

上海康耐特光学股份有限公司 2010年半年度报告



再现您的清晰世界
A WORLD OF VISION

股票代码：300061

股票简称：康耐特

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 董事会工作报告	6
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动和股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	20
第七节 财务报告	21
第八节 备查文件	70

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对公司 2010 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2010 年半年度报告已经公司第一届董事会第十次会议审议通过，公司全体董事出席了本次董事会议。

公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人费铮翔、主管会计工作负责人张惠祥及会计机构负责人(会计主管人员)乔春燕声明：保证 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、 公司基本情况

(一) 公司名称：上海康耐特光学股份有限公司

英文名称：Shanghai Conant Optics Co.,Ltd.

公司简称：康耐特

(二) 公司法定代表人：费铮翔

(三) 联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张惠祥	李彩霞
联系地址	上海市浦东新区川大路 555 号	上海市浦东新区川大路 555 号
电话	021-58598866-1298	021-58598866-1218
传真	021-58598535	021-58598535
电子信箱	zhanghx@conantoptical.com	licx@conantoptical.com

(四) 公司注册地址：上海市浦东新区川大路 555 号

公司办公地址：上海市浦东新区川大路 555 号

邮编：201200

公司网址：www.conantoptical.com

投资者专用邮箱：zhanghx@conantoptical.com

(五) 指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年报的网站：中国证监会指定创业板信息披露网站

半年报备置地点：证券办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：康耐特

股票代码：300061

(七) 持续督导机构：海际大和证券有限责任公司

二、 主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	77,529,771.12	87,572,195.85	-11.47%
营业利润	6,367,050.69	10,487,239.40	-39.29%
利润总额	11,258,294.93	10,881,730.38	3.46%
归属于普通股股东的净利润	10,120,383.09	9,333,039.79	8.44%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,962,825.49	8,997,722.46	-33.73%
经营活动产生的现金流量净额	17,517,739.19	5,602,786.37	212.66%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	475,120,478.42	218,493,304.65	117.45%
所有者权益(或股东权益)	359,849,502.53	100,381,989.32	258.48%
股本	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%

(二) 主要财务指标

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益	0.1928	0.2074	-7.04%
稀释每股收益	0.1928	0.2074	-7.04%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.1136	0.1999	-43.17%
加权平均净资产收益率	4.30%	11.14%	下降了 6.84 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.56%	10.74%	下降了 8.18 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额	0.2920	0.1245	134.54%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	5.9975	2.2307	168.86%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
1、非流动资产处置损益	-1,834.00
2、计入当期损益的政府补助	5,000,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-106,921.76
非经常性损益对所得税的影响合计	-733,686.64
合 计	4,157,557.60

第三节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况

2010年上半年,是公司发展史上非常重要的一年,经中国证券管理监督委员会“证监许可【2010】251号”文批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,500万股,发行价格每股18.00元,募集资金总额270,000,000.00元,扣除各项发行费用20,652,869.88元,募集资金净额为249,347,130.12元,并于2010年3月19日在深圳证券交易所创业板上市。公司资本实力增强,为未来发展打下了一个好的基础,公司将加大研发和市场方面的投入,进一步增强公司的竞争能力和创新能力。

受国家迪士尼项目土地征用影响,公司黄楼厂区于2010年3月至6月陆续停产并搬迁至江苏启东滨海工业园区江苏康耐特光学有限公司生产基地(本公司全资控股子公司)。黄楼厂区系公司租赁的生产经营场所,配置的生产经营性资产主要用于生产中档树脂镜片及加工、制造公司各类树脂镜片所需配件、胶圈。黄楼厂区短期内停产一方面导致公司生产能力暂时下降,影响了一部分客户订单;另一方面搬迁会产生搬迁、员工安置和培训费用、设备重新安装和调试费用等,增加了公司运行成本,公司的经营业绩受到了一定的影响。

欧洲主权债务危机的爆发和不断恶化影响和延缓了欧洲市场的眼镜需求。作为公司主要销售市场之一,欧洲市场需求低迷对公司的销售也产生了不利的影响。

面对内外部不利因素,在董事会、管理层和全体员工共同努力下,报告期内,公司实现营业收入77,529,771.12元,比上年同期下降了11.47%,实现营业利润6,367,050.69元,比上年同期下降了39.29%,实现净利润10,120,383.09元,比上年同期上涨了8.44%。

1、经营成果分析

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	77,529,771.12	87,572,195.85	-11.47%
营业成本	57,330,974.92	60,524,508.33	-5.28%
销售费用	4,315,266.34	4,351,415.80	-0.83%
管理费用	6,267,594.56	4,480,887.28	39.87%
财务费用	3,248,884.61	3,109,523.24	4.48%
营业利润	6,367,050.69	10,487,239.40	-39.29%
营业外收入	5,013,244.24	654,737.00	665.69%
利润总额	11,258,294.93	10,881,730.38	3.46%
所得税费用	1,137,911.84	1,548,690.59	-26.52%
净利润	10,120,383.09	9,333,039.79	8.44%
归属于普通股股东的净利润	10,120,383.09	9,333,039.79	8.44%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,962,825.49	8,997,722.46	-33.73%

1) 报告期内，营业收入比去年同期下降 11.47%，主要是因为公司黄楼厂区涉及拆迁，导致车间停产而受到的影响，及为了规避国外风险减少了一些风险大的客户订单等。

2) 报告期内管理费用比去年同期增长了 39.87%，主要是本期折旧费用、工资费用、研发费用等增加所致。

3) 报告期内营业利润比去年同期下降了 39.29%，净利润比去年同期上升了 8.44%，主要是因为销售收入略有减少、补贴收入增加所致。

4) 报告期内，公司营业外收入比去年同期增加了 435.85 万元，主要是因为收到政府补贴所致。

2、财务状况分析

单位：元

项 目	报告期末	上年度期末	增减变动(%)
货币资金	246,160,973.76	20,368,241.32	1,108.55%
应收账款	41,680,912.35	49,583,109.63	-15.94%
预付款项	11,162,630.29	2,827,018.44	294.86%
其他应收款	8,104,873.10	1,293,755.48	526.46%
存 货	65,027,752.62	58,254,943.68	11.63%
固定资产	55,606,688.76	49,026,002.38	13.42%

在建工程	18,777,103.68	7,991,451.37	134.96%
无形资产	8,121,340.19	8,178,733.87	-0.70%
短期借款	57,000,000.00	65,000,000.00	-12.31%
应付账款	18,265,795.60	11,693,235.20	56.21%
应交税费	-310,277.67	1,126,330.80	-127.55%
其他应付款	1,757,012.06	1,297,166.74	35.45%
长期借款	35,000,000.00		100%
实收资本（或股本）	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%
资本公积	253,810,722.47	19,463,592.35	1,204.03%
资产总计	475,120,478.42	218,493,304.65	117.45%

1) 货币资金比上年度期末增长 22,579.27 万元，主要原因是公司于 2010 年 3 月 19 日首次公开发行股票 1,500 万股，募集资金所致。

2) 应收账款比上年度期末下降 15.94%，主要是加强了应收账款的催收控制所致。

3) 报告期末预付款项为 11,162,630.29 元，比上年度期末增长 294.86%，主要是预付的进口设备、材料款项增加所致。

4) 报告期末，其他应收款比上年度期末增长 526.46%，主要为向动迁部门应收未收的黄楼厂区搬迁支出增加的缘故。

5) 存货报告期末比上年度期末增长 11.63%，主要是增加的原材料、产成品及周转物资等。

6) 固定资产报告期末比上年度期末增加 13.42%，主要是募集资金投资项目相继实施而增加的新设备等。

7) 报告期末，在建工程比上年度期末增加 134.96%，主要是募集资金投资江苏启东项目的继续投入。

8) 报告期末，短期借款比上年度期末减少 12.31%，主要是偿还了到期的短期借款所致。

9) 报告期末，应付账款比上年度期末增加 56.21%，主要是增加了进口设备的应付账款。

10) 报告期末，应交税费比上年度期末减少 127.55%，主要是及时支付了税款。

11) 报告期末，其他应付款比上年度期末增加 35.45%，主要是增加了黄楼厂区应付的上半年房租和应付的律师费所致。

12) 报告期末，实收资本比上年度期末增加 33.33%，主要是因为公司本期

发行了 1,500 万股新股，股本增加所致。

13) 报告期末，资本公积比上年度期末增加 1,204.03%，系公司首次公开发行股票 1,500 万股，共募集资金 24,934.71 万元（已扣除发行费用），增加资本公积 23,434.71 万元。

3、现金流量分析

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	17,517,739.19	5,602,786.37	212.66%
经营活动现金流入小计	96,449,713.68	68,843,845.56	40.10%
经营活动现金流出小计	78,931,974.49	63,241,059.19	24.81%
二、投资活动产生的现金流量净额	-31,251,547.33	-17,030,361.92	83.50%
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	31,251,547.33	17,030,361.92	83.50%
三、筹资活动产生的现金流量净额	240,274,660.06	12,043,331.08	1,895.08%
筹资活动现金流入小计	349,900,000.00	49,500,000.00	606.87%
筹资活动现金流出小计	109,625,339.94	37,456,668.92	192.67%
四、现金及现金等价物增加额	225,792,732.44	605,241.43	37,206.22%

1) 经营活动现金流入量较上年同期增加 40.10%，主要是因为报告期内，公司加强对应收账款的管理和回收所致。经营活动现金流出量比上年同期增加 24.81%，主要是因为本期存货和工资薪酬增加所致。

2) 投资活动现金流出量 31,251,547.33 元，比上年同期增加 83.50%，主要为募集资金投资项目固定资产和在建工程的支出增加所致。

3) 筹资活动现金流入量比上年同期增加 606.87%，主要是报告期内公司发行新股并收到募集资金所致。筹资活动现金流出量 109,625,339.94 元，比上年同期增加 192.67%，主要是偿还到期的银行贷款和支付上市发行费用。

4) 现金及现金等价物增加额比上年同期增加 37,206.22%，主要是报告期公司发行新股并收到募集资金所致。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务产品

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
1.499 系列	5,084.04	4,183.30	17.72%	-20.91%	-12.11%	-8.25%
车房片系列	944.62	692.83	26.66%	46.77%	137.23%	-27.97%
其它系列	1,502.06	797.77	46.89%	-0.53%	-16.06%	9.82%
合 计	7,530.72	5,673.90	24.66%	-12.25%	-5.47%	-5.41%

报告期,公司的综合毛利率从上年同期的 30.07%下降至 24.66%,下降了 5.41 个百分点,原因主要是:

1) 1.499 系列相对于其他产品系列,市场竞争激烈,由于经济不景气情况未真正消除,消费疲软,产品价格同比有所下降,毛利率随之下降。由于 1.499 系列产品的营业收入占主营业务收入的比重比较大,为 67.51%,所以该产品系列毛利率的下降直接影响了综合毛利率。

2)车房片系列与上年同期相比毛利率减少 27.97%,主要是因为车房片的成本是根据具体加工要求不同而出现波动,公司为了巩固市场地位,维护与客户的良好关系,未依据成本的上升而提高售价所致。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境 内	1,941.02	38.54%
境外 美洲	2,628.85	-37.75%
境外 欧洲	1,690.88	-13.05%
境外 亚洲	1,224.22	29.91%
境外 其他	45.75	-35.55%
合 计	7,530.72	-12.25%

报告期内,国内市场比去年同期实现了迅速增长。一方面原因是中国上半年经济保持迅速、平稳增长,国内市场需求旺盛;另一方面原因是公司抓住国内市场眼镜需求旺盛的机会,加大了对国内市场的营销和开拓力度。

美洲市场的营业收入比去年同期下降了 37.75%,主要是由于公司加强了风险管理和应收账款控制,减少账期较长,信用风险较大的销售,导致美洲市场中古巴的销售收入比去年同期迅速下降。

报告期内,欧洲市场的销售收入比去年同期下降了 13.05%,主要是欧洲主权债务危机的不断恶化,欧元贬值,打击了欧洲市场的消费信心,降低或延缓了对眼镜的消费需求,同时,面对欧洲不利的金融环境,公司减少了风险较大客户

销售所致。

亚洲市场主要包括韩国、新加坡、印度、菲律宾、马来西亚等国家。上半年这些国家经济保持了强劲的增长势头，眼镜市场需求也迅速恢复和增长。

3、报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

4、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

（三）报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（四）报告期内，公司取得 2 项发明专利。

专利名称	专利保护期限	专利号	专利类型	专利权人
一种着色性能好的高折射率树脂镜片及其制造方法	2008年8月6日-2028年8月5日	ZL200810043683.3	发明专利	康耐特
一种抗冲击光学树脂镜片及其制造方法	2008年8月6日-2028年8月5日	ZL200810043684.8	发明专利	康耐特

（五）报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

二、 报告期内投资情况

（一） 募集资金使用情况

1、 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		24,934.71	本报告期已投入募集资金总额				5,165.72			
变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额				6,405.09			
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
偏振光及光致变色	否	3,670.00	3,670.00	586.58	756.13	2010年3月	141.6	是	是	否

树脂镜片生产线建设项目						31日				
车房片及成镜加工中心建设项目	否	3,100.00	3,100.00	869.57	1,575.43	2010年3月31日	100.8	否	是	否
江苏启东树脂镜片生产基地建设项目	否	2,750.00	2,750.00	709.52	1,073.49	2010年12月31日	0.00	不适用	是	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	15,414.71	15,414.71	3,000.05	3,000.05	-	-	-	-	-
合计	-	24,934.71	24,934.71	5,165.72	6,405.10	-	242.4	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	车房片及成镜加工中心建设项目未达到预计效益的原因是：1、募集资金于2010年3月12日到位后，购置设备、销售系统等后安装、调试、投入生产到实现效益需一段时间；2、车房片成本根据具体加工要求不同出现波动，公司为了巩固市场地位，维护与客户的良好关系，未依据成本的上升而提高售价所致。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
募集资金投资项目实施地点变更情况	募集资金投资项目实施地点未发生变更									
募集资金投资项目实施方式调整情况	募集资金投资项目实施方式未发生调整									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司第一届董事会第八次会议和第一届监事会第五次会议通过了《关于用以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金14,896,977.06元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事和保荐机构都发表了明确意见，同意公司本次置换。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目尚在建设									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	经公司第一届董事会第八次会议和第一届监事会第五次会议审议通过，其他与主营业务相关的营运资金中3,000万元偿还银行贷款。剩余124,147,130.12元资金将根据公司发展规划，用于公司主营业务。公司将妥善安排这部分剩余资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。在使用实际其他与主营业务相关的营运资金前，履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户中									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	暂无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确和完整。									

2、报告期内，公司不存在募集资金项目变更。

(二) 报告期内，公司不存在重大非募集资金投资项目。

(三) 报告期内, 公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(四) 报告期内, 公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

三、 未来经营中的风险和对策

(一) 公司未来经营中的风险

1、国际市场风险

若欧洲主权债务危机进一步恶化, 美国失业率继续居高不下, 欧美市场需求依然低迷, 公司对这些市场的出口将会继续受到不利影响。

2、国内市场开拓风险

由于目前国内镜片制造行业集中度低, 生产厂商众多, 国内市场竞争无序而激烈。在国内树脂镜片市场竞争激烈的背景下, 公司开拓国内市场目前存在品牌优势无法有效增强、市场占有率无法快速提高的风险。

3、原材料进口依赖风险

生产所需树脂单体定价权被国外供应商掌握, 公司存在原材料进口依赖风险。如果供应商的生产经营出现不利变化导致树脂单体的供应或价格发生波动, 将对公司的正常生产经营和业绩造成一定影响。

4、汇兑风险

作为外销为主的企业, 未来如果人民币继续升值, 欧元继续疲软和贬值, 将对公司的生产经营产生负面影响。

5、募集资金使用风险

由于募集资金从投入到产出需经历一个较长的过程, 公司仍面临募集资金使用风险。

(二) 公司采取的应对措施

1、尽力做好募集资金投资项目建设, 确保募集资金的使用效益。

2、根据市场需求调整产品结构, 积极开发和生产高附加值的产品, 提升公司的竞争能力和产品的利润空间。

3、增加国内外市场营销投入, 拓展国内外销售渠道, 扩大国际和国内市场

销售覆盖范围，在保持国外成熟市场稳步增长的同时，加大对国内市场和新兴市场的开拓力度。招聘国内外营销人员，特别是内销人员，增强和壮大公司营销团队的实力；通过加速在主要城市设立分公司、办事处或招募代理商等多种销售渠道，扩大国内市场覆盖范围。加大品牌推广力度，增加广告投放，积极参与各类眼镜展销会，提高“康耐特”系列品牌在国内外的知名度。继续开发 B2C 销售系统，逐步构建 B2B 和 B2C 相结合的电子商务模式，把电子商务平台的客户扩大到个人消费者。

4、在现有研发团队的基础上，公司将继续努力招聘高端研发人员，并保持稳定的研发费用投入，同时进一步加强与一些科研院校之间的合作，积极寻求与国内有关科研院校眼镜及相关材料领域的专家进行更深层次的合作，依托科研院校的设备及研发力量，进行产品研发和工艺改进，增进公司的自主创新能力。

第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组事项。

三、报告期内，公司没有实施股权激励方案。

四、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

(一) 避免同业竞争的承诺

公司控股股东和实际控制人费铮翔做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司形成同业竞争的行为。

(二) 股票上市前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司控股股东及实际控制人费铮翔承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本次发行前本人直接或间接持有的公司股份。

2、公司股东上海翔实投资管理有限责任公司承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本次发行前本公司直接或间接持有的公司股份。

公司其他股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本次发行前本公司直接或间接持有的公司股份。

3、直接持有公司股份的董事长费铮翔，间接持有公司股份的董事范森鑫、黄彬虎及监事朱素华承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

报告期内，上述股东均遵守了承诺。

七、报告期内重大信息索引

序号	时间	公告编号	公告内容	刊登媒体
1	2010-4-12	2010-001	第一届董事会第七次会议决议公告	巨潮网
2	2010-4-12	2010-002	关于签署募集资金三方监管协议的公告	巨潮网
3	2010-4-13	2010-003	关于公司黄楼厂区搬迁事项的公告	巨潮网
4	2010-4-28	2010-004	2010 年第一季度报告正文	巨潮网
5	2010-4-30	2010-005	第一届董事会第八次会议决议公告	巨潮网
6	2010-4-30	2010-006	第一届监事会第五次会议决议公告	巨潮网
7	2010-4-30	2010-007	关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	巨潮网
8	2010-4-30	2010-008	首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划公告	巨潮网
9	2010-5-13	2010-009	第一届董事会第九次会议决议公告	巨潮网
10	2010-5-13	2010-010	第一届监事会第六次会议决议公告	巨潮网
11	2010-5-13	2010-011	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	巨潮网
12	2010-6-4	2010-012	2009 年年度股东大会决议公告	巨潮网
13	2010-6-11	2010-013	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	巨潮网
14	2010-6-18	2010-014	关于收购康耐特光学有限公司（美国）的进展公告	巨潮网
15	2010-7-7	2010-015	关于完成工商变更登记的公告	巨潮网

公司指定信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

第五节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况表

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	100.00%	3,000,000			-3,000,000	0	45,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			811,926			-811,926	0		
3、其他内资持股	45,000,000	100.00%	2,167,256			-2,167,256	0	45,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	11,403,000	25.34%	2,167,256			-2,167,256	0	11,403,000	19.00%
境内自然人持股	33,597,000	74.66%						33,597,000	56.00%
4、外资持股			20,818			-20,818	0		
其中：境外法人持股			20,818			-20,818	0		
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			12,000,000			3,000,000	15,000,000	15,000,000	25.00%
1、人民币普通股			12,000,000			3,000,000	15,000,000	15,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	45,000,000	100.00%	15,000,000			0	15,000,000	60,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
费铮翔	33,597,000	0	0	33,597,000	上市承诺	2013-03-19
上海翔实投资管理有限责任公司	5,782,500	0	0	5,782,500	上市承诺	2013-03-19
北京德恒投资管理有限责任公司	3,595,500	0	0	3,595,500	上市承诺	2011-03-19
上海兴海投资发展有限公司	2,025,000	0	0	2,025,000	上市承诺	2011-03-19
首次公开发行网下配售股份	0	3,000,000	3,000,000	0	网下配售锁定	2010-06-21
合计	45,000,000	3,000,000	3,000,000	45,000,000	—	—

二、前10名股东、前10名无限售流通股股东情况表

单位：股

股东总数						5,943
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
费铮翔	境内自然人	56.00%	33,597,000	33,597,000	0	
上海翔实投资管理有限责任公司	境内非国有法人	9.64%	5,782,500	5,782,500	0	
北京德恒投资管理有限责任公司	境内非国有法人	5.99%	3,595,500	3,595,500	0	
上海兴海投资发展有限公司	境内非国有法人	3.38%	2,025,000	2,025,000	0	
徐步云	境内自然人	1.95%	1,170,584	0	0	
应笑红	境内自然人	1.25%	750,116	0	0	
薛宝剑	境内自然人	0.61%	367,380	0	0	
方有章	境内自然人	0.54%	322,510	0	0	
吴福青	境内自然人	0.30%	179,294	0	0	
郑初意	境内自然人	0.28%	165,600	0	0	
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
徐步云	1,170,584		人民币普通股			
应笑红	750,116		人民币普通股			
薛宝剑	367,380		人民币普通股			
方有章	322,510		人民币普通股			
吴福青	179,294		人民币普通股			
郑初意	165,600		人民币普通股			
周培明	148,000		人民币普通股			
方志成	120,000		人民币普通股			
王莲娣	111,900		人民币普通股			
高忠怀	104,401		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司第一大股东费铮翔持有股东上海翔实投资管理有限责任公司50.54%的股份，是上海翔实投资管理有限责任公司的控股股东。					

三、报告期内，公司不存在控股股东及实际控制人变更情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 公司董事、监事、高级管理人员持股及变动情况

报告期内，除下表列示人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

姓名	职务	期初持有股份	本期增加股份	本期减少股份	期末持有股份	变动原因
费铮翔	董事长、总经理	33,597,000	0	0	33,597,000	-

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

2010年5月10日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，聘任夏国平先生为公司副总经理。

第七节 财务报告

一、 公司 2010 年半年度报告未经会计师事务所审计。

二、 财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	246,160,973.76	238,667,936.23	20,368,241.32	19,698,353.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	41,680,912.35	47,747,991.00	49,583,109.63	49,583,109.63
预付款项	11,162,630.29	10,513,803.59	2,827,018.44	2,557,018.44
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	8,104,873.10	25,782,158.99	1,293,755.48	4,696,101.72
买入返售金融资产				
存货	65,027,752.62	60,938,996.56	58,254,943.68	58,254,943.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	372,137,142.12	383,650,886.37	132,327,068.55	134,789,527.12
非流动资产：				
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		10,000,000.00		10,000,000.00
投资性房地产	19,537,951.09	19,537,951.09	19,928,705.25	19,928,705.25
固定资产	55,606,688.76	48,309,203.94	49,026,002.38	48,911,741.19
在建工程	18,777,103.68	4,035,640.00	7,991,451.37	254,740.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,121,340.19	3,842,132.39	8,178,733.87	3,886,051.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	612,632.74	612,632.74	713,723.39	713,723.39
递延所得税资产	327,619.84	309,945.28	327,619.84	309,945.28

其他非流动资产				
非流动资产合计	102,983,336.30	86,647,505.44	86,166,236.10	84,004,906.90
资产总计	475,120,478.42	470,298,391.81	218,493,304.65	218,794,434.02
流动负债：				
短期借款	57,000,000.00	50,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	18,265,795.60	17,478,624.68	11,693,235.20	11,673,235.20
预收款项	1,938,445.90	1,938,445.90	2,374,582.59	2,374,582.59
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	-310,277.67	699,061.07	1,126,330.80	1,126,330.80
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,757,012.06	2,063,844.29	1,297,166.74	1,297,166.74
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			35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	78,650,975.89	72,179,975.94	116,491,315.33	116,471,315.33
非流动负债：				
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00		
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	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00
非流动负债合计	36,620,000.00	36,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00
负债合计	115,270,975.89	108,799,975.94	118,111,315.33	118,091,315.33
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	253,810,722.47	253,810,722.47	19,463,592.35	19,463,592.35
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	3,637,131.46	3,637,131.46	3,637,131.46	3,637,131.46
一般风险准备				
未分配利润	42,401,648.60	44,050,561.94	32,281,265.51	32,602,394.88
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	359,849,502.53	361,498,415.87	100,381,989.32	100,703,118.69
少数股东权益				
所有者权益合计	359,849,502.53	361,498,415.87	100,381,989.32	100,703,118.69
负债和所有者权益总计	475,120,478.42	470,298,391.81	218,493,304.65	218,794,434.02

(二) 利润表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010年1—6月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	77,529,771.12	81,874,993.16	87,572,195.85	87,572,195.85
其中：营业收入	77,529,771.12	81,874,993.16	87,572,195.85	87,572,195.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	71,162,720.43	74,180,158.50	77,084,956.45	77,021,157.85
其中：营业成本	57,330,974.92	60,913,579.25	60,524,508.33	60,524,508.33
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				
销售费用	4,315,266.34	4,315,266.34	4,351,415.80	4,351,415.80
管理费用	6,267,594.56	5,895,814.64	4,480,887.28	4,417,088.68
财务费用	3,248,884.61	3,055,498.27	3,109,523.24	3,109,523.24
资产减值损失			4,618,621.80	4,618,621.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）	6,367,050.69	7,694,834.66	10,487,239.40	10,551,038.00
加：营业外收入	5,013,244.24	5,013,244.24	654,737.00	654,737.00
减：营业外支出	122,000.00	122,000.00	260,246.02	260,246.02
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,258,294.93	12,586,078.90	10,881,730.38	10,945,528.98
减：所得税费用	1,137,911.84	1,137,911.84	1,548,690.59	1,548,690.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,120,383.09	11,448,167.06	9,333,039.79	9,396,838.39
归属于母公司所有者的净利润	10,120,383.09	11,448,167.06	9,333,039.79	9,396,838.39
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1928	0.2181	0.2074	0.2088
（二）稀释每股收益	0.1928	0.2181	0.2074	0.2088
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,120,383.09	11,448,167.06	9,333,039.79	9,396,838.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,120,383.09	11,448,167.06	9,333,039.79	9,396,838.39
归属于少数股东的综合收益总额				

(三) 现金流量表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010年1—6月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	87,244,545.60	87,244,545.60	65,690,088.65	65,690,088.65
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	1,926,725.86	1,926,725.86	620,281.02	620,281.02
收到其他与经营活动有关的现金	7,278,442.22	14,817,662.87	2,533,475.89	2,533,475.89
经营活动现金流入小计	96,449,713.68	103,988,934.33	68,843,845.56	68,843,845.56
购买商品、接受劳务支付的现金	51,292,563.28	51,153,169.92	41,474,234.36	41,474,234.36
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	19,944,903.48	19,520,280.44	14,066,906.27	14,066,906.27
支付的各项税费	1,658,978.46	1,605,644.46	1,724,085.95	1,724,085.95
支付其他与经营活动有关的现金	6,035,529.27	22,576,944.99	5,975,832.61	7,174,800.61
经营活动现金流出小计	78,931,974.49	94,856,039.81	63,241,059.19	64,440,027.19
经营活动产生的现金流量净额	17,517,739.19	9,132,894.52	5,602,786.37	4,403,818.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,251,547.33	22,887,802.52	17,030,361.92	15,861,843.62
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	31,251,547.33	22,887,802.52	17,030,361.92	15,861,843.62
投资活动产生的现金流量净额	-31,251,547.33	-22,887,802.52	-17,030,361.92	-15,861,843.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	259,900,000.00	259,900,000.00		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	90,000,000.00	75,000,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	349,900,000.00	334,900,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00
偿还债务支付的现金	98,000,000.00	90,000,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,839,118.72	2,641,168.72	2,956,668.92	2,956,668.92
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	8,786,221.22	8,786,221.22		
筹资活动现金流出小计	109,625,339.94	101,427,389.94	37,456,668.92	37,456,668.92
筹资活动产生的现金流量净额	240,274,660.06	233,472,610.06	12,043,331.08	12,043,331.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-748,119.48	-748,119.48	-10,514.10	-10,514.10
五、现金及现金等价物净增加额	225,792,732.44	218,969,582.58	605,241.43	574,791.73
加：期初现金及现金等价物余额	20,368,241.32	19,698,353.65	8,850,108.35	8,826,252.81
六、期末现金及现金等价物余额	246,160,973.76	238,667,936.23	9,455,349.78	9,401,044.54

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010年1—6月

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,281,265.51			100,381,989.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,281,265.51			100,381,989.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	234,347,130.12					10,120,383.09			259,467,513.21
(一)净利润							10,120,383.09			10,120,383.09
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,120,383.09			10,120,383.09
(三)所有者投入和减少资本	15,000,000.00	234,347,130.12								249,347,130.12
1.所有者投入资本	15,000,000.00									15,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		234,347,130.12								234,347,130.12
(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)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	60,000,000.00	253,810,722.47			3,637,131.46		42,401,648.60			359,849,502.53

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010年1—6月

单位：元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,171,843.11			79,117,586.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,171,843.11			79,117,586.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,333,039.79			9,333,039.79
（一）净利润							9,333,039.79			9,333,039.79
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,333,039.79			9,333,039.79
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		88,450,626.47			88,450,626.47

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010 年 1—6 月

单位：元

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,602,394.88	100,834,906.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			3,637,131.46		32,602,394.88	100,834,906.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	234,347,130.12					11,448,167.06	260,795,297.18
（一）净利润							11,448,167.06	11,448,167.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,448,167.06	11,448,167.06
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	234,347,130.12						249,347,130.12
1. 所有者投入资本	15,000,000.00							15,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		234,347,130.12						234,347,130.12
（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）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	60,000,000.00	253,810,722.47			3,637,131.46		44,050,561.94	361,498,415.87

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2010年1—6月

单位：元

项 目	上期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,339,360.98	79,285,104.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		13,339,360.98	79,285,104.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							9,396,838.39	9,396,838.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,396,838.39	9,396,838.39
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	45,000,000.00	19,463,592.35			1,482,151.22		22,736,199.37	88,681,942.94

上海康耐特光学股份有限公司 2010年半年度财务报表附注

(以下金额单位若无特别说明均为人民币元)

一、公司基本情况

上海康耐特光学股份有限公司(以下简称“公司”)经商务部《关于同意上海康耐特光学有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》(商资批[2008]246号)批准,由上海康耐特光学有限公司以截至2007年12月31日经审计的公司账面净资产折股,依法整体变更设立的股份有限公司。2008年3月31日,公司取得《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资资审字[2008]0074号),并于2008年4月29日在上海市工商行政管理局依法办理工商变更登记并领取了《企业法人营业执照》(注册号310115400042829),注册资本为人民币4,500万元。

2010年2月26日,公司经中国证券管理监督委员会“证监许可【2010】251号”文批准,向社会公开发行人民币普通股(A股)1500万股,发行价格每股18元并于2010年3月19日登陆深圳证券交易所创业板,上市交易。2010年7月2日工商变更登记手续办理完毕,取得了由上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(注册号310115400042829),注册资本变更为人民币6,000万元。

公司经批准的经营范围是:工程塑料、树脂镜片及材料、成镜及配件、眼镜镜架、光学仪器的技术开发及生产,销售自产产品,并提供验光、配镜技术服务;眼镜、眼睛保健产品(隐形眼镜及其护理产品除外)的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口,并提供相关配套服务。(涉及许可经营的凭许可证经营)

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2010年1月1日至2010年6月30日止。

（四） 记账本位制

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八） 外币交易及外币财务报表折算

1、 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。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。外币现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融资产

1、金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

3) 持有至到期投资

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中

包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

2、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包含应收账款、长期应收款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认资产减值损失；对于单项金额非重大的应收款项则按信用风险和账龄特征予以组合，集中进行减值测试。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	人民币 100 万元
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认资产减值损失

2、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确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	按信用风险和账龄特征予以组合		
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法		
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	同 3	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	同 3

3、账龄分析法

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额非重大的应收账款和长期应收款，以应收账款和长期应收款的信用期和账龄作为风险特征的标志进行组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

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)	3%	3%
1—2 年	6%	6%
2—3 年	12%	12%
3—5 年	24%	24%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	公司对于纳入合并报表范围的子公司的其他应收款项、收回风险较小且周转较快职工备用金借款，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。	

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(十一) 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程

中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

低值易耗品分在库低值易耗品和在用低值易耗品明细进行核算。生产用模具于领用时转入在用低值易耗品，每月按余值的4%摊销，每月报废的模具按其摊销后的余值一次性摊销。劳防用品等在库低值易耗品于领用时分次摊销。

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本和估计的销售费用以及相关税金后的净额。当公司的存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时，使其可变现净值低于成本时，按成本与可变现净值的差额，单项计提存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按存货类别计提存货跌价准备，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1) 对子公司的投资本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。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。

2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司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。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，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。

3) 其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

2、长期股权投资的减值资产负债表日，公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的投资发生减值时，按其账面价值，与按照类似投资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，减值损失一经计提不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件：固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计年度。使用寿命，是指企业使用固定资产的预计期间，或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2、固定资产的计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-25	5	3.8-9.5
电子设备及其他	5	5	19
机械设备	5-10	5	9.5-19
生产用具	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、其他说明

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(十八) 借款费用

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

(十九) 金融负债

本公司的金融负债包括：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。

1、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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本进行后续计量。

2、其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率按摊余成本进行后续计量。

（二十）职工薪酬

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

1、辞退福利

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

公司的职工内部退休计划比照辞退福利处理，符合职工薪酬准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，同时计入当期损益。

2、其他方式的职工薪酬

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

本及当期损益。

（二十一）收入实现的确认原则

1、销售商品

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

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

- 1) 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。
- 2) 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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

- 1、确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认：
 - 1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

2) 本公司能够收到政府补助。

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

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十四）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更及其影响

本报告期无重大会计政策变更。

2、会计估计变更及其影响

本报告期无重大会计估计变更。

（二十七）前期差错更正

1、追溯重述法：本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法：本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

（一）本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
营业税	营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

公司及下属子公司江苏康耐特光学有限公司2008年之前适用33%的所得税率，2008年起法定税率为25%。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

报告期内本公司产品和材料销售均执行17%的增值税税率，2009年6月3日财政部、国家税务总局联合发布《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》

(财税[2009]88号), 公司产品出口退税率自2009年6月1日起上调至15%。

2、城市维护建设税及教育费附加:

根据《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》国税发[1994]38号文规定, 公司不缴纳城市维护建设税及教育费附加。

3、所得税

2008年12月25日, 公司被认定为上海市高新技术企业。2009年3月12日, 上海市浦东新区国家税务局出具《高新技术企业所得税减免通知书》(沪浦税十三所减签[2009]第006号), 核准康耐特自2008年1月1日至2010年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过其它方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	组织机构代码	注册资本(万元)	经营范围	实际投资额(万元)	净投资余额(万元)	持股比例	表决权比例
江苏康耐特光学有限公司	有限公司	江苏启东	79651564-X	1,000.00	镜片制造、销售; 成镜及配件销售, 销售自产产品并提供相关技术服务	1,000.00	1,000.00	100%	100%

(二) 报告期内合并范围发生变更的说明

报告期内财务报表合并范围未发生变更。

四、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,770.44	4,661.93
银行存款	246,156,203.32	20,201,449.38
其他货币资金		162,130.01
合 计	246,160,973.76	20,368,241.32

货币资金——外币货币资金明细如下表：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款-美元	913,959.42	6.7909	6,206,607.03	1,377,159.52	6.8282	9,403,520.63
银行存款-欧元				21,343.78	9.7971	209,107.15
银行存款-港币	105,818.55	0.8723	92,305.52	251,755.99	0.8805	221,671.15
其他货币资金-美元				23,744.18	6.8282	162,130.01
合 计			6,298,912.55			9,996,428.94

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

类 别	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	27,572,152.22	63.55	1,228,750.90	39,991,477.90	77.98	1,355,614.73
单项金额不重大但 风险较大						
其他不重大	15,811,867.04	36.45	474,356.01	11,294,738.64	22.02	347,492.18
合 计	43,384,019.26	100.00	1,703,106.91	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91
应收账款价值	41,680,912.35			49,583,109.63		

2、期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
古巴 Medicuba	12,147,546.10	541,378.74	3-6%	单独测试无减值,按账龄分析法计提坏账准备
古巴 Corporacion	5,745,744.63	344,744.68	6%	单独测试无减值,按账龄分析法计提坏账准备
美国 Vision-ease lens	4,691,304.68	140,739.14	3%	单独测试无减值,按账龄分析法计提坏账准备

墨西哥 Swr De Mexico	3,845,562.12	167,628.50	3-6%	单独测试无减值,按账龄分析法计提坏账准备
西班牙 Industrias De Optica	1,141,994.69	34,259.84	3%	单独测试无减值,按账龄分析法计提坏账准备
合计	27,572,152.22	1,228,750.90		

3、报告期末无单项金额不重大但信用风险较大的应收账款。

4、应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款按账龄分析计提坏账准备如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1年以内	35,593,913.23	82.04	1,067,817.40	45,802,202.67	89.31	1,374,066.08
1-2年	7,790,106.03	17.96	635,289.51	5,484,013.87	10.69	329,040.83
合计	43,384,019.26	100.00	1,703,106.91	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91

6、期末应收关联方账款明细见附注五、(二)。

7、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(%)
古巴 Medicuba	非关联方	12,147,546.10	1-2年以内	28
古巴 Corporacion	非关联方	5,745,744.63	1-2年以内	13.24
美国 Vision-ease lens	非关联方	4,691,304.68	1年以内	10.81
墨西哥 Swr De Mexico	非关联方	3,845,562.12	1-2年以内	8.86
西班牙 Industrias De Optica	非关联方	1,141,994.69	1年以内	2.63
合计		27,572,152.22		63.55

8、外币应收账款情况如下：

期末余额				期初余额			
币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	5,392,917.45	6.7909	36,622,763.15	美元	6,853,621.65	6.8282	46,797,899.36
合计	5,392,917.45	6.7909	36,622,763.15	合计	6,853,621.65	6.8282	46,797,899.36

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,162,630.29	100.00	2,394,710.44	84.71
1-2年			432,308.00	15.29
合计	11,162,630.29	100.00	2,827,018.44	100.00

2、预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	预付原因
新加坡 Leybold	非关联企业	2,419,645.21	1年以内	生产设备预付款
德国 Opto Tech Optikmaschine	非关联企业	2,178,553.66	1年以内	生产设备预付款
浦东供电所	非关联企业	878,568.58	1年以内	电费押金
新加坡 Gerber Scientific	非关联企业	790,618.04	1年以内	生产设备预付款
以色列 A2	非关联企业	767,509.42	1年以内	镜片模具预付款
合计		7,034,894.91		

3、报告期预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	6,321,022.56	77.09				
单项金额不重大但风险较大						
其他不重大	1,877,989.80	22.91	94,139.26	1,387,894.74	100.00	94,139.26
合计	8,199,012.36	100.00	94,139.26	1,387,894.74	100.00	94,139.26
其他应收款价值	8,104,873.10			1,293,755.48		

注：期末单项金额重大的其他应收款为黄楼建设总厂的其他应收款，预计 2010 年 8 月收回，所以未计提坏账准备。

2、报告期末无单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款。

3、其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款按账龄分析计提坏账准备如下：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	8,039,260.36	98.05	805,142.74	58.01
1-2年				
2年以上	159,752.00	1.95	582,752.00	41.99
合 计	8,199,012.36	100.00	1,387,894.74	100.00

5、期末无其他应收关联方账款。

6、其他应收款前五名单位情况：

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(%)
黄楼建材总厂	非关联方	6,321,022.56	1年以内	77.09
应收出口退税款	非关联方	1,048,458.83	1年以内	12.79
以色列 A2	非关联方	512,636.91	1年以内	6.25
启东滨海工业园区开发有限公司	非关联方	159,752.00	2-3年以内	1.95
员工借款	非关联方	79,065.30	1年以内	0.96
合 计		8,120,935.60		99.05

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,726,501.58		11,726,501.58	9,113,448.36		9,113,448.36
在产品	2,593,684.93		2,593,684.93	2,074,916.09		2,074,916.09
自制半成品	114,560.23		114,560.23	127,724.29		127,724.29
产成品	37,132,527.22	208,745.87	36,923,781.35	33,660,730.53	208,745.87	33,451,984.66
周转物资	13,669,224.53		13,669,224.53	13,486,870.28		13,486,870.28
合 计	65,236,498.49	208,745.87	65,027,752.62	58,463,689.55	208,745.87	58,254,943.68

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	
产成品	208,745.87				208,745.87
合计	208,745.87				208,745.87

(六) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,714,365.00			21,714,365.00
1、房屋、建筑物	19,290,000.00			19,290,000.00
2、土地使用权	2,424,365.00			2,424,365.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,785,659.75	390,754.16		2,176,413.91
1、房屋、建筑物	1,633,594.74	366,510.50		2,000,105.24
2、土地使用权	152,065.01	24,243.66		176,308.67
三、投资性房地产账面净值合计	19,928,705.25	-390,754.16		19,537,951.09
1、房屋、建筑物	17,656,405.26	-366,510.50		17,289,894.76
2、土地使用权	2,272,299.99	-24,243.66		2,248,056.33
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	19,928,705.25	-390,754.16		19,537,951.09
1、房屋、建筑物	17,656,405.26	-366,510.50		17,289,894.76
2、土地使用权	2,272,299.99	-24,243.66		2,248,056.33

注：

- 1、投资性房地产为公司用于出租的土地使用权及其厂房。
- 2、本期投资性房地产累计折旧和摊销 390,754.16 元。

(七) 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	73,382,988.64	16,358,792.87	12,496,358.52	77,245,422.99
房屋及建筑物	25,383,972.46			25,383,972.46
机械设备	38,095,472.50	12,613,227.40	11,192,578.19	39,516,121.71
生产用具	2,168,905.51	1,092,000.79	646,883.40	2,614,022.90
运输设备	2,637,291.49	1,264,468.96	249.00	3,901,511.45
电子设备及其他	5,097,346.68	1,389,095.72	656,647.93	5,829,794.47
二、累计折旧合计	24,225,978.22	6,086,708.26	8,799,263.78	21,513,422.70
房屋及建筑物	3,416,842.69	484,550.48		3,901,393.17
机械设备	16,115,277.39	4,590,680.29	8,031,972.90	12,673,984.78
生产用具	1,006,868.08	343,500.85	455,322.98	895,045.95

运输设备	715,125.42	278,909.14		994,034.56
电子设备及其他	2,971,864.64	389,067.50	311,967.90	3,048,964.24
三、减值准备合计	131,008.04		5,696.51	125,311.53
房屋及建筑物				
机械设备	68,864.17			68,864.17
生产用具	47,143.87			47,143.87
运输设备				
电子设备及其他	15,000.00		5,696.51	9,303.49
四、固定资产账面净值合计	49,026,002.38			55,606,688.76

(八) 在建工程

1、在建工程账面余额

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启东厂房	14,741,463.68		14,741,463.68	7,736,711.37		7,736,711.37
其他	4,035,640.00		4,035,640.00	254,740.00		254,740.00
合 计	18,777,103.68		18,777,103.68	7,991,451.37		7,991,451.37

2、重大工程项目变动情况

项目	预算 余额	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	本 期 减 少	工程投 入占预 算比例 (%)	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化累 计金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 本 来 源	期末余额
启东 厂 房	2,620 万元	7,736,711.37	8,446,026.86	1,441,274.55		56.27%					募集、 自筹 资金	14,741,463.68

注：启动厂房的资金来源：其中土地出让金，厂房、食堂、宿舍建设费用，道路、排水、配电及输电系统建设费用来源于公司自筹资金，剩余厂房装修等费用来源于募集资金。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	8,856,029.05	34,000.00		8,890,029.05
1、土地使用权	8,856,029.05			8,856,029.05
2、软件		34,000.00		34,000.00

二、累计摊销合计	677,295.18	91,393.68		768,688.86
1、土地使用权	677,295.18	88,560.36		765,855.54
2、软件		2,833.32		2,833.32
三、无形资产减值准备合计				
无形资产账面价值合计	8,178,733.87	-57,393.68		8,121,340.19
1、土地使用权	8,178,733.87	-88,560.36		8,090,173.51
2、软件		31,166.68		31,166.68

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备影响	327,619.84	327,619.84
固定资产减值影响		
存货跌价准备影响		
合 计	327,619.84	327,619.84

(十一) 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,797,246.17				1,797,246.17
存货跌价准备	208,745.87				208,745.87
固定资产减值准备	131,008.04			5,696.51	125,311.53
合 计	2,137,000.08			5,696.51	2,131,303.57

(十二) 短期借款

类 别	期末余额	期初余额
抵押借款	57,000,000.00	50,000,000.00
抵押和保证借款		15,000,000.00
合 计	57,000,000.00	65,000,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,265,795.60	100.00	11,445,158.31	97.88
1-2年			248,076.89	2.12

合 计	18,265,795.60	100.00	11,693,235.20	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

2、应付账款期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十四）预收款项

1、预收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,938,445.90	100.00	2,340,599.77	98.57
1年以上			33,982.82	1.43
合 计	1,938,445.90	100.00	2,374,582.59	100.00

2、预收款项期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（十五）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		16,352,775.22	16,352,775.22	
二、职工福利费		733,918.33	733,918.33	
三、社会保险费		1,220,076.16	1,220,076.16	
四、住房公积金		36,018.00	36,018.00	
五、工会经费		30,000.00	30,000.00	
六、职工教育经费				
合 计		18,372,787.71	18,372,787.71	

注：报告期内公司无拖欠职工工资的情况。

（十六）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-1,221,875.12	96,029.15
营业税	13,648.91	19,036.42
所得税	752,598.24	1,011,265.23
土地使用税	144,765.00	
个人所得税	585.30	
合 计	-310,277.67	1,126,330.80

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1年以内	1,757,012.06	100.00	747,685.98	57.64
1年以上			549,480.76	42.36
合 计	1,757,012.06	100.00	1,297,166.74	100.00

2、其他应付款期末余额无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(十八) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
银行长期借款		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

(十九) 长期借款

类 别	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	

注：1、2008年6月6日公司向交通银行川沙支行借入长期借款 3,500.00 万元，借款期限为二年，到期日为 2010 年 5 月 21 日。该笔长期借款系以公司房屋建筑物及占用范围内的土地使用权抵押，抵押房地产编号为：沪房地浦字（2008）第 051292 号房地产作抵押，抵押物作价为 5,143.70 万元。该笔款项在报告期内到期，已列入一年内到期的非流动负债。

2、2010 年 4 月 28 日公司向交通银行川沙支行借入长期借款 3,500.00 万元，借款期限为二年，到期日为 2013 年 4 月 27 日。该笔长期借款系以公司房屋建筑物及占用范围内的土地使用权抵押，抵押房地产编号为：沪房地浦字（2008）第 051292 号房地产作抵押，抵押物作价为 5,143.70 万元。

(二十) 股本

	期初余额		本次变动增减(+, -)				期末余额		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	100.00%	3,000,000			-3,000,000	0	45,000,000	75.00%

1、国家持股									
2、国有法人持股			811,926		-811,926	0			
3、其他内资持股	45,000,000	100.00%	2,167,256		-2,167,256	0	45,000,000	75.00%	
其中：境内非国有法人持股	11,403,000	25.34%	2,167,256		-2,167,256	0	11,403,000	19.00%	
境内自然人持股	33,597,000	74.66%					33,597,000	56.00%	
4、外资持股			20,818		-20,818	0			
其中：境外法人持股			20,818		-20,818	0			
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			12,000,000		3,000,000	15,000,000	15,000,000	25.00%	
1、人民币普通股			12,000,000		3,000,000	15,000,000	15,000,000	25.00%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	45,000,000	100.00%	15,000,000		0	15,000,000	60,000,000	100.00%	

注：1、2010年2月26日，公司经中国证券管理监督委员会“证监许可【2010】251号”文批准，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股面值1元。2010年3月19日，公司在深圳证券交易所创业板上市。

2、2010年6月21日，网下向配售对象询价配售的300万股解禁，开始上市流通。

3、2010年7月2日，公司完成工商变更登记，注册资本由4,500万元变更为6,000万元。

（二十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,463,592.35	234,347,130.12		253,810,722.47
合 计	19,463,592.35	234,347,130.12		253,810,722.47

（二十二）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	3,637,131.46			3,637,131.46
合 计	3,637,131.46			3,637,131.46

(二十三) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	32,281,265.51	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	32,281,265.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,120,383.09	
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	42,401,648.60	

(二十四) 营业收入、营业成本

1、明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,307,202.60	85,823,073.45
其他业务收入	2,222,568.52	1,749,122.40
合 计	77,529,771.12	87,572,195.85

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	56,738,996.50	60,019,202.82
其他业务成本	591,978.42	505,305.51
合 计	57,330,974.92	60,524,508.33

2、主营业务收入、成本按销售地区分类列示如下：

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
内销	19,410,203.49	16,985,077.99	2,425,125.50	14,010,590.13	11,186,161.62	2,824,428.51
外销	55,896,999.11	39,753,918.51	16,143,080.60	71,812,483.32	48,833,041.20	22,979,442.12
合 计	75,307,202.60	56,738,996.50	18,568,206.10	85,823,073.45	60,019,202.82	25,803,870.63

3、主营业务收入、成本按产品系列分类列示如下：

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
1.499 系列	50,840,388.48	41,833,010.37	9,007,378.11	64,285,282.76	47,594,445.35	16,690,837.41
1.56 系列	5,295,477.06	3,313,570.95	1,981,906.11	4,334,613.23	2,965,923.18	1,368,690.05
1.60 系列	2,747,815.37	1,319,893.71	1,427,921.66	2,633,366.68	1,172,993.75	1,460,372.93
光致变色片系列	2,811,619.14	1,361,768.71	1,449,850.43	2,453,936.42	1,503,619.49	950,316.93
偏光片系列	3,755,187.02	1,665,235.85	2,089,951.17	5,441,867.64	3,697,177.72	1,744,689.92
车房片系列	9,446,184.37	6,928,287.67	2,517,896.70	6,435,952.90	2,920,515.62	3,515,437.28
1.67 系列	410,531.16	317,229.24	93,301.92	238,053.82	164,527.71	73,526.11
合 计	75,307,202.60	56,738,996.50	18,568,206.10	85,823,073.45	60,019,202.82	25,803,870.63

4、报告期内前五名客户收入总额及占营业收入总额比例如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	22,783,883.01	38,433,924.44
占营业收入总额的比例	29.39%	43.89%

5、其他业务收入、其他业务成本列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	2,222,568.52	1,749,122.40
减：其他业务成本	591,978.42	505,305.51
其他业务利润	1,630,590.10	1,243,816.89

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,267,594.56	4,480,887.28

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,839,113.72	2,956,668.92
减：利息收入	236,715.41	27,337.77
加：汇兑损失	462,874.76	35,031.51
加：手续费支出	183,611.54	145,160.58
合 计	3,248,884.61	3,109,523.24

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		4,234,502.87
存货跌价准备		384,118.93
固定资产减值准备		
合 计		4,618,621.80

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	5,000,000.00	404,737.00
其 他	13,244.24	250,000.00
合 计	5,013,244.24	654,737.00

注：财政补贴收入为银行贷款财政贴息。

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
处理非流动资产净损失	2,000.00	
其 他	120,000.00	260,246.02
合 计	122,000.00	260,246.02

(三十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,137,911.84	2,241,483.86
递延所得税费用		-692,793.27
减：收到的所得税退税		
当期所得税费用合计	1,137,911.84	1,548,690.59

(三十一) 每股收益

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1928	0.1928	0.2074	0.2074
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	0.1136	0.1136	0.1999	0.1999

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： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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。

（三十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,278,442.22	2,533,475.89
其中：暂收款和收回暂付款	150,976.63	123,668.86
租赁收入	1,447,150.18	1,727,732.26
收到的政府补助	5,000,000.00	404,737.00
利息收入	236,715.41	27,337.77
前期支付的押金返还	443,600.00	
违约金、赔偿收入		250,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	6,035,529.27	5,975,832.61
其中：办公费	1,019,071.94	861,229.01
销售费用	3,971,286.94	3,820,610.86
招待费	125,381.00	85,365.50
差旅费	50,591.50	45,656.50
咨询审计费		38,700.00

暂付款和支付暂收款	869,197.89	1,124,270.74
-----------	------------	--------------

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,786,221.22	
其中：审计费	690,000.00	
律师费	793,930.00	
路演推介费	7,302,291.22	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,120,383.09	9,333,039.79
加：资产减值准备		4,618,621.80
固定资产折旧	3,522,776.00	2,935,335.40
无形资产摊销	57,393.68	112,804.02
长期待摊费用摊销	101,090.65	59,493.35
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）		
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）	2,839,118.72	2,991,700.43
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）		-692,793.27
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）	-6,772,808.94	5,930,939.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-13,613,593.28	-23,677,925.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	21,263,379.27	3,991,570.81

其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,517,739.19	5,602,786.37
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	246,160,973.76	9,455,349.78
减: 现金的期初余额	20,368,241.32	8,850,108.35
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	225,792,732.44	605,241.43

2、现金和现金等价物

项 目	2010年6月30日	2009年6月30日
1.现金	246,160,973.76	9,455,349.78
其中: 库存现金	4,770.44	5,753.61
可随时用于支付的银行存款	246,156,203.32	9,296,210.79
可随时用于支付的其他货币资金		153,385.38
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	246,156,203.32	9,455,349.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、控制本公司的关联方情况

费铮翔为本公司第一大股东和实际控制人，直接持有公司 56.00% 的股权，同时通过控股的上海翔实投资管理有限责任公司间接持有公司的股权。

2、本企业的子公司情况

公司名称	子公司类	企	注	法定	组	注	经	实	净	持	表
		业	册	代表	机	册	营	际	投	股	决
					构	资	范	投	资	比	权
						本	围	额	额	例	比

	型	类型	地	人	代码	(万元)		(万元)	(万元)		例
江苏康耐特光学有限公司	全资子公司	有限公司	江苏启东	费铮翔	79651564-X	1,000.00	镜片制造、销售；成镜及配件销售，销售自产产品并提供相关技术服务	1,000.00	1,000.00	100%	100%

3、本企业的其他关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本企业关系
美国 BIG ISLANDS	不适用	本公司实际控制人费铮翔先生控股
CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	不适用	本公司实际控制人费铮翔先生与其夫人申洲波女士共同控制
上海翔实投资管理有限责任公司	75614957—7	股东，本公司实际控制人控股

(二) 关联方交易

1、销售商品

本公司向 CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC、美国 BIG ISLANDS 销售镜片，按市场价格进行结算。报告期内公司向关联方销售商品明细如下：

关联方名称	商品类别	本期发生额	上期发生额
CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	销售商品	928,124.27	1,565,243.74
向关联方销售商品小计		928,124.27	1,565,243.74
占同类业务收入比例		1.23%	1.82%

2、采购商品和设备

本公司向美国 BIG ISLANDS 采购原材料和设备,按市场价格进行结算。报告期内公司向关联方采购原材料明细如下：

关联方名称	商品类别	本期发生额	上期发生额
美国 BIG ISLANDS	采购材料	600,298.00	620,956.64
CONANT OPTICAL(USA).INC	采购材料	224,777.76	
占采购材料的比例		2.16%	1.95%

3、关联方应收应付款项

款 项	关联方名称	款项性质	期末金额	期初金额
应收账款	CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	业务款	208,306.58	1,234,249.00
应付账款	美国 BIG ISLANDS	采购款		620,439.00

应付账款	CONANT OPTICAL(USA). INC	采购款	223,556.43	
------	--------------------------------	-----	------------	--

六、或有事项及承诺事项

本期无需要披露的重大或有事项及承诺事项。

七、资产负债表日后非调整事项

本期无资产负债表日后非调整事项。

八、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	33,639,230.87	68.03	1,228,750.90	39,991,477.90	77.98	1,355,614.73
单项金额不重大 但风险较大						
其他不重大	15,811,867.04	31.97	474,356.01	11,294,738.64	22.02	347,492.18
合计	49,451,097.91	100.00	1,703,106.91	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91
应收账款价值	47,747,991.00			49,583,109.63		

2、期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
古巴 Medicuba	12,147,546.10	541,378.74	3-6%	单独测试无减值，按账龄分析法计提坏账准备
古巴 Corporacion	5,745,744.63	344,744.68	6%	单独测试无减值，按账龄分析法计提坏账准备
美国 Vision-ease lens	4,691,304.68	140,739.14	3%	单独测试无减值，按账龄分析法计提坏账准备

墨西哥 Swr De Mexico	3,845,562.12	167,628.50	3-6%	单独测试无减值, 按账龄分析法计提坏账准备
西班牙 Industrias De Optica	1,141,994.69	34,259.84	3%	单独测试无减值, 按账龄分析法计提坏账准备
合计	27,572,152.22	1,228,750.90	-	

3、报告期末无单项金额不重大但信用风险较大的应收账款。

4、应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款按账龄分析计提坏账准备如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1年以内	41,660,991.68	84.25	1,067,817.40	45,802,202.67	89.31	1,374,066.08
1-2年	7,790,106.03	15.75	635,289.51	5,484,013.87	10.69	329,040.83
合计	49,451,097.91	100.00	1,703,106.91	51,286,216.54	100.00	1,703,106.91
应收账款价值	47,747,991.00			49,583,109.63		

6、前五名欠款情况如下：

项目	期末余额	期初余额
前五名欠款金额合计	32,497,236.18	39,991,477.90
账龄：1年以内	24,707,130.15	34,795,798.31
1-2年	7,790,106.03	5,195,679.59
占应收账款总额比例(%)	65.72	77.98

7、外币应收账款情况如下：

币种	期末余额			币种	期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额		原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	5,392,917.45	6.7909	36,622,763.15	美元	6,853,621.65	6.8282	46,797,899.36
合计	5,392,917.45	6.7909	36,622,763.15	合计	6,853,621.65	6.8282	46,797,899.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大	25,139,341.04	97.42		3,940,000.00	83.48	

单项金额不重大但风险较大						
其他不重大	666,258.97	2.58	23,441.02	779,542.74	16.52	23,441.02
合计	25,805,600.01	100.00	23,441.02	4,719,542.74	100.00	23,441.02
其他应收款价值	25,782,158.99			4,696,101.72		

2、报告期末无单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款。

3、其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、报告期末其他应收款余额中单项金额超过 100.00 万元以上的重大款项:

项 目	金 额	款项性质
江苏康耐特光学有限公司	17,769,859.65	关联方资金往来
黄楼建材总厂	6,321,022.56	非关联方资金往来
应收出口退税	1,048,458.83	非关联方资金往来
合 计	25,139,341.04	

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资额	期初余额	本期增减额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏康耐特光学有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%			
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00					

(四) 营业收入、营业成本

1、明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,307,202.60	85,823,073.45
其他业务收入	6,567,790.56	1,749,122.40
合 计	81,874,993.16	87,572,195.85

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务成本	56,107,423.57	60,019,202.82
其他业务成本	4,806,155.68	505,305.51
合 计	60,913,579.25	60,524,508.33

2、主营业务收入、成本按销售地区分类列示如下：

项目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
内销	19,410,203.49	16,353,505.06	3,056,698.43	14,010,590.13	11,186,161.62	2,824,428.51
外销	55,896,999.11	39,753,918.51	16,143,080.60	71,812,483.32	48,833,041.20	22,979,442.12
合计	75,307,202.60	56,107,423.57	19,199,779.03	85,823,073.45	60,019,202.82	25,803,870.63

3、主营业务收入、成本按产品系列分类列示如下：

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
1.499 系列	50,840,388.48	41,201,437.44	9,638,951.04	64,285,282.76	47,594,445.35	16,690,837.41
1.56 系列	5,295,477.06	3,313,570.95	1,981,906.11	4,334,613.23	2,965,923.18	1,368,690.05
1.60 系列	2,747,815.37	1,319,893.71	1,427,921.66	2,633,366.68	1,172,993.75	1,460,372.93
光致变色片系列	2,811,619.14	1,361,768.71	1,449,850.43	2,453,936.42	1,503,619.49	950,316.93
偏光片系列	3,755,187.02	1,665,235.85	2,089,951.17	5,441,867.64	3,697,177.72	1,744,689.92
车房片系列	9,446,184.37	6,928,287.67	2,517,896.70	6,435,952.90	2,920,515.62	3,515,437.28
1.67 系列	410,531.16	317,229.24	93,301.92	238,053.82	164,527.71	73,526.11
合 计	75,307,202.60	56,107,423.57	19,199,779.03	85,823,073.45	60,019,202.82	25,803,870.63

4、报告期内前五名客户收入总额及占营业收入总额比例如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	26,364,412.99	38,433,924.44
占营业收入总额的比例	35.01%	43.89%

5、其他业务收入、其他业务成本列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	6,567,790.56	1,749,122.40
减：其他业务成本	4,806,155.68	505,305.51
其他业务利润	1,761,634.88	1,243,816.89

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,448,167.06	9,396,838.39
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	3,404,241.56	2,941,453.42
无形资产摊销	43,919.40	43,919.40
长期待摊费用摊销	101,090.65	-359,106.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	2,641,168.72	2,956,233.17
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)		-692,793.27
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)	-2,684,052.88	6,315,058.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,355,256.62	-21,062,635.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,533,616.63	4,707,828.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,132,894.52	3,910,201.53
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	238,667,936.23	9,401,044.54
减: 现金的期初余额	19,698,353.65	8,826,252.81
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	218,969,582.58	574,791.73

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-1,834.00
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	5,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	-106,921.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
所得税影响额	733,686.64
合 计	4,157,557.60

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	本期发生额	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.1928	0.1928
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	2.56%	0.1136	0.1136

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2010 年 8 月 13 日批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

上海康耐特光学股份有限公司

法人代表：费铮翔

2010年8月13日