

# 上海康耐特光学股份有限公司

## 2011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	2
第二节 公司基本情况	3
第三节 董事会工作报告	6
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动和股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第七节 财务报告（未经审计）	28
第八节 备查文件	90

## 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 2011 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 2011 年半年度报告已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，公司全体董事出席了本次董事会议。

公司 2011 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 2011 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](http://www.conantoptical.com)

投资者专用邮箱：[zhanghx@conantoptical.com](mailto: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	115,975,142.43	77,529,771.12	49.59%
营业利润	6,076,696.91	6,367,050.69	-4.56%
利润总额	9,570,968.09	11,258,294.93	-14.99%
归属于上市公司股东的净利润	7,578,295.96	10,120,383.09	-25.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,608,165.46	5,962,825.49	-22.72%
经营活动产生的现金流量净额	-41,685,236.41	17,517,739.19	-337.96%
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	601,290,063.48	466,253,596.84	28.96%
归属于上市公司股东的所有者权益	376,700,032.43	369,121,736.47	2.05%
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00%

### (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	0.13	0.19	-31.58%
稀释每股收益	0.13	0.19	-31.58%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%
加权平均净资产收益率	2.03%	4.30%	下降了 2.27 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.24%	2.56%	下降了 1.32 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.69	0.29	-337.93%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产	6.28	6.15	2.11%

## (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
非流动资产处置损益	-6,668.41
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	3,102,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,439.59
所得税影响额	-524,140.68
合 计	2,970,130.50

### 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

2011 年上半年，在全球经济更加复杂多变的大背景下，受美国量化宽松政策和欧洲债务危机的冲击和影响，人民币逐渐升值、国内银根紧缩、物价指数持续走高、劳动力要素成本增加，给公司生产经营提出了挑战。报告期内，公司紧紧围绕年初董事会制定的生产经营目标，推进产业链建设，加强在销售环节的布局 and 营销力度；加快建设上海高端产品、江苏启东中低端及镜片相关产品两大生产基地，扩大公司产能、优化和丰富公司产品线；加快研发生产高附加值、多功能的树脂镜片、镜片模具和新型材料，改进工艺流程；加强员工梯队建设和人员培训，积极应对各种因素对公司生产经营的影响。报告期内，公司实现营业收入 115,975,142.43 元，比上年同期增长 49.59%，实现营业利润 6,076,696.91 元，比上年同期下降 4.56%，实现归属于上市公司股东的净利润 7,578,295.96 元，比上年同期下降 25.12%。营业利润、净利润下降的主要原因是营业成本没有得到有效控制，销售费用、管理费用增长过快及营业外收入同期相比下降所致。

根据公司的战略布局规划，报告期内，公司继续加快建设上海高端产品、江苏启东中低端及镜片相关产品两大生产基地。上海生产基地，加快偏振光及光致变色片和车房片募投项目、川大路三期工程项目的建设。募投项目产能不断释放，并对上海厂区其中一个生产车间进行升级改造，以生产高端镜片。该车间的员工暂时搬到江苏启东工作，车间改造完成后回原车间生产。江苏启东生产基地，加快江苏启东募投项目和江苏康耐特二期工程项目的建设。截止报告期末，江苏启东募投项目的承诺投资资金（含利息）全部投资完毕。报告期新增一个生产 1.56 系列和部分 1.60 系列镜片的生产车间、一个加硬镀膜车间和镜片模具制造车间，产能大幅提升。虽然公司加强了对员工的技术培训，但为应对产能扩张新招聘的新员工技术不成熟，尚需时间进一步熟悉生产流程和机器设备，产品的合格率和模具损耗率没有有效改善。以及机器设备投入的增加，部分车间员工暂时搬迁等都增加了营业成本，导致营业成本同比增长，仅略低于营业收入的增长幅度。

报告期内，公司进一步完善市场和产品布局，通过收购和设立方式新增 4 家销售子公司、1 家生产镜片相关产品的子公司，加强了国内外销售网络和销售队伍的建设。销售规模扩大、销售人员增加，品牌宣传及业务拓展活动增加等导致销售费用同比大幅增长。

报告期，公司新增 6 家子公司，产能不断提升，生产经营规模日益扩大。随着用工环境的日趋严重以及公司规模的扩大，对公司的管理水平和人才储备提出了更高的要求。报告期，公司积极招聘、引进管理人才和专业人才，加强人员培训和学习，优化人员结构；落实执行岗位绩效考核和薪酬制度，调动员工工作积极性，提高员工工作效率。人员工资薪酬支出增加、研发投入同比增加及折旧增加等导致管理费用同比大幅增长。

## （二）公司主营业务及其经营情况

### 1、主营业务及主要产品

公司主营业务为树脂镜片的研发、生产和销售。主要产品包括 1.499 系列、1.56 系列、1.60 系列、1.67 系列、车房片系列、偏光系列、光致变色系列等产品系列。

### 2、主营业务按产品分类情况

单位：万元

分产品或服务	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
1.499 系列	6,591.95	5,574.59	15.43%	29.66%	33.26%	-2.29%
1.56 系列	1,467.20	970.65	33.84%	177.07%	192.93%	-3.6%
1.60 和 1.67 系列	645.58	330.80	48.76%	104.41%	102.06%	-0.59%
车房片系列	1,407.04	889.03	36.82%	48.95%	28.32%	10.16%
光致变色片和偏光片系列	961.25	454.17	52.75%	46.38%	50.04%	-1.15%
其它系列	122.90	73.97	39.81%			
合计	11,195.93	8,293.22	25.93%	48.67%	46.16%	1.27%

1) 报告期，公司的综合毛利率比去年同期上升了 1.27 个百分点，主要是由于公司产品结构调整、中高端产品销售比例提高所致。低毛利率 1.499 系列产品



的营业收入占主营业务收入的比重从去年同期的 67.51% 降至本期 58.88%。

2) 1.499 系列毛利率下降主要是由于人工成本同比增加, 为应对产能扩张招聘的新员工技术不成熟, 导致单位产品成本增加。

3) 为了及时满足客户所需, 本期公司外购了一部分 1.56 系列产品, 导致 1.56 系列毛利率下降。

4) 车房片毛利率上升了 10.16%, 是由于募集资金投资项目车房成镜加工项目产能逐渐释放, 固定成本摊薄, 毛利率上升。

### 3、主营业务分地区情况

单位: 万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
境 内	3,120.04	60.74%
境外 美洲	3,800.50	44.57%
境外 欧洲	2,344.24	38.64%
境外 亚洲	1,635.50	33.60%
境外 其他	295.65	546.23%
合 计	11,195.93	48.67%

注: 境外其他地区主要为非洲和澳大利亚等国家。

4、报告期内, 公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

5、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) 主要财务数据分析

#### 1、资产情况分析

单位: 元

项 目	期末余额		年初余额		变动幅度
	余额	占资产比重	余额	占资产比重	
货币资金	174,406,478.45	29.01%	188,785,138.18	40.49%	-7.62%
应收票据			247,000.00	0.05%	
应收账款	69,206,622.86	11.51%	46,477,757.38	9.97%	48.90%
预付款项	28,478,151.69	4.74%	26,214,020.71	5.62%	8.64%
其他应收款	10,772,390.17	1.79%	2,644,299.77	0.57%	307.38%
存 货	118,920,944.07	19.78%	74,116,486.68	15.90%	60.45%
投资性房地产	19,061,868.77	3.17%	19,147,197.43	4.11%	-0.45%
固定资产	137,583,513.91	22.88%	86,941,502.98	18.65%	58.25%

在建工程	21,905,643.25	3.64%	11,660,131.33	2.50%	87.87%
无形资产	10,104,294.13	1.68%	8,027,113.19	1.72%	25.88%
商誉	7,756,518.35	1.29%			
长期待摊费用	2,783,437.93	0.46%	1,682,749.29	0.36%	65.41%
递延所得税资产	310,199.90	0.05%	310,199.90	0.07%	
资产总计	601,290,063.48	100.00%	466,253,596.84	100.00%	28.96%

1) 报告期末应收账款比年初增加 48.90%，主要是随着销售收入增长应收账款呈现相应增加。

2) 报告期末，其他应收款比年初增加 307.38%，主要是应收进口模具退货款和出口退税的税收返还款等。

3) 存货报告期末比年初增加 60.45%，主要是生产和销售规模扩大，相应增加的原材料、产成品及周转物资等。

4) 固定资产报告期末比年初增加 58.25%，主要是本期工程项目陆续投入的设备增加及新增并入江苏蓝图眼镜有限公司固定资产所致。

5) 报告期末，在建工程比年初增加 87.87%，主要是川大路三期工程项目和原车间的改建、江苏康耐特二期工程项目建设所致。

6) 报告期末，商誉比年初增加 7,756,518.35 元，主要是公司收购上海蓝图眼镜有限公司和江苏蓝图眼镜有限公司各 51% 股权时发生的溢价所致。

7) 报告期末，长期待摊费用比年初增加 65.41%，主要为公司及子公司的装修款、辅助用品等。

## 2、负债情况分析

单位：元

项 目	期末余额		年初余额		变动幅度
	余额	占负债比重	余额	占负债比重	
短期借款	122,000,000.00	59.76%	40,000,000.00	41.24%	205.00%
应付账款	26,844,047.74	13.15%	17,764,811.49	18.32%	51.11%
预收款项	7,582,324.89	3.71%	4,225,818.45	4.36%	79.43%
应交税费	-3,936,523.82	-1.93%	-2,858,249.65	-2.95%	-37.72%
其他应付款	15,643,217.14	7.66%	1,638,947.42	1.69%	854.47%
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	17.14%			
长期借款			35,000,000.00	36.09%	
其他非流动负债	1,012,500.00	0.50%	1,215,000.00	1.25%	-16.67%
负债合计	204,145,565.95	100.00%	96,986,327.71	100.00%	110.49%

1) 报告期末，短期借款比年初增加 8,200 万元，主要是本期公司新增向招商银行曹家渡支行借款 1,500 万元、向中国建设银行上海川沙支行借款 1,000 万元，向交通银行借款上海市分行 3,000 万元和向中国进出口银行上海市分行借款 2,700 万元。

2) 报告期末，应付账款比年初增加 51.11%，主要是增加了进口设备和材料等的应付货款。

3) 报告期末，预收款项比年初增加 79.43%，主要是预收客户货款增加。

4) 报告期末，应交税费比年初减少 37.72%，主要是及时支付了税款。

5) 报告期末，其他应付款比年初增加 854.47%，主要为新增并入江苏蓝图眼镜有限公司和上海蓝图眼镜有限公司的其他应付款。

6) 报告期末，负债比年初增加 110.49%，主要是本期公司短期借款、应付账款、预收款项、其他应付款等增加所致。

### 3、利润构成情况分析

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	同比变动幅度 (%)
营业收入	115,975,142.43	77,529,771.12	49.59%
营业成本	85,676,365.28	57,330,974.92	49.44%
销售费用	9,140,555.81	4,315,266.34	111.82%
管理费用	13,009,486.56	6,267,594.56	107.57%
财务费用	2,031,757.76	3,248,884.61	-37.46%
营业利润	6,076,696.91	6,367,050.69	-4.56%
营业外收入	3,528,311.03	5,013,244.24	-29.62%
营业外支出	34,039.85	122,000.00	-72.10%
利润总额	9,570,968.09	11,258,294.93	-14.99%
所得税费用	1,541,888.33	1,137,911.84	35.50%
净利润	8,029,079.76	10,120,383.09	-20.66%
归属于母公司所有者的净利润	7,578,295.96	10,120,383.09	-25.12%

1) 营业收入比去年同期增长 49.59%，主要是产品销量增加所致。

2) 营业成本比去年同期增加 49.44%，主要是销量增加引起的销售总成本增加所致。

3) 销售费用比上年同期增加 111.82%，主要是公司加大营销力度及销售队伍扩大所致。

4) 管理费用比上年同期增加 107.57%，主要是研发费用增加和规模扩大，工资薪酬和折旧费增加等导致。

5) 财务费用比上年同期下降 37.46%，主要是由于募集资金到位的银行存款利息收入增加所致。

6) 所得税费用比上年同期增加 35.50%，主要是财政补贴比上年同期减少而要纳税的利润比上年同期增加所致。

#### 4、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	-41,685,236.41	17,517,739.19	-337.96%
经营活动现金流入小计	113,412,571.57	96,449,713.68	17.59%
经营活动现金流出小计	155,097,807.98	78,931,974.49	96.50%
二、投资活动产生的现金流量净额	-56,803,131.05	-31,251,547.33	-81.76%
投资活动现金流入小计	25,000.00		
投资活动现金流出小计	56,828,131.05	31,251,547.33	81.84%
三、筹资活动产生的现金流量净额	84,320,908.22	240,274,660.06	-64.91%
筹资活动现金流入小计	115,900,000.00	349,900,000.00	-66.88%
筹资活动现金流出小计	31,579,091.78	109,625,339.94	-71.19%
四、现金及现金等价物增加额	-14,378,659.73	225,792,732.44	-106.37%

1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 337.96%，主要是公司规模扩大，工资薪酬及期间费用支出增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 81.76%，主要是由于报告期公司资本性支出及并购业务所涉及现金支出比去年同期增加所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 64.91%，现金及现金等价物增加额比上年同期减少 106.37%，主要原因是公司今年不存在发行股票，收到募集资金这一事项，而去年同期有该事项资金所致。

(四) 报告期内，无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 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。

（六）报告期内，公司无形资产变化情况。

1、报告期内，公司商标、专利没有发生重大变化。

2、报告期内，公司收购江苏蓝图眼镜有限公司新增拥有一宗土地使用权。系2007年1月，江苏蓝图眼镜有限公司通过支付土地出让金取得面积27,420平方米的土地使用权，并获取国有土地使用证（启国用2007第115号），登记日期为2007年1月26日，使用年限50年。

（七）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、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、国际镜片市场的发展状况

国际镜片市场发展状况有以下特点：

1) 镜片需求大

由于人口增长及全球老龄化，眼疾患者的增加、保健意识的增强以及眼镜功能的不断完善，国际镜片市场目前大约有10亿片的市场需求且每年有2%-3%的增长趋势。目前亚洲大约有16亿人群、非洲和中东大约有5亿人群、拉丁美洲大约有1.6亿人群、欧洲大约有1.2亿人群和北美大约有3000万人群眼睛视力问题未被纠正。无论是欧美等发达国家，还是亚洲和拉美的发展中国家，快速增长的市场需求和巨大的潜在市场都为镜片制造行业提供了广阔的市场发展空间。

2) 发达地区镜片市场管理有序，有一定的准入门槛

在欧美等发达国家和地区，眼镜产品归属于医疗器械，镜片的生产和销售有一定的准入门槛。

3) 发展中国家和地区，较长时间内仍将处于镜片替代过程；发达国家和地区高附加值镜片的消费比例逐渐增加

在发展中国家和地区，由于受消费能力限制，今后一段时间仍将处于树脂镜片替代玻璃镜片的进程之中，质优价廉的普通树脂镜片是市场竞争的主要产品。

而发达国家和地区已经完成了镜片消费的替代，能实现多种功能、具有高附加值的树脂镜片在镜片消费比例中逐渐增加。

#### 4) 行业领先镜片品牌商占据主要份额

法国依视路、德国卡尔蔡司、美国苏拿、日本豪雅这 4 家领先镜片品牌商占据全球约 80% 的市场份额，居于国际眼镜制造行业的主导地位。发展中国家的镜片生产企业在技术、品牌、管理、营销等方面远远落后于国际镜片品牌商，只能通过 OEM/ODM 等方式参与国际市场竞争。

### 2、国内镜片市场的发展状况

我国眼镜市场 2011 年仍然将保持“总量上升、单价拉开、消费多元”的特征。

我国经济的快速发展、人们收入和消费水平的提高，近视低龄化、近视人口的增加，社会老龄化程度的提高以及国内消费者保健意识的增强，催生了中国庞大眼镜市场且增长潜力巨大。相关调查结果显示：2008 年中国眼镜零售业销售额达到 500 亿元人民币，以后每年将以 20% 以上的速度增长，预计到 2020 年可达 1,500-2,000 亿元人民币规模。

同时，随着人们生活水准的进一步提高和消费观念的日益成熟，消费者对眼镜的需求在重视眼镜品质的基础上，已越来越重视眼镜的装饰功能和科技含量。钛、钛合金、记忆金属镜架，渐进多焦点、非球面及高折射率的镜片也被越来越多的消费者认识和接受，中高档产品所占比例会持续提高，眼镜价格差距会越来越大。消费者在选购眼镜，除了要看实用功能外，还越来越关注装饰功能，讲究个性化、品牌化、高档化的趋势日益显著。眼镜的功能将从单一的调节视力转变为彰显个人形象和魅力与调节视力并重的复合功能。

## (二) 公司未来发展的风险因素分析及应对措施

### 1、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。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短期内难以有效增强、市场占有率无法快速提高的风险。

### 2、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。

### 3、人民币升值风险

受到美、欧、日等主要经济体量化宽松和“零利率”货币政策的冲击和影响，2011年上半年人民币持续升值。作为以外销为主的企业，人民币继续升值将对公司的生产经营产生负面影响。

### 4、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。

公司将通过继续加大市场开发力度，提升公司在国内外市场的占有率；向眼镜行业下游拓展，完善公司产业链；稳步扩大公司产能，提升高毛利率产品的销售比例，优化公司产品结构；积极研发新型树脂镜片、模具和材料等一系列措施提升公司竞争能力，减少风险因素对公司经营的影响，提升公司经营业绩。

## 三、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		25,259.55		本报告期投入募集资金总额		5,527.69				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		15,122.28				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		15,122.28				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		15,122.28				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偏振光及光致变色树脂镜片生产线建设项目	否	3,670.00	3,670.00	82.29	1,701.82	46.37%	2010年03月31日	507.08	是	否
车房片及成镜加工中心建设项目	否	3,100.00	3,100.00	278.86	2,654.74	85.64%	2010年03月31日	518.01	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	156.54	2,755.72	100.21%	2010年12月31日	129.63	是	否
承诺投资项目小计	-	9,520.00	9,520.00	517.69	7,112.28	-	-	1,154.72	-	-
超募资金投向										
投资设立江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	否	510.00	510.00	510.00	510.00	100.00%	2011年03月01日	55.15	是	否
收购上海蓝图眼镜有限公司 51% 股权	否	649.00	649.00	607.00	607.00	93.53%	2011年06月01日	23.42	是	否
收购江苏蓝图眼镜有限公司 51% 股权	否	1,493.00	1,493.00	1,493.00	1,493.00	100.00%	2011年08月31日	-2.42	是	否
归还银行贷款（如有）	-			0.00	3,000.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			2,400.00	2,400.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	2,652.00	2,652.00	5,010.00	8,010.00	-	-	76.15	-	-
合计		12,172.00	12,172.00	5,527.69	15,122.28	-	-	1,230.87	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行，共募集超募资金 15,739.55 万元。截止报告期末，超募资金的用途及使用情况如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、归还银行贷款 3,000 万元；</li> <li>2、投资超募资金 510 万元与乔静鸣先生共同设立江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司，该子公司已于 2011 年 3 月 1 日正式运营。</li> <li>3、使用超募资金 2,400 万元暂时补充流动资金，截止报告期末，该部分资金已使用。</li> <li>4、使用超募资金 649 万元收购上海蓝图眼镜有限公司 51% 的股权，截止报告期末，已支付了 607 万元的收购价款。</li> <li>5、使用超募资金 1,493 万元收购江苏蓝图眼镜有限公司 51% 的股权，截止报告期末，该部分资金已支付。</li> </ol> <p>截止报告期末，未计划使用的超募资金 7,687.55 万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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。</p>									
用闲置募集资金暂	不适用									



时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户中
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。

注：截止报告期末，江苏启东树脂镜片生产基地建设项目的承诺投资资金（含利息）全部投资完毕。2011年6月29日，该项目的募集资金专用账户310069095018180047669注销。

2、报告期内，公司不存在募集资金项目变更。

## （二）非募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
川大路三期工程项目	2,300	64.39%	-
江苏康耐特二期工程项目	4,170	19.02%	-
上海东康隼视光学科技有限公司	1,200	100%	-112.36
合计	7,670	-	-112.36

（三）报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

（四）报告期内，公司未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。

（五）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。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售及合并事项

#### (一) 资产收购事项

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
张爱国、韩道秀	上海蓝图 51% 的股权	2011 年 05 月 31 日	649	513.93	23.42	不适用	否	评估并协商定价	是	是
张爱国、王颖	江苏蓝图 51% 的股权	2011 年 05 月 31 日	1,493	261.72	-2.42	不适用	否	评估并协商定价	是	是

2011 年 4 月 22 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，同意公司使用其他与主营业务相关的营运资金 2,142 万元收购上海蓝图眼镜有限公司（以下简称“上海蓝图”）和江苏蓝图眼镜有限公司（“江苏蓝图”）各 51% 的股权，其中 649 万元收购上海蓝图 51% 股权，1,493 万元收购江苏蓝图 51% 股权。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付上海蓝图的股权转让款 607 万元，江苏蓝图的股权转让款 1,493 万元；上海蓝图和江苏蓝图已完成工商变更。

在上海蓝图、江苏蓝图的收购协议中，张爱国同意放弃其对上海蓝图、江苏蓝图 745 万元的债权，作为股东对上海蓝图、江苏蓝图的其他投入，股权转让后，公司和张爱国按比例共同享有。根据收购协议，拟对江苏蓝图的债权 483.6 万元转增江苏蓝图实收资本 480 万元、资本公积 3.6 万元；对上海蓝图的债权 2,618,485.95 元转增上海蓝图实收资本 260 万元，资本公积 18,485.95 元；公司和张爱国按股权比例共同享有。2011 年 7 月 15 日，江苏蓝图完成上述增资事项，领取到变更后的营业执照。截止公告日，上海蓝图增资事项尚在办理中。

## （二）资产出售、合并事项

报告期内，公司不存在资产出售、合并事项。

## 三、股权激励事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 四、重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易。

### （二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

### （三）关联债权、债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
齐备	110.00	120.00	0.00	0.00
王涛	110.00	120.00	0.00	0.00
合计	220.00	240.00	0.00	0.00

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

#### 1、公司向齐备、王涛各提供 120 万资金的具体情况和原因

公司与齐备、王涛共同投资设立上海东康隼视光学科技有限公司（以下简称

“东康隼视”)时,签订了《东康隼视投资协议》,投资协议中约定:东康隼视 1,200 万元的出资全部由公司提供,齐备、王涛分别以技术、管理能力和经验作为对东康隼视的支持,各享有东康隼视 10%的股权。东康隼视必须在 2011-2013 年每年实现约定的业绩,若东康隼视达不到约定业绩的 80%,则公司有权分别在 2011 年各以 10 万元、2012 年各以 20 万元、2013 年各以 30 万元回购齐备和王涛各持有的东康隼视 10%股权。三年到期后,如果东康隼视达到约定的业绩目标,若齐备、王涛提出退出,需与公司协商,在公司同意的前提下,东康隼视以审计后的净利润的拾贰倍回购退出方持有的 10%股权。

2010 年 12 月,齐备、王涛向东康隼视借款 20 万元,用于东康隼视筹备、业务推广。2011 年 7 月 14 日,齐备、王涛将 20 万元借款归还东康隼视。

公司向齐备、王涛各提供 110 万元资金的具体事项经公司第二届董事会第二次会议事后补充审议通过,内容详见公司在巨潮网上的《关于对东康隼视增资以及东康隼视资本公积转增资本的关联交易及对外投资的公告》。

公司与公司关联自然人齐备和王涛投资设立东康隼视,向高端视光服务领域拓展,这是公司战略发展的一个重要举措。考虑到初期在国内推广高端视光服务可能遇到的专业技术、人力资源、市场推广等方面的困难,公司在设立东康隼视时采取了特殊的股权出资和激励安排以吸引国内视光学领域的权威齐备先生和具有丰富财务管理经验的王涛先生。《东康隼视投资协议》对齐备和王涛持有的东康隼视股权做出了严格的约定,其流动性和股权收益的实现与东康隼视的业绩密切挂钩,能有效地激励齐备和王涛勤勉尽责地管理和运作东康隼视,从而有力地保护了公司对东康隼视投资的安全性和公司股东的利益。

#### (四) 关联担保等事项

报告期内,公司不存在关联担保等事项。

### 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。

#### (四) 其他重大合同

##### 1、重大销售合同

公司于2010年10月26日与美国 Vision-ease lens 公司签订了树脂镜片销售协议。协议从2011年1月1日起开始执行, 执行期为两年, 协议总金额为840万美元。报告期内, 双方按照合同约定执行。

## 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作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黄彬虎及监事范森鑫、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。

### （三）关于将康耐特光学有限公司（美国）纳入公司经营体系的承诺

公司控股股东和实际控制人费铮翔及其配偶申洲波于 2009 年 12 月 24 日分别出具《承诺函》，承诺以 1 美元的价格将其持有的康耐特光学有限公司（美国）50% 的股权转让给上海康耐特光学股份有限公司，并按照美国相关法律规定就本次股权转让事宜如实申报纳税；如果上海康耐特光学股份有限公司在收购康耐特光学有限公司（美国）的实施过程中发生不可抗力或其他难以预料因素导致本次收购难以继续实施，承诺人将把持有康耐特光学有限公司（美国）的全部股权转让给不存在关联关系的第三方或者将康耐特光学有限公司（美国）解散注销，以避免将来可能发生的同业竞争或关联交易。

2010 年 6 月 18 日，公司发布《关于收购康耐特光学有限公司（美国）的进展公告》，由于美国工商、税务、海关等方面的程序规范原因，收购美国康耐特事项在原定的时间基础上，将需要延长半年左右，预计在 2010 年 10 月左右完成收购。

2010 年 10 月 22 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于注销美国大岛、收购美国康耐特进展情况的议案》。关联董事费铮翔回避表决，其他有表决权的非关联董事一致同意公司通过在美国建立一家子公司，再以这家子公司收购美国康耐特的方式完成对美国康耐特的收购，并预计于 2011 年 2 月左右完成收购。

2011 年 2 月 25 日，公司发布《关于注销美国大岛、收购美国康耐特的进展公告》，经美国佐治亚州州政府批准，公司在美国投资的全资子公司 Conant Lens Inc.（中文名称：康耐特光学镜片有限公司）于 2010 年 11 月 12 日注册成立。美国康耐特的镜片经营业务于 2010 年年末全部结束，从 2011 年 1 月 1 日起全部无偿送给康耐特镜片光学公司。目前美国康耐特正在根据美国相关法律办理注销手续，在获取注销批文后另行告知。

## 七、解聘、聘任会计事务所情况

经公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司续聘大信会计师事务所有限公

司为公司 2011 年年度审计机构，聘期一年。

## 八、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	2011-1-25	2011-001	第一届董事会第十六次会议决议公告	巨潮网
2	2011-1-25	2011-002	其他与主营业务相关的营运资金使用计划公告	巨潮网
3	2011-2-14	2011-003	关于江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司完成工商登记的公告	巨潮网
4	2011-2-25	2011-004	2010 年度业绩快报	巨潮网
5	2011-2-25	2011-005	关于注销美国大岛、收购美国康耐特的进展公告	巨潮网
6	2011-3-10	2011-006	第一届董事会第十七次会议决议公告	巨潮网
7	2011-3-10	2011-007	第一届监事会第十一次会议决议公告	巨潮网
8	2011-3-10	2011-008	2010 年年度报告摘要	巨潮网
9	2011-3-10	2011-009	关于选举第二届监事会职工监事的公告	巨潮网
10	2011-3-10	2011-010	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	巨潮网
11	2011-3-18	2011-011	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	巨潮网
12	2011-3-26	2011-012	第一届董事会第十八次会议决议公告	巨潮网
13	2011-3-26	2011-013	第一届监事会第十二次会议决议公告	巨潮网
14	2011-3-26	2011-014	关于使用其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的公告	巨潮网
15	2011-3-30	2011-015	关于举行 2010 年年度业绩说明会的通知	巨潮网
16	2011-4-25	2011-016	第一届董事会第十九次会议决议公告	巨潮网
17	2011-4-25	2011-017	第一届监事会第十三次会议决议公告	巨潮网
18	2011-4-25	2011-018	2011 年第一季度报告正文	巨潮网
19	2011-4-25	2011-019	其他与主营业务相关的营运资金使用计划的公告	巨潮网
20	2011-4-28	2011-020	2010 年年度股东大会决议公告	巨潮网
21	2011-4-28	2011-021	第二届董事会第一次会议决议公告	巨潮网
22	2011-4-28	2011-022	第一届监事会第一次会议决议公告	巨潮网
23	2011-5-19	2011-023	第二届董事会第二次会议决议公告	巨潮网
24	2011-5-19	2011-024	关于对东康隼视增资以及东康隼视资本公积转增资本的关联交易及对外投资的公告	巨潮网
25	2011-6-14	2010-025	第二届董事会第三次会议决议公告	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](http://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	75.00%				-5,620,500	-5,620,500	39,379,500	65.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%				-5,620,500	-5,620,500	39,379,500	65.63%
其中：境内非国有法人持股	11,403,000	19.00%				-5,620,500	-5,620,500	5,782,500	9.64%
境内自然人持股	33,597,000	56.00%						33,597,000	56.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%				5,620,500	5,620,500	20,620,500	34.37%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%				5,620,500	5,620,500	20,620,500	34.37%
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	60,000,000	100.00%				0	0	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	3,595,500	0	0	上市承诺	2011-03-21
上海兴海投资发展有限公司	2,025,000	2,025,000	0	0	上市承诺	2011-03-21
合计	45,000,000	5,620,500	0	39,379,500	—	—

## 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						4,616
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	0	0	
上海兴海投资发展有限公司	境内非国有法人	3.13%	1,880,000	0	0	
徐步云	境内自然人	2.01%	1,206,884	0	0	
上海肯同商业控股有限公司	未知	0.59%	356,990	0	0	
应笑红	境内自然人	0.49%	292,600	0	0	
李丽嫦	境内自然人	0.43%	258,610	0	0	
薛宝剑	境内自然人	0.33%	200,000	0	0	
黄东明	境内自然人	0.26%	158,401	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			
北京德恒投资管理有限责任公司	3,595,500		人民币普通股			
上海兴海投资发展有限公司	1,880,000		人民币普通股			
徐步云	1,206,884		人民币普通股			
上海肯同商业控股有限公司	356,990		人民币普通股			
应笑红	292,600		人民币普通股			
李丽嫦	258,610		人民币普通股			
薛宝剑	200,000		人民币普通股			
黄东明	158,401		人民币普通股			
邵伟军	152,300		人民币普通股			
冯志平	148,300		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，公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司控股股东及实际控制人为费铮翔先生。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
费铮翔	董事长 总经理	男	51	2008-3-24	2014-4-26	33,597,000	33,597,000	-	12.6	否
张惠祥	董事 副总经理 董秘 财务总监	男	52	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	9	否
郑育红	董事 副总经理	男	43	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	9	否
夏国平	董事 副总经理	男	52	2010-9-20 2010-5-10	2014-4-26	0	0	-	9	否
周庆荣	董事	男	47	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	0	否
黄彬虎	董事	男	47	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	7.41	否
肖斐	独立董事	男	49	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	1.52	否
钟荣世	独立董事	男	70	2010-9-20	2014-4-26	0	0	-	1.52	否
俞建春	独立董事	男	49	2010-9-20	2014-4-26	0	0	-	1.52	否
范森鑫	监事会 主席	男	58	2010-9-20	2014-4-26	0	0	-	9	否
费中宝	监事	男	62	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	6.4	否
朱素华	监事	女	56	2008-3-24	2014-4-26	0	0	-	3.88	否
娄建民	副总经理	男	45	2010-11-30	2014-4-26	0	0	-	22.42	否
曹根庭	副总经理	男	55	2011-6-13	2014-4-26	0	0	-	9	否
合计	-	-	-	-	-	33,597,000	33,597,000	-	102.27	-

### 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

#### (一) 公司董事会、监事会换届

1、2011年3月7日，经公司职工代表大会审议通过，选举朱素华女士为公

司第二届监事会职工监事。

2、2011年4月27日，经公司2010年年度股东大会审议通过，选举费铮翔先生、周庆荣先生、张惠祥先生、郑育红先生、夏国平先生、肖斐先生、钟荣世先生、俞建春先生为公司第二届董事会董事，其中肖斐先生、钟荣世先生、俞建春先生为公司第二届董事会独立董事。

经公司2010年年度股东大会审议通过，选举范森鑫先生、费中宝先生为公司第二届监事会监事。

## **(二) 选举第二届董事会董事长、监事会监事会主席，聘任第二届董事会高管**

1、2011年4月27日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举费铮翔先生为公司第二届董事会董事长，聘任费铮翔先生为公司总经理，聘任张惠祥先生为公司副总经理、财务总监和董事会秘书，聘任郑育红先生、夏国平先生、娄建民先生为公司副总经理。

2011年4月27日，经公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举范森鑫先生为公司第二届监事会主席。

2、2011年6月13日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过，聘任曹根庭先生为公司副总经理。

## 第七节 财务报告

一、公司 2011 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

2011 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	174,406,478.45	165,985,103.43	188,785,138.18	186,579,712.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			247,000.00	247,000.00
应收账款	69,206,622.86	90,455,927.81	46,477,757.38	46,477,757.38
预付款项	28,478,151.69	15,717,487.92	26,214,020.71	19,168,656.69
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	10,772,390.17	54,790,483.66	2,644,299.77	10,176,878.17
买入返售金融资产				
存货	118,920,944.07	72,928,026.23	74,116,486.68	68,383,973.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	401,784,587.24	399,877,029.05	338,484,702.72	331,033,977.57
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		78,025,000.00		40,400,000.00
投资性房地产	19,061,868.77	19,061,868.77	19,147,197.43	19,147,197.43
固定资产	137,583,513.91	67,027,547.36	86,941,502.98	56,879,715.31
在建工程	21,905,643.25	15,755,372.38	11,660,131.33	9,209,789.84
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	10,104,294.13	3,789,813.52	8,027,113.19	3,798,212.99
开发支出				
商誉	7,756,518.35			
长期待摊费用	2,783,437.93	1,302,982.47	1,682,749.29	1,174,068.29
递延所得税资产	310,199.90	301,883.02	310,199.90	301,883.02

其他非流动资产				
非流动资产合计	199,505,476.24	185,264,467.52	127,768,894.12	130,910,866.88
资产总计	601,290,063.48	585,141,496.57	466,253,596.84	461,944,844.45
流动负债：				
短期借款	122,000,000.00	122,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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	26,844,047.74	39,978,072.36	17,764,811.49	12,214,226.33
预收款项	7,582,324.89	11,058,966.35	4,225,818.45	4,225,818.45
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	-3,936,523.82	-1,399,697.61	-2,858,249.65	-2,464,700.18
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15,643,217.14	1,254,069.75	1,638,947.42	1,638,947.42
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			
其他流动负债		35,000,000.00		
流动负债合计	203,133,065.95	207,891,410.85	60,771,327.71	55,614,292.02
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	1,012,500.00	1,012,500.00	1,215,000.00	1,215,000.00
非流动负债合计	1,012,500.00	1,012,500.00	36,215,000.00	36,215,000.00
负债合计	204,145,565.95	208,903,910.85	96,986,327.71	91,829,292.02
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	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	257,059,056.69	257,059,056.69	257,059,056.69	257,059,056.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5,305,649.57	5,305,649.57	5,305,649.57	5,305,649.57
一般风险准备				
未分配利润	54,335,326.17	53,872,879.46	46,757,030.21	47,750,846.17
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	376,700,032.43	376,237,585.72	369,121,736.47	370,115,552.43
少数股东权益	20,444,465.10		145,532.66	
所有者权益合计	397,144,497.53	376,237,585.72	369,267,269.13	370,115,552.43
负债和所有者权益总计	601,290,063.48	585,141,496.57	466,253,596.84	461,944,844.45

## (二) 利润表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2011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	115,975,142.43	138,462,820.01	77,529,771.12	81,874,993.16
其中：营业收入	115,975,142.43	138,462,820.01	77,529,771.12	81,874,993.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	109,898,445.52	134,968,038.66	71,162,720.43	74,180,158.50
其中：营业成本	85,676,365.28	119,053,704.19	57,330,974.92	60,913,579.25
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	40,280.11	307.91		
销售费用	9,140,555.81	4,912,782.53	4,315,266.34	4,315,266.34
管理费用	13,009,486.56	8,905,740.31	6,267,594.56	5,895,814.64
财务费用	2,031,757.76	2,095,503.72	3,248,884.61	3,055,498.27
资产减值损失				
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）	6,076,696.91	3,494,781.35	6,367,050.69	7,694,834.66
加：营业外收入	3,528,311.03	3,190,800.01	5,013,244.24	5,013,244.24
减：营业外支出	34,039.85	30,689.26	122,000.00	122,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,570,968.09	6,654,892.10	11,258,294.93	12,586,078.90
减：所得税费用	1,541,888.33	532,858.81	1,137,911.84	1,137,911.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,029,079.76	6,122,033.29	10,120,383.09	11,448,167.06
归属于母公司所有者的净利润	7,578,295.96	6,122,033.29	10,120,383.09	11,448,167.06
少数股东损益	450,783.80			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13	0.10	0.19	0.22
（二）稀释每股收益	0.13	0.10	0.19	0.22
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	8,029,079.76	6,122,033.29	10,120,383.09	11,448,167.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,578,295.96	6,122,033.29	10,120,383.09	11,448,167.06
归属于少数股东的综合收益总额	450,783.80			

## (三) 现金流量表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

2011 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	96,248,549.81	90,461,215.10	87,244,545.60	87,244,545.60
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	10,714,945.00	10,238,742.47	1,926,725.86	1,926,725.86
收到其他与经营活动有关的现金	6,449,076.76	12,516,051.59	7,278,442.22	14,817,662.87
经营活动现金流入小计	113,412,571.57	113,216,009.16	96,449,713.68	103,988,934.33
购买商品、接受劳务支付的现金	110,688,068.53	87,797,662.29	51,292,563.28	51,153,169.92
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	30,302,614.47	20,578,657.90	19,944,903.48	19,520,280.44
支付的各项税费	2,490,138.73	1,556,894.90	1,658,978.46	1,605,644.46
支付其他与经营活动有关的现金	11,616,986.25	31,918,406.99	6,035,529.27	22,576,944.99
经营活动现金流出小计	155,097,807.98	141,851,622.08	78,931,974.49	94,856,039.81
经营活动产生的现金流量净额	-41,685,236.41	-28,635,612.92	17,517,739.19	9,132,894.52
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	25,000.00	25,000.00		
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	25,000.00	25,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,828,131.05	31,402,769.57	31,251,547.33	22,887,802.52
投资支付的现金	21,000,000.00	39,800,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	56,828,131.05	71,202,769.57	31,251,547.33	22,887,802.52
投资活动产生的现金流量净额	-56,803,131.05	-71,177,769.57	-31,251,547.33	-22,887,802.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,900,000.00		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	4,900,000.00			
取得借款收到的现金	111,000,000.00	111,000,000.00	90,000,000.00	75,000,000.00
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	115,900,000.00	111,000,000.00	349,900,000.00	334,900,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	29,000,000.00	98,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,579,091.78	2,579,091.78	2,839,118.72	2,641,168.72
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	31,579,091.78	31,579,091.78	109,625,339.94	101,427,389.94
筹资活动产生的现金流量净额	84,320,908.22	79,420,908.22	240,274,660.06	233,472,610.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-211,200.49	-202,134.37	-748,119.48	-748,119.48
五、现金及现金等价物净增加额	-14,378,659.73	-20,594,608.64	225,792,732.44	218,969,582.58
加：期初现金及现金等价物余额	188,785,138.18	186,579,712.07	20,368,241.32	19,698,353.65
六、期末现金及现金等价物余额	174,406,478.45	165,985,103.43	246,160,973.76	238,667,936.23

## (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

2011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	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		46,757,030.21		145,532.66	369,267,269.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		46,757,030.21		145,532.66	369,267,269.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,578,295.96		20,298,932.44	27,877,228.40
（一）净利润							7,578,295.96		450,783.80	8,029,079.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,578,295.96		450,783.80	8,029,079.76
（三）所有者投入和减少资本									19,848,148.64	19,848,148.64
1. 所有者投入资本									19,848,148.64	19,848,148.64
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		54,335,326.17		20,444,465.10	397,144,497.53

## 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

2011年1—6月

单位：元

项目	上年金额									
	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		32,413,053.76			100,513,777.57
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		32,413,053.76			100,513,777.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	237,595,464.34			1,668,518.11		14,343,976.45	145,532.66		268,753,491.56
（一）净利润							16,012,494.56	-54,467.34		15,958,027.22
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,012,494.56	-54,467.34		15,958,027.22
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	237,595,464.34						200,000.00		252,795,464.34
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	237,595,464.34						200,000.00		252,795,464.34
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,668,518.11		-1,668,518.11			
1. 提取盈余公积					1,668,518.11		-1,668,518.11			
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		46,757,030.21	145,532.66		369,267,269.13

## (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

2011年1—6月

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		47,750,846.17	370,115,552.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		47,750,846.17	370,115,552.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,122,033.29	6,122,033.29
（一）净利润							6,122,033.29	6,122,033.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,122,033.29	6,122,033.29
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		53,872,879.46	376,237,585.72

## 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

2011年1—6月

单位：元

项目	上年金额							
	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		32,734,183.13	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		32,734,183.13	100,834,906.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	237,595,464.34			1,668,518.11		15,016,663.04	269,280,645.49
（一）净利润							16,685,181.15	16,685,181.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,685,181.15	16,685,181.15
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	237,595,464.34						252,595,464.34
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	237,595,464.34						252,595,464.34
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,668,518.11		-1,668,518.11	
1. 提取盈余公积					1,668,518.11		-1,668,518.11	
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		47,750,846.17	370,115,552.43

## 上海康耐特光学股份有限公司 2011 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:“本公司”或“公司”)系经商务部“商资批[2008]246号”文批准,于2008年3月由上海康耐特光学有限公司(以下简称“康耐特光学”)整体变更设立为外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”文件核准,公司于2010年3月19日在深交所创业板挂牌上市。公司已经上海市工商行政管理局核准登记,法人营业执照号:310115400042829。

公司法定代表人:费铮翔

公司住所:上海市浦东新区川大路555号

公司注册资本:人民币6,000.00万元

公司类型:股份有限公司

#### (一) 公司历史沿革

1、本公司前身为上海康耐特光学有限公司,由赴美留学博士费铮翔先生和上海浦东城镇科技经济开发总公司(以下简称“浦东城镇开发总公司”)于1996年12月共同投资组建的中外合资企业,注册资本85.00万美元。公司成立时各股东出资及比例如下:

股东名称	注册资本(美元)	占注册资本比例(%)
费铮翔	595,000.00	70.00
浦东城镇开发总公司	255,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>850,000.00</b>	<b>100.00</b>

2、2001年8月,注册资本由85.00万美元增加到116.00万美元,增加的31.00万美元由股东费铮翔以分配的利润投入。2001年12月6日,股东浦东城镇开发总公司将其所持股份全部转让给上海浦东溢川工贸有限公司(以下简称“溢川工贸”)。增资及转让后,注册资本116.00万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下:

股东名称	注册资本(美元)	占注册资本比例(%)
费铮翔	905,000.00	78.02
溢川工贸	255,000.00	21.98
<b>合 计</b>	<b>1,160,000.00</b>	<b>100.00</b>

3、2002年5月，康耐特光学注册资本由116.00万美元增加到182.00万美元，增加的66.00万美元由股东费铮翔以分配的利润投入。增资后，注册资本182.00万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本(美元)	占注册资本比例(%)
费铮翔	1,565,000.00	85.99
溢川工贸	255,000.00	14.01
<b>合 计</b>	<b>1,820,000.00</b>	<b>100.00</b>

4、2003年12月，康耐特光学注册资本由182.00万美元增加到226.00万美元，增加的44.00万美元由股东费铮翔以分配利润投入。增资后，注册资本226.00万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本(美元)	占注册资本比例(%)
费铮翔	2,005,000.00	88.72
溢川工贸	255,000.00	11.28
<b>合 计</b>	<b>2,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

5、2005年4月，康耐特光学注册资本由226.00万美元增加到255.00万美元，增加的29.00万美元由投资双方以分配利润投入，其中费铮翔增资26.00万美元、溢川工贸增资3.00万美元。2006年7月26日，股东溢川工贸将其所持股份全部转让给上海云成光学材料有限公司（以下简称“云成光学”）。增资及转让后，注册资本为255.00万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本(美元)	占注册资本比例(%)
费铮翔	2,265,000.00	88.82
云成光学	285,000.00	11.18
<b>合 计</b>	<b>2,550,000.00</b>	<b>100.00</b>

6、2006年12月，康耐特光学注册资本由255.00万美元增加到373.70万美元，增加的118.70万美元由投资双方以分配利润投入，其中费铮翔增资105.50

万美元、云成光学增资 13.20 万美元。增资后，注册资本 373.70 万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（美元）	占注册资本比例(%)
费铮翔	3,320,000.00	88.84
云成光学	417,000.00	11.16
<b>合 计</b>	<b>3,737,000.00</b>	<b>100.00</b>

7、2007 年 10 月，康耐特光学注册资本由 373.70 万美元增加到 484.48 万美元，增加的 110.78 万美元由投资双方以分配利润投入，其中：费铮翔增资 98.42 万美元、云成光学增资 12.36 万美元。增资后，注册资本 484.48 万美元。康耐特光学各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（美元）	占注册资本比例(%)
费铮翔	4,304,200.00	88.84
云成光学	540,600.00	11.16
<b>合 计</b>	<b>4,844,800.00</b>	<b>100.00</b>

8、2007 年 11 月，康耐特光学股东费铮翔将其持有的 6.8% 股权转让给北京德恒投资管理有限公司；同时康耐特光学注册资本由 484.48 万美元增加到 532.40 万美元，增加的 47.92 万美元分别由上海云成光学材料有限公司（2007 年 12 月 18 日该公司更名为上海翔实投资管理有限责任公司）投入 14.38 万美元（认购增资股权协议出资：270.00 万元人民币）；北京德恒投资管理有限公司投入 9.58 万美元（认购增资股权协议出资：180.00 万元人民币）；上海兴海投资发展有限公司投入 23.96 万美元（认购增资股权协议出资：450.00 万元人民币）。经股权转让和增资后康耐特光学各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本(万美元)	占注册资本比例 (%)
费铮翔	397.48	74.66
上海翔实投资管理有限责任公司（原云成光学）	68.44	12.85
北京德恒投资管理有限公司	42.52	7.99
上海兴海投资发展有限公司	23.96	4.50
<b>合 计</b>	<b>532.40</b>	<b>100.00</b>

9、2008 年 3 月 24 日，经康耐特光学股东会决议，康耐特光学全体股东以



康耐特光学截至2007年12月31日止经审计的净资产64,463,592.35元整体变更投入，折为股本45,000,000.00元，整体变更设立上海康耐特光学股份有限公司，实际出资超过股本金额19,463,592.35元计入资本公积。大信会计师事务所有限公司对康耐特光学股东以净资产出资整体变更设立股份公司进行了审验，出具了“大信沪验字(2008)第0004号”《验资报告》。股份制改制后公司各股东出资及比例如下：

股东名称	股份数量（元）	股权比例(%)
费铮翔	33,597,000.00	74.66
上海翔实投资管理有限责任公司	5,782,500.00	12.85
北京德恒投资管理有限公司	3,595,500.00	7.99
上海兴海投资发展有限公司	2,025,000.00	4.50
<b>合 计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

10、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”核准，以上网定价方式面向社会公开发行人1,500.00万股股票，于2010年3月19日在深交所创业板挂牌上市，公司股本变更为6,000.00万元，其中社会流通股1,500.00万股、法人限售股东持股1,140.30万股、自然人限售股东持股3,359.70万股。大信会计师事务所有限公司对本公司公开发行股票并上市进行了审验，并出具“大信验字[2010]第5-0001号”验资报告。公开发行新股后，公司股权结构明细如下：

股东类别	股份数量（元）	股权比例(%)
一、有限售条件股份	45,000,000.00	75.00
其他内资持股	45,000,000.00	75.00
-境内非国有法人持股	11,403,000.00	19.00
-境内自然人持股	33,597,000.00	56.00
二、无限售条件流通股份	15,000,000.00	25.00
人民币普通股	15,000,000.00	25.00
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （二）公司的经营范围及行业性质

经营范围：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。

公司所处行业：其他制造业。公司目前主要从事眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务。

### （三）公司主业及其变更情况

公司目前主要从事眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务。报告期内本公司的主营业务未发生变化。

### （四）公司基本组织框架

公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设办公室、人力资源部、采购部、生产技术部、技术研发中心、品管部、财务部、营销等部门。

公司下设子公司 9 家，分别为江苏康耐特光学有限公司、上海东康隼视光学科技有限公司、Conant Lens Inc.（中文名称：康耐特镜片光学公司）、江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司、上海康耐特光学销售有限公司、上海威合迪光学科技有限公司、Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.（中文名称：墨西哥康耐特镜片光学公司）、上海蓝图眼镜有限公司和江苏蓝图眼镜有限公司。

## 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-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），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、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止。

#### （四） 记账本位币

本公司以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方法

##### 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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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） 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### **2、 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的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等。

金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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，优先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。

## 5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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，单独进行减值测试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(包括单项金额重大和不重大的

金融资产), 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。已单项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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

## 6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期;
- 2) 管理层没有意图持有至到期;
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收款项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、按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	期末余额在人民币 100.00 万元 (含) 以上
单项金额不重大且风险不大的款项	期末余额在人民币 100.00 万元以下
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	期末余额在人民币 100.00 万元（含）以上
单项金额不重大且风险不大的款项	期末余额在人民币 100.00 万元以下
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	账龄分析法
单项金额不重大且风险不大的款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	3.00	3.00
1 至 2 年	6.00	6.00
2 至 3 年	12.00	12.00
3 至 5 年	24.00	24.00
5 年以上	100.00	100.00

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

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。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：1) 产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；2) 为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。3) 持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。



#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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 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。

### （十一）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 3) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 4) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 5) 向被投资单位派出管理人员；
- 6) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 7) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，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。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### (十一) 投资性房地产

#### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，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。

### (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。

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

### 3、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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，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。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所

订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### **(十三) 在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，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。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(十四) 借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

## 2、资本化金额计算方法

**资本化期间:**指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

**暂停资本化期间:**在购建或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,应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算:**1)借入专门借款,按照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;2)占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率;3)借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:1)使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,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。2)使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,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。

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，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。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## 5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### **(十六) 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十七) 收入**

#### **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。本公司根据已完工作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**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （十八）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

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。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十）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。

### （二十一）持有待售资产

#### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值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,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### （二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、主要会计政策变更说明

无。

#### 2、主要会计估计变更说明

无。

### （二十三）前期会计差错更正

无。

## 三、税项

### （一）公司及下属子公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	1%
教育费附加	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	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，出口产品实行“免、抵、退”政策，出口退税率为 13%，2009 年 1 月 1 日-5 月 31 日出口退税率为 14%，自 2009 年 6 月 1 日起出口退税率为 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 2009 年 1 月 1 日-2010 年 11 月 30 日不缴纳城市维护建设税及教育费附加；根据国务院“国发[2010]35 号”通知和财政部、国家税务总局“财税[2010]103 号”《关于对外投资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》规定，公司从 2010 年 12 月 1 日起开始缴纳城市维护建设税和教育费附加，其中城市维护建设税税率为流转税额的 1%，教育费附加为流转税额的 3%。

### 3、所得税：

公司于 2008 年 12 月 25 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR200831001093），2009 年、2010 年所得税税率为 15%。

## 四、企业合并及合并财务报表

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。

## (一) 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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏康耐特光学有限公司	有限公司	江苏启东	镜片制造、销售	4,000.00万元	树脂镜片、成镜及配件、眼镜镜架、光学仪器制造、销售	4,000.00万元		100.00	100.00	是			
上海东康隼视光学科技有限公司	有限责任公司	上海	配镜服务	1,200.00万元	验光配镜服务	960.00万元		80.00	80.00	是	206.46万元		
Conant Lens Inc.	有限责任公司	美国佐治亚州	镜片销售		镜片销售			100.00	100.00	是			
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	有限公司	江苏丹阳		1,000.00万元	眼镜(隐形眼镜)及配件、光学仪器研发、销售, 验光、配镜服务及品牌连锁加盟服务	510.00万元		51.00	51.00	是	542.99万元		
上海康耐特光学销售有限公司	有限责任公司	上海	眼镜销售	200.00万元	眼镜的销售、验光、配镜、维修	200.00万元		100.00	100.00	是			
上海威合迪光学科技有限公司	有限责任公司	上海	镜片销售	30.00万元	验光配镜、眼镜的销售, 电子商务	30.00万元		100.00	100.00	是			
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	有限责任公司	墨西哥墨西哥城	镜片销售		镜片销售			100.00	100.00	是			

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海蓝图眼镜有限公司	有限责任公司	上海	镜片销售	100.00万元	镜片、镜架、成型镜、眼镜设备的销售	607.00万元		51.00	51.00	是	113.13万元		
江苏蓝图眼镜有限公司	有限公司	江苏启东	镜架、镜盒、镜布制造、销售	2,000.00万元	镜片、镜架、镜盒、镜布、眼镜仪器制造、销售	1,493.00万元		51.00	51.00	是	940.34万元		

## (二) 报告期内合并范围发生变更的说明

### 1、本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

无。

### 2、本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

无。

### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	11,081,362.02	1,081,362.02
上海康耐特光学销售有限公司	2,000,000.00	
上海威合迪光学科技有限公司	300,000.00	
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.		
上海蓝图眼镜有限公司	2,308,723.90	459,268.29
江苏蓝图眼镜有限公司	19,190,540.73	-47,417.35

注：江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司、上海康耐特光学销售有限公司、上海威合迪光学科技有限公司和 Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.因报告期内新设而纳入合并范围。

根据公司与张爱国、韩道秀签订的股权转让协议，公司以 649 万元收购张爱国和韩道秀所持有的上海蓝图眼镜有限公司 51% 的股权。公司于 2011 年 5 月支付了 607 万元的股权转让款，上海蓝图眼镜有限公司于 2011 年 5 月 25 日办理完毕工商变更手续，公司确定购买日为 2011 年 5 月 31 日。故公司本期将上海蓝图眼镜有限公司 2011 年 6 月的利润表及期末资产负债表纳入合并范围。

根据公司与张爱国、王颖签订的股权转让协议，公司以 1,493 万元收购张爱国和王颖所持有的江苏蓝图眼镜有限公司 51% 的股权。公司于 2011 年 5 月支付完毕股权转让款，江苏蓝图眼镜有限公司于 2011 年 5 月 30 日办理完毕工商变更手续，公司确定购买日为 2011 年 5 月 31 日。故公司本期将江苏蓝图眼镜有限公司 2011 年 6 月的利润表及期末资产负债表纳入合并范围。

2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

## 五、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	38,272.21	5,207.42
银行存款	174,368,206.24	188,779,930.76
其他货币资金		
合 计	174,406,478.45	188,785,138.18

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	783,133.12	6.4718	5,068,280.93	742,665.09	6.6227	4,918,448.09
银行存款-欧元	317,086.23	9.2899	2,945,699.37			
银行存款-港币	7.67	0.8313	6.38			
其他货币资金-美元						
合 计	1,100,227.02		8,013,986.68	742,665.09		4,918,448.09

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	34,829,818.70	49.18	1,209,090.23	3.47
单项金额不重大且风险不大的款项	35,993,204.92	50.82	407,310.53	1.13
组合小计	70,823,023.62	100.00	1,616,400.76	2.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	70,823,023.62	100.00	1,616,400.76	2.28

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	34,769,154.27	72.29	1,209,090.23	3.48
单项金额不重大且风险不大的款项	13,325,003.87	27.71	407,310.53	3.06
组合小计	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76	3.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76	3.36

2、报告期末无单项金额不重大但信用风险较大的应收账款。

3、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。

4、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	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	63,958,979.08	90.31	1,269,396.60	42,313,219.95	87.98	1,269,396.60
1-2 年	6,864,044.54	9.69	347,004.16	5,778,473.57	12.01	346,708.41
2 至 3 年				2,464.62	0.01	295.75
合 计	70,823,023.62	100.00	1,616,400.76	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76

5、期末无应收关联方账款。

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 (%)
古巴 Medicuba	非关联方	13,995,129.91	0-2 年	19.76
墨西哥 Swr De Mexico	非关联方	9,323,089.02	0-2 年	13.16
美国 Vision-ease lens	非关联方	2,340,269.80	1 年以内	3.30
瑞典 FAVOPTIC GLASOEGONDIRE	非关联方	2,142,531.26	1 年以内	3.03
上海翔腾眼镜有限公司	非关联方	1,461,308.18	1 年以内	2.06
合 计	-	29,262,328.17	-	41.32

7、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	7,557,376.43	6.4718	48,909,828.78	美元	6,255,348.00	6.6227	41,427,293.20

合计	7,557,376.43	6.4718	48,909,828.78	合计	6,255,348.00	6.6227	41,427,293.20
----	--------------	--------	---------------	----	--------------	--------	---------------

### (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	28,478,151.69	100.00	26,214,020.71	100.00
1-2 年				
合 计	28,478,151.69	100.00	26,214,020.71	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
德国 Opto Tech Optikmaschine	非关联企业	8,126,959.61	1 年以内	生产设备预付款
上海浦东川沙建筑工程有限公司	非关联企业	4,000,000.00	1 年以内	启东二期厂房预付工程款
杭州奥普特光学有限公司	非关联企业	1,304,700.00	1 年以内	生产设备预付款
江苏远洋新世纪货运公司南通分公司	非关联企业	1,273,619.07	1 年以内	预付进口原料税费
江苏国源建设工程有限公司	非关联企业	1,200,000.00	1 年以内	预付工程款
合 计	-	15,905,278.68	-	-

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

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	9,185,436.79	84.52	57,039.86	0.62
单项金额不重大且风险不大的款项	1,682,316.27	15.48	38,323.03	2.28
组合小计	10,867,753.06	100.00	95,362.89	0.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				



种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	10,867,753.06	100.00	95,362.89	0.88

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	1,901,328.66	69.40	57,039.86	3.00
单项金额不重大且风险不大的款项	838,334.00	30.60	38,323.03	4.57
组合小计	2,739,662.66	100.00	95,362.89	3.48
3. 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	2,739,662.66	100.00	95,362.89	3.48

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		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	10,713,001.06	98.58	86077.77	2,593,295.91	94.66	77,798.88
1至2年	154,752.00	1.42	9285.12			
2至3年				146,366.75	5.34	17,564.01
合 计	10,867,753.06	100.00	95,362.89	2,739,662.66	100.00	95,362.89

5、其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
齐备	离任一年之内的公司前独立董事	1,200,000.00	11.04
王涛	离任一年之内的公司前独立董事	1,200,000.00	11.04
合计	-	2,400,000.00	22.08

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(%)
以色列 A2	非关联方	2,065,124.13	1 年以内	19.00
应收出口退税款	非关联方	1,820,312.66	1 年以内	16.75
齐备	关联方	1,200,000.00	1 年以内	11.04
王涛	关联方	1,200,000.00	1 年以内	11.04
启东市建设局	非关联方	600,000.00	1 年以内	5.52
合计	-	6,885,436.79	-	63.36

## (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	23,664,600.23		23,664,600.23	15,265,208.04		15,265,208.04
在产品	3,019,521.48		3,019,521.48	2,945,132.77		2,945,132.77
自制半成品	110,183.16		110,183.16	59,408.62		59,408.62
库存商品	71,913,977.04	208,745.87	71,705,231.17	41,784,065.98	208,745.87	41,575,320.11
周转物资	20,421,408.03		20,421,408.03	14,271,417.14		14,271,417.14
合计	119,129,689.94	208,745.87	118,920,944.07	74,325,232.55	208,745.87	74,116,486.68

### 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	
库存商品	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	2,567,167.57	85,328.66		2,652,496.23
1、房屋、建筑物	2,366,615.24	61,085.00		2,427,700.24
2、土地使用权	200,552.33	24,243.66		224,795.99
三、投资性房地产账面净值合计	19,147,197.43	-85,328.66		19,061,868.77

1、房屋、建筑物	16,923,384.76	-61,085.00		16,862,299.76
2、土地使用权	2,223,812.67	-24,243.66		2,199,569.01
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	19,147,197.43	-85,328.66		19,061,868.77
1、房屋、建筑物	16,923,384.76	-61,085.00		16,862,299.76
2、土地使用权	2,223,812.67	-24,243.66		2,199,569.01

### (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	111,987,780.12	59,627,427.53	4,839,731.43	166,775,476.22
房屋及建筑物	49,676,542.77	27,354,312.27		77,030,855.04
机械设备	48,311,735.52	25,627,438.46	4,064,928.89	69,874,245.09
生产用具	2,741,822.45	1,548,163.03	588,153.41	3,701,832.07
运输设备	4,552,308.27	2,959,914.21	91,781.18	7,452,991.30
电子设备及其他	6,705,371.11	2,137,599.56	94,867.95	8,715,552.72
二、累计折旧合计	24,920,965.61	7,589,321.23	3,443,636.06	29,066,650.78
房屋及建筑物	4,644,818.35	1,015,083.68		5,659,902.03
机械设备	14,530,743.12	5,375,257.41	3,229,592.51	16,676,408.02
生产用具	1,059,717.65	245,741.96	41,484.07	1,263,975.54
运输设备	1,389,473.45	423,602.33	87,192.12	1,731,898.90
电子设备及其他	3,296,213.04	529,635.85	85,367.36	3,734,466.29
三、减值准备合计	125,311.53			125,311.53
房屋及建筑物				
机械设备	69,282.76			69,282.76
生产用具	47,143.77			47,143.77
运输设备				
电子设备及其他	8,885.00			8,885.00
四、固定资产账面价值合计	86,941,502.98	52,038,106.30	1,396,095.37	137,583,513.91

### (八) 在建工程

#### 在建工程账面余额

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启动厂房及附属设施	6,150,270.87		6,150,270.87	2,450,341.49		2,450,341.49
三期工程	15,386,502.40		15,386,502.40	9,039,189.84		9,039,189.84
其他	368,869.98		368,869.98	170,600.00		170,600.00
合计	21,905,643.25		21,905,643.25	11,660,131.33		11,660,131.33

### (九) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	8,807,895.04	2,177,582.69		10,985,477.73
土地使用权	8,773,895.04	2,087,961.33		10,861,856.37
用友软件	34,000.00	89,621.36		123,621.36
二、累计摊销额合计	780,781.85	100,401.75		881,183.60
土地使用权	772,281.89	88,560.36		860,842.25
用友软件	8,499.96	11,841.39		20,341.35
三、无形资产账面净值合计	8,027,113.19	2,077,180.94		10,104,294.13
土地使用权	8,001,613.15	1,999,400.97		10,001,014.12
用友软件	25,500.04	77,779.97		103,280.01
四、减值准备合计				
土地使用权				
用友软件				
五、无形资产账面价值合计	8,027,113.19	2,077,180.94		10,104,294.13
土地使用权	8,001,613.15	1,999,400.97		10,001,014.12
用友软件	25,500.04	77,779.97		103,280.01

### (十) 商誉

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海蓝图眼镜有限公司 51% 股权购买商誉	0.00	5,139,277.64		5,139,277.64	
江苏蓝图眼镜有限公司 51% 股权购买商誉	0.00	2,617,240.71		2,617,240.71	
合计	0.00	7,756,518.35		7,756,518.35	

注：

1、2011 年 5 月，公司收购了上海蓝图眼镜有限公司 51% 的股权。公司与转让方韩道秀和张爱国，参照上海蓝图眼镜有限公司经评估的有形净资产价值，并结合其盈利能力和发展

前景等情形，确定收购上海蓝图眼镜有限公司 51% 股权的价格为 649 万元。上海蓝图眼镜有限公司于 2011 年 5 月 25 日办理完毕工商变更手续，公司确定购买日为 2011 年 5 月 31 日。根据上海众华资产评估有限公司的评估报告，上海蓝图眼镜有限公司评估后的净资产为 1,849,455.61 元，公司支付的投资成本 6,082,500.00 元与被购买方上海蓝图眼镜有限公司可辨认净资产公允价值 51% 部分 943,222.36 元之间的差额 5,139,277.64 元确认为商誉。

2、2011 年 5 月，公司收购了江苏蓝图眼镜有限公司 51% 的股权。公司与转让方王颖和张爱国，参照江苏蓝图眼镜有限公司经评估的有形净资产价值及既有的土地使用权等无形资产，确定收购江苏蓝图眼镜有限公司 51% 股权的价格为 1,493 万元。江苏蓝图眼镜有限公司于 2011 年 5 月 30 日办理完毕工商变更手续，公司确定购买日为 2011 年 5 月 31 日。根据上海众华资产评估有限公司的评估报告，江苏蓝图眼镜有限公司评估后的净资产为 24,167,175.08 元，公司支付的投资成本 14,942,500.00 元与被购买方江苏蓝图眼镜有限公司可辨认净资产公允价值 51% 部分 12,325,259.29 元之间的差额 2,617,240.71 元确认为商誉。

### （十一）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间工程维修费	1,174,068.29	333,255.82	204,341.64		1,302,982.47
东康隽视房屋装修	508,681.00	262,647.00	93,252.66		678,075.34
江苏康耐特维修费		254,934.93	9,643.32		245,291.61
江苏康耐特凯越房屋装修费		648,554.31	91,465.80		557,088.51
合 计	1,682,749.29	1,499,392.06	398,703.42		2,783,437.93

### （十二）递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备影响	310,199.90	310,199.90
固定资产减值影响		
存货跌价准备影响		
合 计	310,199.90	310,199.90

### （十三）资产减值准备明细

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	1,711,763.65				1,711,763.65
存货跌价准备	208,745.87				208,745.87
固定资产减值准备	125,311.53				125,311.53

合 计	2,045,821.05				2,045,821.05
-----	--------------	--	--	--	--------------

**(十四) 短期借款**

类 别	期末余额	期初余额
抵押借款	122,000,000.00	40,000,000.00
抵押和保证借款		
合 计	122,000,000.00	40,000,000.00

**(十五) 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	26,532,550.10	98.84	17,689,963.36	99.58
1-2年	311,497.64	1.16	53,025.63	0.30
2-3年			21,822.50	0.12
合 计	26,844,047.74	100.00	17,764,811.49	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。

**(十六) 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	7,578,947.89	99.96	4,189,128.70	99.13
1年以上	3,377.00	0.04	36,689.75	0.87
合 计	7,582,324.89	100.00	4,225,818.45	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。

**(十七) 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		27,359,407.17	27,359,407.17	
二、职工福利费		1,719,818.28	1,719,818.28	

三、社会保险费		2,412,490.44	2,412,490.44	
四、住房公积金		151,910.00	151,910.00	
五、工会经费		40,000.00	40,000.00	
六、职工教育经费		110,736.30	110,736.30	
合 计		31,794,362.19	31,794,362.19	

注：报告期内公司无拖欠职工工资的情况。

### (十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-4,264,188.48	-3,266,678.92
营业税	7,656.00	13,641.43
所得税	164,931.18	287,356.17
土地使用税	53,334.00	53,334.00
个人所得税	38,681.88	9,691.16
城建税	5,750.15	195.14
房产税	51,492.45	44,211.37
教育费附加	5,819.00	
合 计	-3,936,523.82	-2,858,249.65

### (十九) 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	15,536,327.35	99.32	984,665.63	60.08
1年至2年			420,889.79	25.68
2至3年以上	106,889.79	0.68	233,392.00	14.24
合 计	15,643,217.14	100.00	1,638,947.42	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。

### (二十) 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	

## (二十一) 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、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2012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。该笔款项在报告期内转入一年内到期的非流动负债。

## (二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,012,500.00	1,215,000.00
合计	1,012,500.00	1,215,000.00

注：2010年12月31日公司递延收益余额为1,215,000.00元，系公司收到的上海市浦东新区经济和信息化委员会以“浦经信委工字[2009]42号”文件，拨付本公司的技术改造项目专项补助资金。2011年6月30日确认递延收益金额为1,012,500.00元。

## (二十三) 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	75.00%				-5,620,500	-5,620,500	39,379,500	65.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%				-5,620,500	-5,620,500	39,379,500	65.63%
其中：境内非国有法人持股	11,403,000	19.01%				-5,620,500	-5,620,500	5,782,500	9.64%
境内自然人持股	33,597,000	56.00%						33,597,000	56.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人									



人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%			5,620,500	5,620,500	20,620,500	34.37%	
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%			5,620,500	5,620,500	20,620,500	34.37%	
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	60,000,000	100.00%			0	0	60,000,000	100.00%	

注：2011年3月21日，首次公开发行前已发行股份5,620,500股解禁，开始上市流通。

#### (二十四) 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	257,059,056.69			257,059,056.69
合 计	257,059,056.69			257,059,056.69

#### (二十五) 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	5,305,649.57			5,305,649.57
合 计	5,305,649.57			5,305,649.57

#### (二十六) 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	46,757,030.21	
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	46,757,030.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,578,295.96	
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	54,335,326.17	

#### (二十七) 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	111,959,298.04	75,307,202.60
其他业务收入	4,015,844.39	2,222,568.52
合 计	115,975,142.43	77,529,771.12

## (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	82,932,173.42	56,738,996.50
其他业务成本	2,744,191.86	591,978.42
合 计	85,676,365.28	57,330,974.92

## 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	31,200,446.74	20,129,303.24	11,071,143.50	19,410,203.49	16,985,077.99	2,425,125.50
外销	80,758,851.30	62,802,870.18	17,955,981.12	55,896,999.11	39,753,918.51	16,143,080.60
合 计	111,959,298.04	82,932,173.42	29,027,124.62	75,307,202.60	56,738,996.50	18,568,206.10

## 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	65,919,513.99	55,745,937.39	10,173,576.60	50,840,388.48	41,833,010.37	9,007,378.11
1.56 系列	14,671,999.06	9,706,506.12	4,965,492.94	5,295,477.06	3,313,570.95	1,981,906.11
1.60 系列	5,240,296.82	2,359,680.89	2,880,615.93	2,747,815.37	1,319,893.71	1,427,921.66
光致变色片系列	4,098,984.70	2,277,352.62	1,821,632.08	2,811,619.14	1,361,768.71	1,449,850.43
偏光片系列	5,513,499.91	2,264,368.74	3,249,131.17	3,755,187.02	1,665,235.85	2,089,951.17
车房片系列	14,070,441.16	8,890,335.58	5,180,105.58	9,446,184.37	6,928,287.67	2,517,896.70
1.67 系列	1,215,514.44	948,276.12	267,238.32	410,531.16	317,229.24	93,301.92
其 他	1,229,047.96	739,715.96	489,332.00			
合 计	111,959,298.04	82,932,173.42	29,027,124.62	75,307,202.60	56,738,996.50	18,568,206.10

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	27,983,720.38	22,783,883.01
占营业收入总额的比例	24.13%	29.39%

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	4,015,844.39	2,222,568.52
减：其他业务成本	2,744,191.86	591,978.42
其他业务利润	1,271,652.53	1,630,590.10

#### (二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,124,469.66	731,693.35
折旧费	39,353.24	18,208.20
办公费	747,111.19	352,965.78
交际应酬费	111,892.38	124,669.43
差旅费	951,761.65	1,104,092.66
运输费	2,485,958.61	1,271,488.80
业务宣传费	1,288,413.97	358,008.11
租赁费	505,651.00	44,494.50
邮电费	69,974.20	46,004.97
劳动保险费	336,076.02	89,146.86
低值易耗品	11,678.03	15,476.00
其他	468,215.86	159,017.68
合 计	9,140,555.81	4,315,266.34

#### (二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,102,586.70	2,734,000.98
折旧费	1,057,948.31	541,724.57
办公费	202,996.04	438,639.38
车辆使用费	417,444.91	242,839.27
劳动保险费	628,104.50	247,495.68
研发费用	1,350,528.27	639,461.48

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	166,570.00	123,716.10
税费	406,006.62	183,599.03
邮电费	173,392.09	125,305.43
交际应酬费	139,440.67	125,381.00
车间维修费摊销	170,936.10	101,090.65
水电费	212,951.35	80,606.47
无形资产摊销	72,871.08	62,158.1
差旅费	364,354.11	53,369.50
服务费	338,500.00	123,292.58
其他	1,204,855.81	444,914.34
合 计	13,009,486.56	6,267,594.56

**(三十) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,579,091.78	2,839,113.72
减：利息收入	2,199,705.24	236,715.41
加：汇兑损失	1,326,414.38	462,874.76
加：手续费支出	325,956.84	183,611.54
合 计	2,031,757.76	3,248,884.61

**(三十一) 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	2,900,000.00	5,000,000.00
其 他	628,311.03	13,244.24
合 计	3,528,311.03	5,013,244.24

**(三十二) 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	30,689.26	2,000.00
其 他	3,350.59	120,000.00
合 计	34,039.85	122,000.00

**(三十三) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	1,541,888.33	1,137,911.84
递延所得税费用		
减：收到的所得税退税		
当期所得税费用合计	1,541,888.33	1,137,911.84

### (三十四) 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	0.13	0.13	0.19	0.19
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	0.08	0.08	0.11	0.11

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

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； $M_0$  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。

### (三十五) 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	6,449,076.76	7,278,442.22
其中：暂收款和收回暂付款	1,810,273.44	150,976.63

租赁收入	2,472,131.04	1,447,150.18
收到的政府补助		5,000,000.00
利息收入	2,166,672.28	236,715.41
前期支付的押金返还		443,600.00
违约金、赔偿收入		

## 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	11,616,986.25	6,035,529.27
其中：办公费	1,980,204.63	1,019,071.94
销售费用	4,283,034.44	3,971,286.94
招待费	96,262.51	125,381.00
差旅费	93,644.24	50,591.50
咨询审计费	338,500.00	
暂付款和支付暂收款	4,825,340.43	869,197.89

## (三十六) 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	8,029,079.76	10,120,383.09
加：资产减值准备		
固定资产折旧	4,703,631.90	3,522,776.00
无形资产摊销	104,225.85	57,393.68
长期待摊费用摊销	398,703.42	101,090.65
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）	30,689.26	
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）	2,790,292.27	2,839,118.72
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）		

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）	-44,804,457.39	-6,772,808.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,186,168.29	-13,613,593.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,248,766.81	21,263,379.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,685,236.41	17,517,739.19
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	174,406,478.45	246,160,973.76
减：现金的期初余额	188,785,138.18	20,368,241.32
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	-14,378,659.73	225,792,732.44

## 2、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	174,406,478.45	246,160,973.76
其中：库存现金	38,272.21	4,770.44
可随时用于支付的银行存款	174,368,206.24	246,156,203.32
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	174,406,478.45	246,156,203.32

## 六、资产证券化业务的会计处理

（一）说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款  
无。

（二）公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

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	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
费铮翔	公司的控制人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	56.00	56.00	费铮翔	不适用

### (二) 本企业的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	注册资本(万元)	经营范围	实际投资额(万元)	持股比例	表决权比例
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	4,000.00	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	4,000.00	100%	100%
上海东康隼视光学科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	齐备	56307222-7	1,200.00 万元	验光配镜服务	960.00 万元	80%	80%
Conant Lens Inc.	全资子公司	有限责任公司	美国佐治亚州				镜片销售		100%	100%
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	控股子公司	有限公司	江苏丹阳	费铮翔	56912924-7	1,000.00 万元	眼镜（隐形眼镜） 及配件、光学仪器 研发、销售，验光、 配镜服务及品牌连 锁加盟服务	510.00 万元	51%	51%
上海康耐特光学销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	费铮翔	57268939-2	200.00 万元	眼镜的销售、验光、 配镜、维修	200.00 万元	100%	100%
上海威合迪光学科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	费中宝	57419575-9	30.00 万元	验光配镜、眼镜的 销售，电子商务	30.00 万元	100%	100%
Conant Optics Mexico	全资子公司	有限责	墨西哥				镜片销售		100%	100%



S.A. DE C.V.		任公司	墨西哥城							
上海蓝图眼镜有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	费铮翔	70324721-0	100.00万元	镜片、镜架、成型镜、眼镜设备的销售	607.00万元	51%	51%
江苏蓝图眼镜有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏启东	费铮翔	79651549-8	2,000.00万元	镜片、镜架、镜盒、镜布、眼镜仪器制造、销售	1,493.00万元	51%	51%

### (三) 本企业的其他关联方情况

企业名称	与本企业关系
CONANT OPTICAL (U.S.A) .INC	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	股东，本公司实际控制人控股
北京德恒投资管理有限责任公司	持有公司5%以上股权的股东
周庆荣、张惠祥、郑育红、夏国平、黄彬虎、肖斐、钟荣世、俞建春、范森鑫、费中宝、朱素华、娄建民、曹根庭	董事、监事、关键管理人员
齐备、王涛	过去十二月内曾经为公司的董事

### (四) 关联交易情况

- 1、出售商品、提供劳务的关联交易  
无。
- 2、采购商品、接受劳务的关联交易  
无。

### (五) 关联方应收应付款项

- 1、公司应收关联方款项情况  
无。
- 2、公司应付关联方款项情况  
无。

### (六) 关联方其他应收应付款项

## 1、公司关联方其他应收款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	齐备	1,200,000.00			
其他应收款	王涛	1,200,000.00			

## 2、公司应付关联方款项情况

无。

## 八、股份支付

无。

## 九、或有事项

1、根据公司与张爱国、韩道秀签订的协议，公司以 647.00 万元收购其持有的上海蓝图眼镜有限公司 51% 的股权，收购事项经有关监管机构认可并公告之日起 10 日内向其支付转让对价的 10%，并于收购完成之日起 5 个工作日内将剩余 90% 转让对价中扣除 42 万元支付，此 42 万元在一年业绩承诺完成后支付。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

1、根据公司与张爱国签订的协议，张爱国同意放弃其对江苏蓝图眼镜有限公司（以下简称“江苏蓝图”）483.6 万元的债权，作为股东对江苏蓝图的其他投入，股权转让后，公司和张爱国按比例共同享有。根据收购协议，以上述债权转增江苏蓝图实收资本 480.00 万元、资本公积 3.60 万元，公司和张爱国按股权比例共同享有。

同时，公司和张爱国按股权比例对江苏蓝图增资人民币 700.00 万元。其中公司增资人民币 357.00 万元，张爱国增资人民币 343.00 万元。

2011 年 7 月 15 日，江苏蓝图完成上述增资事项，领取到变更后的营业执照。

2、根据公司与张爱国签订的协议，张爱国同意放弃其对上海蓝图眼镜有限

公司（以下简称“上海蓝图”）2,618,485.95 元的债权，作为股东对上海蓝图的其  
他投入，股权转让后，公司和张爱国按比例共同享有。根据收购协议，以上述债  
权转增上海蓝图实收资本 260 万元，资本公积 18,485.95 元，公司和张爱国按股  
权比例共同享有。

截止公告日，上海蓝图正在办理上述增资事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、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

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的 款项	73,054,397.66	79.34	1,209,090.23	1.66
单项金额不重大且风险不大的款项	19,017,930.91	20.66	407,310.53	2.14
组合小计	92,072,328.57	100.00	1,616,400.76	1.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款				
合 计	92,072,328.57	100.00	1,616,400.76	1.76

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的 款项	34,769,154.27	72.29	1,209,090.23	3.48
单项金额不重大且风险不大的款项	13,325,003.87	27.71	407,310.53	3.06
组合小计	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76	3.36

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,094,158.14	100.00	1,616,400.76	3.36

2、报告期末无单项金额不重大但信用风险较大的应收账款。

3、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。

4、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	比例 (%)	坏账准备	金 额(元)	比例 (%)	坏账准备(元)
1 年以内	85,208,284.03	92.54	1,269,396.60	42,313,219.95	87.98	1,269,396.60
1-2 年	6,864,044.54	7.46	347,004.16	5,778,473.57	12.01	346,708.41
2-3 年				2,464.62	0.01	295.75
合 计	92,072,328.57	100.00	1,616,400.76	48,094,158.14	100	1,616,400.76
应收账款价值	90,455,927.81			46,477,757.38		

5、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	63,883,067.69	31,382,635.49
账龄：1 年以内	57,990,991.45	11,465,403.47
1-2 年	5,892,076.24	19,917,232.02
占应收账款总额比例 (%)	69.38	65.25

6、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	6,932,724.64	6.4718	44,867,207.33	美元	6,255,348.00	6.6227	41,427,293.20
合计	6,932,724.64	6.4718	44,867,207.33	合计	6,255,348.00	6.6227	41,427,293.20

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	51,237,420.00	93.41	57,039.86	0.11
单项金额不重大且风险不大的款项	3,615,159.02	6.59	5,055.50	0.14
<b>组合小计</b>	<b>54,852,579.02</b>	<b>100.00</b>	<b>62,095.36</b>	<b>0.11</b>
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>54,852,579.02</b>	<b>100.00</b>	<b>62,095.36</b>	<b>0.11</b>

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	10,070,456.94	98.35	57,039.86	0.57
单项金额不重大且风险不大的款项	168,516.59	1.65	5,055.50	3.00
<b>组合小计</b>	<b>10,238,973.53</b>	<b>100.00</b>	<b>62,095.36</b>	<b>0.61</b>
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>10,238,973.53</b>	<b>100.00</b>	<b>62,095.36</b>	<b>0.61</b>

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、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	44,951,983.21	关联方资金往来
以色列 A2	2,065,124.13	非关联方资金往来
应收出口退税	1,820,312.66	非关联方资金往来
齐备	1,200,000.00	关联方资金往来
王涛	1,200,000.00	关联方资金往来
合 计	51,237,420.00	-

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	期初余额 (万元)	增减变动 (万元)	期末余额 (万元)	在被投资单位	在被投资单位	减值准	本期计提减值	本期现金红利
-------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------	--------	-----	--------	--------

						持股 比例	表决 比例	备	准备	
江苏康耐特光学有限公司	成本法	4,000.00	4,000.00	0	4,000.00	100%	100%			
上海东康隼视光学科技有限公司	成本法	960.00	40.00	920.00	960.00	80%	80%			
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	成本法	510.00	0	510.00	510.00	51%	51%			
上海康耐特光学销售有限公司	成本法	200.00	0	200.00	200.00	100%	100%			
上海威合迪光学科技有限公司	成本法	30.00	0	30.00	30.00	100%	100%			
上海蓝图眼镜有限公司	成本法	608.25	0	607.00	608.25	51%	51%			
江苏蓝图眼镜有限公司	成本法	1,494.25	0	1,494.25	1,494.25	51%	51%			
合计	-	7,802.50	4,040.00	3,762.50	7,802.50	-	-			

#### (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	107,433,128.88	75,307,202.60
其他业务收入	31,029,691.13	6,567,790.56
合 计	138,462,820.01	81,874,993.16

##### (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	90,439,408.63	56,107,423.57
其他业务成本	28,614,295.56	4,806,155.68
合 计	119,053,704.19	60,913,579.25

##### 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	32,155,839.06	31,179,571.86	976,267.20	19,410,203.49	16,353,505.06	3,056,698.43

外销	75,277,289.82	59,259,836.77	16,017,453.05	55,896,999.11	39,753,918.51	16,143,080.60
合计	107,433,128.88	90,439,408.63	16,993,720.25	75,307,202.60	56,107,423.57	19,199,779.03

## 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	64,016,114.72	59,812,739.95	4,203,374.77	50,840,388.48	41,201,437.44	9,638,951.04
1.56 系列	15,396,538.36	14,075,632.14	1,320,906.22	5,295,477.06	3,313,570.95	1,981,906.11
1.60 系列	4,903,085.51	3,315,215.61	1,587,869.90	2,747,815.37	1,319,893.71	1,427,921.66
光致变色片系列	3,680,533.78	1,930,107.21	1,750,426.57	2,811,619.14	1,361,768.71	1,449,850.43
偏光片系列	5,383,388.59	2,144,947.28	3,238,441.31	3,755,187.02	1,665,235.85	2,089,951.17
车房片系列	12,269,613.20	7,650,420.42	4,619,192.78	9,446,184.37	6,928,287.67	2,517,896.70
1.67 系列	1,150,328.23	993,984.19	156,344.04	410,531.16	317,229.24	93,301.92
其 他	633,526.49	516,361.83	117,164.66			
合 计	107,433,128.88	90,439,408.63	16,993,720.25	75,307,202.60	56,107,423.57	19,199,779.03

## 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	67,275,144.96	26,364,412.99
占营业收入总额的比例	62.62%	35.01%

## 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	31,029,691.13	6,567,790.56
减：其他业务成本	28,614,295.56	4,806,155.68
其他业务利润	2,415,395.57	1,761,634.88

## (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	6,122,033.29	11,448,167.06
加：资产减值准备		

固定资产折旧	3,581,215.26	3,404,241.56
无形资产摊销	45,920.83	43,919.40
长期待摊费用摊销	204,341.64	101,090.65
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)	30,689.26	
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)	2,781,226.15	2,641,168.72
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)		
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)	-4,544,052.97	-2,684,052.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,356,844.53	-11,355,256.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,500,141.85	5,533,616.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,635,612.92	9,132,894.52
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	165,985,103.43	238,667,936.23
减: 现金的期初余额	186,579,712.07	19,698,353.65
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	-20,594,608.64	218,969,582.58



## 十四、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	-6,668.41
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	3,102,500.00
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	
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	398,439.59
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	-524,140.68
合 计	2,970,130.50

### (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	2.03%	0.13	0.13
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	1.24%	0.08	0.08

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

其中：P<sub>0</sub> 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； $E_0$  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； $M_0$  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 2011 年 8 月 11 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 2011 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

2011 年 8 月 11 日