合计	160,532,424.51	0.00	160,532,424.51	50,553,808.93	0.00	50,553,808.93

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	89,550,917.95			89,550,917.95
公允价值	160,532,424.51			160,532,424.51
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	70,981,506.56			70,981,506.56
已计提减值金额				

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				无
本期计提				无
其中：从其他综合收益 转入				无
本期减少				无
其中：期后公允价值回 升转回				无
期末已计提减值余额				无

(4) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

合计	无	无	--	--	无	--

注：对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具，公司应详细说明各项投资的成本和公允价值的金额、公允价值相对于成本的下跌幅度、持续下跌时间、已计提减值金额，以及未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由。

其他说明

可供出售金融资产期末余额较期初余额增加 217.55%，主要系：

(1) 2014 年 12 月 26 日，本公司和北京用友幸福云创业投资中心（有限合伙）、华软创新创业投资无锡合伙企业（有限合伙）、北京华软投资管理有限公司与北京慧友云商科技有限公司（以下简称“慧友云商”）、北京凌云悦翔科技有限公司（慧友云商原股东）、北京致远协创软件有限公司（慧友云商原股东）签订投资协议，协议约定，本公司用现金 1500 万元分两期收购及认购慧友云商新增注册资本：

第一期：本公司应于 2015 年 1 月 20 日前完成，以 515.79 万元购买北京凌云悦翔科技有限公司持有慧友云商 6.451% 股权；以 184.21 万元购买北京致远协创软件有限公司持有慧友云商 2.303% 股权；

第二期：本公司应于 2015 年 4 月 20 日前完成，以现金出资 550 万元认购新增注册资本 0.0537 万元；同时，本公司以 184.21 万元购买北京致远协创软件有限公司持有慧友云商 1.418% 股权，以 65.79 万元；以 65.79 万元购买北京凌云悦翔科技有限公司持有慧友云商 0.504% 股权；

本公司已于 2015 年 1 月支付第一期购买股权款，于 2015 年 4 月支付第二期购买股权款及新增注册资本款，慧友云商于 2015 年 6 月 12 日完成第二期变更的工商变更手续，本公司持有其 14.268% 股权。

2015 年 9 月华软新兴创业投资无锡合伙企业（有限合伙）、成都盈创成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别向慧友云商增资 200 万元和 900 万元，分别占其注册资本的 0.800%、3.600%。此次增资后，本公司持有慧友云商 13.374% 的股权。本公司依该次增资价格作为公允价值的参考，确认计入本年其他综合收益的公允价值变动金额 18,434,922.00 元；

(2) 2015 年 12 月 11 日，本公司第五届董事会第六次会议审议通过了关于公司收购北京致远协创软件有限公司 7.5% 股权的议案，同意与用友网络科技股份有限公司签署股权转让协议：支付 52,500,000.00 元股权转让价款，收购其持有北京致远协创软件有限公司 7.5% 的股权，该公司于 2015 年 12 月 25 日完成股权转让的工商变更登记手续

(3) 2015 年 6 月，本公司全资子公司-二六三香港控股有限公司以 199.9998 万美元（折合人民币 12,987,187.01 元）的价格购买了 Globetouch Inc. 发行的 B 类优先股 444,444 股（相当于 4.5 美元/股），持有其 3.23% 的股权。

2015 年 12 月 25 日，本公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司全资子公司向 GLOBETOUCH INC. 增资的议案》。同日，二六三香港控股有限公司与 GLOBETOUCH INC. 签署了对其增资的协议：拟向其增资 99.9999 万美元，再获得其发行的 222,222 股 B 类优先股（相当于 4.5 美元/股），同时获得在本次增资后 3 个月内再次以 99.9999 万美元获得其发行的 222,222 股 B 类优先股的认股权（相当于 4.5 美元/股）。

本公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，将该权益性投资计入可供出售金融资产科目核算。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
北京企飞 力网络科 技有限公 司	1,998,966 .54			31,911.62				0.00		2,030,878 .16	0.00
易美云 (北京) 信息技 术有限 公司 *3	26,469,42 1.19			-2,000,76 6.00				24,468,65 5.19		24,468,65 5.19	24,468,65 5.19
展动科技 (北京) 有限公 司 *1		18,530,00 0.00		821,118.9 3				0.00	12,971,44 5.84	32,322,56 4.77	0.00
北京和丰 信科技有 限公司 *2	3,732,520 .33		-3,313,91 7.33	-418,603. 00				0		0.00	0.00
iTalkBB Media Inc.	2,480,902 .35			-1,604,17 6.02				0.00		876,726.3 3	0.00
小计	34,681,81 0.41	18,530,00 0.00	-3,313,91 7.33	-3,170,51 4.47				24,468,65 5.19	12,971,44 5.84	59,698,82 4.45	24,468,65 5.19
合计	34,681,81 0.41	18,530,00 0.00	-3,313,91 7.33	-3,170,51 4.47				24,468,65 5.19	12,971,44 5.84	59,698,82 4.45	24,468,65 5.19

其他说明

*1.2013年12月本公司以1147万元人民币认购展动科技（北京）有限公司（以下简称：展动科技）增资后15%股权，因对该公司不具有重大影响，故2014年依修订后的会计准则列示在可供出售金融资产；2014年12月，本公司以货币资金1,853万元对展动科技（北京）有限公司增加投资，增资后持有该公司30%的股权，2015年3月底，展动科技（北京）有限公司完成工商变更手续，本公司持股比例为30%。本公司依会计准则规定将原在可供出售金融资产核算的该项投资转为在长期股权投资中以权益法核算。

*2.北京和丰信科技有限公司的原有产品未在市场上达到预期的用户规模，新产品尝试也未获得成功，北京和丰信科技有限公司持续亏损，北京和丰信科技有限公司股东会决定清算该公司，2015年12月23日，北京和丰信科技有限公司完成工商登记注销，本公司将对北京和丰信科技有限公司长期股权投资3,313,917.33元确认为投资损失。

*3.易美云（北京）信息技术有限公司由于业务发展不佳及核心管理人员的失联等原因，使得易美云（北京）信息技术有限公司融资搁置导致运营资金不足以支撑业务进一步发展给易美云（北京）信息技术有限公司持续经营带来不确定性。根据该公司2015年度审计报告，2015年营业收入643.2万元其中运营收入467.08万元（扣除私有云一次性销售收入），经营性现金流为-561.43万，未达到原增资协议中约定的最低业务指标，符合增资协议中赎回条款的约定，原则上避免了本公司的投资损失，可以要求创始人股东以投资总额加上每年15%单利的价格赎回本公司投资。但现在创始人股东无法联系上的情况下，

最终投资的价值是否能够保全，存在不确定性，故需要对其长期股权投资24,468,655.19元全额计提减值准备。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用□不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	32,347,146.05	7,753,358.40		40,100,504.45
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加	30,472,151.32	7,303,936.80		37,776,088.12
(4) 外币报表折算 差额	1,874,994.73	449,421.60		2,324,416.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,347,146.05	7,753,358.40		40,100,504.45
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	345,589.13	0.00		345,589.13

(1) 计提或摊销	337,199.52	0.00		337,199.52
(2) 外币报表折算差额	8,389.61	0.00		8,389.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	345,589.13	0.00		345,589.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,001,556.92	7,753,358.40		39,754,915.32
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期新增的投资性房地产系本公司间接子公司iTalk Global 以购买Freedom Enterprise, L.L.C公司100%股权的形式购买美国弗吉尼亚州维吉尼亚州斯普林菲尔德皇家港口路5401号房产及土地所有权（5401 Port Royal Road, Springfield, Virginia US

22151) 用于对外出租。土地使用权属列示的系土地永久所有权, 故不进行摊销。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	38,939,545.07	186,743,642.19	3,726,372.85	9,537,277.75	238,946,837.86
2.本期增加金额		28,105,024.11		1,960,668.78	30,065,692.89
(1) 购置		26,300,851.63		1,896,360.79	28,197,212.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		180,489.46		2,299.00	182,788.46
(4) 汇率变动影响		1,623,683.02		62,008.99	1,685,692.01
3.本期减少金额		5,030,827.72		666,683.33	5,697,511.05
(1) 处置或报废		5,030,827.72		666,683.33	5,697,511.05
4.期末余额	38,939,545.07	209,817,838.58	3,726,372.85	10,831,263.20	263,315,019.70
二、累计折旧					
1.期初余额	9,469,399.32	129,801,992.40	2,823,230.62	6,108,638.37	148,203,260.71
2.本期增加金额	1,507,529.66	20,435,141.61	181,406.37	1,425,160.70	23,549,238.34
(1) 计提	1,507,529.66	19,285,534.90	181,406.37	1,335,305.71	22,309,776.64

(2) 企业合并增加		39,425.89		36.40	39,462.29
(3) 汇率变动影响		1,110,180.82		89,818.59	1,199,999.41
3.本期减少金额		4,320,601.92		562,680.63	4,883,282.55
(1) 处置或报废		4,320,601.92		562,680.63	4,883,282.55
4.期末余额	10,976,928.98	145,916,532.09	3,004,636.99	6,971,118.44	166,869,216.50
三、减值准备					
1.期初余额		35,249.74			35,249.74
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		35,249.74			35,249.74
(1) 处置或报废		35,249.74			35,249.74
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,962,616.09	63,901,306.49	721,735.86	3,860,144.76	96,445,803.20
2.期初账面价值	29,470,145.75	56,906,400.05	903,142.23	3,428,639.38	90,708,327.41

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
263 呼叫中心及研发生产用房	17,036,306.31	手续尚未完成

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	33,172.63		33,172.63			
合计	33,172.63		33,172.63			

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	3,429,840.84			20,171,864.86	23,601,705.70
2.本期增加金额				28,344,285.28	28,344,285.28
(1) 购置				6,811,589.57	6,811,589.57
(2) 内部研发				21,060,152.89	21,060,152.89
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响				472,542.82	472,542.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,429,840.84			48,516,150.14	51,945,990.98
二、累计摊销					
1.期初余额	906,110.72			11,891,554.09	12,797,664.81
2.本期增加金额	72,975.33			6,851,486.86	6,924,462.19
(1) 计提	72,975.33			6,381,778.19	6,454,753.52
(2) 汇率变动影响				469,708.67	469,708.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	979,086.05			18,743,040.96	19,722,127.01
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,450,754.79			29,773,109.19	32,223,863.98
2.期初账面价值	2,523,730.12			8,280,310.77	10,804,040.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 64.16%。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

无形资产期末余额比期初余额增加198.26%，主要系本公司自主研发的软件完工转入无形资产所致。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
客户回访工作优化项目	2,391,611.62	222,036.83			2,613,648.45			
CA new HS 研发项目	278,870.55	34,443.84			313,314.39			
italkbb app 二期		2,270,519.69			2,270,519.69			

海外移动转售 (MVNO) 业务系统		2,135,040.08			2,135,040.08			
网络电视多网络内容分发系统	2,234,803.69	614,768.07			2,849,571.76			
网络电视内容生产系统	1,285,302.00	783,482.86			2,068,784.86			
客户端系统项目 STB 2.0	3,279,635.92	1,323,390.52			4,603,026.44			
企业管理软件项目	2,309,603.64				2,309,603.64			
焕新客户端		1,896,643.58			1,896,643.58			0.00
企业集成通信平台建设项目		128,301.89			0.00			128,301.89
合计	11,779,827.42	9,408,627.36	0.00	0.00	21,060,152.89	0.00	0.00	128,301.89

开发支出期末余额比期初余额减少较多，主要系本公司自主研发的软件完工转入无形资产所致。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
翰平事业部	34,635,570.72					34,635,570.72

VoIP 及 IPTV 业务 *	733,132,426.79					733,132,426.79
迪迅（香港）有限公司		99,203,486.24				99,203,486.24
合计	767,767,997.51	99,203,486.24				866,971,483.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
翰平事业部	0.00					0.00
VoIP 及 IPTV 业务 *	0.00					0.00
迪迅（香港）有限公司	0.00					0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

(1) 2015 年 12 月 18 日，本公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于将 IPTV 业务及 VoIP 业务合并处理商誉的议案》：鉴于 iTalk Global 及其相关经营推广公司所从事的 VoIP 业务线和北京首都在线网络技术有限公司所从事的 IPTV 业务线已处于深度融合的状态，为完整体现 VoIP 业务线和 IPTV 业务线的综合盈利能力，促进海外互联网综合业务进一步发展，决定将上述两条产品线收购所产生的商誉进行合并，根据合并后的资产组合进行价值评估和减值测试。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司参考北京华信众合资产评估有限公司于 2016 年 3 月 20 日出具华信众合评咨字[2016]第 B1002 号《翰平事业部资产组可收回价值项目价值咨询报告》、华信众合评咨字[2016]第 B1001 号《(ITALK BB、ITALK TV) 资产组组合可收回价值项目价值咨询报告》评估报告，确认各项商誉无减值迹象。

(3) 迪迅（香港）有限公司本期商誉增加的情况详见财务报告八、合并范围的变更 1、非同一控制下企业合并中所述。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房及办公楼装修	2,549,369.86	4,793,661.62	2,003,793.80	0.00	5,339,237.68
VoIP 用户获取费用	28,122,650.37	7,913,686.69	11,943,207.06	0.00	24,093,130.00
IPTV 用户获取费用	32,551,780.87	10,258,313.09	10,385,257.15	0.00	32,424,836.81
onet 软件系统平台	472,222.23	655,168.48	166,666.66	0.00	960,724.05
MVNO 软件系统平台	0.00	8,928,700.00	1,048,280.74	0.00	7,880,419.26
其他生产软件服务费	0.00	539,580.92	375,993.49	0.00	163,587.43
合计	63,696,023.33	33,089,110.80	25,923,198.90	0.00	70,861,935.23

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	3,842,799.80	703,197.14	188,772.67	24,679.95
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	20,040,814.12	3,158,548.63	20,922,787.03	4,316,861.50
递延收益	6,403,515.67	818,739.85	5,730,000.00	716,250.00
计提未支付工资及费用	3,282,112.95	1,214,381.82		
未实现汇兑损失	1,553,399.90	574,757.96		
股权激励	1,614,845.36	201,855.67		
合计	36,737,487.80	6,671,481.07	26,841,559.70	5,057,791.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
加速折旧固定资产暂时性差异	16,874,461.63	6,243,550.81		
待摊通讯成本	130,673.70	48,349.27		
待摊广告费	395,365.30	146,285.16		
预付其他费用（待摊）	363,392.90	134,455.38		
合计	17,763,893.53	6,572,640.62		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,671,481.07		5,057,791.45
递延所得税负债		6,572,640.62		

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,697,217.02	0.00

可抵扣亏损	42,419,661.23	36,092,852.40
合计	68,116,878.25	36,092,852.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	-12,403,104.61	-12,403,104.61	母公司可抵扣亏损
2019 年	-23,689,747.79	-23,689,747.79	母公司可抵扣亏损
2020 年	-6,326,808.83		母公司可抵扣亏损
合计	-42,419,661.23	-36,092,852.40	--

*1依本公司经营策略，母公司相关生产经营业务已转至各全资子公司，预计未来几年不会产生可抵补的应纳税所得额，因此不再确认可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买机器设备预付款	226,187.36	0.00
合计	226,187.36	

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付带宽、运营费用	29,964,315.41	21,830,227.41
应付服务费	2,469,944.45	3,885,357.69
应付市场费用	1,983,326.93	1,027,309.48
应付设备款	8,092,441.44	139,998.00

应付其他款项	4,590,189.81	1,281,516.55
合计	47,100,218.04	28,164,409.13

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	192,747,860.34	171,017,750.10
合计	192,747,860.34	171,017,750.10

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,350,327.71	223,385,058.04	219,182,312.81	24,553,072.94
二、离职后福利-设定提存计划	1,283,696.22	21,962,933.35	21,808,900.80	1,437,728.77
三、辞退福利		1,951,585.89	1,906,172.10	45,413.79
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,634,023.93	247,299,577.28	242,897,385.707	26,036,215.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,653,715.54	199,409,886.35	195,586,492.90	23,477,108.99
2、职工福利费		2,558,204.08	2,542,067.01	16,137.07

3、社会保险费	630,939.46	10,860,301.04	10,517,191.62	974,048.88
其中：医疗保险费	563,447.20	9,417,495.54	9,362,148.08	618,794.66
工伤保险费	32,456.45	709,918.87	412,761.63	329,613.69
生育保险费	35,035.81	732,886.63	742,281.91	25,640.53
4、住房公积金	61,830.00	10,538,098.57	10,514,150.57	85,778.00
5、工会经费和职工教育经费	3,633.25	18,568.00	22,201.25	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	209.46		209.46	
合计	20,350,327.71	223,385,058.04	219,182,312.81	24,553,072.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,231,046.77	20,609,147.31	20,463,481.25	1,376,712.83
2、失业保险费	52,649.45	1,353,786.04	1,345,419.55	61,015.94
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,283,696.22	21,962,933.35	21,808,900.80	1,437,728.77

期末应付职工薪酬主要系12月工资及年终奖，无属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,248,103.77	197,214.28
消费税		
营业税	13,587.11	13,630.15
企业所得税	965,606.40	3,035,929.37
个人所得税	1,707,212.58	862,248.91
城市维护建设税	47,147.70	19,810.38
教育费附加	46,367.58	14,884.33
美国销售税	1,184,787.84	1,034,722.90
新加坡销售税	-17,942.22	-18,258.45
加拿大销售税	-555,688.54	-480,896.33
澳洲销售税	-42,178.38	0.00
其他	0.00	7,067.09
合计	5,597,003.84	4,686,352.63

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	25,725,000.00	25,927,642.36
押金及保证金	4,119,640.41	3,751,818.56
实行股权激励回购	103,981,728.50	1,337,459.96
外部公司往来	871,369.19	964,856.93
房租及管理费	494,741.66	470,617.11
其他	3,473,769.71	1,694,969.45
合计	138,666,249.47	34,147,364.37

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他应付款余额期末比期初增加较多系其他应付款余额期末比期初增加较多系本公司根据证监会财政部的相关要求，将尚未达到限制性股票解锁条件而可能会回购的股票，按照应支付的金额确认为负债而确认的限制性股票回购义务金额较大所致。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,662,015.67	400,000.00	1,658,500.00	6,403,515.67	
合计	7,662,015.67	400,000.00	1,658,500.00	6,403,515.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“263 云通信”项目	5,730,000.00		1,146,000.00		4,584,000.00	与资产相关
“移动数据虚拟专用网服务平台”项目	1,932,015.67	400,000.00	512,500.00		1,819,515.67	与资产相关
合计	7,662,015.67	400,000.00	1,658,500.00		6,403,515.67	--

(1) “263云通信项目”根据北京市财政局关于下达2013年中关村现代服务业试点项目财政补助资金预算的函，本公司2014年收到573万元的拨款补助。该拨款专项用于“263云通信”企业通信云服务平台的建设与推广，项目已于2015年完成验收，按照所购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) “移动数据虚拟专用网络服务平台”：根据沪发改服务[2014]8号《关于下达2014年第一批上海市服务业发展引导资金计划的通知》，以及2014-09《虹口区服务业发展引导资金扶持项目协议书》的规定：上海市虹口区发展和改革委员会、上海市财政局分别拨付200万元用于子公司上海通信公司的“移动数据虚拟专用网络服务平台”项目的建设。上海通信公司分别于2014年度、2015年度共收到360万元、40万元补助款：其中2014年度收到的160万元以及2015年度收到的40万元用于补偿已发生的相关费用，上海通信公司已计入2014年度、2015年度营业外收入，200万元用于设备的购买，按照所购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	482,493,802.00	75,062,220.00		241,119,391.00	-255,020.00	315,926,591.00	798,420,393.00

股本变动情况说明详见：财务报告三、公司基本情况所述。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	343,359,899.36	785,771,140.26	241,119,391.00	888,011,648.62
其他资本公积	6,527,756.53	1,393,198.98		7,920,955.51
合计	349,887,655.89	787,164,339.24	241,119,391.00	895,932,604.13

（1）股本溢价本年增减主要系

1) 2015年4月21日，本公司2014年年度股东大会审议通过《2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的规定，公司以截至2015年3月12日的总股本482,238,782股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增注册资本241,119,391.00元。

2) 如财务报告三、公司基本情况所述，经公司2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定向本公司203名员工授予限制性股票，实际授予数量为13,427,000.00股，每股面值1元，每股价格7.12元。增加注册资本人民币13,427,000.00元，增加本公司股本溢价人民币82,173,240.00元。

3) 如财务报告三、公司基本情况所述，经本公司2014年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准二六三网络通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2587号）核准，本公司于2015年12月9日非公开发行人民币普通股(A股) 61,635,220股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币12.72元。增加注册资本人民币61,635,220.00元，增加资本公积股本溢价人民币703,597,900.26元。

（2）其他资本公积

截至资产负债表日，本公司依据预计可行权权益工具的数量，对本期实施的限制性股票激励计划计提以权益结算的股份支付确认的费用总额为1,393,198.98元。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	255,020.00	103,981,728.50	255,020.00	103,981,728.50
合计	255,020.00	103,981,728.50	255,020.00	103,981,728.50

库存股本期增加额系本公司确认的2013年度股权激励及2015年股权激励的回购义务。截至本期末2013年度股权激励尚有769,650股（初始授予股数）未回购及解锁，2015年度股权激励尚有13,427,000股（初始授予股数）未回购及解锁。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	22,934,891.07	55,277,951.95		0.00	55,277,951.95		78,212,843.02
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	30,321,339.81	39,266,357.05		0.00	39,266,357.05		69,587,696.86
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

外币财务报表折算差额	-7,386,448.74	16,011,594.90		0.00	16,011,594.90		8,625,146.16
其他综合收益合计	22,934,891.07	55,277,951.95		0.00	55,277,951.95		78,212,843.02

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
任意盈余公积	75,480,618.84	13,254,994.65		88,735,613.49
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	75,480,618.84	13,254,994.65		88,735,613.49

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	487,689,887.64	443,444,799.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	487,689,887.64	443,444,799.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,918,497.10	147,862,351.01
减：提取法定盈余公积	13,254,994.65	7,110,462.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	86,802,980.84	96,506,800.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	446,550,409.25	487,689,887.64

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,361,757.32	265,134,627.87	745,412,766.48	276,107,169.08
其他业务				
合计	716,361,757.32	265,134,627.87	745,412,766.48	276,107,169.08

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	163,170.60	7,295,617.72
城市维护建设税	490,662.19	418,843.44
教育费附加	482,260.35	469,280.46
资源税		
美国销售税	5,492,585.96	7,613,764.09
其他		29,461.52
合计	6,628,679.10	15,826,967.23

本期发生额较上期发生额减少 58.12%，主要系如第十节六、税项 1、主要税种及税率中所述，根据财政部、国家税务总局财税[2014]43 号“关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知”文的有关政策规定，自 2014 年 6 月 1 日起，本公司所属子公司提供增值电信服务按 6%征收增值税，从而使营业税减少较多所致

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	83,695,713.62	76,694,822.72
广告宣传费	32,380,836.08	35,328,068.25
房租及管理费	8,618,740.19	8,198,225.02
差旅费	3,747,121.97	2,864,894.80
折旧摊销费	970,479.28	1,064,040.54
办公邮电费	1,454,780.30	1,286,200.59
业务招待费	3,102,394.76	3,060,882.34
其他	2,437,161.46	4,005,458.39
合计	136,407,227.66	132,502,592.65

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	92,353,730.39	75,894,423.76
人工费	77,195,512.12	65,889,797.98
房租及管理费	14,992,162.37	12,024,588.69
咨询审计费	7,655,303.48	9,767,073.08
折旧摊销费	4,866,451.31	4,992,268.82
办公邮电费	3,083,819.90	2,449,042.97
业务招待费	2,443,876.32	2,983,475.63
税费	1,220,840.73	1,061,752.67
差旅费	3,468,373.19	2,790,286.77
股份支付费用	1,393,198.79	2,499,170.19
其他	5,199,120.94	5,559,699.21
合计	213,872,389.54	185,911,579.77

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,395,950.93	14,260,251.66
减：汇兑收益	-3,963,747.21	-3,365,084.44
手续费	531,855.08	211,185.41
合计	-2,900,348.64	-10,683,981.81

其他说明：

财务费用由上年-1,068.40 万元增加至-290.03 万元，主要原因为公司本年度调整现金管理的结构，存款利息收入下降。

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,188,207.15	825,946.07
二、存货跌价损失	275,130.50	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	24,468,655.19	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	31,931,992.84	825,946.07

本期发生额较上期增加较多，主要系如财务报告七、10、长期股权投资中所述，对易美云（北京）信息技术有限公司的长期股权投资计提了 24,468,655.19 元减值损失，以及如财务报告五、29、重要会计政策会计变更中所述，本期变更应收款项坏账准备会计估计，使本期计提的坏账损失增加等所致。

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,789,887.99	-6,897,274.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,313,917.33	2,327,162.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,736,359.89	1,199,191.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	675,291.60	436,438.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
清算子公司外币报表折算差异形成的损益		2,583,907.74
合计	307,846.17	-350,574.38

投资收益发生额本期较上期增加较多，主要系本公司理财产品取得收益增加所致。

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	11,680.29	365,461.10	11,680.29
其中：固定资产处置利得	11,680.29	365,461.10	11,680.29
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,128,638.43	10,865,402.33	3,128,638.43
无法支付货款	9,400.00	240,508.48	9,400.00-
代扣个税手续费返还	453,203.00	320,677.37	453,203.00
其他	363,552.25	151,972.22	363,552.25
合计	3,966,473.97	11,944,021.50	3,966,473.97

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
移动数据虚拟专用网络服务平台*1	上海市虹口区发展和改革委员会、上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	512,500.00	1,600,000.00	与资产相关
263 云通信项目*2	北京市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,146,000.00		与资产相关
出口业务贴息资金*3	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	973,323.00		与收益相关
产业发展专项扶持房租补贴款*4	上海市虹口区招商服务中心-提篮桥分中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	119,015.43		与收益相关
著作权补助	上海市虹口区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	4,800.00		与收益相关
服务转型专项补贴	上海市虹口区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	10,000.00		与收益相关

高新补贴*5	上海市虹口区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
软件人员补贴	上海市虹口区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	99,000.00		与收益相关
技术合同登记奖励	北京市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	80,000.00		与收益相关
房屋装修补助	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	84,000.00		与收益相关
离岸业务奖励资金	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		3,000,000.00	与收益相关
出口业务贴息资金	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,320,000.00	与收益相关

2013 年中关村国际化发展专项资金	北京中关村协会论坛	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,000,000.00	与收益相关
昌平产业转型升级专项资金	北京市昌平区经济和信 息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,400,000.00	与收益相关
骨干服务外包企业租房、购房和建房补贴款	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		509,500.00	与收益相关
2013 年中央对外投资合作专项资金	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		508,621.00	与收益相关
其他							1,527,281.33	
合计	--	--	--	--	--	3,128,638.43	10,865,402.33	--

*1.“移动数据虚拟专用网络服务SE73台”系上海市服务业发展引导资金项目，详见注释递延收益所述。

*2.“263云通信项目”系2013年中关村现代服务业试点项目，详见注释递延收益所述。

*3.2015年12月，本公司收到北京市商务委员会拨付的出口技术贴息资金97.33万元，于取得时确认为营业外收入。

*4.2015年6月，本公司收到上海市虹口区国家税务局拨付的产业扶持房租补贴款11.90万元，于取得时确认为营业外收入。

*5.2015年12月，本公司收到上海市虹口区科学技术委员会拨付的高新技术企业一次性发展补贴资金10万元，于取得时确认为营业外收入。

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	787,599.40	218,296.29	787,599.40
其中：固定资产处置损失	787,599.40	218,296.29	787,599.40
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	371,545.08		371,545.08
赔偿金、违约金及罚款支出	844,100.72	175,830.24	844,100.72
其他	102,916.91	47,563.92	102,916.91
合计	2,106,162.11	441,690.45	2,106,162.11

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,548,795.56	11,012,590.24
递延所得税费用	4,988,054.32	-2,800,691.09
合计	8,536,849.88	8,211,899.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,455,346.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,118,302.05
子公司适用不同税率的影响	-15,791,758.53
调整以前期间所得税的影响	-1,708,681.77

非应税收入的影响	213,113.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,276,075.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,456,529.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,244,182.09
所得税税率变动对递延所得税影响	1,074,569.58
研发费加计扣除影响	-2,432,423.81
所得税费用	8,536,849.88

42、其他综合收益

详见财务报告七、29 所述。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,870,138.43	18,527,418.00
存款利息收入	8,585,266.00	13,223,248.92
代付集成款	3,759,216.27	
单位往来	4,847,547.76	3,297,881.06
保证金及押金、备用金	5,338,039.27	1,203,442.52
税务返还个人所得税手续费	453,203.00	320,677.37
收代付二级市场股东个税	2,844,456.12	
其他	4,495,751.85	34,416.59
合计	32,193,618.70	36,607,084.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	27,442,888.18	27,924,725.97
市场营销费用	30,313,177.65	24,514,574.32
房租物业及水电暖费	29,229,386.80	20,907,513.24
中介机构及法务专项费用	8,047,654.98	8,753,002.38
押金及保证金	5,833,864.07	6,688,781.30
代付集成款	2,750,452.93	
单位或个人往来	7,377,318.00	6,675,741.10
代付二级市场股东个税	2,844,456.12	
迪讯公司偿还被本公司收购前借款	8,013,043.83	
其他	4,178,400.00	1,888,612.78
合计	126,030,642.56	97,352,951.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	34,500,000.00	225,520,000.00
合计	34,500,000.00	225,520,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	206,000,000.00	34,500,000.00
合计	206,000,000.00	34,500,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	2,742,000.95	
股权激励授予限制性股票的回购款	1,337,459.96	435,600.00
合计	4,079,460.91	435,600.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,918,497.10	147,862,351.01
加：资产减值准备	31,931,992.84	825,946.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,655,365.77	23,051,647.64
无形资产摊销	6,454,753.52	2,002,119.00
长期待摊费用摊销	25,923,198.90	23,061,975.81
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）	4,089,836.44	-147,164.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,621,763.50	350,574.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,613,689.62	-2,683,447.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,572,640.62	-126,717.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,921,499.84	5,565,906.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,715,317.39	-29,690,033.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,079,125.38	30,793,502.68

其他	-1,258,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	129,494,640.22	200,866,658.92
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	960,544,108.70	509,750,791.47
减: 现金的期初余额	509,750,791.47	291,530,012.55
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	450,793,317.23	218,220,778.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	133,812,849.13
其中:	--
迪讯(香港)有限公司	98,394,661.13
展动科技(北京)有限公司	35,418,188.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,995,488.53
其中:	--
迪讯(香港)有限公司	3,995,488.53
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,927,642.33
其中:	--
本期支付首都在线第四笔并购款	25,927,642.33
取得子公司支付的现金净额	155,745,002.93

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	960,544,108.70	509,750,791.47
其中：库存现金	58,804.29	
可随时用于支付的银行存款	960,485,304.41	
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	960,544,108.70	509,750,791.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	511,254.96	iTalkBB Australia 公司用银行存款向供应商、房屋出租方提供的保证金。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	511,254.96	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	74,340,711.24
其中：美元	10,352,850.96	6.4936	67,227,272.99
欧元			
港币	524,540.94	0.8378	439,460.40
澳大利亚元	297,677.50	4.7276	1,407,300.15
加拿大元	1,005,595.42	4.6814	4,707,594.40
新加坡元	121,871.02	4.5875	559,083.30
应收账款	--	--	31,154,813.58
其中：美元	4,329,785.71	6.4936	28,115,896.49
欧元			
港币			
澳大利亚元	129,965.05	4.7276	614,422.77
加拿大元	489,709.68	4.6814	2,292,526.90
新西兰元	576.80	4.4426	2,562.49
新加坡元	28,208.16	4.5875	129,404.93
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,335,216.63
其中：美元	444,497.01	6.4936	2,886,385.78
澳大利亚元	50.00	4.7276	236.38
加拿大元	65,366.22	4.6814	306,005.42
新加坡元	31,082.08	4.5875	142,589.04
应付账款			23,984,522.85
其中：美元	3,078,075.51	6.4936	19,987,791.13
澳大利亚元	286,377.85	4.7276	1,353,879.92
加拿大元	551,750.43	4.6814	2,582,964.46
新加坡元	13,054.46	4.5875	59,887.34
其他应付款			4,721,427.60
其中：美元	663,269.45	6.4936	4,307,006.50
澳大利亚元	59,496.90	4.7276	281,277.54

加拿大元	10,999.14	4.6814	51,491.37
新加坡元	17,798.84	4.5875	81,652.18

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用□不适用

本公司重要的境外经营实体为iTalk Global公司，其经营地为美国，记账本位币为美元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
迪讯（香港）有限公司	2015年05月18日	98,444,743.71	100.00%	购买	2015年05月18日	付款50%以上，且股权变更完毕	22,508,882.03	-689,712.31
Freedom Enterprise, L.L.C.	2015年08月03日	37,776,088.12	100.00%	购买	2015年08月03日	付款50%以上，且股权变更完毕	706,257.96	-158,054.98

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

A、收购迪讯（香港）有限公司

2015年4月14日，本公司第四届董事会第三十一次会议决议，通过《关于公司全资孙公司收购迪讯（香港）有限公司100%股权的议案》。为进一步增强公司在移动通信领域的实力，积极推进公司全球华人移动通信业务的发展，本公司拟通过全资孙公司——二六三移动通信（香港）有限公司(以下简称：“二六三移动香港”)投资人民币10,000万元收购迪讯（香港）有限公司（Delcom (HK) Limited，以下简称“香港迪讯公司”) 100%股权。

2015年4月15日，二六三移动香港与中熙有限公司签订《有关出售与购买迪讯（香港）有限公司之所有已发行股份的买卖协议》（以下简称：股份买卖协议），二六三移动香港以人民币10,000万元或等值美元或等值港币购买中熙有限公司持有的香港迪讯公司的100%的股权（10,000股已发行在外的所有股份）。

根据北京华信众合资产评估有限公司出具的资产评估报告，在评估基准日2015年2月28日持续经营的前提下，采用收益法评估的香港迪讯公司股东全部权益价值为人民币10,426.66万元。经交易双方协商一致，同意本次协议股权的转让价格为人民币10,000万元。

2015年5月13日，二六三移动香港向中熙有限公司支付了港币87,292,679.89元（按协议约定汇率折合人民币7000万元，折合美元11,260,755.71元）。随后于2015年6月18日支付了余款美元4,825,556.14元(按协议约定汇率折合人民币3000万元)。

根据香港迪讯公司出具的股东证明、香港秘书处出具的股东变更名册，交易对方中熙有限公司出具的说明，本次收购

的收购人和交易对方均确认《股份买卖协议》的交割条件已全部满足，香港迪讯公司100%的股权已于2015年5月18日起登记在二六三移动香港名下，二六三移动香港已完全享有标的资产的所有权。

根据股权转让协议内容、对其经营和财务政策的控制，以及股权转让款支付等情况，2015年5月18日已符合“企业合并”会计准则规定的全部条件，为方便核算二六三移动香港将合并香港迪讯公司股权的收购日确定在2015年5月31日。

二六三移动香港分析了香港迪讯公司账面资产、负债及未在账簿记载的无形资产情况，以香港迪讯公司2015年5月31日的账面净资产美元809,676.97元（折合人民币4,962,793.48元）作为可辨认净资产公允价值。本公司将可辨认净资产公允价值809,676.97元（折合人民币4,954,899.20元）与本次股权受让价格美元16,086,311.85元（折合人民币：98,444,743.71）的差额美元15,276,634.88（折合人民币：93,489,844.51元）确认为商誉。截至2015年12月31日止，商誉折合人民币：99,203,486.24元。

B、收购 Freedom Enterprise, L.L.C.

2015年7月20日，根据本公司《公司章程》“第一百一十三条授权董事长行使下列职权：（八）决定连续十二个月累计计算不超过公司最近一期经审计净资产百分之十的资产处置（购买、出售、置换）、对外投资（不含委托理财及风险投资）”的规定，经董事长审批，本公司拟通过全资孙公司——iTalk Global Communications Inc. (以下简称：“iTalk Global”) 以6,175,388.76美元的价格收购美国的Freedom Enterprise, LLC（以下简称“Freedom公司”）100%的股权。

2015年7月31日，iTalk Global与 Alexandre Ryjik及 Anna M.Ryjik签订《所有者权益购买协议》（Membership Interest Purchase Agreement By and Among iTalk Global Communications Inc. and Alexandre Ryjik and Anna M. Ryjik，以下简称：所有者权益购买协议），iTalk Global以美元6,175,388.76元（约折合人民币37,776,088.12元）购买Freedom公司100%的所有发行在外的所有者权益。

2015年7月30日，iTalk Global将全部款项支付到了监管账户，监管账户于2015年8月3日支付了全部款项。

根据交易对方Alexandre Ryjik与 Anna M.Ryjik出具的说明及确认函（Member Release Agreement 及 Confirm letter），本次收购的收购人和交易对方均确认《所有者权益购买协议》的交割条件已全部满足，Freedom公司100%的所有者权益已于2015年8月1日起登记在iTalk Global名下，iTalk Global已完全享有标的资产的所有权。

根据股权转让协议内容、对其经营和财务政策的控制，以及股权转让款支付等情况，2015年8月3日已符合“企业合并”会计准则规定的全部条件，iTalk Global将收购Freedom公司股权的收购日确定在2015年8月3日，为方便核算将Freedom公司2015年7月31日的经评估后的净资产美元6,175,388.76元（约折合人民币37,776,088.12元）视同为2015年8月3日的可辨认净资产公允价值。

iTalk Global收购的Freedom公司2015年8月3日的可辨认净资产公允价值为美元6,175,388.76元（约折合人民币37,776,088.12元）与其支付的对价相等，不存在商誉。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	迪讯（香港）有限公司	Freedom Enterprise, L.L.C.
--现金	98,444,743.71	37,776,088.12
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公		

允价值		
--其他		
合并成本合计	98,444,743.71	37,776,088.12
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,954,899.20	37,776,088.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,489,844.51	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	迪讯（香港）有限公司		Freedom Enterprise, L.L.C.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	28,171,839.88	28,171,839.88	37,776,088.12	37,776,088.12
货币资金	3,995,488.53	3,995,488.53		
应收款项	22,626,223.38	22,626,223.38		
存货				
固定资产	143,326.17	143,326.17		
无形资产			7,303,936.80	7,303,936.80
投资性房地产			30,472,151.32	30,472,151.32
负债：	23,216,940.68	23,216,940.68		
借款				
应付款项	23,216,940.68	23,216,940.68		
递延所得税负债				

净资产	4,954,899.20	4,954,899.20	37,776,088.12	37,776,088.12
减：少数股东权益				
取得的净资产	4,954,899.20	4,954,899.20	37,776,088.12	37,776,088.12

二六三移动香港分析了香港迪讯公司账面资产、负债及未在账簿记载的无形资产情况，以香港迪讯公司2015年5月31日的账面净资产美元809,676.97元（折合人民币元）作为可辨认净资产公允价值。

iTalk Global将Freedom公司2015年7月31日的经评估后的净资产美元6,175,388.76元（约折合人民币37,776,088.12元）视同为2015年8月3日的可辨认净资产公允价值。

企业合并中无承担的被购买方的或有负债：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6）其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

（1）本期新设立子公司

广州二六三公司系由本公司出资1.5亿人民币在广州设立，于2015年3月18日领取经广州市工商行政管理局颁发的注册号为440101000336048营业执照，注册资本1.5亿人民币，法定代表人：梁京。

二六三移动香港公司系由本公司之全资子公司广州二六三出资设立，2015年4月9日取得编号2221123的公司注册证明书，注册资本5250万美元，实收资本1721.5587万美元，法定代表人：梁京。

（2）清算子公司

本公司报告期内无清算的子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京二六三企业通信有限公司	北京	北京	企业通信	100.00%		投资设立
上海二六三通信有限公司	北京	上海	增值通信、VPN	100.00%		投资设立
二六三增值通信香港有限公司 (英文名: 263 Value Added Communication Hong Kong Co., Limited)	香港	香港	VPN		100.00%	投资设立
北京二六三网络科技有限公司	北京	北京	VoIP、IPTV	100.00%		投资设立
二六三软件技术(北京)有限公司	北京	北京	IT 业务		100.00%	投资设立
iTalk Global Communications Inc.	美国	美国	VoIP		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Canada Inc.	加拿大	加拿大	VoIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	VoIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
Freedom Enterprise, L.L.C	美国	美国	房屋租赁		100.00%	非同一控制下收购
Digital Technology Marketing and	美国	美国	VoIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购

Information, Inc.						
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	新加坡	新加坡	VoIP		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Mobile Corporation	美国	美国	海外移动虚拟网络运营业务		100.00%	投资设立
北京首都在线网络技术有限公司	北京	北京	IPTV 业务		100.00%	非同一控制下收购
爱涛网络电视香港有限公司（英文名：iTalkTV Hongkong Limited）	香港	香港	IPTV		100.00%	非同一控制下收购
二六三香港控股有限公司（英文名：NET263 Holdings Limited）	香港	香港	CORP	100.00%		投资设立
United Wise Services Limited	-	英属维尔京群岛	CORP		100.00%	投资设立
广州二六三移动通信有限公司	广州	广州	移动通信业务	100.00%		投资设立
二六三移动通信（香港）有限公司	香港	香港	移动通信业务		100.00%	投资设立
迪讯（香港）有限公司（英文名：Delcom (HK) Limited）	香港	香港	移动通信业务		100.00%	非同一控制下收购
前海迪讯（深圳）有限公司	深圳	深圳	移动通信业务		100.00%	非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	35,230,169.26	34,681,810.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	463,494.55	-6,897,274.53
--其他综合收益		

--综合收益总额	463,494.55	-6,897,274.53
----------	------------	---------------

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额47.83% (2014年12月31日：35.85%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务管理部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止2015年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	961,055,363.66	961,055,363.66	961,055,363.66	-	-	-
以公允价值计量且	0.00	0.00	0.00	-	-	-

其变动计入当期损益的金融资产						
应收账款	65,360,942.25	70,545,991.39	70,545,991.39	-	-	-
其他应收款	13,521,017.21	13,906,654.81	13,906,654.81	-	-	-
其他流动资产(银行理财产品)	206,000,000.00	206,000,000.00	206,000,000.00			
可供出售金融资产	160,532,424.51	160,532,424.51	160,532,424.51			
小计	1,406,469,747.63	1,412,040,434.37	1,412,040,434.37	-	-	-
应付账款	47,100,218.04	47,100,218.04	47,100,218.04	-	-	-
其他应付款	34,684,520.97	34,684,520.977	34,684,520.97			
小计	81,784,739.01	81,784,739.01	81,784,739.01			-

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	510,293,386.15	510,293,386.15	510,293,386.15	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	-	-	-
应收账款	48,448,631.14	49,504,199.81	49,504,199.81			
其他应收款	14,913,314.96	15,338,562.20	15,338,562.20			
可供出售金融资产	50,553,808.93	50,553,808.93	50,553,808.93			

小计	658,709,141.18	660,189,957.09	660,189,957.09			
应付账款	28,164,409.13	28,164,409.13	28,164,409.13			
其他应付款	34,147,364.37	34,147,364.37	34,147,364.37			
小计	62,311,773.50	62,311,773.50	62,311,773.50			

(三)市场风险

1.外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 截止2016年12月31日，本公司持有的主要美元金融资产和美元金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元项目	
	期末余额	期初余额
外币金融资产：		
货币资金	67,227,272.99	119,232,366.27
应收账款	28,115,896.49	6,002,627.38
其他应收款	2,886,385.78	1,233,239.05
小计	98,229,555.26	126,468,232.70
外币金融负债：		
应付账款	19,987,791.13	6,064,969.91
其他应付款	4,307,006.52	3,430,970.92
小计	24,294,797.65	9,495,940.83

(2) 敏感性分析：

截止2015年12月31日，对于本公司美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值3%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约221.08万元（2014年度约350.92万元）。

2.利率风险

因本公司无银行借款，因此不受人民币基准利率变动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160,532,424.51		160,532,424.51
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		160,532,424.51		160,532,424.51
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				

1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	160,532,424.51	0.00	160,532,424.51
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司参考各权益被投资单位于各报表日前最近一期实际增资协议价格及生产经营情况作为公允价值确认依据。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李小龙。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京和丰信科技有限公司	本公司之联营公司（已于 2015 年 12 月 23 日注销）
易美云（北京）信息技术有限公司	本公司之联营公司
北京企飞力网络科技有限公司	本公司之子公司企业通信公司 2014 年 10 月投资之联营公司
iTalkBB Media Inc.	子公司网科公司之联营公司
北京慧友云商科技有限公司	本公司 2015 年 6 月投资之联营公司
展动科技（北京）有限公司	本公司 2015 年 3 月投资之联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈晨	本公司持股 5% 以上股东
黄明生	本公司现任董事，首都在线法定代表人、董事长

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京企飞力网络科技有限公司	接受劳务	5,744,599.55	不适用	否	294,065.81
易美云（北京）信息技术有限公司	接受劳务	4,260,210.70	不适用	否	481,134.39
展动科技（北京）有限公司	接受劳务	1,012,120.58	不适用	否	0.00
iTalkBB Media Inc.	接受劳务	158,565.20	3,000,000.00	否	96,290.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京和丰信科技有限公司	提供劳务	0.00	305,400.00
iTalkBB Media Inc.	提供劳务	1,298,720.00	38,018.86
展动科技（北京）有限公司	提供劳务	22,463.60	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

2015年, iTalk Global为 iTalkBB Media 代垫房租费等日常费用金额 42,850.60美元(折合人民币278,254.66元), 已收回 35,621.10美元(折合人民币231,309.17元), 截至 2015 年12月 31日止, 尚有7,229.50美元(折合人民币46,945.48元)欠款尚未收回。

2015年, iTalkBB Canada为iTalkBB Media 代垫房租费等日常费用金额 24,000.00元加拿大元(折合人民币112,353.60元), 截至 2015 年12月 31日止, 本公司已全部收回。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	易美云(北京)信息技术有限公司	65,891.54		3,811,041.02	
预付款项	北京企飞力网络科技有限公司	0.00		339,942.67	
预付款项	展动科技(北京)有限公司	180,054.92		0.00	
应收账款	展动科技(北京)有限公司	21,463.60		0.00	
应收账款	iTalkBB Media Inc.	1,298,720.00		0.00	
其他应收款	iTalkBB Media Inc.	46,945.48		0.00	

注: 关联交易约定以净额结算的, 应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京企飞力网络科技有限公司	774,043.79	0.00
其他应付款-股权转让款	黄明生		9,085,565.70
其他应付款-股权转让款	陈晨		1,923,437.51

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用□不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	95,600,240.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,492,561.68
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2013年限制性股票股权激励计划情况：

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司2013年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》（以下简称“2013年激励计划”），并经中国证监会备案无异议，公司限制性股票拟授予数量为127万股，授予激励对象共91人。实际授予的限制性股票对象为90人，实际授予的限制性股票数量126.7万股，授予价格为每股10.89元，授予日期为2014年1月13日，授予股份已于2014年2月12日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成股份登记。

2013年激励计划下的限制性股票的锁定期与解锁期安排如下：

(1) 锁定期与解锁期

2013年激励计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据2013年激励计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让。

激励对象获授的限制性股票在锁定期不享有进行转让或用于担保或偿还债务等处置权。锁定期内激励对象因获授的限制性股票而取得的红股、资本公积转增股份、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份锁定期的截止日期与限制性股票相同。

授予限制性股票的解锁安排：

限制性股票锁定期后36个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起12个月后、24个月后、36个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的30%、30%和40%。

解锁时间和解锁比例具体如下解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自授予日起12个月后，由董事会决议确认满足第一次解锁条件的，其中总额30%的部分办理解锁事宜	30%
第二次解锁	自授予日起24个月后，由董事会决议确认满足第二次解锁条件的，其中总额30%的部分办理解锁事宜	30%
第三次解锁	自授予日起36个月后，由董事会决议确认满足第三次解锁条件的，其中总额40%的部分办理解锁事宜	40%

在解锁期内，董事会确认达到解锁条件后，激励对象必须在董事会确定的解锁期内，就当期可申请解锁部分的限制性股票向公司提交限制性股票解锁申请书。如激励对象未按期限向董事会提交书面申请，视为激励对象自愿放弃解锁，相应限制性股票不再解锁并由公司以授予价格回购后注销。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。

(2) 限制性股票解锁条件

A. 业绩条件

激励对象限制性股票解锁条件需满足如下业绩要求：

- 1) 以2012年扣除非经常性损益前后孰低的净利润5,818.44万元为固定基数，2013年、2014年、2015年公司净利润增长率分别不低于80%、125%、180%；
- 2) 2013年、2014年、2015年公司净资产收益率均不低于8%；
- 3) 限制性股票锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

以上净利润及增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益前后孰低的净利润为计算依据，由本次股权激励产生的成本将在经常性损益中列支。

B. 其他条件

激励对象申请限制性股票进行解锁，在解锁日需同时满足限制性股票在授予日的授予条件，具体如下：

1) 公司未发生如下任一情形：

- a.最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- b.最近一年内因重大违法违规行为被中国证券监督管理委员会予以行政处罚；
- c.中国证券监督管理委员会认定的其他情形。

2) 激励对象未发生如下任一情形：

- a.最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- b.最近三年内因重大违法违规行为被中国证券监督管理委员会予以行政处罚的；
- c.具有《中华人民共和国公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的。

3) 根据《二六三网络通信股份有限公司2013年限制性股票激励计划实施考核办法》，激励对象考核年度绩效考核合格及以上。

(3) 解锁及回购情况

1) 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和第四届监事会第十一次会议审议通过了《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》。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，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，此次限制性股票回购价格为 10.89 元/股，公司应就本次限制性股票回购向上述三人支付回购价款共计 435,600 元。2014 年 5 月 21 日，公司完成了对上述股份的回购注销。

2) 本公司于 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年年度股东大会决定，公司于 2014 年 5 月 30 日实施 2013 年度利润分配方案：以公司总股本 241,227,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000663 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.001650 股。

此次利润分配后，限制性股票股数增加至 2,454,202 股。

3) 2014 年由于白彦清等 10 人因离职已不符合激励条件，根据公司《激励计划》“第十一章股权激励计划的变更与终止”和“第十三章限制性股票的回购注销”等规定以及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》的规定，公司董事会决定对上述十人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 255,020 股进行回购后注销。

根据《公司 2013 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》“第十三章限制性股票的回购注销相关规定”：若限制性股票在授予后，公司发生资本公积金转增股本、派发股票红利、配股等影响公司股本总量或公司股票价格应进行除权的情况时，公司对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。本公司于 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年年度股东大会决定，以公司总股本 241,227,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.001650 股。本次股份回购价格调整为 5.244 元，公司已就此次限制性股票回购向上述十人支付回购价款共计 1,337,459.96 元，并于 2015 年 1 月全部支付。

4) 2015 年 1 月 14 日，本公司召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，限制性股票激励计划第一个解锁期截至 2015 年 1 月 13 日锁定期已届满。董事会认为公司限制性股票激励计划设定的第一个解锁期解锁条件已经成就，且本次实施的股权激励计划与已披露的激励计划无差异。根据公司 2014 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意办理授予的限制性股票的第一期解锁事宜。

本次解除限售股份的上市流通日期为 2015 年 2 月 13 日，可解锁的限制性股票数量为 666,011 股，根据股权激励计划相关规定，各激励对象在本期可解锁的限制性股票数量占获授总数的比例均为 30%，剩余未解锁限制性股票数量 1,533,171 股。

5) 本公司于 2015 年 4 月 21 日召开的 2014 年年度股东大会决定，公司于 2015 年 5 月 6 日实施 2014 年度利润分配方案：以公司总股本 482,238,782 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.8000 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.0000 股。

此次利润分配后，限制性股票股数增加至 2,299,756 股。

6) 2015 年由于吴一彬等 7 人因离职已不符合激励条件，根据公司《2013 年度激励计划》“第十一章股权激励计划的变更与终止”和“第十三章限制性股票的回购注销”等规定以及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》的规定，公司董事会决定对上述七人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 231,025 股进行回购后注销。针对 2013 年度股权激励计划授予股份本次回购价格调整为 3.376 元/股，公司将就此次限制性股票回购向上述七人支付 2013 年度股权激励回购价款共计 779,940.40 元，并于 2016 年 1 月全部支付。

7) 2016 年 1 月 18 日，本公司召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第五次会议通过了《关于 2013 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，截至 2016 年 1 月 13 日第二期锁定期届满。董事会认为公司 2013 年度限制性股票激励计划设定的第二个解锁期解锁条件已经成就，且本次实施的股权激励计划与已披露的激励计划无差异。根据公司 2014 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意办理 2013 年股权激励计划限制性股票的第二期解锁事宜。

本次解除限售股份的上市流通日期为 2016 年 2 月 15 日，可解锁的限制性股票数量为 886,583 股，根据股权激励计划相关规定，各激励对象在本期可解锁的限制性股票数量占获授总数的比例均为 30%，剩余未解锁限制性股票数量 1,182,148 股。

2015 年限制性股票激励计划情况：

根据公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《二六三网络通信股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》（以下简称“2015 年股权激励计划”），并经中国证监会备案无异议，公司限制性股票拟授予数量为 1342.70 万股，授予激励对象共 203 人。实际授予的限制性股票对象为 202 人，实际授予的限制性股票数量 1332.70 万股；其中由于公司财务负责人董桂英女士在本次限制性股票授予之日前 6 个月内发生减持公司股票的行为，因此董桂英的限制性股票将自其最后一

次减持本公司股票之日起6个月后授予。授予价格为每股7.12元，授予日期为2015年8月18日，授予股份已于2015年10月16日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成股份登记。

根据2015年12月25日本公司第五届董事会第八次会议的决议：董桂英女士已符合限制性股票授予条件,现将第五届董事会第三次会议审议通过的10万股限制性股票授予董桂英女士。授予价格为每股7.12元，授予日期为2015年12月25日，授予股份已于2016年1月12日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成股份登记。

该激励计划下的限制性股票的锁定期与解锁期安排如下：

1) 锁定期与解锁期

激励对象自限制性股票授予之日起18个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。

授予限制性股票的解锁安排：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自授予日起满18个月后的首个交易日至授予日起30个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	自授予日起满30个月后的首个交易日至授予日起42个月内的最后一个交易日止	30%
第三次解锁	自授予日起满42个月后的首个交易日至授予日起54个月内的最后一个交易日止	30%

2) 限制性股票解锁条件

在解锁日，激励对象按本计划的规定对获授的限制性股票进行解锁时，必须同时满足以下条件：

A. 公司未发生以下任一情形：

- (1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- (2) 最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- (3) 中国证监会认定的其他情形。

B. 激励对象未发生以下任一情形：

- (1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；
- (2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- (3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事及高级管理人员的情形；
- (4) 公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

C. 公司层面业绩考核条件

授予各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以2014年营业收入为基数，2016年营业收入增长率不低于30%；
第二次解锁	以2014年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于60%；
第三次解锁	以2014年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于90%。

若第一、第二个解锁期内未达到公司业绩考核目标时，这部分限制性股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标时一起解锁；若下一年仍未达到公司业绩考核目标时，该部分限制性股票不得解锁，由公司回购注销。第三个解锁期内未达到公司业绩考核目标时，该部分限制性股票不得解锁，由公司回购注销。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

D. 个人层面绩效考核要求

根据《二六三网络通信股份有限公司2015年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，各解锁期内不能解锁的限制性股票由公司以激励对象购买价回购注销。

3) 解锁及回购情况

2015年由于麦卫冲、廖海波因离职已不符合激励条件，根据公司《2015年度激励计划》“第十三章公司/激励对象发生异动处理”和“第十四章限制性股票的回购注销”等规定以及公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《关于股东大会授权董事会办理公司2015年限制性股票激励计划相关事宜的议案》的规定，公司董事会决定对上述两人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计50,000股进行回购后注销。此次限制性股票回购价格为7.12元/股，公司应就本次限制性股票回购向上述三人支付回购价款共计356,000.00元。

此次限制性股票回购后，2015年度激励计划剩余未解锁限制性股票数量13,377,000股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用□不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司采用布莱克-斯科尔期权定价模型（B-S模型）确定
可行权权益工具数量的确定依据	本公司采用获授限制性股票额度基数与解锁安排中相应每期解锁比例确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期依行权条件对2013年限制性股票股权激励计划第三期解锁可能性进行了重新判断——不满足业绩条件，行权可能性为0%。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,892,369.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,393,198.98

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

根据《企业会计准则第11号—股份支付》应用指南的规定，由于本公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此需要借助相关估值手段确定授予日限制性股票的公允价值。公司聘请了上海荣正投资咨询有限公司按照“布莱克-斯科尔期权定价模型”对本期股权激励计划授予的限制性股票的公允价值进行测算。

布莱克-斯科尔期权定价模型如下：

$$C(S, K, r, i, t, \sigma) = Se^{-it} \Phi(d_1) - Ke^{-rt} \Phi(d_2)$$

$$d_1 = \frac{(\ln \frac{S}{K}) + (r - i + \frac{1}{2} \sigma^2)t}{\sigma \sqrt{t}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma \sqrt{t}$$

标的股价（S），行权价（K），无风险利率（r），期权有效期（t）、标的股票波动率（σ）以及标的股票的股息率（i）。

（1）2013年股权激励计划本公司基本参数如下：

- 1) 授予价格:本计划中限制性股票授予价格为每股10.89元；
- 2) 限制性股票授予日(2014年1月13日)收盘价: 19.28元/股；
- 3) 限制性股票各期解锁期限和解锁比例: 12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分

别为授予总量的30%、30%、40%；

- 4) 根据人民币定期存款利率确定无风险利率：3.00%、3.75%、4.25%；
- 5) 权证的有效期限分别为：一年、两年、三年；
- 6) 波动率根据2014年1月13日前一、二、三年中小板综指的历史波动率确定为：23.77%、22.64%、23.21%；
- 7) 股息率根据本公司上市后的平均股息率计算，一年期、两年期和三年期的平均股息为：1.44%、1.44%、1.48%；
- 8) 根据以上参数计算的确定每股限制性股票三年的公允价值分别为：8.25 元/股、4.56元/股、0.50元/股；

本公司采用布莱克-斯科尔期权定价模型，在确定上数参数基础上，并充分考虑（1）2014年及2015年因员工离职而产生的限制性股票回购、股利分配资本公积转增股本等情况，计算出公司截至2015年12月31日，以权益结算的股份支付中2013年股权激励计划计入资本公积的累计金额为3,796,358.25元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额3,796,358.25元。

本公司2015年扣除非经常性损益前后孰低的净利润为5,891.85万元，以2012年扣除非经常性损益前后孰低的净利润5,818.44万元为固定基数计算，其增长率为101.26%，不满足2013年度限制性股票激励计划设定的第三个解锁期解锁条件（净利润增长率180%），故预计2013年股权激励计划第三个解锁期对应股票的预计可行权人数为0人，2013年股权激励计划第三个解锁期股票对应费用应为0元，本公司将前期确认的归属于2013年度股权激励计划中第三个解锁期股票的股份支付费用额予以冲销，冲销金额为1,161,519.08元。

上述处理后，截至2015年12月31日，以权益结算的股份支付中2013年股权激励计划计入资本公积的累计金额为2,634,839.17元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额135,668.98元。

（2）2015年股权激励计划第一次授予本公司基本参数如下：

- 1) 授予价格为每股7.12元；
- 2) 限制性股票授予日(2015年9月18日)收盘价:11.30元/股；
- 3) 限制性股票各期解锁期限和解锁比例: 18个月后、30个月后、42个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的40%、30%、30%；
- 4) 无风险利率：2015年9月18日中国国债利率2.4862（1.5年）、2.8242（2.5年）、3.0446（3.5年）；
- 5) 权证的有效期限分别为：18个月、30个月、42个月；
- 6) 波动率根据2015年9月18日前1.5年、2.5年、3.5年中小板指的历史波动率确定，即分别为35.00%、31.02%、25.21%；；
- 7) 股息率根据2015年9月18日前公司的历史红利率确定，即分别为0.27%（1.5年）、0.35%（2.5年）、0.66%（3.5年）；
- 8) 根据以上参数计算的确定每股限制性股票三年的公允价值分别为：1.38元/股、0.49元/股、0.22元/股；

（3）2015年股权激励计划第二次授予本公司基本参数如下：

- 1) 授予价格为每股7.12元；
- 2) 限制性股票授予日(2015年12月25日)收盘价:20.82元/股；
- 3) 限制性股票各期解锁期限和解锁比例: 18个月后、30个月后、42个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的40%、30%、30%；
- 4) 无风险利率：2015年9月18日中国国债利率2.4862（1.5年）、2.8242（2.5年）、3.0446（3.5年）；
- 5) 权证的有效期限分别为：18个月、30个月、42个月；
- 6) 波动率根据2015年12月25日前1.5年、2.5年、3.5年中小板指的历史波动率确定，即分别为36.60%、31.63%、29.41%；
- 7) 股息率根据2015年9月18日前公司的历史红利率确定，即分别为0.27%（1.5年）、0.35%（2.5年）、0.66%（3.5年）；
- 8) 根据以上参数计算的确定每股限制性股票三年的公允价值分别为：9.95元/股、7.82元/股、6.71元/股；

本公司采用布莱克-斯科尔期权定价模型，在确定上数参数基础上，并充分考虑2015年因员工离职而产生的限制性股票回购、股利分配资本公积转增股本等情况，计算出公司截至2015年12月31日，以权益结算的股份支付中2015年股权激励计划计入资本公积的累计金额为1,257,530.00元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额1,257,530.00元。

综上，截至2015年12月31日，以权益结算的股份支付中两期股权激励计划计入资本公积的累计金额为3,892,369.17元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额1,393,198.98元。

3、以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

本公司2015年扣除非经常性损益前后孰低的净利润为5,891.85万元，以2012年扣除非经常性损益前后孰低的净利润5,818.44万元为固定基数计算，其增长率为101.26%，不满足2013年度限制性股票激励计划设定的第三个解锁期解锁条件（净利润增长率180%），故预计2013年股权激励计划第三个解锁期可能性为0%，对应股票的预计可行权人数为0人，2013年股权激励计划第三个解锁期股票对应费用应为0元，本公司将前期确认的归属于2013年度股权激励计划中第三个解锁期股票的股份支付费用额予以冲销，冲销金额为1,161,519.08元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	31,876,288.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	31,876,288.80

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）限制性股票激励计划第二个解锁

2016年1月18日第五届董事会第九次会议审议通过，限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件满足，公司共70名激励对象在第一个解锁期实际可解锁886,583股，限制性股票根据股权激励计划相关规定，各激励对象在本期可解锁的限制性股票数量占获授总数的比例均为30%。

(2) 回购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

2016 年 1 月 18 日第五届董事会第九次会议审议通过，审议通过了《关于回购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》，决定回购已离职股权激励对象吴一彬、张晓丹、包典、罗鹏、麦卫冲、徐雷、崔冬青、廖海波八人所持 281,025 股已获授但尚未解锁的限制性股票。

公司于 2014 年 5 月 30 日实施 2013 年度利润分配方案：以公司总股本 241,227,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000663 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.001650 股。根据 2013 年度利润分配方案，第一次股份回购价格调整为 5.244 元/股。公司于 2015 年 5 月 6 日实施 2014 年度利润分配方案：以公司现有总股本 482,238,782 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.80 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次股份回购价格调整过程如下

$$P=(P_0-V)/(1+N)= (5.244-0.18)/(1+0.5)=3.376 \text{ 元}$$

其中， P_0 为第一次回购价格； V 为每股的派息额； N 为每股的资本公积转增股本的比例； P 为本次回购价格；

因此，针对 2013 年度股权激励计划授予股份本次回购价格调整为 3.376 元/股，2015 年度股权激励计划授予日为 2015 年 9 月 18 日，本次回购价格仍为授予价格 7.12 元/股。公司应就本次限制性股票回购向上述八人支付回购价款共计 1,135,940.40 元，公司将使用自有资金进行回购。

(3) 关于公司募集资金投资项目增加实施主体的议案

本公司之募投项目“企业云统一通信服务项目”实施主体为公司全资子公司-北京二六三企业通信有限公司,现为提高项目建设效率及便于对募集资金使用的管理，经 2016 年 1 月 18 日第五届董事会第九次会议审议通过,将亦向企业用户提供通信服务的另一公司全资子公司-上海二六三通信有限公司(以下简称“上海二六三”)增加为“企业云统一通信服务项目”的实施主体。

本次募集资金投资项目增加实施主体将通过公司以募集资金 1 亿元向上海二六三增加注册资金的方式，由上海二六三进行“企业云统一通信服务项目”募投项目的部分实施，主要是企业云统一通信服务中的典型大企业客户的基础通信集成服务。同时，为保证募集资金安全，上海二六三将设立募集资金专用账户，用于存放上述募集资金，公司和上海二六三作为共同一方与银行及保荐机构签订《募集资金三方监管协议》。

(4) 关于公司向三家全资子公司增资的议案

2016 年 1 月 18 日第五届董事会第九次会议审议通过《关于公司向三家全资子公司增资的议案》，向全资子公司企业通信增资 10,000.00 万元，用于其投资企业云统一通信服务项目的使用；向全资子公司上海二六三增资 10,000.00 万元，用于其投资企业云统一通信服务项目的使用；向全资子公司广州二六三增资 10,000.00 万元，用于其投资全球华人移动通信服务项目的使用。

(5) 关于公司全资孙公司向 Old Dominion National Bank 投资的议案

2016 年 2 月 3 日第五届董事会第九次会议审议通过《关于公司全资孙公司向 Old Dominion National Bank 投资的议案》（以下简称“ODNB”），由公司之全资孙公司 iTalk Global Communications Inc.（以下简称“Global”）以自有资金 240 万美元投资取得 ODNB 9.9% 的股权，该事项不构成重大资产重组及关联交易，无需提交股东大会审议。

(6) 关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案

2016 年 2 月 24 日 2016 年第一次临时股东大会决议通过，本公司为提高募集资金使用效率、增加股东回报，在确保不影响公司募集资金投资项目和公司正常经营的情况下，公司拟使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的银行保本型理财产品。

同意公司 2016 年拟使用不超过人民币 7 亿元的闲置募集资金购买保本型理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

(7) 关于 2016 年利用自有闲置资金购买理财产品的议案

2016 年 2 月 24 日 2016 年第一次临时股东大会决议通过，本公司为提高自有资金使用效率，同意公司 2016 年拟使用不超过人民币 4 亿元的自有闲置资金购买保本型理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

同意公司 2016 年拟使用不超过人民币 4 亿元的自有闲置资金购买保本型理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

(8) 关于修订《公司章程》的议案

2016年2月24日2016年第一次临时股东大会决议通过对《公司章程》的修改议案，如财务报告一、所述,截至2015年12月31日，本公司注册资本（股本）为798,420,393股，与股本总额相关的章程修改事项如下：

修订前	修订后
第六条公司注册资本为人民币柒亿叁仟陆佰陆拾捌万伍仟壹佰柒拾叁元（736,685,173元）。	第六条公司注册资本为人民币柒亿玖仟捌佰肆拾贰万零叁佰玖拾叁元（798,420,393元）。
第十九条公司股份总数为736,685,173股，均为普通股。	第十九条公司股份总数为798,420,393股，均为普通股。

(9) 关于公司 2013 年股权激励计划部分不符合解锁条件限制性股票回购的议案

本公司 2013 年实施了限制性股票激励计划（以下简称“13 年激励计划”），本次限制性股票实际授予对象 90 人，实际授予股份数量 126.7 万股，授予价格为 10.89 元/股。如财务报告十三.股份支付(一)支付总体情况所述，经历次回购及解锁后，13 年激励计划限制性股票持有对象剩余 70 人，持有 13 年激励计划剩余 40%的的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 1,182,148 股。因公司 2015 年度业绩指标未达到《2013 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》中对于第三期解锁条件的要求，现拟对 13 年激励计划剩余 70 人所持有的剩余 40% 股份进行回购。

本次股份回购价格调整过程如下：

$$P=(P_0-V)/(1+N)= (5.244-0.18)/(1+0.5)=3.376 \text{ 元}$$

其中， P_0 为第一次回购价格； V 为每股的派息额； N 为每股的资本公积转增股本的比例； P 为本次回购价格；

因此，针对 2013 年度股权激励计划授予股份本次回购价格调整为 3.376 元/股，公司将使用自有资金就本次限制性股票回购向上述 70 人支付回购价款共计 3,990,931.65 元。

(10) 调整 2015 年股权激励计划考核指标的议案

如财务报告十六、.其他重要事项说明、1 中所述，由于会计差错更正带来收入的调整，造成《2015 年限制性股票激励计划（草案）》中业绩考核条件“以 2014 年营业收入为基数”中的 2014 年营业收入需要进行调整，因此根据原 2014 年营业收入为基数而测算的 2016 年、2017 年、2018 年营业收入增长率亦应进行调整。现对 2015 年度限制性股票激励计划中公司业绩指标进行修正如下：

A、原2015年限制性股票激励计划（草案）中业绩考核指标

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以2014年营业收入为基数，2016年营业收入增长率不低于30%；
第二次解锁	以2014年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于60%；
第三次解锁	以2014年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于90%。

B、修正方法

按调整前2014年收入及承诺的同比增长比率推算2016年、2017年、2018年收入，再叠加前述的收入调增因素，推算得出2016年、2017年、2018年的收入及相应的同比2014年增幅，具体修正推算过程见下表：

项目		2014年	2016年	2017年	2018年
原指标	2014年收入	684,897,755.79			
	较2014年同比增幅		30%	60%	90%
	考核期收入		890,367,082.53	1,095,836,409.26	1,301,305,736.00
修正后指标	收入调增额	60,515,010.69			
	2014年收入	745,412,766.48			
	考核期收入		950,882,093.22	1,156,351,419.95	1,361,820,746.69
	较2014年同比增幅		27.6%	55.1%	82.7%

C、修正后2015年限制性股票激励计划业绩考核指标

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以2014年营业收入为基数，2016年营业收入增长率不低于27.6%；
第二次解锁	以2014年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于55.1%；
第三次解锁	以2014年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于82.7%。

该议案尚需本公司股东大会批准。

(11) 关于公司收购北京朝歌数码科技股份有限公司 4% 股权的议案

为建立与北京朝歌数码科技股份有限公司（以下简称：“朝歌科技”）的战略合作关系，优化公司 IPTV 业务的资源配置。公司拟使用自有资金 2,040 万元人民币从朝歌科技自然人股东王军收购 4% 的股权。该事项不构成重大资产重组及关联交易，无需提交股东大会审议。

交易方式：王军将所持有的 160 万股朝歌科技股份在协议约定的交易当日，按照约定好的成交价格 and 数量通过证券交易软件以报出成交确认委托的方式（“互报成交确认方式”）转让给本公司。本公司必须按协议的约定条款，在协议约定交易当日买入上述王军转让的股份。预定交易时间为 2016 年 4 月 6 日。

(12) 关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案

根据本公司《2015 年度非公开发行股票预案（修订稿）》披露的非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划所述：在本次非公开发行 A 股股票募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

自2015年3月13日公司第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司非公开发行股票预案》相关事宜至2016年1月31日，公司自筹资金实际投资额3,259.91万元。经公司2016年3月29日第五届董事会第十二次会议会议批准，上述实际投资自有资金以募集资金予以置换；该事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月29日出具的大华核字[2016]001271号《二六三网络通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》予以鉴证。

(13) 《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》

本公司 2015 年度利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 798,420,393 股，扣除拟回购注销的限制性股票 1,513,173 股，即 796,907,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元人民币（含税）。

(14) 关于回购 2015 年股权激励计划中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

2016 年 3 月 29 日第五届董事会第十二次会议审议通过《关于回购 2015 年股权激励计划中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》，决定回购已离职股权激励对象刘冰、宋超、王昌双三人所持 50,000 股已获授但尚未解锁的限制性股票。

因从 2015 年限制性股票授予日至今，公司未发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等事项，所以本次限制性股票回购价格仍为 7.12 元/股。公司应就本次限制性股票回购向刘冰、宋超、王昌双支付回购价款共计 356,000 元，公司将使用自有资金进行回购。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）会计处理修正	将原冲减营业成本修正为确认营业收入	营业收入	60,515,010.69
综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）会计处理修正	将原冲减营业成本修正为确认营业收入	营业成本	-60,515,010.69
综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）会计处理修正	将原冲减购买商品及接受劳务支付的现金修正为确认销售商品及提供劳务收到的现金	销售商品及提供劳务收到的现金	57,673,443.13
综合费（Applicable Regulatory/Compliance Fees and Charges）会计处理修正	将原冲减购买商品及接受劳务支付的现金修正为确认销售商品及提供劳务收到的现金	购买商品及接受劳务支付的现金	-57,673,443.13

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：企业业务、个人业务以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	255,019,956.42	409,093,572.14	52,248,228.76		716,361,757.32
营业成本	97,767,827.45	152,919,824.10	14,446,976.32		265,134,627.87
资产总额	2,626,993,837.87				2,626,993,837.87

负债总额	423,123,703.48		423,123,703.48
------	----------------	--	----------------

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司由于资产及负债在各业务间复用，故不能披露各分部的资产总额及负债总额。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,686,936.49	100.00%	509,065.26	2.24%	22,177,871.23	4,371,464.90	100.00%	107,984.92	2.47%	4,263,479.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,686,936.49	100.00%	509,065.26	2.24%	22,177,871.23	4,371,464.90	100.00%	107,984.92	2.47%	4,263,479.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

母公司主要客户系企业客户，按账龄计提坏账准备的应收账款如下

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
3个月以内	2,545,714.29	11.22%	-	0.00%
3个月-6个月	1,026,096.16	4.52%	102,609.62	10.00%
6个月-1年	808,563.13	3.56%	242,568.94	30.00%
1年-2年	175,065.01	0.77%	87,532.50	50.00%
2年以上	76,354.20	0.34%	76,354.20	100.00%
合计	4,631,792.79	20.42%	509,065.26	10.99%

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 401,080.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
单位1	集团合并范围内资金往来	6,597,327.73	29.08%	-
单位2	集团合并范围内资金往来	6,201,640.43	27.34%	-
单位3	集团合并范围内资金往来	3,061,853.18	13.50%	-
单位4	集团合并范围内资金往来	2,191,195.04	9.66%	-
单位5	外部公司应收款	1,180,777.89	5.20%	128,256.25
合计		19,232,794.27	84.78%	128,256.25

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相

应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,586,622.80	100.00%	146,198.87	0.09%	156,440,423.93	221,665,652.95	100.00%	222,543.45	0.10%	221,443,109.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	156,586,622.80	100.00%	146,198.87	0.09%	156,440,423.93	221,665,652.95	100.00%	222,543.45	0.10%	221,443,109.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

3 个月以内	13,707.33		0.00%
1 年以内小计	13,707.33		0.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,707.33		0.00%

确定该组合依据的说明：

外部公司的其他应收款因账龄为1个月以内，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
通信业务保证金	6,163,521.40	123,270.43	2.00%
房租等押金	458,568.73	22,928.44	5.00%
合计	6,622,090.13	146,198.87	2.16%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 76,344.58 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

押金及保证金	6,622,090.13	6,227,070.51
集团合并范围内公司往来	149,950,825.34	211,070,788.79
个人借款		15,810.00
外部公司往来	13,707.33	4,042,037.79
房租及管理费		309,945.86
合计	156,586,622.80	221,665,652.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	业务保证金	72,424,900.51	1 年以内	46.25%	
单位 2	房租押金等押金	46,034,305.46	1 年以内	29.40%	
单位 3	房租押金等押金	31,109,618.75	1 年以内	19.87%	
单位 4	业务保证金	6,000,000.00	1-2 年	3.83%	300,000.00
单位 5	房租押金等押金	455,428.73	1 年以内	0.29%	22,771.44
合计	--	156,024,253.45	--	99.64%	322,771.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	789,905,305.67	0.00	789,905,305.67	626,169,744.33		626,169,744.33
对联营、合营企业投资	56,791,219.96	24,468,655.19	32,322,564.77	30,201,941.52		30,201,941.52
合计	846,696,525.63	24,468,655.19	822,227,870.44	656,371,685.85	0.00	656,371,685.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京二六三企业通信有限公司	70,787,409.42	349,434.46		71,136,843.88		
上海二六三通信有限公司	30,502,116.37	282,044.95		30,784,161.32		
北京二六三网络科技有限公司	520,581,998.54	118,289.32		520,700,287.86		
二六三香港控股有限公司	4,298,220.00	12,754,485.00		17,052,705.00		
广州二六三移动通信有限公司	0.00	150,231,307.61		150,231,307.61		
合计	626,169,744.33	163,735,561.34	0.00	789,905,305.67	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
易美云 (北京) 信息技术 有限公司	26,469,42 1.19			-2,000,76 6.00				24,468,65 5.19		24,468,65 5.19	24,468,65 5.19
展动科技 (北京) 有限公司		18,530,00 0.00		821,118.9 3					12,971,44 5.84	32,322,56 4.77	0.00
北京和丰 信科技有 限公司	3,732,520 .33		-3,313,91 7.33	-418,603. 00				0		0.00	0.00
小计	30,201,94 1.52	18,530,00 0.00	-3,313,91 7.33	-1,598,25 0.07	0.00	0.00	0.00	24,468,65 5.19	12,971,44 5.84	56,791,21 9.96	24,468,65 5.19
合计	30,201,94 1.52	18,530,00 0.00	-3,313,91 7.33	-1,598,25 0.07	0.00	0.00	0.00	24,468,65 5.19	12,971,44 5.84	56,791,21 9.96	24,468,65 5.19

如财务报告七、27、资本公积所述，2015 年变动额主要系本公司授予激励限制性股票应承担股份支付费用以及本期新增的对子公司的投资。

截至 2015 年 12 月 31 日止，除对联营公司已计提的减值准备外，本公司其他长期股权投资不存在减值迹象，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”。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,309,514.25	21,413,472.93	22,658,061.69	11,272,950.57
其他业务	20,051,414.54	266,355.26	3,302,387.24	239,639.59
合计	43,360,928.79	21,679,828.19	25,960,448.93	11,512,590.16

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-96,804.23	-5,165,018.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,313,917.33	2,327,162.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,707,866.74	1,199,191.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	675,291.60	436,438.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	161,972,436.78	98,797,773.91

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,089,836.44	2015 年度本公司处置了对北京和丰信科技术有限公司长期股权投资确认损失 3,313,917.33 元;
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,128,638.43	
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		
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	4,736,359.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-492,407.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	261,388.98	
少数股东权益影响额		
合计	3,021,365.44	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司法定代表人签名的公司2015年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司法务证券部。