

武汉光迅科技股份有限公司

审 计 报 告

2012 年 4 月 30 日

## 审 计 报 告

众环审字(2012)1215 号

武汉光迅科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉光迅科技股份有限公司（以下简称“光迅科技公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度、2012 年 1-4 月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光迅科技公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，光迅科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光迅科技公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2012 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师

2012 年 6 月 13 日



## 合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

单位：人民币元

| 资              | 附注     | 2012年4月30日              | 2011年12月31日             |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                         |                         |
| 货币资金           | (五) 1  | 379,945,757.55          | 392,270,697.26          |
| 结算备付金          |        |                         |                         |
| 拆出资金           |        |                         |                         |
| 交易性金融资产        |        |                         |                         |
| 应收票据           | (五) 2  | 152,053,621.62          | 164,329,929.63          |
| 应收账款           | (五) 3  | 277,438,805.80          | 277,398,411.38          |
| 预付款项           | (五) 5  | 21,343,027.70           | 36,584,495.66           |
| 应收保费           |        |                         |                         |
| 应收分保账款         |        |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |        |                         |                         |
| 应收利息           |        |                         |                         |
| 应收股利           |        |                         |                         |
| 其他应收款          | (五) 4  | 3,849,679.43            | 3,695,513.22            |
| 买入返售金融资产       |        |                         |                         |
| 存货             | (五) 6  | 369,958,307.07          | 344,678,262.54          |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                         |                         |
| 其他流动资产         |        |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>1,204,589,199.17</b> | <b>1,218,957,309.69</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                         |                         |
| 发放贷款及垫款        |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |        |                         |                         |
| 持有至到期投资        |        |                         |                         |
| 长期应收款          |        |                         |                         |
| 长期股权投资         |        |                         |                         |
| 投资性房地产         |        |                         |                         |
| 固定资产           | (五) 7  | 393,270,852.79          | 364,284,980.08          |
| 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           | (五) 8  | 34,325,083.02           | 34,840,407.62           |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         | (五) 9  | 696,618.42              | 665,895.05              |
| 递延所得税资产        | (五) 10 | 2,133,018.36            | 1,814,590.22            |
| 其他非流动资产        |        |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>430,425,572.59</b>   | <b>401,605,872.97</b>   |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>1,635,014,771.76</b> | <b>1,620,563,182.66</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位: 武汉光迅科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 附注     | 2012年4月30日       | 2011年12月31日      |
|-----------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债:           |        |                  |                  |
| 短期借款            | (五) 12 | 91,011,410.56    | 74,250,556.67    |
| 向中央银行借款         |        |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放       |        |                  |                  |
| 拆入资金            |        |                  |                  |
| 交易性金融负债         |        |                  |                  |
| 应付票据            | (五) 13 | 173,038,800.35   | 174,614,076.91   |
| 应付账款            | (五) 14 | 149,882,842.43   | 144,635,126.24   |
| 预收款项            | (五) 15 | 2,480,518.45     | 3,631,367.01     |
| 卖出回购金融资产款       |        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金        |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬          | (五) 16 | 22,576,890.47    | 26,050,277.35    |
| 应交税费            | (五) 17 | -9,385,246.80    | -4,470,491.12    |
| 应付利息            | (五) 18 | 900,894.52       | 473,424.75       |
| 应付股利            |        |                  |                  |
| 其他应付款           | (五) 19 | 35,280,191.27    | 49,547,806.68    |
| 应付分保账款          |        |                  |                  |
| 保险合同准备金         |        |                  |                  |
| 代理买卖证券款         |        |                  |                  |
| 代理承销证券款         |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债     |        | 10,989,000.00    |                  |
| 其他流动负债          |        |                  |                  |
| 流动负债合计          |        | 476,775,301.25   | 468,732,144.49   |
| 非流动负债:          |        |                  |                  |
| 长期借款            |        |                  |                  |
| 应付债券            |        |                  |                  |
| 长期应付款           |        |                  |                  |
| 专项应付款           |        |                  |                  |
| 预计负债            |        |                  |                  |
| 递延所得税负债         |        |                  |                  |
| 其他非流动负债         | (五) 20 | 28,129,785.01    | 37,263,293.00    |
| 非流动负债合计         |        | 28,129,785.01    | 37,263,293.00    |
| 负债合计            |        | 504,905,086.26   | 505,995,437.49   |
| 所有者权益(或股东权益):   |        |                  |                  |
| 实收资本(或股本)       | (五) 21 | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 资本公积            | (五) 22 | 574,571,305.10   | 573,749,623.98   |
| 减: 库存股          |        |                  |                  |
| 专项储备            |        |                  |                  |
| 盈余公积            | (五) 23 | 59,572,718.92    | 59,572,718.92    |
| 一般风险准备          |        |                  |                  |
| 未分配利润           | (五) 24 | 336,120,975.57   | 321,407,435.27   |
| 外币报表折算差额        |        | -155,314.09      | -162,033.00      |
| 归属于母公司的股东权益合计   |        | 1,130,109,685.50 | 1,114,567,745.17 |
| 少数股东权益          |        |                  |                  |
| 所有者权益合计         |        | 1,130,109,685.50 | 1,114,567,745.17 |
| 负债和所有者权益总计      |        | 1,635,014,771.76 | 1,620,563,182.66 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 合并利润表

会合02表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

单位：人民币元

|                        | 附注     | 2012年1-4月      | 2011年度           |
|------------------------|--------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入                |        | 291,942,301.90 | 1,107,245,261.91 |
| 其中：营业收入                | (五) 25 | 291,942,301.90 | 1,107,245,261.91 |
| 利息收入                   |        |                |                  |
| 已赚保费                   |        |                |                  |
| 手续费及佣金收入               |        |                |                  |
| 二、营业总成本                |        | 283,194,340.08 | 1,001,241,765.94 |
| 其中：营业成本                | (五) 25 | 227,622,000.71 | 829,886,509.53   |
| 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                | (五) 26 | 456,405.21     | 4,303,104.57     |
| 销售费用                   | (五) 27 | 10,928,507.56  | 39,400,802.96    |
| 管理费用                   | (五) 28 | 40,974,517.47  | 130,712,306.58   |
| 财务费用                   | (五) 29 | -267,997.56    | -6,433,594.85    |
| 资产减值损失                 | (五) 30 | 3,480,906.69   | 3,372,637.15     |
| 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     |        |                |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |        |                |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      |        | 8,747,961.82   | 106,003,495.97   |
| 加：营业外收入                | (五) 31 | 6,582,712.46   | 22,424,591.61    |
| 减：营业外支出                | (五) 32 | 31,444.79      | 569,910.63       |
| 其中：非流动资产处置损失           |        |                |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 15,299,229.49  | 127,858,176.95   |
| 减：所得税费用                | (五) 33 | 585,689.19     | 16,178,324.69    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 14,713,540.30  | 111,679,852.26   |
| 其中：被合并方在合并日前实现的净利润     |        |                |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润          |        | 14,713,540.30  | 111,679,852.26   |
| 少数股东损益                 |        |                |                  |
| 六、每股收益：                |        |                |                  |
| （一）基本每股收益              | (五) 34 | 0.09           | 0.70             |
| （二）稀释每股收益              | (五) 34 | 0.09           | 0.70             |
| 七、其他综合收益               | (五) 35 | 6,718.91       | -146,452.99      |
| 八、综合收益总额               |        | 14,720,259.21  | 111,533,399.27   |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额    |        | 14,720,259.21  | 111,533,399.27   |
| 其中：归属于少数股东的综合收益总额      |        |                |                  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

会合03表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注       | 2012年1-4月      | 2011年度           |
|---------------------------|----------|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |          |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | 340,474,216.12 | 1,035,943,518.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |          |                |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |          |                |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |          |                |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |          |                |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |          |                |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |          |                |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额             |          |                |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |          |                |                  |
| 拆入资金净增加额                  |          |                |                  |
| 回购业务资金净增加额                |          |                |                  |
| 收到的税费返还                   |          | 2,945,642.17   | 11,969,109.34    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五) 36.1 | 10,915,537.47  | 59,482,398.54    |
| 经营活动现金流入小计                |          | 354,335,395.76 | 1,107,395,026.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 253,889,326.42 | 729,316,421.95   |
| 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           |          | 53,912,511.74  | 148,630,593.77   |
| 支付的各项税费                   |          | 5,217,267.29   | 54,804,544.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五) 36.2 | 20,221,639.91  | 99,916,155.36    |
| 经营活动现金流出小计                |          | 333,240,745.36 | 1,032,667,715.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | 21,094,650.40  | 74,727,310.49    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |          |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |          |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |          |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 47,425.00      | 693,153.29       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |          | 47,425.00      | 693,153.29       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 32,554,498.43  | 167,328,149.12   |
| 投资支付的现金                   |          |                |                  |
| 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       |          |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                |          | 32,554,498.43  | 167,328,149.12   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | -32,507,073.43 | -166,634,995.83  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |          |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |          |                |                  |
| 发行债券收到的现金                 |          |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |                | 20,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |          |                | 20,000,000.00    |
| 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         |          | 980,000.00     | 41,098,850.69    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |          |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 980,000.00     | 41,098,850.69    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | -980,000.00    | -21,098,850.69   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |          | 67,483.32      | -860,619.92      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | -12,324,939.71 | -113,867,155.95  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 392,270,697.26 | 506,137,853.21   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 379,945,757.55 | 392,270,697.26   |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

2012年1-4月

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               | 少数股东权益 | 股东权益合计         |             |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          |        |                | 一般风险准备      | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 | 573,749,623.98 |       |      | 59,572,718.92 |        | 321,407,435.27 | -162,033.00 | 1,114,567,745.17 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 二、本年年初余额              | 160,000,000.00 | 573,749,623.98 |       |      | 59,572,718.92 |        | 321,407,435.27 | -162,033.00 | 1,114,567,745.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 821,681.12     |       |      |               |        | 14,713,540.30  | 6,718.91    | 15,541,940.33    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 14,713,540.30  | 6,718.91    | 14,713,540.30    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 1.所有者投入资本             |                | 821,681.12     |       |      |               |        |                |             | 821,681.12       |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 3.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 4.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 4.未分配利润转增资本（或股本）      |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 5.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 1.本期提取                |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 2.本期使用                |                |                |       |      |               |        |                |             |                  |
| 四、本年年末余额              | 160,000,000.00 | 574,571,305.10 |       |      | 59,572,718.92 |        | 336,120,975.57 | -155,314.09 | 1,130,109,685.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴海印

华童印

吴海印

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 2011年度         |                |           |          |               |            | 少数股<br>东权益 | 股东权益合计      |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|------------|-------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 |            |             | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 | 572,311,682.00 |           |          | 48,349,653.84 |            |            | -15,580.01  | 1,041,596,403.92 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 前期差错更正                |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 其他                    |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 二、本年年年初余额             | 160,000,000.00 | 572,311,682.00 |           |          | 48,349,653.84 |            |            | -15,580.01  | 1,041,596,403.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 1,437,941.98   |           |          | 11,223,065.08 |            |            | -146,452.99 | 72,971,341.25    |
| （一）净利润                |                |                |           |          |               |            |            |             | 111,679,852.26   |
| （二）其他综合收益             |                |                |           |          |               |            |            |             | -146,452.99      |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |           |          |               |            |            |             | -146,452.99      |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |           |          |               |            |            |             | 111,533,399.27   |
| 1.所有者投入资本             |                | 1,437,941.98   |           |          |               |            |            |             | 1,437,941.98     |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 3.其他                  |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| （四）利润分配               |                |                |           |          |               |            |            |             | -40,000,000.00   |
| 1.提取盈余公积              |                |                |           |          |               |            |            |             | -51,223,065.08   |
| 2.提取一般风险准备            |                |                |           |          |               |            |            |             | -11,223,065.08   |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |                |           |          |               |            |            |             | -40,000,000.00   |
| 4.其他                  |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 4.未分配利润转增资本（或股本）      |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 5.其他                  |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| （六）专项储备               |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 1.本期提取                |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 2.本期使用                |                |                |           |          |               |            |            |             |                  |
| 四、本年年末余额              | 160,000,000.00 | 573,749,623.98 |           |          | 59,572,718.92 |            |            | -162,033.00 | 1,114,567,745.17 |

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产           | 附注     | 2012年4月30日       | 2011年12月31日      |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          |        | 378,555,686.48   | 390,744,257.89   |
| 交易性金融资产       |        |                  |                  |
| 应收票据          |        | 152,053,621.62   | 164,329,929.63   |
| 应收账款          | (十二) 1 | 277,456,474.64   | 277,398,411.38   |
| 预付款项          |        | 21,343,027.70    | 36,584,495.66    |
| 应收利息          |        |                  |                  |
| 应收股利          |        |                  |                  |
| 其他应收款         | (十二) 2 | 4,450,513.60     | 4,298,993.47     |
| 存货            |        | 369,945,624.11   | 344,678,262.54   |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                  |                  |
| 其他流动资产        |        |                  |                  |
| 流动资产合计        |        | 1,203,804,948.15 | 1,218,034,350.57 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |        |                  |                  |
| 持有至到期投资       |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        | (十二) 3 | 1,607,640.03     | 1,607,640.03     |
| 投资性房地产        |        |                  |                  |
| 固定资产          |        | 393,035,238.64   | 364,035,343.34   |
| 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          |        | 34,325,083.02    | 34,840,407.62    |
| 开发支出          |        |                  |                  |
| 商誉            |        |                  |                  |
| 长期待摊费用        |        | 696,618.42       | 665,895.05       |
| 递延所得税资产       |        | 2,133,018.36     | 1,814,590.22     |
| 其他非流动资产       |        |                  |                  |
| 非流动资产合计       |        | 431,797,598.47   | 402,963,876.26   |
| 资产总计          |        | 1,635,602,546.62 | 1,620,998,226.83 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位: 武汉光迅科技股份有限公司 单位: 人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益)          | 附注 | 2012年4月30日              | 2011年12月31日             |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    | 91,011,410.56           | 74,250,556.67           |
| 交易性金融负债                  |    |                         |                         |
| 应付票据                     |    | 173,038,800.35          | 174,614,076.91          |
| 应付账款                     |    | 150,328,494.38          | 144,635,126.24          |
| 预收款项                     |    | 2,480,518.45            | 3,631,367.01            |
| 应付职工薪酬                   |    | 22,576,890.47           | 26,050,277.35           |
| 应交税费                     |    | -9,385,246.80           | -4,470,491.12           |
| 应付利息                     |    | 900,894.52              | 473,424.75              |
| 应付股利                     |    |                         |                         |
| 其他应付款                    |    | 35,280,191.27           | 49,547,806.68           |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 10,989,000.00           | 16,624,000.00           |
| 其他流动负债                   |    |                         |                         |
| 流动负债合计                   |    | 477,220,953.20          | 485,356,144.49          |
| <b>非流动负债:</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    |                         |                         |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 长期应付款                    |    |                         |                         |
| 专项应付款                    |    |                         |                         |
| 预计负债                     |    |                         |                         |
| 递延所得税负债                  |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |    | 28,129,785.01           | 20,639,293.00           |
| 非流动负债合计                  |    | 28,129,785.01           | 20,639,293.00           |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>505,350,738.21</b>   | <b>505,995,437.49</b>   |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |    |                         |                         |
| 实收资本(或股本)                |    | 160,000,000.00          | 160,000,000.00          |
| 资本公积                     |    | 574,571,305.10          | 573,749,623.98          |
| 减: 库存股                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    |                         |                         |
| 盈余公积                     |    | 59,572,718.92           | 59,572,718.92           |
| 一般盈余公积                   |    |                         |                         |
| 未分配利润                    |    | 336,107,784.39          | 321,680,446.44          |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>1,130,251,808.41</b> | <b>1,115,002,789.34</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>1,635,602,546.62</b> | <b>1,620,998,226.83</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 利润表

会企02表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2012年1-4月      | 2011年度           |
|------------------------|--------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入                | (十二) 4 | 291,959,970.74 | 1,107,245,261.91 |
| 减：营业成本                 | (十二) 4 | 227,634,683.67 | 829,872,654.85   |
| 营业税金及附加                |        | 454,812.92     | 4,303,104.57     |
| 销售费用                   |        | 11,712,365.33  | 39,400,802.96    |
| 管理费用                   |        | 40,489,385.75  | 130,153,005.44   |
| 财务费用                   |        | -268,920.13    | -6,431,713.13    |
| 资产减值损失                 |        | 3,480,906.69   | 3,372,637.15     |
| 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）      |        | 8,456,736.51   | 106,574,770.07   |
| 加：营业外收入                |        | 6,582,712.46   | 22,399,047.81    |
| 减：营业外支出                |        | 31,444.79      | 569,910.63       |
| 其中：非流动资产处置损失           |        | 25,621.20      |                  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 15,008,004.18  | 128,403,907.25   |
| 减：所得税费用                |        | 580,666.23     | 16,173,256.45    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 14,427,337.95  | 112,230,650.80   |
| 五、每股收益：                |        |                |                  |
| （一）基本每股收益              |        | 0.09           | 0.70             |
| （二）稀释每股收益              |        | 0.09           | 0.70             |
| 六、其他综合收益               |        |                |                  |
| 七、综合收益总额               |        | 14,427,337.95  | 112,230,650.80   |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

会企03表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项                          | 附注 | 2012年1-4月      | 2011年度           |
|----------------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 340,474,216.12 | 1,035,407,060.18 |
| 收到的税费返还                    |    | 2,945,642.17   | 11,969,109.34    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 10,915,537.47  | 59,439,064.18    |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 354,335,395.76 | 1,106,815,233.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 253,865,216.21 | 730,262,712.48   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 53,734,871.40  | 148,237,665.49   |
| 支付的各项税费                    |    | 5,210,652.04   | 54,696,440.25    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 20,286,779.59  | 99,181,058.86    |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 333,097,519.24 | 1,032,377,877.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 21,237,876.52  | 74,437,356.62    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |    |                |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |    |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 47,425.00      | 693,153.29       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 47,425.00      | 693,153.29       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 32,554,498.43  | 167,320,811.09   |
| 投资所支付的现金                   |    |                | 929,790.03       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 32,554,498.43  | 168,250,601.12   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -32,507,073.43 | -167,557,447.83  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |    |                |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                |                  |
| 借款所收到的现金                   |    |                |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 20,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                 |    |                | 20,000,000.00    |
| 偿还债务所支付的现金                 |    |                |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 980,000.00     | 41,098,850.69    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 980,000.00     | 41,098,850.69    |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -980,000.00    | -21,098,850.69   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    |                |                  |
|                            |    | 60,625.50      | -725,242.83      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    |                |                  |
|                            |    | -12,188,571.41 | -114,944,184.73  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 390,744,257.89 | 505,688,442.62   |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |    | 378,555,686.48 | 390,744,257.89   |

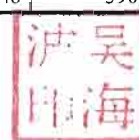
法定代表人：



主管会计工作负责人：



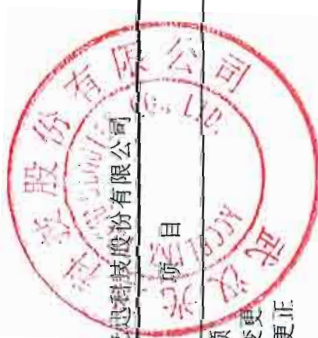
会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

| 项目                    | 2012年1-4月      |                |       |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 | 573,749,623.98 |       |      | 59,572,718.92 | 321,680,446.44 | 1,115,002,789.34 |
| 加：1. 会计政策变更           |                |                |       |      |               |                |                  |
| 2. 前期差错更正             |                |                |       |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 160,000,000.00 | 573,749,623.98 |       |      | 59,572,718.92 | 321,680,446.44 | 1,115,002,789.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 821,681.12     |       |      |               | 14,427,337.95  | 15,249,019.07    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               | 14,427,337.95  | 14,427,337.95    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |                |                  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                | 821,681.12     |       |      |               | 14,427,337.95  | 14,427,337.95    |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |               |                |                  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |                |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |       |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |                |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |       |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                |       |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |       |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |      |               |                |                  |
| 4. 未分配利润转增资本（或股本）     |                |                |       |      |               |                |                  |
| 5. 其他                 |                |                |       |      |               |                |                  |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                |       |      |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 160,000,000.00 | 574,571,305.10 |       |      | 59,572,718.92 | 336,107,784.39 | 1,130,251,808.41 |



编制单位：武汉光谷科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

| 项目                    | 2011年度         |                |       |      |               | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          |                  |
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 | 572,311,682.00 |       |      | 48,349,653.84 | 1,041,334,196.56 |
| 加：1. 会计政策变更           |                |                |       |      |               |                  |
| 2. 前期差错更正             |                |                |       |      |               |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |                  |
| 二、本年初余额               | 160,000,000.00 | 572,311,682.00 |       |      | 48,349,653.84 | 1,041,334,196.56 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 1,437,941.98   |       |      | 11,223,065.08 | 73,668,592.78    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               | 112,230,650.80   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |                  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                | 1,437,941.98   |       |      |               | 112,230,650.80   |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |               | 1,437,941.98     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |               |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |       |      |               |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |       |      |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                |       |      |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |       |      |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |      |               |                  |
| 4. 未分配利润转增资本（或股本）     |                |                |       |      |               |                  |
| 5. 其他                 |                |                |       |      |               |                  |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |      |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |                |       |      |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 160,000,000.00 | 573,749,623.98 |       |      | 59,572,718.92 | 1,115,002,789.34 |

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴海

吴海

# 财务报表附注

(2012年4月30日)

## (一) 公司的基本情况

### 1. 公司的历史沿革及注册资本

武汉光迅科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是武汉光迅科技有限责任公司(以下简称“光迅有限公司”),2000年10月16日信息产业部以信部清(2000)965号文批准武汉邮电科学研究院(以下简称“邮科院”)将其下属从事光无源器件、掺铒光纤放大器、光仪表和集成光电子器件研究、生产、经营和技术服务的固体器件研究所改制为有限责任公司,2001年1月20日邮科院与武汉邮电科学研究院工会(以下简称“邮科院工会”)签订了《出资协议书》,约定共同投资设立光迅有限公司,邮科院以固体器件研究所经评估后的净资产出资,作价7,150.00万元,占注册资本的65%,邮科院工会以现金3,850.00万元出资,占注册资本的35%,武汉众环会计师事务所武众会内(2001)005号验资报告已对上述出资验证到位。

2004年1月9日,光迅有限公司董事会确定以2003年10月31日为基准日,将光迅有限公司整体变更为武汉光迅科技股份有限公司。武汉众环会计师事务所有限责任公司2003年10月31日为基准日对光迅有限公司进行了审计,并在2004年1月30日出具了武众会(2004)024号审计报告,经审计后净资产为12,000.00万元。光迅有限公司按1:1的比例全部折为武汉光迅科技股份有限公司的股份,共计12,000.00万股(每股面值1元)。

2009年7月29日武汉光迅科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】695号文核准首次发行人民币普通股股票4,000万股,股本面值人民币1.00元,发行价格16.00元/股。经深圳证券交易所同意(深证上【2009】67号)本公司股票在深圳证券交易所上市交易。本次公开发行股票共募集资金人民币64,000.00万元,扣除发行费用人民币2,785.09万元,募集资金净额为人民币61,214.91万元,其中增加股本人民币4,000万元,增加资本公积57,214.91万元。公司营业执照换发后注册号:420000400004240;注册资本:16,000.00万元。

2011年9月19日,公司的控股股东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了《国有股权无偿划转协议书》,约定武汉邮电科学研究院将其所持本公司74,000,000股股份,无偿划转给武汉烽火科技有限公司持有。该股权划转的过户手续已于2012年1月31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。

2. 本公司注册地:武汉市洪山区邮科院路88号。

3. 本公司办公地址：湖北省武汉市江夏区藏龙岛开发区潭湖路1号。

4. 公司的组织形式：公司组织形式为股份有限公司。

5. 公司的业务性质和主要经营活动：

本公司所属行业为通信设备制造业，主要经营活动为信息技术领域光、电器件技术及产品的研制、生产、销售和相关技术服务。

6. 本公司实际控制人的名称：

本公司的母公司为武汉烽火科技有限公司，本公司的实际控制人为武汉邮电科学研究院。

7. 公司财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2012 年 月 日经本公司第三届董事会第十四次会议批准报出。

## （二）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，并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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 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予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

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

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7. 现金等价物的确定标准

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。

### 8. 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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

## 9. 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。

#### 10. 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     | 应收账款余额大于300万元，其他应收款余额大于30万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 公司对于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        |   |
| 关联方款项组合        | 公司关联方应收款项   |
| 应收款项账龄组合       | 除已单独计提减值准备的应收款项外，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 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |   |
| 关联方应收款项组合      | 不计提坏账准备   |
| 应收款项账龄组合       | 账龄分析法   |

##### 采用账龄分析法计提坏账准备的比例为：

| 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%          | 1%           |
| 1-2年（含2年） | 3%          | 3%           |
| 2-3年（含3年） | 5%          | 5%           |

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 3-4年(含4年) | 20%         | 20%          |
| 4-5年(含5年) | 50%         | 50%          |
| 5年以上      | 100%        | 100%         |

(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。 |

### 11. 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、委托加工物资、在制品、半成品、库存商品等。

(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: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 原材料发出按采用移动加权平均法确定发出原材料的实际成本; 库存商品、半成品的发出采用计划成本法计价, 存货差异按月分摊。

(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。对于库龄在6个月以上的原材料，且由于市场技术更新换代无需使用且考虑清理费用后全额计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12. 长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金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。

B. 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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确

认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对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；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13. 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的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。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①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；

②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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14. 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。与固定资产、累计折旧相关的各项会计估计如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 净残值率 | 年折旧率   |
|--------|---------|------|--------|
| 房屋及建筑物 | 35      | 3%   | 2.77%  |
| 机器设备   | 7       | 3%   | 13.86% |

| 类别   | 使用年限（年） | 净残值率 | 年折旧率   |
|------|---------|------|--------|
| 运输设备 | 7       | 3%   | 13.86% |
| 电子设备 | 7       | 3%   | 13.86% |
| 其他设备 | 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披露。

(3) 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。

#### 15. 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。

#### 16. 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。

### 17. 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

内采用直线法摊销，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。

#### 18. 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。

#### 19. 预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当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。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20. 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当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），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### （2）以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 21. 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部

分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22. 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) 本公司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置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。

资产组是本公司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。

### 23. 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本公司在劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量时确认提供劳务收入。

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

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。使用费收入应当按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 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。

## 28. 主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 29. 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正。

## (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。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司出口商品的增值税税率为零。

2. 营业税税率为应税营业额的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. 地方教育附加为应纳流转税额的2%。

6. 堤防维护费为应纳流转税额的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年本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日联合颁发了《高新技术企业证书》（证书编号：GF201142000305），有效期三年，在2011年度至2013年度按15%享受所得税优惠税率。报告期内本公司适用企业所得税税率为15%。

#### （四）企业合并及合并财务报表

##### 1. 子公司情况

###### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称      | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 经营范围  |
|------------|-------|-----|------|----------|---|
| 光迅美国有限公司   | 全资子公司 | 美国  | 国际贸易 | USD10    | 面向北美运营商、设备制造商、器件商和相关服务商、代理商提供光纤通信系统应用环境下的光器件、模块和子系统产品。以销售为主，涉及相关工程、服务业务，同时作为材料采购，技术引进和融资平台。 |
| 光迅欧洲有限责任公司 | 全资子公司 | 德国  | 国际贸易 | EUR10    | 面向欧洲运营商、设备制造商、器件商和相关服务商、代理商提供光纤通讯系统应用环境下的光器件、模块和子系统产品。以销售为主，涉及相关工程、服务业务，同时作为材料采购，技术引进和融资平台  |

| 子公司全称      | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|------------------------|
| 光迅美国有限公司   | USD10       |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |        |                        |
| 光迅欧洲有限责任公司 | EUR10       |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |        |                        |

##### 2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## (1) 光迅美国有限公司

| 报表项目          | 资产项目      | 负债项目      | 实收资本      | 利润表项目     | 现金流量表项目   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 折算汇率(美元: 人民币) | 1: 6.2787 | 1: 6.2787 | 1: 6.7785 | 1: 6.2787 | 1: 6.2787 |

## (2) 光迅欧洲有限公司

| 报表项目          | 资产项目      | 负债项目      | 实收资本      | 利润表项目     | 现金流量表项目   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 折算汇率(欧元: 人民币) | 1: 8.2932 | 1: 8.2932 | 1: 9.2979 | 1: 8.2932 | 1: 8.2932 |

## (五) 合并会计报表主要项目附注

## 1. 货币资金

| 项 目    | 2012年4月30日     | 2011年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金    | 70,769.25      | 380,052.85     |
| 银行存款   | 287,547,767.47 | 315,159,864.10 |
| 其他货币资金 | 92,327,220.83  | 76,730,780.31  |
| 合 计    | 379,945,757.55 | 392,270,697.26 |

| 项 目    | 2012年4月30日 |                |        |                |
|--------|------------|----------------|--------|----------------|
|        | 币种         | 原币             | 汇率     | 人民币            |
| 现 金    | RMB        | 70,769.25      | 1.0000 | 70,769.25      |
|        | 小计         |                |        | 70,769.25      |
| 银行存款   | RMB        | 263,901,031.06 | 1.0000 | 263,901,031.06 |
|        | USD        | 3,574,402.39   | 6.2787 | 22,442,600.29  |
|        | EUR        | 76,293.78      | 8.2932 | 632,719.58     |
|        | JPY        | 7,386,269.00   | 0.0774 | 571,416.54     |
|        | 小计         |                |        | 287,547,767.47 |
| 其他货币资金 | RMB        | 92,327,220.83  | 1.0000 | 92,327,220.83  |
|        | 小计         | 92,327,220.83  |        | 92,327,220.83  |
| 合 计    |            |                |        | 379,945,757.55 |

| 项 目  | 2011年12月31日 |                |               |                |
|------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 币种          | 原币             | 汇率            | 人民币            |
| 现 金  | RMB         | 380,052.85     | 1.0000        | 380,052.85     |
|      | 小计          |                |               | 380,052.85     |
| 银行存款 | RMB         | 306,732,718.46 | 1.0000        | 306,732,718.46 |
|      | USD         | 1,202,758.00   | 6.3009        | 7,578,457.89   |
|      | EUR         | 96,007.53      | 8.1625        | 783,661.47     |
|      | JPY         | 801,774.00     | 0.0811        | 65,026.28      |
|      | 小计          |                |               | 315,159,864.10 |
|      | 其他货币资金      | RMB            | 76,730,780.31 | 1.0000         |
|      | 小计          |                |               | 76,730,780.31  |
| 合 计  |             |                |               | 392,270,697.26 |

注1：期末其他货币资金92,327,220.83元，为定期存款和7天通知存款。

注2：本公司货币资金中无抵押冻结、对使用有限制、有潜在收回风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

| 票据种类   | 2012年4月30日     | 2011年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 59,156,810.60  | 83,346,893.48  |
| 商业承兑汇票 | 92,896,811.02  | 80,983,036.15  |
| 合 计    | 152,053,621.62 | 164,329,929.63 |

(2) 本公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据。

(3) 应收票据中应收关联方单位的票据详见附注（六）6。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

| 种类                       | 2012年4月30日 |       |      |       |
|--------------------------|------------|-------|------|-------|
|                          | 账面余额       |       | 坏账准备 |       |
|                          | 金 额        | 比例(%) | 金 额  | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收<br>账款 |            |       |      |       |

| 种类                      | 2012年4月30日     |        |              |       |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |       |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          |                |        |              |       |
| 组合1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合 | 248,785,992.63 | 88.53  | 3,584,448.18 | 1.44  |
| 组合2: 关联方应收款项组合          | 32,237,261.35  | 11.47  |              |       |
| 组合小计                    | 281,023,253.98 | 100.00 | 3,584,448.18 | 1.28  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |       |
| 合计                      | 281,023,253.98 | 100.00 | 3,584,448.18 | 1.28  |

| 种类                      | 2011年12月31日    |        |              |       |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |       |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款    |                |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          |                |        |              |       |
| 组合1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合 | 232,240,735.89 | 82.66  | 3,550,172.27 | 1.53  |
| 组合2: 关联方应收款项组合          | 48,707,847.76  | 17.34  |              |       |
| 组合小计                    | 280,948,583.65 | 100.00 | 3,550,172.27 | 1.26  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |       |
| 合计                      | 280,948,583.65 | 100.00 | 3,550,172.27 | 1.26  |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄         | 2012年4月30日     |       |              |
|------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |              |
| 1年以内       | 239,144,782.10 | 85.10 | 2,388,345.59 |
| 1年至2年(含2年) | 7,236,427.37   | 2.58  | 217,092.82   |

| 账龄         | 2012年4月30日     |       |              |
|------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |              |
| 2年至3年(含3年) | 1,157,715.61   | 0.41  | 57,885.78    |
| 3年至4年(含4年) | 355,259.94     | 0.13  | 71,051.99    |
| 4年至5年(含5年) | 83,471.22      | 0.03  | 41,735.61    |
| 5年以上       | 808,336.39     | 0.28  | 808,336.39   |
| 合计         | 248,785,992.63 | 88.53 | 3,584,448.18 |

| 账龄         | 2011年12月31日    |       |              |
|------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |              |
| 1年以内       | 219,971,174.23 | 78.30 | 2,195,851.79 |
| 1年至2年(含2年) | 7,642,116.27   | 2.72  | 229,263.49   |
| 2年至3年(含3年) | 3,311,292.67   | 1.18  | 165,564.63   |
| 3年至4年(含4年) | 390,680.94     | 0.14  | 78,136.19    |
| 4年至5年(含5年) | 88,231.22      | 0.03  | 44,115.61    |
| 5年以上       | 837,240.56     | 0.29  | 837,240.56   |
| 合计         | 232,240,735.89 | 82.66 | 3,550,172.27 |

(3) 本报告期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期末无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                   | 与本公司关系  | 金额             | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------------|---------|----------------|------|---------------|
| 华为技术有限公司               | 非关联方    | 53,312,916.39  | 1年以内 | 18.97         |
| 烽火通信科技股份有限公司           | 同一实际控制人 | 24,236,552.24  | 1年以内 | 8.62          |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司          | 非关联方    | 13,647,021.92  | 1年以内 | 4.86          |
| 凯沃斯光电技术(武汉)有限公司        | 非关联方    | 12,974,924.60  | 1年以内 | 4.62          |
| Sanmina-SCI(China)LTD. | 非关联方    | 12,386,501.16  | 1年以内 | 4.41          |
| 合计                     |         | 116,557,916.31 |      | 41.48         |

(7) 本报告期末应收账款余额中应收关联方款项情况详见附注(六)6。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

| 种类                      | 2012年4月30日   |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款:        | 3,982,528.05 | 100.00 | 132,848.62 | 3.34  |
| 组合: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 3,982,528.05 | 100.00 | 132,848.62 | 3.34  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |       |
| 合计                      | 3,982,528.05 | 100.00 | 132,848.62 | 3.34  |

| 种类                      | 2011年12月31日  |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款:        | 4,057,954.60 | 100.00 | 362,441.38 | 8.93  |
| 组合: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 4,057,954.60 | 100.00 | 362,441.38 | 8.93  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |       |
| 合计                      | 4,057,954.60 | 100.00 | 362,441.38 | 8.93  |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄         | 2012年4月30日   |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内       | 2,663,376.72 | 66.89  | 26,363.41  |
| 1年至2年(含2年) | 827,367.90   | 20.77  | 24,821.04  |
| 2年至3年(含3年) | 111,283.43   | 2.79   | 5,564.17   |
| 3年至4年(含4年) | 380,500.00   | 9.55   | 76,100.00  |
| 合计         | 3,982,528.05 | 100.00 | 132,848.62 |

| 账龄         | 2011年12月31日  |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内       | 1,934,480.97 | 47.67  | 16,555.68  |
| 1年至2年(含2年) | 650,090.00   | 16.02  | 24,971.79  |
| 2年至3年(含3年) | 1,000.00     | 0.02   | 50.00      |
| 3年至4年(含4年) | 717,183.85   | 17.67  | 143,436.77 |
| 4年至5年(含5年) | 755,199.78   | 18.62  | 177,427.14 |
| 合计         | 4,057,954.60 | 100.00 | 362,441.38 |

(3) 本报告期无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|------|----------------|
| 中国出口信用保险公司武汉营业管理部 | 非关联方   | 1,177,977.76 | 1年以内 | 29.58          |
| 武汉市天然气有限公司        | 非关联方   | 381,156.20   | 1年以内 | 9.57           |
| 宛靖                | 个人借支   | 120,000.00   | 1年以内 | 3.01           |
| 尤权                | 备用金    | 119,100.00   | 1年以内 | 2.99           |
| 李杨                | 个人借支   | 115,692.50   | 1年以内 | 2.91           |
| 合计                |        | 1,913,926.46 |      | 48.06          |

(7) 报告期内无终止确认的其他应收款。

## 5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

| 账龄结构       | 2012年4月30日    |           | 2011年12月31日   |           |
|------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|            | 金额            | 占总额的比例(%) | 金额            | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年)  | 18,541,307.17 | 86.87     | 28,565,661.49 | 78.08     |
| 1年至2年(含2年) | 2,801,720.53  | 13.13     | 7,272,459.54  | 19.88     |
| 2年至3年(含3年) |               |           | 746,374.63    | 2.04      |
| 合计         | 21,343,027.70 | 100.00    | 36,584,495.66 | 100.00    |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 时间        | 未结算原因 |
|------------|--------|---------------|-----------|-------|
| 武汉海关       | 非关联方   | 6,085,802.77  | 1年以内      | 预缴税款  |
| A AND P    | 非关联方   | 2,339,420.74  | 1年以内及1至2年 | 预付设备款 |
| YOKOGAWA   | 非关联方   | 2,092,549.30  | 1年以内及1至2年 | 预付设备款 |
| JDSU       | 非关联方   | 1,720,447.65  | 1年以内      | 预付设备款 |
| PRECISEIEY | 非关联方   | 1,363,886.73  | 1年以内      | 预付设备款 |
| 合计         |        | 13,602,107.19 |           |       |

(3) 本报告期末无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 账龄超过1年的重要预付账款,主要系预付款采购部分国外设备尚未交付。

(5) 期末预付账款余额比上期余额减少超过41.66%,主要原因是公司预付账款主要核算预付的设备款项,公司新址在2011年基本建设完毕,向境外购买的配套设备本期陆续到货造成。

## 6. 存货

(1) 存货分类:

| 项目   | 2012年4月30日     |              |                | 2011年12月31日    |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 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  | 164,071,236.47 | 9,715,678.14 | 154,355,558.33 | 125,666,847.50 | 7,313,324.12 | 118,353,523.38 |
| 库存商品 | 104,723,487.15 | 121,190.49   | 104,602,296.66 | 114,952,552.70 | 121,190.49   | 114,831,362.21 |

| 项目  | 2012年4月30日     |              |                | 2011年12月31日    |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 在制品 | 31,014,555.68  |              | 31,014,555.68  | 32,062,056.47  |              | 32,062,056.47  |
| 半成品 | 80,134,540.46  | 148,644.06   | 79,985,896.40  | 79,579,964.54  | 148,644.06   | 79,431,320.48  |
| 合计  | 379,943,819.76 | 9,985,512.69 | 369,958,307.07 | 352,261,421.21 | 7,583,158.67 | 344,678,262.54 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额       | 本期计提额        | 本期减少 |              | 期末账面余额       |
|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
|      |              |              | 转回   | 转销           |              |
| 原材料  | 7,313,324.12 | 3,676,223.54 |      | 1,273,869.52 | 9,715,678.14 |
| 库存商品 | 121,190.49   |              |      |              | 121,190.49   |
| 半成品  | 148,644.06   |              |      |              | 148,644.06   |
| 合计   | 7,583,158.67 | 3,676,223.54 |      | 1,273,869.52 | 9,985,512.69 |

7. 固定资产

(1) 固定资产明细:

| 项目           | 2011年12月31日    | 本期增加额         | 本期减少额      | 2012年4月30日     |
|--------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原价合计       | 535,504,990.27 | 39,883,439.94 | 855,031.54 | 574,533,398.67 |
| 其中：房屋、建筑物    | 239,113,086.39 | 16,458,050.11 |            | 255,571,136.50 |
| 机器设备         | 270,141,006.04 | 23,086,672.47 | 854,040.00 | 292,373,638.51 |
| 电子设备         | 11,754,900.82  | 120,350.40    |            | 11,875,251.22  |
| 运输设备         | 5,410,180.48   | 109.89        | 991.54     | 5,409,298.83   |
| 其他设备         | 9,085,816.54   | 218,257.07    |            | 9,304,073.61   |
| 二、累计折旧合计     | 163,723,229.91 | 10,870,954.49 | 828,418.80 | 173,765,765.60 |
| 其中：房屋、建筑物    | 1,591,044.74   | 2,196,166.98  |            | 3,787,211.72   |
| 机器设备         | 152,467,950.00 | 7,693,185.39  | 828,418.80 | 159,332,716.59 |
| 电子设备         | 5,141,448.80   | 462,436.95    |            | 5,603,885.75   |
| 运输设备         | 2,344,082.76   | 217,676.52    |            | 2,561,759.28   |
| 其他设备         | 2,178,703.61   | 301,488.65    |            | 2,480,192.26   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 371,781,760.36 | 29,012,485.45 | 26,612.74  | 400,767,633.07 |
| 其中：房屋、建筑物    | 237,522,041.65 | 14,261,883.13 |            | 251,783,924.78 |

| 项目                 | 2011年12月31日    | 本期增加额         | 本期减少额     | 2012年4月30日     |
|--------------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 机器设备               | 117,673,056.04 | 15,393,487.08 | 25,621.20 | 133,040,921.92 |
| 电子设备               | 6,613,452.02   | -342,086.55   |           | 6,271,365.47   |
| 运输设备               | 3,066,097.72   | -217,566.63   | 991.54    | 2,847,539.55   |
| 其他设备               | 6,907,112.93   | -83,231.58    |           | 6,823,881.35   |
| 四、固定资产账面减值准备累计金额合计 | 7,496,780.28   |               |           | 7,496,780.28   |
| 其中：房屋、建筑物          |                |               |           |                |
| 机器设备               | 7,496,780.28   |               |           | 7,496,780.28   |
| 电子设备               |                |               |           |                |
| 运输设备               |                |               |           |                |
| 其他设备               |                |               |           |                |
| 五、固定资产账面价值合计       | 364,284,980.08 | 29,012,485.45 | 26,612.74 | 393,270,852.79 |
| 其中：房屋、建筑物          | 237,522,041.65 | 14,261,883.13 |           | 251,783,924.78 |
| 机器设备               | 110,176,275.76 | 15,393,487.08 | 25,621.20 | 125,544,141.64 |
| 电子设备               | 6,613,452.02   | -342,086.55   |           | 6,271,365.47   |
| 运输设备               | 3,066,097.72   | -217,566.63   | 991.54    | 2,847,539.55   |
| 其他设备               | 6,907,112.93   | -83,231.58    |           | 6,823,881.35   |

(2) 本报告期折旧额10,871,089.12 元；

(3) 本报告期无融资租入、经营租出固定资产，无使用权受到限制固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目        | 未办妥产权证书原因   | 预计办结产权证书时间 |
|-----------|-------------|------------|
| 产业园房屋、建筑物 | 新完工建筑产权证办理中 | 2012 年度内   |

## 8. 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

| 项目        | 2011年12月31日   | 本期增加额      | 本期减少额 | 2012年4月30日    |
|-----------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、原价合计    | 42,778,789.60 | 214,639.32 |       | 42,993,428.92 |
| 1. 土地使用权  | 32,107,670.06 |            |       | 32,107,670.06 |
| 2. 软件     | 10,671,119.54 | 214,639.32 |       | 10,885,758.86 |
| 二、累计摊销额合计 | 7,084,337.61  | 729,963.92 |       | 7,814,301.53  |

| 项目               | 2011年12月31日   | 本期增加额       | 本期减少额 | 2012年4月30日    |
|------------------|---------------|-------------|-------|---------------|
| 1. 土地使用权         | 2,109,971.32  | 215,731.58  |       | 2,325,702.90  |
| 2. 软件            | 4,974,366.29  | 514,232.34  |       | 5,488,598.63  |
| 三、无形资产账面净值合计     | 35,694,451.99 | -515,324.60 |       | 35,179,127.39 |
| 1. 土地使用权         | 29,997,698.74 | -215,731.58 |       | 29,781,967.16 |
| 2. 软件            | 5,696,753.25  | -299,593.02 |       | 5,397,160.23  |
| 四、无形资产减值准备累计金额合计 | 854,044.37    |             |       | 854,044.37    |
| 1. 土地使用权         |               |             |       |               |
| 2. 软件            | 854,044.37    |             |       | 854,044.37    |
| 五、无形资产账面价值合计     | 34,840,407.62 | -515,324.60 |       | 34,325,083.02 |
| 1. 土地使用权         | 29,997,698.74 | -215,731.58 |       | 29,781,967.16 |
| 2. 软件            | 4,842,708.88  | -299,593.02 |       | 4,543,115.86  |

注：本报告期无形资产的摊销额为729,963.92元。

#### 9. 长期待摊费用

| 项目        | 2011年12月31日 | 本期增加额      | 本期摊销额     | 其他减少额 | 2012年4月30日 | 其他减少的原因 |
|-----------|-------------|------------|-----------|-------|------------|---------|
| 产业园项目相关支出 | 665,895.05  | 121,417.60 | 90,694.23 |       | 696,618.42 |         |
| 合计        | 665,895.05  | 121,417.60 | 90,694.23 |       | 696,618.42 |         |

#### 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目          | 2012年4月30日   | 2011年12月31日  |
|-------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产：    |              |              |
| 应收账款(坏账准备)  | 537,667.23   | 532,525.84   |
| 其他应收款(坏账准备) | 19,927.29    | 54,366.21    |
| 存货跌价准备      | 1,497,826.90 | 1,137,473.80 |
| 无形资产减值准备    | 77,596.94    | 90,224.37    |
| 小计          | 2,133,018.36 | 1,814,590.22 |

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目         | 2012年4月30日    | 2011年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收账款(坏账准备)  | 3,584,448.18  | 3,550,172.27  |
| 其他应收款(坏账准备) | 132,848.62    | 362,441.38    |
| 存货跌价准备      | 9,985,512.69  | 7,583,158.67  |
| 无形资产减值准备    | 517,312.93    | 601,495.79    |
| 合 计         | 14,220,122.42 | 12,097,268.11 |

## 11. 资产减值准备

| 项目                | 2011年<br>12月31日 | 本年计提额        | 本期减少额  |              | 2012年<br>4月30日 |
|-------------------|-----------------|--------------|--------|--------------|----------------|
|                   |                 |              | 转<br>回 | 转销           |                |
| 一、坏账准备            | 3,912,613.65    | -195,316.85  |        |              | 3,717,296.80   |
| 其中：1. 应收账款坏账准备    | 3,550,172.27    | 34,275.91    |        |              | 3,584,448.18   |
| 2. 其他应收账款坏账<br>准备 | 362,441.38      | -229,592.76  |        |              | 132,848.62     |
| 二、存货跌价准备          | 7,583,158.67    | 3,676,223.54 |        | 1,273,869.52 | 9,985,512.69   |
| 三、固定资产减值准备        | 7,496,780.28    |              |        |              | 7,496,780.28   |
| 四、无形资产减值准备        | 854,044.37      |              |        |              | 854,044.37     |
| 合计                | 19,846,596.97   | 3,480,906.69 |        | 1,273,869.52 | 22,053,634.14  |

## 12. 短期借款

## (1) 短期借款明细情况

| 借款条件 | 2012年4月30日    | 2011年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 91,011,410.56 | 74,250,556.67 |
| 合 计  | 91,011,410.56 | 74,250,556.67 |

注：本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口代付业务协议（兴银鄂进口代付字1109第H002号），短期融资借款金额为3,004,667.60美元，押汇期间自2011年9月21日至2012年9月21日。

本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口代付业务协议（兴银鄂进口代付字 1202 第 H001 号），短期融资借款金额为 2,700,883.44 美元（约定融资利息 24,476.76 美元），押汇期间自 2012 年 2 月 21 日至 2012 年 5 月 18 日。

本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口押汇协议（兴银鄂押汇字 1202 第 H001 号），短期融资借款金额为 679,373.62 美元，押汇期间自 2012 年 2 月 21 日至 2012 年 5 月 21 日。

本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口代付业务协议（兴银鄂进口代付字 1203 第 H001 号），短期融资借款金额为 4,142,541.75 美元（约定融资利息 37,800.69 美元），押汇期间自 2012 年 3 月 20 日至 2012 年 6 月 18 日。

本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口押汇协议（兴银鄂押汇字 1203 第 H001 号），短期融资借款金额为 928,907.00 美元，押汇期间自 2012 年 3 月 18 日至 2012 年 6 月 16 日。

本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口押汇协议（兴银鄂押汇字 1204 第 H001 号），短期融资借款金额为 760,796.10 美元，押汇期间自 2012 年 4 月 24 日至 2012 年 7 月 23 日。

本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署进口代付业务协议（兴银鄂进口代付字 1204 第 H001 号），短期融资借款金额为 2,278,083.93 美元（约定融资利息 20,787.52 美元），押汇期间自 2012 年 4 月 24 日至 2012 年 7 月 23 日。

(2) 本公司无到期未偿还的短期借款。

### 13. 应付票据

| 种 类    | 2012年4月30日     | 2011年12月31日    | 下一会计期间将到期的金额   |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 126,896,645.81 | 127,950,571.75 | 126,896,645.81 |
| 商业承兑汇票 | 46,142,154.54  | 46,663,505.16  | 46,142,154.54  |
| 合 计    | 173,038,800.35 | 174,614,076.91 | 173,038,800.35 |

注 1：本报告期末无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东的票据。

注 2：本报告期末应付票据余额中应付关联方票据情况详见附注（六）6。

### 14. 应付账款

| 项 目 | 2012年4月30日     | 2011年12月31日    |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 149,882,842.43 | 144,635,126.24 |

注 1：本报告期无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

注 2：本报告期末应付账款余额中应付关联方款项情况详见附注（六）6。

## 15. 预收账款

| 项目 | 2012年4月30日   | 2011年12月31日  |
|----|--------------|--------------|
| 金额 | 2,480,518.45 | 3,631,367.01 |

注：本报告期末无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

## 16. 职工薪酬

| 项目            | 2011年12月<br>31日 | 本期增加额         | 本期支付额         | 2012年4月30<br>日 |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,395,313.94   | 37,390,483.96 | 43,119,730.01 | 11,666,067.89  |
| 二、职工福利费       |                 | 5,221,985.04  | 5,221,985.04  |                |
| 三、社会保险费       | 258,012.68      | 7,954,128.39  | 7,276,648.58  | 935,492.49     |
| 其中：1. 医疗保险费   | 188,557.14      | 1,733,287.60  | 1,315,495.25  | 606,349.49     |
| 2. 基本养老保险费    | 4,762.12        | 5,142,082.00  | 5,119,671.92  | 27,172.20      |
| 3. 年金缴费       |                 | 285,067.25    | 121,568.25    | 163,499.00     |
| 4. 失业保险费      | 53,191.98       | 505,800.00    | 504,241.40    | 54,750.58      |
| 5. 工伤保险费      | 28,045.42       | 169,339.60    | 126,859.48    | 70,525.54      |
| 6. 生育保险费      | -16,543.98      | 118,551.94    | 88,812.28     | 13,195.68      |
| 四、住房公积金       | 196,243.00      | 2,056,671.00  | 1,538,924.00  | 713,990.00     |
| 五、辞退福利        |                 |               |               |                |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 8,200,707.73    | 1,166,980.26  | 106,347.90    | 9,261,340.09   |
| 合计            | 26,050,277.35   | 53,790,248.65 | 57,263,635.53 | 22,576,890.47  |

## 17. 应交税费

| 税费项目     | 2012年4月30日    | 2011年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|
| 1. 增值税   | -1,091,861.70 | 1,815,054.49  |
| 2. 所得税   | -8,396,131.76 | -6,802,889.01 |
| 3. 个人所得税 | 102,746.66    | 517,343.40    |
| 合计       | -9,385,246.80 | -4,470,491.12 |

注：期末应交税费余额比上期末余额减少 109.94%，主要是公司预缴所得税以及本期采购增加导致增值税进项税额增加所致。

18. 应付利息

| 项目       | 2012年4月30日 | 2011年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 900,894.52 | 473,424.75  |
| 合计       | 900,894.52 | 473,424.75  |

19. 其他应付款

| 项目 | 2012年4月30日    | 2011年12月31日   |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 35,280,191.27 | 49,547,806.68 |

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

| 单位名称      | 2012年4月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 武汉邮电科学研究院 | 513,707.04 |             |
| 合计        | 513,707.04 |             |

注: 如附注(一)所述: 报告期内武汉邮科院原直接持有本公司 74,000,000 股股份。2011 年 9 月 19 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了《国有股权无偿划转协议书》, 约定武汉邮电科学研究院将其所持本公司全部股份, 无偿划转给武汉烽火科技有限公司持有。该股权划转的过户手续已于 2012 年 1 月 31 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。其间接持有本公司 74,000,000 股股份。

(2) 金额较大的其他应付款详细情况:

| 项目             | 金额           | 性质或内容 |
|----------------|--------------|-------|
| 山河建设集团有限公司     | 8,769,733.83 | 工程尾款  |
| 武汉烽火信息集成技术有限公司 | 9,667,812.10 | 工程尾款  |
| 武汉理工光科股份有限公司   | 3,985,110.06 | 工程尾款  |
| 武汉植物园园艺中心      | 847,963.90   | 工程尾款  |
| 武汉康泰新锐电子设备有限公司 | 807,973.51   | 工程尾款  |

(3) 本报告期末其他应付账款余额中应付关联方款项情况详见附注(六)6。

20. 其他非流动负债

| 项目                | 2012年4月30日    | 2011年12月31日   |
|-------------------|---------------|---------------|
| 递延收益              | 39,118,785.01 | 37,263,293.00 |
| 其中：转入入一年内到期的非流动负债 | 10,989,000.00 | 16,624,000.00 |
| 其他非流动负债净额         | 28,129,785.01 | 20,639,293.00 |

## 21. 股本

单位：股

| 项 目        | 2011年12月31日    |        | 本报告期变动增减(+,-) |    |           |                |    | 2012年4月30日     |        |
|------------|----------------|--------|---------------|----|-----------|----------------|----|----------------|--------|
|            | 数量             | 比例     | 发行<br>新股      | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他             | 小计 | 数量             | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 78,000,000.00  | 48.75% |               |    |           |                |    | 78,000,000.00  | 48.75% |
| 1、国家持股     | 4,000,000.00   | 2.50%  |               |    |           |                |    | 4,000,000.00   | 2.50%  |
| 2、国有法人持股   | 74,000,000.00  | 46.25% |               |    |           | -74,000,000.00 |    | 74,000,000.00  | 46.25% |
| 3、其他内资持股   |                |        |               |    |           | 74,000,000.00  |    | 74,000,000.00  | 46.25% |
| 其中：        |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 境内法人持股     |                |        |               |    |           | 74,000,000.00  |    | 74,000,000.00  | 46.25% |
| 境内自然人持股    |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 4、外资持股     |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 其中：        |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 境外法人持股     |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 境外自然人持股    |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 二、无限售条件股份  | 82,000,000.00  | 51.25% |               |    |           |                |    | 82,000,000.00  | 51.25% |
| 1、人民币普通股   | 82,000,000.00  | 51.25% |               |    |           |                |    | 82,000,000.00  | 51.25% |
| 2、境内上市的外资股 |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 3、境外上市的外资股 |                |        |               |    |           |                |    |                |        |
| 三、股份总数     | 160,000,000.00 | 100%   |               |    |           |                |    | 160,000,000.00 | 100%   |

注：2011年9月19日，公司的控股股东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了《国有股权无偿划转协议书》，约定武汉邮电科学研究院将其所持本公司74,000,000股股份，无偿划转给武汉烽火科技有限公司持有。该股权划转的过户手续已于2012年1月31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。

22. 资本公积

| 项 目    | 2011年12月31日    | 本期增加额      | 本期减少额 | 2012年4月30日     |
|--------|----------------|------------|-------|----------------|
| 股本溢价   | 572,149,100.00 |            |       | 572,149,100.00 |
| 其他资本公积 | 1,600,523.98   | 821,681.12 |       | 2,422,205.10   |
| 合 计    | 573,749,623.98 | 821,681.12 |       | 574,571,305.10 |

注：其他资本公积本期增加系根据《企业会计准则第11号—股份支付》规定，在将本期以股权激励方式取得的激励对象的服务计入成本费用的同时确认资本公积。

23. 盈余公积

| 项 目    | 2011年12月31日   | 本期增加额 | 本期减少额 | 2012年4月30日    |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 59,572,718.92 |       |       | 59,572,718.92 |
| 合 计    | 59,572,718.92 |       |       | 59,572,718.92 |

24. 未分配利润

| 项 目               | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润        | 321,407,435.27 |         |
| 加：年初未分配利润调整数      |                |         |
| 调整后年初未分配利润        | 321,407,435.27 |         |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 14,713,540.30  |         |
| 盈余公积补亏            |                |         |
| 减：提取法定盈余公积        |                |         |
| 应付普通股股利           |                |         |
| 转作股本的普通股股利        |                |         |
| 期末未分配利润           | 336,120,975.57 |         |

25. 营业收入

(1) 营业收入和营业成本

| 项目     | 2012年1-4月      | 2011年度           |
|--------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 270,708,381.70 | 1,078,027,952.51 |
| 其他业务收入 | 21,233,920.20  | 29,217,309.40    |
| 营业总收入  | 291,942,301.90 | 1,107,245,261.91 |
| 营业成本   | 227,622,000.71 | 829,886,509.53   |

## (2) 主营业务 (分产品)

| 行业名称  | 2012年1-4月      |                | 2011年度           |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 子系统   | 134,688,687.72 | 75,683,357.03  | 500,257,030.98   | 284,247,924.12 |
| 光无源器件 | 114,222,533.48 | 108,446,171.50 | 499,325,162.84   | 460,809,109.77 |
| 其他    | 21,797,160.50  | 21,869,764.04  | 78,445,758.69    | 54,521,593.83  |
| 合计    | 270,708,381.70 | 205,999,292.57 | 1,078,027,952.51 | 799,578,627.72 |

## (3) 主营业务 (分地区)

| 地区名称 | 2012年1-4月      |                | 2011年度           |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 国内销售 | 182,572,231.94 | 142,029,351.53 | 861,812,192.80   | 646,362,045.12 |
| 国外销售 | 88,136,149.76  | 63,969,941.04  | 216,215,759.71   | 153,216,582.60 |
| 合计   | 270,708,381.70 | 205,999,292.57 | 1,078,027,952.51 | 799,578,627.72 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                   | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------------|----------------|------------------|
| 烽火通信科技股份有限公司           | 28,852,128.48  | 9.88             |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司          | 24,860,934.56  | 8.52             |
| 华为技术有限公司               | 20,448,259.25  | 7.00             |
| Sanmina-SCI(China)LTD. | 15,922,441.03  | 5.45             |
| 凯沃斯光电技术(武汉)有限公司        | 15,277,713.34  | 5.23             |
| 合计                     | 105,361,476.66 | 36.08            |

## 26. 营业税金及附加

| 项目     | 2012年1-4月  | 2011年度       | 计缴标准  |
|--------|------------|--------------|-------|
| 城建税    | 227,406.46 | 1,754,486.75 | 详见附注三 |
| 堤防费    | 64,973.27  | 501,265.52   |       |
| 教育费附加  | 97,459.92  | 751,922.90   |       |
| 地方教育附加 | 64,973.27  | 450,755.75   |       |
| 营业税    | 1,592.29   | 820.00       |       |
| 平抑基金   | -          | 843,853.65   |       |
| 合计     | 456,405.21 | 4,303,104.57 |       |

## 27. 销售费用

| 项目      | 2012年1-4月     | 2011年度        |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 4,900,742.63  | 15,441,141.32 |
| 办公费     | 1,165,773.37  | 3,849,632.60  |
| 代理费     | 1,219,502.71  | 7,378,582.59  |
| 交通及差旅费  | 1,082,690.00  | 3,821,242.98  |
| 广告宣传费   | 497,533.50    | 1,694,633.36  |
| 业务交往费   | 626,473.17    | 2,790,480.84  |
| 折旧及摊销费用 | 265,510.52    | 419,559.63    |
| 其他      | 1,170,281.66  | 4,005,529.64  |
| 合计      | 10,928,507.56 | 39,400,802.96 |

## 28. 管理费用

| 项目      | 2012年1-4月     | 2011年度         |
|---------|---------------|----------------|
| 职工薪酬    | 3,165,184.60  | 11,622,848.67  |
| 办公费     | 1,061,603.54  | 4,576,066.73   |
| 广告宣传费   | 779.00        | 44,861.00      |
| 交通及差旅费  | 1,566,184.61  | 3,314,694.04   |
| 业务交往费   | 119,123.25    | 293,484.65     |
| 折旧及摊销费用 | 1,248,664.58  | 3,480,741.61   |
| 研发费用    | 31,433,428.43 | 100,392,125.40 |
| 其他      | 2,379,549.46  | 6,987,484.48   |
| 合计      | 40,974,517.47 | 130,712,306.58 |

## 29. 财务费用

| 项目        | 2012年1-4月    | 2011年度       |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息支出      | 1,199,341.30 | 1,559,290.91 |
| 其中：票据贴现利息 |              | 217,058.33   |
| 减：利息收入    | 2,016,725.97 | 8,283,342.83 |
| 汇兑损益      | -60,625.51   | -169,106.46  |

| 项目    | 2012年1-4月   | 2011年度        |
|-------|-------------|---------------|
| 银行手续费 | 610,012.62  | 445,995.93    |
| 其他    |             | 13,567.60     |
| 合计    | -267,997.56 | -6,433,594.85 |

### 30. 资产减值损失

| 项目       | 2012年1-4月    | 2011年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失   | -195,316.85  | 1,700,526.17 |
| 二、存货跌价损失 | 3,676,223.54 | 1,672,110.98 |
| 合计       | 3,480,906.69 | 3,372,637.15 |

### 31. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细:

| 项目             | 2012年1-4月    | 2011年度        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 非流动资产处置利得合计 | 45,600.96    | 382,388.49    | 45,600.96     |
| 其中: 固定资产处置利得   | 45,600.96    | 382,388.49    | 45,600.96     |
| 无形资产处置利得       |              |               |               |
| 2. 违约金及罚款收入    | 49,300.00    | 61,508.00     | 49,300.00     |
| 3. 政府补助        | 6,454,800.00 | 20,828,606.03 | 6,454,800.00  |
| 4. 其他          | 33,011.50    | 1,152,089.09  | 33,011.50     |
| 合计             | 6,582,712.46 | 22,424,591.61 | 6,582,712.46  |

#### (2) 政府补助明细:

| 政府补助的种类    |                 | 本年发生额        | 上期发生额         | 说明 |
|------------|-----------------|--------------|---------------|----|
| 与收益相关的政府补助 | 1. 出口创汇贴息资金     |              | 2,502,237.00  |    |
|            | 2. 科技保费补贴       | 816,000.00   | 5,972,325.23  |    |
|            | 3. 专利资助款        | 3,800.00     | 248,500.00    |    |
|            | 4. 高新技术项目政府经费补助 | 1,635,000.00 | 11,200,000.00 |    |
|            | 5. 政府资助项目贴息     | 4,000,000.00 |               |    |
|            | 6. 科技三项资金财政补贴   |              | 905,543.80    |    |
|            | 合计              | 6,454,800.00 | 20,828,606.03 |    |

### 32. 营业外支出

| 项目          | 2012年1-4月 | 2011年度     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 25,621.20 | 228,540.23 | 25,621.20     |
| 其中：固定资产处置损失 | 25,621.20 | 228,540.23 | 25,621.20     |
| 无形资产处置损失    |           |            |               |
| 罚款及滞纳金      | 5,823.59  | 333,240.90 | 5,823.59      |
| 其他          |           | 8,129.50   |               |
| 合计          | 31,444.79 | 569,910.63 | 31,444.79     |

### 33. 所得税费用

| 项目                  | 2012年1-4月   | 2011年度        |
|---------------------|-------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 904,117.33  | 14,062,875.97 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -318,428.14 | 2,115,448.72  |
| 所得税费用               | 585,689.19  | 16,178,324.69 |

### 34. 每股收益

| 项目     | 2012年1-4月 | 2011年度 |
|--------|-----------|--------|
| 基本每股收益 | 0.09      | 0.70   |
| 稀释每股收益 | 0.09      | 0.70   |

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益按如下

公式计算：

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

公司在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

### 35. 其他综合收益

| 项 目               | 2012年1-4月 | 2011年度      |
|-------------------|-----------|-------------|
| 1. 外币财务报表折算差额     | 6,718.91  | -146,452.99 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 |           |             |
| 合 计               | 6,718.91  | -146,452.99 |

### 36. 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 金 额           |
|-----------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 10,915,537.47 |

| 项 目     | 金 额          |
|---------|--------------|
| 其中：利息收入 | 2,016,725.97 |
| 政府补助    | 8,859,800.00 |
| 其他      | 39,011.50    |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 金 额           |
|-----------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 20,221,639.91 |
| 其中：付现销售费用       | 5,762,254.41  |
| 付现管理费用          | 13,060,132.13 |
| 其他              | 1,399,253.37  |

37. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                 |
| 净利润                              | 14,713,540.30  | 111,679,852.26  |
| 加：资产减值准备                         | 3,480,906.69   | 3,372,637.15    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,871,089.12  | 22,567,497.63   |
| 无形资产摊销                           | 729,963.92     | 2,312,319.37    |
| 长期待摊费用摊销                         | 90,694.23      |                 |
| 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） | -19,979.76     | -153,848.26     |
| 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）                  | 1,199,341.30   | 2,156,420.40    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -318,428.14    | 2,115,448.72    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -27,682,398.55 | 50,224,581.18   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 11,814,351.55  | -155,933,934.29 |

| 补充资料                  | 本年金额           | 上期金额            |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,215,569.74   | 36,386,336.33   |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 21,094,650.40  | 74,727,310.49   |
| 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               | 379,945,757.55 | 392,270,697.26  |
| 减：现金的期初余额             | 392,270,697.26 | 506,137,853.21  |
| 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          | -12,324,939.71 | -113,867,155.95 |

现金和现金等价物：

| 项目             | 本年金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 379,945,757.55 | 392,270,697.26 |
| 其中：库存现金        | 70,769.25      | 380,052.85     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 287,547,767.47 | 315,159,864.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 92,327,220.83  | 76,730,780.31  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 379,945,757.55 | 392,270,697.26 |

（六）关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息：

| 母公司名称      | 关联关系 | 企业类型   | 注册地           | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本        |
|------------|------|--------|---------------|------|--------|-------------|
| 武汉烽火科技有限公司 | 母公司  | 有限责任公司 | 武汉市洪山区邮科院路88号 | 童国华  | 电子工业产业 | 60,000.00万元 |

| 母公司名称      | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方  | 组织机构代码     |
|------------|------------------|-------------------|-----------|------------|
| 武汉烽火科技有限公司 | 46.25            | 46.25             | 武汉邮电科学研究院 | 58181613-8 |

3. 本企业的子公司有关信息披露:

| 子公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 本企业合计持股比例 | 本企业享有的表决权比例 |
|------------|-----|------|--------|-----------|-------------|
| 光迅美国有限公司   | 美国  | 贸易销售 | USD10万 | 100       | 100         |
| 光迅欧洲有限责任公司 | 德国  | 贸易销售 | EUR10万 | 100       | 100         |

4. 其他关联方

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业的关系 | 组织机构代码     |
|----------------|--------------|------------|
| 烽火通信科技股份有限公司   | 同一实际控制人      | 71466611-1 |
| 南京烽火星空通信发展有限公司 | 同一实际控制人      | 77125450-0 |
| 武汉电信器件有限公司     | 同一实际控制人      | 61642490-1 |
| 武汉虹信通信技术有限公司   | 同一实际控制人      | 71450885-0 |
| 武汉烽火网络有限责任公司   | 同一实际控制人      | 72578927-2 |
| 武汉烽火信息集成技术有限公司 | 同一实际控制人      | 74477138-5 |
| 烽火藤仓光纤科技有限公司   | 同一实际控制人      | 77456317-3 |
| 武汉烽火国际技术有限责任公司 | 同一实际控制人      | 77457217-6 |
| 深圳市亚光通信有限公司    | 同一实际控制人      | 19219535-8 |
| 北京北方烽火科技有限公司   | 同一实际控制人      | 80113701-5 |
| 南京烽火安网信息技术有限公司 | 同一实际控制人      | 72174588-9 |
| 南京烽火藤仓光通信有限公司  | 同一实际控制人      | 60894113-2 |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业的关系 | 组织机构代码     |
|------------------|--------------|------------|
| 武汉福通综合服务有限公司     | 同一实际控制人      | 74140396-6 |
| 美国美光通信公司         | 同一实际控制人      | —          |
| 武汉同博科技有限公司       | 同一实际控制人      | 76809913-2 |
| 武汉烽火移动通信有限公司     | 同一实际控制人      | 77455454-1 |
| 武汉烽火富华有限责任公司     | 同一实际控制人      | 67914836-9 |
| 武汉理工光科股份有限公司     | 同一实际控制人      | 72466171-X |
| 武汉虹旭信息技术有限责任公司   | 同一实际控制人      | 783190620  |
| 武汉同博物业管理有限公司     | 同一实际控制人      |            |
| 武汉银泰科技电源股份有限公司   | 同一实际控制人      | 77817269-8 |
| 武汉烽火众智数字技术有限责任公司 | 同一实际控制人      | 58181997-X |
| 武汉市中光通信公司        | 同一实际控制人      | 17766004-7 |
| 拉萨市长园盈佳投资有限公司    | 公司股东         | 71528748-X |
| 江苏中天科技投资管理有限公司   | 公司股东         | 74683684-0 |

## 5. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-4月    |               | 2011年度       |               |
|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 武汉电信器件有限公司   | 采购原料   | 市场价格          | 1,024,063.25 | 0.47          | 7,531,619.87 | 1.33          |
| 烽火通信科技股份有限公司 | 采购原料   | 市场价格          | 139,141.03   | 0.06          | 1,261,055.95 | 0.22          |
| 武汉烽火网络有限责任公司 | 采购原料   | 市场价格          | 73,423.08    | 0.03          | 404,934.63   | 0.07          |
| 美国美光通信公司     | 采购原料   | 市场价格          | 777,239.34   | 0.31          | 3,511,328.35 | 0.62          |
| 烽火藤仓光纤科技有限公司 | 采购原料   | 市场价格          | 2,593,323.19 | 1.04          | 6,044,830.16 | 1.07          |
| 深圳市亚光通信有限公司  | 采购原料   | 市场价格          | 75,208.05    | 0.03          | 668,488.66   | 0.12          |

| 关联方          | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-4月    |               | 2011年度       |               |
|--------------|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              |         |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 武汉同博科技有限公司   | 水电汽费用   | 政府定价或市场价格     |              |               | 7,313,158.33 | 56.00         |
| 武汉同博物业管理有限公司 | 提供物业服务  | 市场价格          |              |               | 429,759.44   | 3.29          |
| 武汉福通综合服务公司   | 提供员工工作餐 | 市场价格          | 2,108,908.33 | 100.00        | 5,317,081.39 | 40.71         |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-4月     |               | 2011年度         |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) |
| 烽火通信科技股份有限公司   | 销售货物   | 市场价格          | 28,852,128.48 | 9.88          | 182,587,494.76 | 16.49         |
| 武汉电信器件有限公司     | 销售货物   | 市场价格          | 16,854.70     | 0.01          | 241,389.63     | 0.03          |
| 武汉虹信通信技术有限责任公司 | 销售货物   | 市场价格          | 468,071.95    | 0.16          | 1,983,933.06   | 0.18          |
| 深圳市亚光通信有限公司    | 销售货物   | 市场价格          |               |               | 2,564.10       |               |
| 武汉烽火国际技术有限责任公司 | 销售货物   | 市场价格          |               |               | 30,769.23      |               |
| 烽火藤仓光纤科技有限公司   | 销售货物   | 市场价格          | 44,850.42     | 0.02          | 212,482.05     | 0.02          |
| 武汉烽火网络有限责任公司   | 销售商品   | 市场价格          |               |               | 5,752,418.68   | 0.52          |
| 南京烽火星空通信发展有限公司 | 销售商品   | 市场价格          | 4,484.44      |               | 10,869,415.38  | 0.98          |
| 武汉理工光科股份有限公司   | 销售商品   | 市场价格          | 515,494.03    | 0.18          | 1,293,662.39   | 0.12          |

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-4月  |               | 2011年度       |               |
|----------------|--------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 武汉虹旭信息技术有限责任公司 | 销售商品   | 市场价格          | 741,846.16 | 0.25          | 3,525,682.79 | 0.32          |
| 武汉烽火富华电气有限责任公司 | 销售商品   | 市场价格          | 4,957.26   |               | 659,270.94   | 0.06          |

(3) 公司承租情况表:

| 出租方名称     | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁费定价依据 | 2012年1-4月租赁费 | 2011年度租赁费    |
|-----------|--------------|--------|----------|------------|---------|--------------|--------------|
| 武汉邮电科学研究院 | 武汉光迅科技股份有限公司 | 房屋     | 2012.1.1 | 2012.12.31 | 市场价格    | 513,707.04   |              |
| 武汉邮电科学研究院 | 武汉光迅科技股份有限公司 | 房屋     | 2011.1.1 | 2011.12.31 | 市场价格    |              | 5,329,541.21 |

(4) 关键管理人员、董事、监事报酬

本公司2012年1-4月支付关键管理人员薪酬为44.75万元;2011年度支付关键管理人员薪酬276.27万元。

6. 关联方往来余额

| 项目名称 | 关联方            | 2012年4月30日    | 2011年12月31日账  |
|------|----------------|---------------|---------------|
|      |                | 账面余额          | 面余额           |
| 应收票据 | 武汉烽火网络有限责任公司   | 430,199.84    | 493,799.86    |
| 应收票据 | 武汉虹信通信技术有限公司   | 804,219.59    | 566,000.00    |
| 应收票据 | 南京烽火星空通信发展有限公司 |               | 3,000,000.00  |
| 应收票据 | 武汉理工光科股份有限公司   | 180,000.00    | 230,000.00    |
| 应收票据 | 烽火通信科技股份有限公司   | 91,148,837.59 | 76,282,180.27 |
|      | 小计             | 92,563,257.02 | 80,571,980.13 |
| 应收账款 | 烽火通信科技股份有限公司   | 24,236,552.24 | 40,356,785.65 |

| 项目名称  | 关联方            | 2012年4月30日    | 2011年12月31日   |
|-------|----------------|---------------|---------------|
|       |                | 账面余额          | 账面余额          |
| 应收账款  | 武汉电信器件有限公司     | 376,293.10    | 290,600.45    |
| 应收账款  | 烽火藤仓光纤科技有限公司   | 62,875.00     | 28,400.00     |
| 应收账款  | 南京烽火星空通信发展有限公司 | 3,348,375.90  | 3,352,029.10  |
| 应收账款  | 武汉理工光科股份有限公司   | 296,526.00    | 693,398.00    |
| 应收账款  | 武汉烽火富华电气有限责任公司 | 6,444.00      | 644.00        |
| 应收账款  | 深圳市亚光通信有限公司    | 3,000.00      | 3,000.00      |
| 应收账款  | 武汉虹信通信技术有限责任公司 | 1,336,019.84  | 1,426,595.24  |
| 应收账款  | 武汉虹旭信息技术有限责任公司 | 2,494,583.27  | 2,463,933.33  |
| 应收账款  | 武汉烽火国际技术有限责任公司 | 36,000.00     | 36,000.00     |
| 应收账款  | 武汉烽火网络有限责任公司   | 40,592.00     | 56,461.99     |
|       | 小计             | 32,237,261.35 | 48,707,847.76 |
| 应付票据  | 武汉电信器件有限公司     | 3,119,830.00  | 5,125,395.00  |
| 应付票据  | 烽火通信科技股份有限公司   | 434,300.00    | 1,077,255.77  |
| 应付票据  | 烽火藤仓光纤科技有限公司   | 4,517,496.40  | 1,129,484.00  |
| 应付票据  | 深圳市亚光通信有限公司    | 474,590.00    | 258,500.00    |
| 应付票据  | 武汉烽火网络有限责任公司   | 307,182.00    | 281,564.00    |
|       | 小计             | 8,853,398.40  | 7,872,198.77  |
| 应付账款  | 烽火通信科技股份有限公司   | 538,478.73    | 428,829.20    |
| 应付账款  | 武汉电信器件有限公司     | 1,411,264.00  | 1,355,135.00  |
| 应付账款  | 武汉烽火网络有限责任公司   | 71,904.19     | 107,079.00    |
| 应付账款  | 深圳市亚光通信有限公司    | 86,093.76     | 436,590.00    |
| 应付账款  | 烽火藤仓光纤科技有限公司   | 3,083,972.42  | 1,801,417.40  |
|       | 小计             | 5,191,713.10  | 4,129,050.60  |
| 其他应付款 | 武汉理工光科股份有限公司   | 3,985,110.06  | 3,985,110.06  |
| 其他应付款 | 武汉烽火信息集成技术有限公司 | 9,667,812.10  | 14,667,812.10 |
| 其他应付款 | 武汉邮电科学研究院      | 513,707.04    |               |
|       | 小计             | 14,166,629.20 | 18,652,922.16 |

## （七） 股份支付

本公司 2010 年 12 月 8 日第三届董事会第三次会议审议通过《武汉光迅科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及《武汉光迅科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》。本次股票期权激励计划（草案）于 2011 年 1 月 26 日经国务院国有资产管理委员会审核通过，并于 2011 年 5 月 26 日召开的 2011 年第一次临时股东大会批准实施。2011 年 5 月 27 日本公司第三届董事会第七次会议审议通过了关于公司股权激励计划所涉及股票期权激励授予事项的议案。

### 1. 本次授予股票期权的基本情况如下：

- （1）本次授予股票期权的授予日：2011 年 5 月 27 日；
- （2）本次授予股票期权数量：155.60 万份，约占现总股本的 0.97%；
- （3）行权价格：本次股票期权行权价格为 43.65 元；
- （4）授予激励对象：董事高管 6 人，中层核心业务人员 66 人，总计 72 人；
- （5）股票来源：本次股权激励计划的股票来源为公司向股票期权激励对象定向发行股票；
- （6）等待期及行权比例：从授予日之日起 24 个月后起按 1/3、1/3、1/3 的比例分三次行权。
- （7）授予考核：股票期权激励计划草案公告上一年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 10%，且不低于同行业平均水平；股票期权激励计划草案公告上一年度扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 15%，且扣除非经常性损益后的净利润不低于公司近三年平均水平。

### 2. 公司股票期权激励计划执行情况

2011 年度，由于本公司实际净资产收益率低于 13%，并且净利润同比增长低于 20%，导致本公司 2011 年度授予的股票期权中第一批 33%的额度因业绩未能达到考核目标而作废，对应股票期权的公允价值 2,386,475.00 元未确认股份支付的费用。剩余的额度公司预计能满足行权条件，公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，将 2011 年 5 月 27 日至 12 月 31 日期间以股份支付方式取得的服务 1,437,941.98 元计入 2011 年度费用和资本公积。

本报告期末，公司预计剩余的额度能满足行权条件，将 2012 年 1-4 月间以股份支付方式取得的服务 821,681.12 元计入 2012 年 1-4 月的费用并相应增加资本公积。

## （八） 或有事项

本公司无重大需披露之或有事项。

#### （九） 承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

#### （十） 资产负债表日后事项

1. 2012年5月17日本公司2011年年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案：以2011年度总股本16,000.00万股为基数，每10股派发现金股利2.5元（含税），共分配现金股利4,000.00万元。

2. 2012年6月8日本公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产方案的议案》，公司拟向武汉烽火科技有限公司（以下简称“烽火科技”）非公开发行股份购买烽火科技持有的武汉电信器件有限公司（以下简称“电信器件公司”）100%的股权。公司已与烽火科技公司签订了《发行股份购买资产框架协议》，本次非公开发行的有关信息如下：

（1）发行价格：本次非公开发行的发行价格为公司本次重组首次董事会决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价26.39元/股。本次发行前如有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，将相应调整本次发行的发行价格。2012年5月17日，公司2011年年度股东大会审议通过《2011年度利润分配方案》，公司以2011年12月31日总股本16,000万股为基数，每10股派发现金红利2.5元（含税）。该2011年度利润分配方案实施完毕后，公司向烽火科技发行股票的发行价格将调整为26.14元/股。董事会将提请股东大会授权董事会根据实际情况确定最终发行价格。

（2）发行数量和交易价格：公司本次拟发行股份的数量按照公司股份的发行价格和最终交易价格（以交易资产经评估师评估并按国务院国资委相关规定备案后的评估值为基础确定）计算。以2012年4月30日为基准日，交易资产的预估值为6.1亿元，本次发行的预计发行数量为2,333.59万股。

董事会同时审议通过了《关于公司进行配套融资的议案》，公司计划在向烽火科技发行股份购买资产的同时，通过向不超过10名符合条件的特定投资者非公开发行股份的方式进行配套融资，发行价格与向烽火科技非公开发行价格相同，融资金额不超过本次重大资产重组交易总金额的25%。

本次非公开发行购买资产并配套融资暨关联交易的具体情况详见本公司2012年6月11日刊登于指定媒体的公告及协议草案，本次交易方案尚待公司股东大会审议。

3. 本公司于2011年5月向财政部申报了“用于下一代高速智能化光网络的光电子器件实

用化技术研发”项目，根据“财企[2011]338号”文，公司于2012年5月23日收到财政部2,111万元中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款），用于弥补公司研发费用投入，支持公司围绕国家有关重点技术研发任务，提高技术创新能力以及开展重大技术创新与产业化研发活动。

（十一） 其他重要事项

截止报告日公司不存在需披露的其他重要事项。

（十二） 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

（1）应收账款按种类披露：

| 种类                     | 2012年4月30日     |        |              |       |
|------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |       |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |       |
| 组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合 | 248,785,992.63 | 88.52  | 3,584,448.18 | 1.44  |
| 组合2：关联方应收款项组合          | 32,254,930.19  | 11.48  |              |       |
| 组合小计                   | 281,040,922.82 | 100.00 | 3,584,448.18 | 1.28  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |       |
| 合计                     | 281,040,922.82 | 100.00 | 3,584,448.18 | 1.2   |

| 种类                   | 2011年12月31日 |       |      |       |
|----------------------|-------------|-------|------|-------|
|                      | 账面余额        |       | 坏账准备 |       |
|                      | 金额          | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |             |       |      |       |

| 种类                      | 2011年12月31日    |        |              |       |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |       |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          |                |        |              |       |
| 组合1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合 | 232,240,735.89 | 82.66  | 3,550,172.27 | 1.53  |
| 组合2: 关联方应收款项组合          | 48,707,847.76  | 17.34  |              |       |
| 组合小计                    | 280,948,583.65 | 100.00 | 3,550,172.27 | 1.26  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |       |
| 合计                      | 280,948,583.65 | 100.00 | 3,550,172.27 | 1.26  |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄         | 2012年4月30日     |       |              |
|------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |              |
| 1年以内       | 239,144,782.10 | 85.09 | 2,388,345.59 |
| 1年至2年(含2年) | 7,236,427.37   | 2.57  | 217,092.82   |
| 2年至3年(含3年) | 1,157,715.61   | 0.41  | 57,885.78    |
| 3年至4年(含4年) | 355,259.94     | 0.13  | 71,051.99    |
| 4年至5年(含5年) | 83,471.22      | 0.03  | 41,735.61    |
| 5年以上       | 808,336.39     | 0.29  | 808,336.39   |
| 合计         | 248,785,992.63 | 88.52 | 3,584,448.18 |

| 账龄         | 2011年12月31日    |       |              |
|------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |              |
| 1年以内       | 219,971,174.23 | 78.30 | 2,195,851.79 |
| 1年至2年(含2年) | 7,642,116.27   | 2.72  | 229,263.49   |
| 2年至3年(含3年) | 3,311,292.67   | 1.18  | 165,564.63   |
| 3年至4年(含4年) | 390,680.94     | 0.14  | 78,136.19    |

| 账龄         | 2011年12月31日    |       |              |
|------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |              |
| 4年至5年(含5年) | 88,231.22      | 0.03  | 44,115.61    |
| 5年以上       | 837,240.56     | 0.29  | 837,240.56   |
| 合计         | 232,240,735.89 | 82.66 | 3,550,172.27 |

(3) 本报告期无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位

| 单位名称                  | 与本公司关系  | 金额             | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------|---------|----------------|------|---------------|
| 华为技术有限公司              | 非关联方    | 53,312,916.39  | 1年以内 | 18.97         |
| 烽火通信科技股份有限公司          | 同一实际控制人 | 24,236,552.24  | 1年以内 | 8.62          |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司         | 非关联方    | 13,647,021.92  | 1年以内 | 4.86          |
| 凯沃斯光电技术(武汉)有限公司       | 非关联方    | 12,974,924.60  | 1年以内 | 4.62          |
| Sanmina-SCI(China)LTD | 非关联方    | 12,386,501.16  | 1年以内 | 4.41          |
| 合计                    |         | 116,557,916.31 | -    | 41.48         |

(7) 应收关联方账款

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 烽火通信科技股份有限公司   | 受同一方控制 | 24,236,552.24 | 8.62          |
| 烽火藤仓光纤科技有限公司   | 受同一方控制 | 62,875.00     | 0.02          |
| 武汉烽火国际技术有限责任公司 | 受同一方控制 | 36,000.00     | 0.01          |
| 武汉烽火富华电气有限责任公司 | 受同一方控制 | 6,444.00      |               |
| 武汉电信器件有限公司     | 受同一方控制 | 376,293.10    | 0.13          |
| 武汉烽火网络有限责任公司   | 受同一方控制 | 40,592.00     | 0.01          |
| 武汉虹信通信技术有限责任公司 | 受同一方控制 | 1,336,019.84  | 0.48          |
| 武汉虹旭信息技术有限责任公司 | 受同一方控制 | 2,494,583.27  | 0.89          |
| 武汉理工光科股份有限公司   | 受同一方控制 | 296,526.00    | 0.11          |

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的<br>比例(%) |
|----------------|--------|---------------|-------------------|
| 深圳市亚光通信有限公司    | 受同一方控制 | 3,000.00      |                   |
| 南京烽火星空通信发展有限公司 | 受同一方控制 | 3,348,375.90  | 1.20              |
| 光迅美国有限公司       | 子公司    | 17,668.84     | 0.01              |
| 合计             |        | 32,254,930.19 | 11.48             |

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露:

| 种类                      | 2012年4月30日   |           |            |           |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备       |           |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |           |            |           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |           |            |           |
| 组合: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 4,583,362.22 | 100.00    | 132,848.62 | 2.90      |
| 组合小计                    | 4,583,362.22 | 100.00    | 132,848.62 | 2.90      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |           |            |           |
| 合计                      | 4,583,362.22 | 100.00    | 132,848.62 | 2.90      |

| 种类                      | 2011年12月31日  |           |            |           |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备       |           |
|                         | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |           |            |           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |           |            |           |
| 组合: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 4,661,434.85 | 100.00    | 362,441.38 | 7.77      |
| 组合小计                    | 4,661,434.85 | 100.00    | 362,441.38 | 7.77      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |           |            |           |
| 合计                      | 4,661,434.85 | 100.00    | 362,441.38 | 7.77      |

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄         | 2012年4月30日   |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内       | 2,601,940.89 | 56.77  | 26,363.41  |
| 1年至2年(含2年) | 1,489,637.90 | 32.50  | 24,821.04  |
| 2年至3年(含3年) | 111,283.43   | 2.43   | 5,564.17   |
| 3年至4年(含4年) | 380,500.00   | 8.30   | 76,100.00  |
| 合计         | 4,583,362.22 | 100.00 | 132,848.62 |

| 账龄         | 2011年12月31日  |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内       | 1,655,568.32 | 35.52  | 16,555.68  |
| 1年至2年(含2年) | 1,462,482.90 | 31.37  | 24,971.79  |
| 2年至3年(含3年) | 1,000.00     | 0.02   | 50.00      |
| 3年至4年(含4年) | 1,542,383.63 | 33.09  | 320,863.91 |
| 合计         | 4,661,434.85 | 100.00 | 362,441.38 |

(3) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(4) 本报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期末无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|------|----------------|
| 中国出口信用保险公司武汉营业管理部 | 非关联方   | 1,177,977.76 | 1年以内 | 25.70          |
| 武汉市天然气有限公司        | 非关联方   | 381,156.20   | 1年以内 | 8.32           |
| 宛靖                | 个人借支   | 120,000.00   | 1年以内 | 2.62           |
| 尤权                | 备用金    | 119,100.00   | 1年以内 | 2.60           |
| 李杨                | 个人借支   | 115,692.50   | 1年以内 | 2.52           |
| 合计                |        | 1,913,926.46 |      | 41.76          |

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位名称        | 投资成本         | 2011年12月31日  | 增减变动 | 2012年4月30日   | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|--------------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 一、成本法核算的长期股权投资 |              |              |      |              |               |                |
| 光迅美国有限公司       | 677,850.00   | 677,850.00   |      | 677,850.00   | 100.00        | 100.00         |
| 光迅欧洲有限责任公司     | 929,790.03   | 929,790.03   |      | 929,790.03   | 100.00        | 100.00         |
| 合计             | 1,607,640.03 | 1,607,640.03 |      | 1,607,640.03 |               |                |

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

| 项目     | 2012年1-4月      | 2011年度           |
|--------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 270,726,050.54 | 1,078,027,952.51 |
| 其他业务收入 | 21,233,920.20  | 29,217,309.40    |
| 营业总收入  | 291,959,970.74 | 1,107,245,261.91 |
| 营业成本   | 227,634,683.67 | 829,872,654.85   |

#### (2) 主营业务（分产品）

| 行业名称  | 2012年1-4月      |                | 2011年度           |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 子系统   | 134,706,356.56 | 75,683,357.03  | 500,257,030.98   | 284,247,924.12 |
| 光无源器件 | 114,222,533.48 | 108,458,854.46 | 499,325,162.84   | 460,809,109.77 |
| 其他    | 21,797,160.50  | 21,869,764.04  | 78,445,758.69    | 54,507,739.15  |
| 合计    | 270,726,050.54 | 206,011,975.53 | 1,078,027,952.51 | 799,564,773.04 |

#### (3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2012年1-4月      |                | 2011年度           |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 国内收入 | 182,572,231.94 | 142,029,351.53 | 861,812,192.80   | 646,362,045.12 |
| 国外收入 | 88,153,818.60  | 63,982,624.00  | 216,215,759.71   | 153,202,727.92 |
| 合计   | 270,726,050.54 | 206,011,975.53 | 1,078,027,952.51 | 799,564,773.04 |

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                   | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 烽火通信科技股份有限公司           | 28,852,128.48  | 9.88            |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司          | 24,860,934.56  | 8.52            |
| 华为技术有限公司               | 20,448,259.25  | 7.00            |
| Sanmina-SCI(China)LTD. | 15,922,441.03  | 5.45            |
| 凯沃斯光电技术(武汉)有限公司        | 15,277,713.34  | 5.23            |
| 合计                     | 105,361,476.66 | 36.08           |

#### 5. 现金流量表相关信息

| 补充资料                             | 2012年1-4月      | 2011年度          |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |                |                 |
| 净利润                              | 14,427,337.95  | 112,230,650.80  |
| 加: 资产减值准备                        | 3,480,906.69   | 3,372,637.15    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,857,813.55  | 22,528,844.33   |
| 无形资产摊销                           | 729,963.92     | 2,312,319.37    |
| 长期待摊费用摊销                         | 90,694.23      |                 |
| 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) | -19,979.76     | -153,848.26     |
| 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)                  | 1,199,341.30   | 2,156,420.40    |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  |                |                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -318,428.14    | 2,115,448.72    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             |                |                 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | -27,669,715.59 | 49,929,407.44   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 12,262,041.47  | -156,440,859.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 6,197,900.90   | 36,386,336.33   |
| 其他                               |                |                 |

| 补充资料                 | 2012年1-4月      | 2011年度          |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | 21,237,876.52  | 74,437,356.62   |
| 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              | 378,555,686.48 | 390,744,257.89  |
| 减: 现金的期初余额           | 390,744,257.89 | 505,688,442.62  |
| 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         | -12,188,571.41 | -114,944,184.73 |

### (十三) 补充资料

#### 1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

| 项 目  | 2012年1-4月    | 2011年度        |
|--|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分                                 | 19,979.76    | 153,848.26    |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免                                 |              |               |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,454,800.00 | 17,938,500.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |              |               |
| 非货币性资产交换损益   |              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |               |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                 |              |               |

| 项 目   | 2012年1-4月    | 2011年度        |
|---|--------------|---------------|
| 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 |              |               |
| 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  | 76,487.91    | 872,226.69    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |               |
| 小 计   | 6,551,267.67 | 18,964,574.95 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 982,690.15   | 2,844,686.24  |
| 少数股东损益的影响数  |              |               |
| 合 计   | 5,568,577.52 | 16,119,888.71 |

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 2012年1-4月               | 加权平均<br>净资产收<br>益率(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
|                         |                       | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.31                  | 0.09       | 0.09       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.81                  | 0.07       | 0.07       |

| 2011 年度                 | 加权平均<br>净资产收<br>益率(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
|                         |                       | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.41                 | 0.70       | 0.70       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.91                  | 0.60       | 0.60       |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

