

武汉电信器件有限公司
盈利预测审核报告
2012 年度-2013 年度



武汉电信器件有限公司 2012 年度-2013 年度 盈利预测审核报告

众环专字（2012）447 号

武汉电信器件有限公司：

我们审核了后附的武汉电信器件有限公司（以下简称电信器件公司）编制的 2012 年度-2013 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号--预测性财务信息的审核》。电信器件公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告附注中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照盈利预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本报告仅限武汉光迅科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份收购电信器件公司 100%股权的交易之特定目的使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他用途。

众环海华会计师事务所有限公司



中国注册会计师

中国注册会计师



中国

武汉

2012 年 6 月 13 日

武汉电信器件有限公司

2012 年度-2013 年度盈利预测报告

重要提示：本公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资时不应过分依赖该项资料。

一、盈利预测的编制基础

本盈利预测报告系根据业经众环海华会计师事务所有限公司审计的武汉电信器件有限公司（以下简称“电信器件公司”或“本公司”）2010 年度、2011 年度、2012 年 1-4 月的经营业绩为基础，充分考虑盈利预测期间市场环境以及电信器件公司 2012 年度-2013 年度的生产经营计划、投资计划、经营能力、研发计划及其他相关资料等，本着谨慎性原则编制而成。编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规及财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定，在各重要方面均与本公司实际所采用的会计政策及会计估计一致。

二、盈利预测基本假设

1. 预测期间国家现行的法律、法规、方针政策无重大变化；
2. 预测期间国家现行的利率、汇率等无重大变化；
3. 预测期间本公司所在地区的社会经济环境无重大改变；
4. 预测期间本公司出口业务所涉及国家或地区现行政治经济状况无重大变化；
5. 本公司目前执行的税赋、税率政策不变；
6. 本公司所从事的行业技术特点及市场状况在预测期间无重大变化；
7. 本公司制定的生产计划、销售计划、投资计划、融资计划等能够顺利执行；
8. 本公司生产经营所需原材料、能源、人力资源的价格在预测期间无重大变化；
9. 本公司主要产品销售价格与预期无重大变化；
10. 本公司现有的研发项目能如期完成并通过有关方面验收；
11. 在预测期间无其他人力不可抗拒因素造成的重大不利影响；

三、盈利预测表

本公司 2012 年度、2013 年盈利预测表及其附表请详见附件一。

四、盈利预测编制说明

(一) 公司的基本情况

武汉电信器件有限公司系由武汉光通信技术公司和美国激光电子股份有限公司于 1989 年 8 月共同投资组建的中外合资企业，公司设立时实收资本 400 万美元，其中武汉光通信技术公司出资 300 万美元占比 75%，美国激光电子股份有限公司出资 100 万美元占比 25%；

1995 年公司股权结构变更为武汉光通信技术公司和美国激光电子股份有限公司分别出资 50%；

1999 年武汉光通信技术公司和美国激光电子股份有限公司对公司增加注册资本 300 万美元，增资后公司注册资本 700 万美元，中外方各占 50%；

2002 年公司以未分配利润 900 万美元转增资本，增资后公司注册资本 1600 万美元，中外方股权比例保持不变；

2003 年 6 月 12 日，美国激光电子股份有限公司将其持有的本公司 50%股权转让给武汉邮电科学研究院（以下简称“武汉邮科院”），此次股权转让于 2003 年 7 月 16 日经武汉市外商投资办公室武外资办[2003]111 号文批准，于 2004 年 1 月 7 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]8 号文批准，股权转让后公司由中外合资企业变更为有限责任公司，公司于 2004 年 3 月办理变更手续，取得的企业法人营业执照注册号为 4201001103302 号，注册资本 11,433.80 万元人民币，其中武汉邮科院和武汉光通信技术公司各占 50%；

2007 年武汉光通信技术公司将所持公司股权全额转让给武汉邮科院，本公司变更为武汉邮科院的全资子公司。

2010 年 10 月 27 日，武汉邮电科学研究院对本公司增资 4,023 万元，增资后本公司注册资本为 15,456.80 万元人民币。

2011 年 11 月 28 日武汉邮电科学研究院与其全资子公司武汉烽火科技有限公司签订《企业国有产权无偿划转协议书》，约定将其持有的本公司 100%股权无偿划转至武汉烽火科技有限公司，本公司于 2012 年 12 月 5 日办理了此次股权划转变更登记手续。

截止报告日，本公司注册资本为人民币 15,456.80 万元；本公司注册地：武汉市洪山区邮科院路 88 号；本公司经营范围包括：通信、电子信息、自动化技术及产品的开发、研制、技术服务、开发产品的销售；通信工程设计、施工；自营和代理各类商品和技术的进出口；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；承包境外通信工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

（二）本公司主要业务内容

本公司是我国最早从事光纤通信长波长半导体光电器件研究、生产和营销的高新技术企业。本公司以武汉邮电科学研究院为技术依托，引进先进的设备和生产工艺，研究开发出拥有自主知识产权的“长波长光电器件”，公司多次承担了省部级和国家“六五”到“八五”、“863 计划”等科技攻关项目，获得各类科技进步奖、优秀产品奖多项，授予多项专利并参与制定多项国家标准及行业标准。

本公司主要开发、生产、销售光通信用半导体激光器组件、发光二极管、探测器组件、光发射/接收模块、光收发合一模块等，具备从芯片到器件、模块的全系列产品的研究开发和生产加工能力。产品基本覆盖用于传输和数据通信的各种速率、不同封装的有源模块，主要应用于骨干网、接入网、城域网、CATV/CDMA/WLAN 等。公司现有职工 1900 多名，生产场地 26000 平米，公司拥有管芯、同轴、组件、模块、检测等 10 余条关键生产线，各类光模块生产能力可达 3 万只/天，能完成从管芯制造、耦合封装、老化测试到寿命试验等全部工艺流程，可提供全套光电器件解决方案。公司产品广泛应用于通信、能源、交通、 航空航天、广电、军事、教育等领域，并出口至日本、韩国、东南亚、欧美等多个国家和地区，在国际上享有一定的知名度和影响力。

（三）公司重要会计政策、会计估计

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



5、 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2） 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成

的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

本公司的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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在500万元以上款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收款项除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1—2年	3.00	3.00
2—3年	5.00	5.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	公司将账龄超过3年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项进行分析, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 如果没有客观证据表明其发生了减值的, 纳入账龄组合计提坏账准备。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 取得时按实际成本计价, 存货发出采用计划成本法核算; 各期对成本差异额在期末库存与发出存货之间根据比例分摊。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：



类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	7	3	13.86
运输设备	7	3	13.86
办公设备及其他	7	3	13.86

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、 在建工程的核算方法

（1）本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（4）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

15、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

16、 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的

用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、 持有待售资产的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

20、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（三）税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为营业收入的 5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

6、地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

7、平抑副食品价格基金原为销售收入的 1‰。根据《湖北省价格调节基金管理办法》实施细则（省政府 345 号令），公司从 2011 年 10 月 1 日起不再计缴平抑副食品价格基金。

8、企业所得税：2011 年公司通过了高新技术企业复审，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、

湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2011 年 10 月 13 日向本公司联合颁发了《高新技术企业证书》(证书编号: GF201142000191), 有效期三年, 分别为 2011 年、2012 年和 2013 年。预测期内公司适用企业所得税税率均为 15%。



五、主要预测项目编制说明

(以下编制说明未经特别说明, 金额单位为人民币万元)

1、营业收入

(1) 公司对预测期间行业市场情况分析

根据所取得的信息, 公司预计随着网络流量激增推动在固网和基站回传领域更快采纳光通信新技术, 国内网络总流量 2015 年将达到 2010 年的 7.4 倍, 全球则有望达到 5 倍左右。而仅从移动通信需求来看, 国内移动通信流量在 2015 年有望等于当前的固网总流量; 受带宽压力推进, 固网传输领域 40G、100G 等新一代光传输设备将会更快的大规模采纳以及移动回传网的光纤化和技术升级, 全球光网络投资有望在 2012 年中后期迎来增长拐点, 而 2012 年中预计将同时迎来 3G 扩容, 推动国内传输设备投资加速; 同期海外 LTE 推进特别是北美、日本等进展迅速, 有望带来新一波基站回传光通信投资高潮。

2012 年国内 3G、4G 产业的发展目标写入《宽带网络基础设施“十二五”规划》意见

稿, 意味着在 3G 基站再增加 50 万个, 4G 规模等同 3G 网络的话, 公司将在 2.5G SFP 及 SFP+ 产品上存在更多机会; 随着 OTN 网络开始逐步替代 SONET/SDH 网络, Dell ‘Oro 集团预测全球 DWDM 设备的年复合增长率为 12%; Lightcounting 也预测 40/100G DWDM 产品在 2015 年达到 26.8 亿美元。中国电信提出了 2015 年 1 亿线 FTTH 的目标, 而近期联通 2500 万线招标, 预示中联通、中移动的未来光纤到户建设仍将保持一定规模, 国内光纤到户投资仍将维持较高增长。而亚太其他地区日本、韩国有望启动新一轮的光网络升级。我们认为, 未来三年光纤到户建设的全球重心仍然在中国和亚太, 上述地区的光纤到户建设将仍然维持高速增长。

就器件区域市场而言, 北美和 EMEA 市场需求都相对疲软, 相比而言, 中国市场维持平稳性增长, 故各器件厂商加大国内市场比重的趋势。特别是 10G 以上的产品与 10G 以下产品之间的收入差距急剧下降, 新产品开发及产品领域的拓展成为行业投资的重点。

市场对 10G~40G 以及 WDM 的发展势头逐渐凸显, 而国内器件厂商中对高端产品的研发能力相对国外比较薄弱, 预计本公司将在具有 40G~100G 光器件及模块具有自主研发能力的厂商中持续保持核心竞争优势, 从而在下一轮市场竞争中具有领先优势。同时 PON 产品将是 2012 年和 2013 发展的重点, 产品需求将突增, 公司将在产品量产能力及产品质量、性能、价格策略上

给予该类产品支持,以获得更多市场份额。

(2) 营业收入预测情况说明

2012-2013 年度营业收入预测由公司 2012 年度生产经营计划为基础,综合考虑未来市场预测、产品技术发展、公司技术和产品规划等因素编制而成。其中 2012 年度盈利预测重点参考了 2012 年 1-4 月的已实现销售情况、2012 年的销售预算和 2012 年已经签订尚未发货的销售合同及客户订单情况,在此基础上进行审慎预测。2013 年的营业收入基于公司对于行业发展趋势进行预计,其中销售数量根据行业增长比率、各类光有源器件产品市场需求量和公司预计市场占有率来进行测算,销售价格通过分析市场供求关系及公司产品生命周期,参考行业产品价格变动历史经验来进行预测。主营业务收入预测明细如下:

产品名称	2011 年度 已审实现数	2012 年度预测数			2013 年度 预测数
		2012 年 1-4 月	2012 年 5-12 月	合计	
		已审实现数	预测数		
1*9/2*9 产品	3,224.58	502.63	2,336.50	2,839.13	2,370.98
SFF(包含 BIDI)产品	1,393.95	1,249.11	477.30	1,726.41	358.08
SFP155~622M(包含 BIDI)产品	16,140.08	4,049.40	13,883.21	17,932.61	15,912.35
SFP1.25~2.5G(包含 BIDI)/228-60*产 品	34,988.63	10,009.99	30,308.44	40,318.43	44,595.39
XPON OLT 产品	4,875.57	3,778.78	2,225.27	6,004.05	6,478.47
XPON ONU 产品	26,479.86	11,066.68	11,627.73	22,694.41	22,674.57
10G/SFP+/SFP+BIDI/10G PON 产品	3,767.25	2,198.36	7,919.61	10,117.97	14,729.89
40G 产品	755.51	283.76	1,969.36	2,253.12	5,372.57
Analog 产品	4,021.49	1,357.82	3,801.74	5,159.56	7,897.24
其他产品收入	1,457.21	610.78	378.57	989.35	1,253.69
合计	97,104.13	35,107.31	74,927.73	110,035.04	121,643.23

公司 2012 年 5-12 月主营业务收入预测数为 74,927.73 万元,加上 1-4 月已实现数 35,107.31 万元,2012 年度主营业务收入预测为 110,035.04 万元,比 2011 年度已实现数增长 13.32%。2013 年度主营业务收入预测数为 121,643.23 万元,预测比 2012 年度主营业务收入增长 10.55%。报告期内预测的主营业务收入涨幅均小于公司过去三年平均增长幅度 26.85%,主要是由于公司根据对 2012 年度-2013 年度预计销售情况分析 & 历史营业收入增长幅度变化的趋势,对未来收入进行审慎预测。

(3) 其他业务收入

项 目	2011 年度已 审实现数	2012 年度预测数			2013 年度预 测数
		2012 年 1-4 月 已审实现数	2012 年 5-12 月预测数	合计	
材料销售收入	163.59	54.45	116.83	171.28	199.94
技术服务收入	1.93				
资产租赁收入	17.80				
合计	183.32	54.45	116.83	171.28	199.94

公司 2012 年 5-12 月及 2013 年度预测的其他业务收入均为生产边角料及废品销售收入，系根据公司历史材料销售收入数据以及预测期间预计生产规模的增长比率测算得出。

2、主营业务成本

项 目	2011 年度已 审实现数	2012 年度预测数			2013 年度 预测数
		2012 年 1-4 月 已审实现数	2012 年 5-12 月预测数	合计	
1*9/2*9 产品	2,144.89	347.72	1,589.88	1,937.60	1,623.19
SFF(包含 BIDI)产品	912.28	860.80	323.53	1,184.33	244.20
SFP155~622M(包含 BIDI)产品	13,947.40	3,628.81	12,086.94	15,715.75	14,100.50
SFP1.25~2.5G(包含 BIDI)/228-60*产品	28,163.84	8,221.65	24,327.35	32,549.00	36,144.81
XPON OLT 产品	4,036.22	3,289.28	1,909.45	5,198.73	5,568.32
XPON ONU 产品	23,895.61	9,910.10	10,237.03	20,147.13	20,045.53
10G/SFP+/SFP+BIDI/10G PON 产品	3,229.29	1,985.59	6,954.30	8,939.89	13,101.61
40G 产品	464.04	193.78	1,326.53	1,520.31	3,620.56
Analog 产品	2,736.03	995.82	2,740.19	3,736.01	5,736.45
其他产品收入	1,084.27	396.66	211.64	608.3	750.49
合计	80,613.87	29,830.21	61,706.84	91,537.05	100,935.66

2012 年度、2013 年度主营业务成本预测主要是根据公司产品标准物料清单、产品预测销售量、预计主要材料采购价格变化、预计职工薪酬增长以及其他生产费用变动等因素，分别预测产品所需的材料成本、人工成本和制造费用后汇总确定。在预测的时候参考了 2012 年 1-4 月的实

际单位材料消耗以及实际其他与生产有关的成本费用发生额。并在预测初步完成后测算总体产品成本及料工费占总收入比率合理性,与历史数据进行对比分析,适当调整预测编制过程中的误差。

公司对 2012 年度-2013 年度主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利的预测数据如下:

项目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数
		1-4月已审数	5-12月预测数	合计	
主营业务收入	97,104.13	35,107.31	74,927.73	110,035.04	121,643.23
主营业务成本	80,613.87	29,830.21	61,706.84	91,537.05	100,935.66
主营业务毛利	16,490.26	5,277.10	13,220.89	18,497.99	20,707.57
主营业务毛利率	16.98%	15.03%	17.63%	16.81%	17.02%

2012 年度预测毛利率比 2011 年已审实现数略有下降,主要原因系公司生产区改造后折旧及费用摊销等固定成本有所增加;2012 年 1-4 月毛利率已审实现数相对较低,主要原因系公司 2012 年 1-4 月间将部分不良商品拆零后转入生产,上述处理造成 2012 年 1-4 月产品单位成本有所升高所致;2013 年主营业务预测综合毛利率较 2012 年预测数略有上升,系公司预计 2013 年 40G 等高端产品销售比重增加所致。

3. 营业税金及附加

项 目	2011 年度 已审实现数	2012 年度预测数			2013 年度预 测数
		2012 年 1-4 月 已审实现数	2012 年 5-12 月预测数	合计	
城建税	31.06	12.51	17.13	29.64	51.57
教育费附加	13.31	5.37	7.34	12.71	22.10
地方教育发展费	8.88	3.57	4.90	8.47	14.73
堤防费	8.87	3.57	4.90	8.47	14.73
营业税	0.89				
平抑副食品价格基金	77.25				
合 计	140.26	25.02	34.27	59.29	103.13

营业税金及附加系根据公司 2012-2013 年度产品内销收入、预计生产采购计划、年度资本性支出计划以及预计生产能源消耗情况测算各期应交增值税,在此基础上根据公司税项政策测算应计入营业税金及附加的金额。

2012 年度、2013 年度预测数较 2011 年度已审实现数有所减少,主要是由于根据《湖北省价

格调节基金管理办法》实施细则（省政府 345 号令），公司从 2011 年 10 月 1 日起不再计缴平抑副食品价格基金。

4. 销售费用

销售费用中可以直接确定费率标准的费用，比如租赁费、保险费、运输费、佣金等费用公司按一定的计费基数和计费标准来测算；销售费用中人力成本根据公司人员增长计划并考虑单位人力成本上升因素测算；其他费用项目根据公司的年度费用预算、预测期间的变动趋势及市场开发及维护需求进行测算。

公司销售费用 2012 年度预测数为 2,938.65 万元；2013 年度预测数为 3,275.17 万元。销售费用的变动与预测期间营业收入的变动基本保持一致。

5. 管理费用

管理费用是依据公司近两年费用水平及预测期间的经营变动趋势预测的，主要包括职工薪酬、修理费、税金、保险费、技术开发费、办公差旅费、资产摊销费等项目。其中能直接确定费率标准的费用按一定的计费基数和计费标准来测算；职工薪酬根据公司人员编制和工资增长计划进行预测；修理费根据公司修理计划进行预测；折旧费根据上年末固定资产的账面原值和预测期间主要固定资产增减变动以及采用的折旧政策等进行预测；无形资产摊销根据无形资产的原值和摊销标准进行预测；研发支出系根据公司现有研发项目及预计 2012-2013 年研发计划，在综合考虑研发所需人员薪酬、材料消耗、资产折旧及摊销、其他办公及管理支出的基础上进行预测。

公司管理费用 2012 年度预测数为 10,539.08 万元，较 2011 年度增长 7.89%；2013 年度预测数为 11,468.98 万元，较 2012 年度增长 8.82%。

6. 财务费用

财务费用中利息支出的预测主要以 2011 年期末银行借款及实际利率为计算基数测算，公司在综合考虑公司销售回款情况、资本性支出对资金的需求后认为现有借款将在 2012 年度到期后续借，但预测期内无需新增其他借款；汇兑损益项目在预计 2012-2013 年度人民币对欧元、美元等主要外币汇率保持稳定的基础上，根据 2012 年 1-4 月实际发生数进行预测。

财务费用 2012 年度预测数为 611.59 万元，较 2011 年度增长了 550.57%，主要原因是 2011 年度公司新增美元借款，期间由于美元对人民币汇率下降导致当年汇兑收益金额较高。而公司在预测期间预计人民币汇率保持稳定，从而导致汇兑收益减少，财务费用增加。财务费用 2013 年

度预测数为665.86万元，较2012年度增长了8.87%。

7. 营业外收入

公司对截至盈利预测编制日期已取得政府批复或已签订项目研究开发协议书并收到项目研发补助款项的政府补助，根据预测期间预计研发进度情况对研发补助收益进行了预测。

此外公司根据历史经验及预计出口销售、研发情况，对部分经经常性发生的，无需经过项目验收或额外批复的零星补助项目例如专利补助、展会补助等进行了合理预测。

公司预测期间预计实现的政府补助收益分项目列示如下：

项目名称	批文或协议编号	项目补助总额	截至盈利预测编制日已到账金额	2012年1-4月确认收益金额	预计计入当期损益的金额	
					2012年5-12月	2013年度
光纤到户用光电子核心芯片产业化	湖北省发改委《鄂发改高技[2009]360号》 武汉东湖新技术开发区管委会《武新管经发[2010]14号》 武汉市科学技术局/武汉市财政局《武科技[2010]82号》 武汉东湖新技术开发区管委会《武新管经发[2010]6号/[2010]14号》	900.00	900.00	60.00	120.00	180.00
通信光电子器件的关键工艺与支撑技术研究	科技部《国科发计[2010]448号》 湖北省科技厅《鄂科技发计[2009]26号》	713.80	610.00			314.97
用于10G EPON的光收发模块开发及产业化	工信部《工信部财[2010]301号》	100.00	100.00		13.86	13.86
面向RoF等新型组网技术的射频器件与模块	工信部《工信专项三函[2010]083号》	313.52	313.52			243.74
面向三网融合的低成本光器件和模块的研制及产业化	武汉东湖新技术开发区管委会《武新管经发[2011]8号》	100.00	100.00			13.86
多业务接入网用关键光电子器件及模块	武汉市信息产业办公室/武汉市财政局文件《武信发[2011]21号》	40.00	40.00			40.00
用于万兆以太网智能化光电收发模块的开发	科技部《国科发财[2011]152号》	85.00	68.00		54.85	4.85
低成本光纤接入网关键光电子器件及装备研制	科技部《国科发财[2011]128号》	949.00	392.00			584.63

项目名称	批文或协议编号	项目补助总额	截至盈利预测编制日已到账金额	2012年1-4月确认收益金额	预计计入当期损益的金额	
					2012年5-12月	2013年度
低成本直调16*2.5Gb/s WDM 光纤接入芯片及传输模块	科技部《国科发高[2011]473号》	319.20	244.00			
2011年省区域协调发展资金(多业务接入网关键光电子>		50.00	50.00	50.00		
用于下一代高速、智能化光网络(财政部)	财政部《财企[2011]338号》	1,597.00	1,597.00		1,597.00	
ROF 用宽带射频光器件及模块研制及产业化	武汉东湖新技术开发区管委会《武新管科创[2012]2号》	50.00				
其他政府补助收益			88.07	57.76	220.37	344.06
合计		5,217.52	4,502.59	167.76	2,006.08	1,739.97

8. 所得税费用

项 目	2011 年度已审实现数	2012 年度预测数			2013 年度预测数
		2012 年 1-4 月已审实现数	2012 年 5-12 月预测数	合计	
当期所得税费用	308.62	95.43	532.80	628.23	693.31
递延所得税费用	93.85	2.47	-5.01	-2.54	-35.29
合 计	402.47	97.90	527.79	625.69	658.02

当期所得税费用预测数系根据预测的利润总额进行适当的纳税调整后按适用的税率计算所得。递延所得税费用的预测考虑了预测期间计提的资产减值损失，未考虑各项资产减值准备的转回或转销情况。

八、影响盈利预测结果实现的主要问题和准备采取的措施

本公司的盈利预测已综合考虑各方面的因素，并遵循了谨慎性原则。但是，由于盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，本公司提醒投资者，进行投资时不应过于依赖本报告，应注意以下风险因素：

政策风险：本公司盈利预测系建立在附注（二）中所列基本假设基础之上，基本假设的任何重大改变均将对盈利预测结果产生影响。本公司将注重对政府有关政策信息的收集，加强对政府

有关方针、政策的研究，及时作出相应的经营决策，以减少政策改变对本次盈利预测结果的影响。

经营风险：随着国内光通信器件行业飞速发展，公司将面临着比较严峻的市场竞争局面，预计 2012、2013 年度公司产品市场价格将有一定幅度的下降。对于产品降价造成的减利，本公司一方面将通过扩大规模，提高产能，改进工艺等途径来相应降低成本；另一方面发挥本公司人才、技术的优势，加大研究开发的广度和深度，不断推出新产品来赢取更高的利润空间。此外，公司还将调整销售经营策略，在销售渠道上将从以国内市场为主向国内国外市场并重转变，积极稳妥的扩大销售规模。

附件一：盈利预测表及附表

附件二：武汉电信器件有限公司关于盈利预测报告的声明



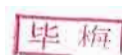
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



盈利预测表

预测期间：2012年度、2013年度

单位：人民币元

项 目	2011年已事数	2012年预测数		2013年预测数
		1月至4月已事数	5月至12月预测数	
一、营业收入	972,874,502.63	351,617,599.38	750,445,695.46	1,102,063,294.84
减：营业成本	806,138,571.30	298,359,918.84	617,208,625.42	915,568,544.26
营业税金及附加	1,402,586.60	250,201.67	342,670.72	592,872.39
销售费用	23,739,891.16	9,273,125.59	20,113,356.42	29,386,482.01
管理费用	97,685,572.65	27,178,719.89	78,212,121.57	105,390,841.46
财务费用	940,083.44	2,590,949.73	3,524,963.18	6,115,912.91
资产减值损失	1,893,652.45	1,585,459.86	687,540.14	2,273,000.00
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,074,145.03	12,379,223.80	30,356,418.00	42,735,641.80
加：营业外收入	14,270,489.93	1,702,994.98	20,060,820.00	21,763,814.98
减：营业外支出	222,670.04	54,015.98		54,015.98
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,121,964.92	14,028,202.80	50,417,238.00	64,445,440.80
减：所得税费用	4,024,715.25	978,953.55	5,277,925.92	6,256,879.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,097,249.67	13,049,249.25	45,139,312.08	58,188,561.33
				62,062,633.63

公司名称：武汉信器件有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华童印

文朝印

毕梅

本报告书共36页第25页

营业收入、营业成本和营业毛利预测表

预测期间：2012年度、2013年度

公司名称：武汉通信器件有限公司

单位：人民币元

项目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
营业收入：							
1*9/2*9产品	32,245,751.83	5,026,298.37	23,365,044.00	28,391,342.37	23,709,780.00	-11.95%	-16.49%
SFF(包含BIDI)产品	13,939,556.45	12,491,126.06	4,773,040.00	17,264,166.06	3,580,779.05	23.85%	-79.26%
SFP 155~622M(包含BIDI)产品	161,400,777.61	40,493,997.85	138,832,115.00	179,326,112.85	159,123,480.00	11.11%	-11.27%
SFP 1.25~2.5G(包含BIDI)/228-60*产品	349,886,301.09	100,099,890.72	303,084,387.23	403,184,277.95	445,953,906.59	15.23%	10.61%
XPON OLT产品	48,755,746.07	37,787,749.20	22,252,735.00	60,040,484.20	64,784,670.72	23.15%	7.90%
XPON ONU产品	264,798,596.79	110,666,787.46	116,277,336.65	226,944,124.11	226,745,674.54	-14.30%	-0.09%
10G/SFP+/SFP+BIDI/10G PON产品	37,672,462.01	21,983,630.69	79,196,076.00	101,179,706.69	147,298,874.00	168.58%	45.58%
40G产品	7,555,081.68	2,837,606.83	19,693,570.00	22,531,176.83	53,725,749.82	198.23%	138.45%
Analog产品	40,214,930.92	13,578,170.78	38,017,395.00	51,595,565.78	78,972,452.00	28.30%	53.06%
Other产品	14,572,095.98	6,107,817.41	3,785,680.00	10,438,021.42	12,536,909.00	-28.37%	20.11%
营业收入合计	971,041,300.43	351,073,075.37	749,277,378.88	1,100,894,978.26	1,216,432,275.71	13.37%	10.49%
营业成本：							
1*9/2*9产品	21,448,891.32	3,477,178.41	15,898,772.29	19,375,950.69	16,231,929.44	-9.66%	-16.23%
SFF(包含BIDI)产品	9,122,752.36	8,607,977.03	3,235,286.34	11,843,263.38	2,441,974.21	29.82%	-79.38%
SFP 155~622M(包含BIDI)产品	139,473,983.59	36,288,056.61	120,869,408.62	157,157,465.23	141,005,044.98	12.68%	-10.28%
SFP 1.25~2.5G(包含BIDI)/228-60*产品	281,638,384.41	82,216,500.27	243,273,513.67	325,490,013.94	361,448,132.64	15.57%	11.05%
XPON OLT产品	40,362,185.54	32,892,843.36	19,094,495.94	51,987,339.30	55,683,241.09	28.80%	7.11%
XPON ONU产品	238,956,061.26	99,100,987.60	102,370,323.89	201,471,311.48	200,455,335.14	-15.69%	-0.50%

本报告书共36页第26页

营业收入、营业成本和营业毛利预测表

预测期间：2012年度、2013年度

项目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
公司名称：武汉电信器件有限公司							
10G/SFP+/SFP+BI-DI/10G PON产品	32,292,885.53	19,855,916.49	69,543,013.02	89,398,929.51	131,016,117.07	176.84%	46.55%
40G产品	4,640,385.14	1,937,796.90	13,265,295.63	15,203,092.53	36,205,618.93	227.63%	138.15%
Analog产品	27,360,330.15	9,958,237.11	27,401,908.57	37,360,145.68	57,364,454.17	36.55%	53.54%
Other产品	10,842,712.01	3,966,611.34	2,116,409.46	6,083,020.80	7,504,941.35	-43.90%	23.38%
营业成本合计	806,138,571.30	298,302,105.11	617,068,427.43	915,370,532.54	1,009,356,789.02	13.55%	10.27%
营业毛利：							
1*9/2*9产品	10,796,860.51	1,549,119.96	7,466,271.71	9,015,391.68	7,477,850.56	-16.50%	-17.05%
SFP(包含BI-DI)产品	4,816,804.09	3,883,149.03	1,537,753.66	5,420,902.68	1,138,804.84	12.54%	-78.99%
SFP 155~622M(包含BI-DI)产品	21,926,794.02	4,205,941.24	17,962,706.38	22,168,647.62	18,118,435.02	1.10%	-18.27%
SFP 1.25~2.5G(包含BI-DI)/228-60*产品	68,247,916.68	17,883,390.45	59,810,873.56	77,694,264.01	84,505,773.95	13.84%	8.77%
XPON OLT产品	8,393,560.53	4,894,905.84	3,158,239.06	8,053,144.90	9,101,429.63	-4.06%	13.02%
XPON ONU产品	25,842,535.53	11,565,799.86	13,907,012.76	25,472,812.63	26,290,339.39	-1.43%	3.21%
10G/SFP+/SFP+BI-DI/10G PON产品	5,379,576.48	2,127,714.20	9,653,062.98	11,780,777.18	16,282,756.93	118.99%	38.21%
40G产品	2,914,696.54	899,809.93	6,428,274.37	7,328,084.30	17,520,130.89	151.42%	139.08%
Analog产品	12,854,600.77	3,619,933.67	10,615,486.43	14,235,420.10	21,607,997.83	10.74%	51.79%
Other产品	3,729,383.97	2,141,206.07	1,669,270.54	4,355,000.62	5,031,967.65	16.78%	15.54%
营业毛利合计	164,902,729.13	52,770,970.26	132,208,951.45	185,524,445.72	207,075,486.69	12.51%	11.62%

单位：人民币元

会计机构负责人：

毕梅

主管会计工作负责人：

文胡印

公司法定代表人：

华童国印

本报告书共36页第27页

其他业务利润预测表

预测期间：2012年度、2013年度

公司名称：武汉电信器件有限公司

单位：人民币元

项	2011年实际	2012年预测数			2013年预测数
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计	
其他业务收入	1,833,202.20	544,524.01	1,168,316.57	1,712,840.58	1,999,401.70
其中：销售材料收入	1,635,874.12	544,524.01	1,168,316.57	1,712,840.58	1,999,401.70
技术服务收入	19,332.60				
资产出租收入	177,995.48				
减：其他业务支出		57,813.73	140,197.99	198,011.72	199,940.17
其中：销售材料成本		57,813.73	140,197.99	198,011.72	199,940.17
技术服务成本					
资产出租成本					
其他业务利润	1,833,202.20	486,710.28	1,028,118.58	1,514,828.86	1,799,461.53
其中：销售材料利润	1,635,874.12	486,710.28	1,028,118.58	1,514,828.86	1,799,461.53
技术服务利润	19,332.60				
资产出租利润	177,995.48				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业税及附加预测表

预测期间：2012年度、2013年度



单位：人民币元

公司名称：武汉电信器件有限公司

项目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
营业税	8,899.77					-100.00%	
城市维护建设税	310,553.85	125,100.84	171,335.36	296,436.20	515,675.29	-4.55%	73.96%
地方教育附加	88,778.47	35,743.09	48,952.96	84,696.05	147,335.80	-4.60%	73.96%
教育费附加	133,094.51	53,614.65	73,429.44	127,044.09	221,003.69	-4.55%	73.96%
城市堤防费	88,729.66	35,743.09	48,952.96	84,696.05	147,335.80	-4.55%	73.96%
平抑副食品基金	772,530.34					-100.00%	
合 计	1,402,586.60	250,201.67	342,670.72	592,872.39	1,031,350.57	-57.73%	73.96%

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



销售费用预测表

预测期间：2012年度、2013年度

公司名称：武汉电信器件有限公司

项 目	2011年已审数	2012年预测数		2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数		2012年	2013年
物料消耗	69,565.56	3,885.57	75,860.52	79,746.09	14.63%	11.25%
低值易耗品摊销	59,194.70	17,319.42	50,287.17	67,606.59	14.21%	11.48%
办公费	830,431.96	133,980.26	813,443.38	947,423.64	14.09%	20.54%
邮电通讯费	280,141.55	101,529.14	215,782.55	317,311.69	13.27%	8.69%
租金及物业管理费	397,297.24	10,257.08	420,471.27	430,728.35	8.41%	26.04%
折旧费	74,577.52	24,534.84	59,884.64	84,419.48	13.20%	10.00%
水电费	318,637.34	41,867.92	278,819.83	320,687.75	0.64%	10.00%
劳动保护费	140,070.69	22,536.51	151,019.24	173,555.75	23.91%	10.00%
差旅费	1,914,717.64	364,031.30	1,746,370.64	2,110,401.94	10.22%	0.55%
会议费	190,700.80	42,709.10	183,158.39	225,867.49	18.44%	13.54%
运输费	2,171,561.39	662,173.62	1,915,967.61	2,578,141.23	18.72%	6.55%
车辆使用费	10,677.00	2,467.00	9,619.04	12,086.04	13.20%	14.96%
代理及顾问费	900,897.68	656,680.48	463,108.20	1,119,788.68	24.30%	23.04%
保险费	1,002,417.34	547,411.47	799,188.53	1,346,600.00	34.34%	10.00%
广告(展览)费	1,611,288.75	68,673.91	1,745,255.79	1,813,929.70	12.58%	10.22%
递延资产摊销	54,673.37	23,630.09	39,238.50	62,888.59	15.03%	10.00%
无形资产摊销	101,369.32	38,510.48	76,236.50	114,746.98	13.20%	
市场开发费及佣金	4,169,549.76	3,579,118.14	3,458,588.66	7,037,706.80	68.79%	8.72%
售前费用	774,846.95	280,715.85	636,585.19	917,301.04	18.38%	7.82%
职工培训费	37,641.17	19,106.65	23,562.01	42,668.66	13.36%	10.00%
工会经费	50,188.19	25,475.51	31,335.99	56,811.50	13.20%	10.00%
工资	6,044,264.24	1,721,950.81	5,009,971.87	6,731,922.68	11.38%	15.00%
福利费	98,695.03	62,470.48	49,249.28	111,719.76	13.20%	15.00%
午餐费	157,272.00	55,574.00	122,453.10	178,027.10	13.20%	15.00%
公积金	338,398.20	120,273.20	278,783.24	399,056.44	17.93%	15.00%
基本养老保险	696,900.72	252,860.61	537,009.74	789,870.35	13.34%	15.00%
医疗保险	303,934.11	98,063.00	245,981.13	344,044.13	13.20%	15.00%
失业保险	56,753.84	24,733.45	36,510.17	61,243.62	7.91%	15.00%
工伤保险	16,628.63	6,028.59	12,894.51	18,923.10	13.80%	15.00%
生育保险	23,279.61	8,439.99	18,011.82	26,451.81	13.63%	15.00%
其他	843,318.86	256,117.12	608,687.95	864,805.07	2.55%	19.07%
合 计	23,739,891.16	9,273,125.59	20,113,356.42	29,386,482.01	23.79%	11.45%

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华童印

文朝印

本报告期内共36页第30页

毕梅

管理费用预测表

预测期间：2012年度、2013年度

公司名称：武汉电信器件有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年已审数	2012年预测数		2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数		2012年	2013年
物料消耗	165,214.48	37,442.00	202,793.93	257,659.52	45.41%	7.25%
低值易耗品摊销	136,451.71	37,050.49	111,046.39	162,106.57	8.53%	9.46%
办公费	988,725.23	412,581.62	615,016.13	1,126,357.53	3.93%	9.61%
邮电通讯费	231,652.56	91,938.99	162,878.83	280,299.60	10.00%	10.00%
网络管理费	301,919.16	18,666.00	313,445.08	364,322.18	10.00%	9.70%
租金及物业管理费	529,359.13	134,258.56	448,036.49	582,295.05	10.00%	
折旧费	826,052.22	328,088.60	580,658.84	999,512.19	10.01%	9.99%
水电费	207,108.99	14,782.64	213,147.25	248,997.88	10.05%	9.24%
劳动保护费	195,963.43	33,626.50	181,933.27	236,867.75	10.00%	9.88%
差旅费	113,977.80	35,153.90	90,221.68	136,513.14	10.00%	8.88%
会议费	190,435.20	143,089.40	66,389.32	229,526.59	10.00%	9.57%
车辆使用费	681,252.21	193,684.94	556,292.49	827,995.17	10.09%	10.40%
修理费	35,171.76	2,761.55	36,727.39	43,937.83	12.27%	11.27%
顾问费	23,500.00		26,750.00	30,428.00	13.83%	13.75%
交际应酬费	203,376.65	59,229.10	164,485.22	247,695.75	10.00%	10.72%
保险费	204,814.66		224,296.13	246,725.74	9.51%	10.00%
广告费	21,164.25		24,280.68	27,708.74	14.72%	14.12%
税金	595,376.80	193,712.80	461,201.68	721,405.93	10.00%	10.15%
递延资产摊销	71,774.24	458,234.98	547,593.86	1,005,828.84	1301.38%	
无形资产摊销	275,614.35	104,814.14	244,785.03	349,599.17	26.84%	
招聘费	267,510.60	21,635.56	273,626.10	335,867.83	10.37%	13.75%
职工培训费	39,359.02	19,690.28	23,604.64	47,624.41	10.00%	10.00%
工会经费	52,478.70	26,253.71	31,472.86	63,499.23	10.00%	10.00%
工资	6,684,219.77	2,702,479.91	5,072,100.91	7,774,580.82	16.31%	13.70%
职工福利费	590,721.67	395,133.85	284,196.07	781,229.41	15.00%	15.00%
午餐费	303,882.30	106,817.00	227,453.53	386,411.11	10.00%	15.60%
住房公积金	288,512.00	150,949.27	217,962.00	381,557.12	27.87%	3.43%
基本养老保险	597,624.16	220,127.12	467,140.66	790,357.95	15.00%	15.00%
基本医疗保险	274,941.62	250,894.76	224,055.23	513,610.29	72.75%	8.14%
补充医疗保险	38,400.00		44,160.00	50,784.00	15.00%	15.00%
失业保险	47,211.75	21,696.25	32,597.26	62,437.54	15.00%	15.00%
工伤保险	15,594.22	17,297.03	12,308.94	35,623.36	89.85%	20.32%
生育保险	21,914.89	7,874.09	17,328.03	28,982.44	15.00%	15.00%
研究与开发费	82,044,091.81	20,838,857.18	65,649,807.49	93,714,637.72	5.42%	8.35%
其他费用	420,205.31	99,897.67	362,328.17	531,559.72	10.00%	15.00%
合 计	97,685,572.65	27,178,719.89	78,212,121.57	114,689,845.93	7.89%	8.82%

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

毕梅

华童印

文胡印

本报告书共36页第31页

财务费用预测表

预测期间：2012年度、2013年度

单位名称：武汉电信器件有限公司

单位：人民币万元

项 目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
利息支出	5,170,722.87	2,621,814.67	3,617,600.00	6,239,414.67	6,298,603.94	20.67%	0.95%
减：利息收入	673,263.14	136,117.32	272,234.64	408,351.96	544,469.28	-39.35%	33.33%
汇兑损失							
减：汇兑收益	4,421,713.50	179,134.26	358,268.52	537,402.78		-87.85%	-100.00%
银行手续费	864,337.21	284,386.64	537,866.34	822,252.98	904,478.28	-4.87%	10.00%
合 计	940,083.44	2,590,949.73	3,524,963.18	6,115,912.91	6,658,612.94	550.57%	8.87%

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



毕梅

资产减值损失预测表

预测期间：2012年度、2013年度

公司名称：武汉电信器件有限公司

单位：人民币元

项目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
坏账损失	1,039,969.39	1,158,880.80	-165,617.98	993,262.82	1,081,874.62	-4.49%	8.92%
存货跌价准备	853,683.06	426,579.06	853,158.12	1,279,737.18	1,418,425.38	49.91%	10.84%
合 计	1,893,652.45	1,585,459.86	687,540.14	2,273,000.00	2,500,300.00	20.03%	10.00%

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共36页第33页

毕梅

营业外收入预测表

预测期间：2012年度、2013年度



公司名称：武汉电声器件有限公司

单位：人民币元

	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
非流动资产处置损益	20,546.06					-100.00%	-100.00%
政府补助	11,394,834.53	1,677,600.00	20,060,820.00	21,738,420.00	17,399,715.86	90.77%	-19.96%
其他	2,855,109.34	25,394.98		25,394.98		-99.11%	-100.00%
合 计	14,270,489.93	1,702,994.98	20,060,820.00	21,763,814.98	17,399,715.86	52.51%	-20.05%



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所得税费用预测表

预测期间：2012年度、2013年度

单位：人民币元

公司名称：武汉电信器件有限公司

项 目	2011年已审数	2012年预测数			2013年预测数	增减变动率	
		1月至4月已审数	5月至12月预测数	合计		2012年	2013年
当期所得税费用	3,086,203.91	954,341.76	5,327,976.59	6,282,318.35	6,933,118.26	103.56%	10.36%
递延所得税费用	938,511.34	24,611.79	-50,050.67	-25,438.88	-352,891.76	-102.71%	1287.21%
合计	4,024,715.25	978,953.55	5,277,925.92	6,256,879.47	6,580,226.50	55.46%	5.17%

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华童印

文胡印

毕梅

附件二

武汉电信器件有限公司 关于盈利预测报告声明

本公司承诺本盈利预测报告及其附件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,在正常生产经营情况下,本公司能完成相应的盈利预测,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。



武汉电信器件有限公司

二零一二年六月十三日

