

上海康耐特光学股份有限公司

2012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

一、	重要提示	2
二、	公司基本情况简介	5
三、	董事会工作报告	9
四、	重要事项	32
五、	股本变动及股东情况	38
六、	董事、监事、高级管理人员情况	41
七、	财务会计报告（未经审计）	44
八、	备查文件	127

一、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 2012 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。

公司全体董事均出席了审议 2012 年半年度报告的董事会会议。

公司 2012 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 2012 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、康耐特	指	上海康耐特光学股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
翔实投资	指	上海翔实投资管理有限责任公司
德恒投资	指	北京德恒投资管理有限责任公司
江苏康耐特	指	江苏康耐特光学有限公司
东康隼视	指	上海东康隼视光学科技有限公司
康耐特镜片	指	Conant Lens Inc.,即康耐特镜片光学公司
康耐特凯越	指	江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司
墨西哥康耐特	指	Conant Optics Mexico S.A. DE C.V., 即墨西哥康耐特镜片光学公司
康耐特销售	指	上海康耐特光学销售有限公司
威合迪	指	上海威合迪光学科技有限公司
上海蓝图	指	上海蓝图眼镜有限公司
江苏蓝图	指	江苏蓝图眼镜有限公司
美国康耐特	指	Conant Optical Inc., 即康耐特光学有限公司（美国）
依视路	指	法国依视路国际光学集团
树脂镜片	指	以树脂为材料制成的光学镜片
折射率	指	镜片对入射光的透射光角度和入射光角度的正弦之比,其值一般在 1.499-1.74 之间。在相同度数下,折射率越高,镜片越薄,色散越厉害
阿贝系数	指	透明物质色散能力的反比例指数,数值越小色散现象越厉害;材料的折射率越大,色散越厉害,阿贝系数越低
色散	指	复色光分解为单色光的现象
半精制品镜片、模块	指	不具有特定屈光度,一般不用于校正眼睛视力,可以用于加工成特定屈光度的镜片,常作为车房加工镜片的毛坯
染色片	指	生产过程中加入某些化学物质后呈现色彩、用以吸收特定波长光线的镜片,是太阳眼镜最常使用的镜片类型
PC 镜片	指	以聚碳酸酯为主要原料,加热后塑形的镜片
偏振光树脂镜片	指	由偏振膜与光学树脂一次成型或胶合而成的树脂镜片,简称为偏光片
光致变色树脂镜片	指	随着环境光线变化可自动产生颜色及透光率可逆变化的树脂镜片,简称为光致变色片、变色片
渐进多焦点镜片	指	一种上方用于看远,下方用于看近,上下度数不同的镜片,从镜片上方固定的远光度数到下方固定的近光度数不是突然改变的,而是通过循序渐进的屈光级差过渡实现
车房片	指	按照客户特殊要求专门加工、具有特定光学性能的镜片,也

		称作定制片
亚克力	指	一种特殊的有机玻璃，是种新型材料
MR 系列	指	MR-7、MR-8 及 MR-10。它们是全球领先的运用聚氨酯技术合成的高折树脂镜片的材料，三种材料生产出的镜片因其色像差小、透光率高而闻名，有着很强的可加工性，适用于任何镜片，镜片基材的上色也极为容易。不仅拥有卓越的光学性能且硬度极高，从而使既轻薄又不易磨损的树脂镜片诞生。
OEM	指	Original Equipment Manufacture，即原始设备生产，生产商完全按照客户的设计和品质要求进行生产，产品以客户的品牌进行销售
ODM	指	Original Design Manufacture，即原始设计制造，结构、外观、工艺均由生产商自主开发，由客户选择下单后进行生产，产品以客户的品牌进行销售
美国 FDA	指	U.S. Food and Drug Administration，美国食品和药物管理局
ISO 9001	指	国际标准化组织（ISO）颁布的在全世界范围内通用的关于质量管理和质量保证方面的系列标准
CE 认证	指	欧盟质检机构的安全认证标志

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300061	B 股代码	
A 股简称	康耐特	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	上海康耐特光学股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	康耐特		
公司的法定英文名称	Shanghai Conant Optics Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Conant		
公司法定代表人	费铮翔		
注册地址	上海市浦东新区川大路 555 号		
注册地址的邮政编码	201299		
办公地址	上海市浦东新区川大路 555 号		
办公地址的邮政编码	201299		
公司国际互联网网址	www.conantoptical.com		
电子信箱	zhanghx@conantoptical.com		

2、联系人和联系方式

	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

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	证券办公室

4、持续督导机构（如有）

海际大和证券有限责任公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	163,469,562.72	115,975,142.43	40.95%
营业利润（元）	1,800,140.68	6,076,696.91	-70.38%
利润总额（元）	3,204,961.30	9,570,968.09	-66.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,321,872.07	7,578,295.96	-82.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	250,092.34	4,608,165.46	-94.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,563,175.95	-41,685,236.41	84.26%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	622,402,259.83	635,651,652.93	-2.08%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	380,724,416.10	379,358,526.78	0.36%
股本（股）	96,000,000.00	60,000,000.00	60.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.01	0.13	-92.31%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.13	-92.31%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.003	0.08	-96.25%
全面摊薄净资产收益率（%）	0.35%	2.01%	-1.66%
加权平均净资产收益率（%）	0.35%	2.03%	-1.68%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	0.07%	1.22%	-1.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.07%	1.24%	-1.17%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.07	-0.69	89.86%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.97	6.32	-37.18%
资产负债率（%）	34.01%	35.67%	-1.66%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）
详见三、董事会报告中（三）主要财务数据分析

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）存在重大差异明细项目

不适用

（4）境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	4,031.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,648,140.00	
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	-247,350.84	
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	-92,505.77	
所得税影响额	-240,535.12	
合计	1,071,779.73	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

无。

三、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的回顾

2012 年上半年，国内外经济形势愈加严峻，受欧债危机进一步蔓延，美国经济增长乏力，俄罗斯、印度等主要新兴经济体经济增速放缓等因素的影响，国际市场对国内眼镜需求疲软、国内眼镜出口订单下滑。面对此不利状况，报告期，公司通过加大国内外市场开拓力度，拓展营销网络和渠道、布局电子商务和实体零售门店等多项举措，实现营业收入 163,469,562.72 元，比上年同期增长 40.95%。但由于人工成本、原材料、房租等持续上涨；报告期上海华夏厂区往启东转移，产生了搬迁费用、员工安置和补偿费用；生产经营规模扩大，固定运营成本不断上升，所需运营资金也不断增加，利息等财务费用也随之增加；虽然公司采取措施控制成本和费用，但公司运营成本仍居高不下，利润空间受到挤压，报告期内公司实现营业利润 1,800,140.68 元，同比下滑 70.38%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,321,872.07 元，同比下滑 82.56%。

2012 年上半年，公司深入贯彻内部挖潜与外部发展同步推进，开展各项经营管理工作，具体工作情况如下：

1、市场及业务方面

报告期内，公司继续深化和完善原有的营销网络和渠道，规范和提升营销网络服务能力；拓展新的营销网络、渠道，扩大营销网络的密集程度。

公司加强细分市场的开拓，根据客户提供相应的销售方案，不断巩固老客户、开拓新客户；并在销售体系中引入 T6 系统，进一步简化和规范销售流程，提高服务客户的效率。

大力发展车房定制片业务，依托车房全球订单系统，缩短流通环节，将镜片直接销售到国内外眼镜店。

继续完善、拓展网上和实体零售渠道。根据 2011 年的市场反馈，对康耐特淘宝旗舰店（conant.tmall.com）网页设计，产品展示和配置进行完善；公司面向国内市场的电子商务官网（www.myeyes.cn 爱视商城）、国外市场官网（www.myglassclub.com）分别上线并开展销售；与 Ebay、京东商城、1 号店等

网上直营和分销渠道开展合作，拓展眼镜零售。在上海川大路、徐家汇、浦东南路、杭州文二路开设 4 家眼镜门店，配套网上销售平台，为消费者提供验光、配镜、选镜、售镜等一整套服务。

2、生产方面

上市以来，随着公司建设两大生产基地、实施募集资金项目，公司产能逐渐释放、生产布局逐步调整，新招聘的生产员工比例不断增加，由于新员工的生产能力和技术尚在提高期，公司部分产品的合格率、模具的损耗率出现了波动，再加上人工成本、原辅材料价格持续上涨，生产成本明显上升。

根据公司布局规划，同时为了降低多区域管理成本，提高生产系统管理效率，报告期内，公司将上海华夏厂区生产向启东转移，产生了设备搬迁、安装、调试费用，员工转移、分流安置、补偿等多项费用，也影响了本期费用。

基于上述情况，报告期公司在继续实施各生产项目、为销售释放配套产能的同时，从各个环节全面推行质量控制和管理，将质量、成本等指标纳入绩效考核体系，加强对一线管理人员领班等人员培训，实行“以老带新”、工作传授等多种措施，稳定和提升公司产品质量，控制生产成本。

3、技术研发方面

报告期内，公司新增专利申请 1 项。研发、测试了 8 个产品、模具，其中 2 个基本达到初步生产阶段。3D 有度眼镜研发完成，目前正在试制，并开始小规模市场推广。

对 MR 系列产品、加硬镀膜产品工艺细节进行测试、改进和优化，提升产品质量，更加符合市场所需。参与江苏启东生产的质量管理工作，对生产工艺过程进行维护、检查和改进。

4、人力资源建设方面

报告期内，根据公司战略规划和经营需要，引进了多名电子商务和零售门店人员，任命了总经理助理等几位中高层管理人员，完善公司组织架构。根据公司实际情况，制定并实施国际营销部、镜片事业部和车房成镜事业部等多个部门的薪酬和绩效考核制度，将成本、质量指标纳入绩效考核体系，将成本与员工经济利益直接挂钩，控制成本和费用。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

(二) 公司主营业务及其经营情况

公司主营业务为树脂镜片及镜片相关产品的研发、生产和销售。

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
眼镜行业	161,050,970.35	121,213,079.91	24.74%	43.85%	46.16%	-1.19%
分产品						
1.499 系列	71,352,222.17	63,467,775.20	11.05%	8.24%	13.85%	-4.38%
1.56 系列	29,258,439.44	17,339,061.92	40.74%	99.42%	78.63%	6.90%
车房片	24,212,837.11	16,001,741.17	33.91%	72.08%	79.99%	-2.91%
1.60、1.67 系列镜片	12,126,129.62	7,165,188.45	40.91%	87.83%	116.60%	-7.85%
光致变色片和偏光片系列	12,082,438.88	6,524,907.96	46.00%	25.70%	43.67%	-6.75%
镜盒镜布	4,384,693.92	3,856,843.14	12.04%			
其他产品	7,634,209.21	6,857,562.07	10.17%	521.15%	827.05%	-29.64%
合计	161,050,970.35	121,213,079.91	24.74%	43.85%	46.16%	-1.19%

1) 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期，公司主营业务收入比上年同期增长 43.85%，各类产品销售都实现不同程度的增长。1.56 系列销售同比增长主要是并入康耐特凯越销售所致。1.60 和 1.67 系列镜片销售同比增长主要是本期各子公司 1.67 系列镜片销售增加所致。车房片系列销售同比增长主要是募投项目车房成镜加工项目产能逐渐释放所致。

2) 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期，公司的综合毛利率比上年同期下降 1.19 个百分点，主要是由于新并入镜盒镜布产品毛利率较低，以及降价促销非眼镜相关其他产品、其毛利率大幅下降所致。

1.499 系列镜片毛利率下降主要是由于人工成本、原辅材料价格同比增加，

以及为应对产能扩张、布局调整新招聘的新员工技术不成熟，导致单位产品成本增加。

1.56 系列镜片毛利率上升，是因为本期 1.56 系列镜片一半以上由康耐特凯越销售，康耐特凯越作为一家眼镜贸易公司，其毛利率大于制造企业的母公司。

车房片毛利率下降主要是公司为了抓住车房片迅速发展的市场机会，本期购置了机器设备，固定成本摊薄上升所致。

1.60、1.67 系列镜片毛利率下降主要是由于募投 1.60 和 1.67 高折射树脂镜片生产项目刚投入生产，固定成本摊薄较高所致。

光致变色片和偏光片系列镜片毛利率下降主要是由于本期毛利率高的偏光片销售同比没有增加，占比下降所致。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
境内	5,343.89	71.28%
境外 美洲	4,944.53	30.10%
境外 欧洲	3,210.16	36.93%
境外 亚洲	1,940.98	18.68%
境外 其他	665.54	125.11%
合计	16,105.10	43.85%

主营业务分地区情况的说明

随着公司加强营销渠道的建设和细分市场的开拓，新客户增加，公司各地区的销售同比都实现了增长。

3、营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

详见下文（三）、3 利润构成情况分析

（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	67,801,336.70	10.89%	127,207,910.49	20.01%	-46.70%
应收账款	98,449,135.98	15.82%	74,875,760.82	11.78%	31.48%
预付款项	13,201,425.35	2.12%	17,107,532.91	2.69%	-22.83%
其他应收款	9,217,623.05	1.48%	4,854,756.05	0.76%	89.87%

存 货	157,087,430.82	25.24%	150,214,527.89	23.63%	4.58%
长期股权投资	900,000.00	0.14%			
投资性房地产	15,274,728.59	2.45%	15,605,324.12	2.46%	-2.12%
固定资产	198,425,718.36	31.88%	185,458,926.36	29.18%	6.99%
在建工程	40,258,917.54	6.47%	39,433,452.23	6.20%	2.09%
无形资产	14,482,575.90	2.33%	14,713,574.92	2.31%	-1.57%
商 誉	3,633,986.11	0.58%	3,633,986.11	0.57%	0.00%
长期待摊费用	3,104,630.67	0.50%	1,981,590.49	0.31%	56.67%
递延所得税资产	564,750.76	0.09%	564,310.54	0.09%	0.08%
资产总计	622,402,259.83	100.00%	635,651,652.93	100.00%	-2.08%

1) 报告期末货币资金比年初减少 46.70%，主要是报告期内公司继续使用资金投入募投项目和非募投项目建设、进行投资，归还银行借款以及公司经营规模扩大，日常运营所需资金的增加所致。

2) 报告期末应收账款比年初增加 31.48%，主要是随着销售收入增长应收账款呈现相应增加。

3) 报告期末预付款项比年初减少 22.83%，主要是公司部分购买原料、设备的减少预付款结算所致。

4) 报告期末其他应收款比年初增加 89.87%，主要是应收出口退税的税收返还款等增加所致。

5) 报告期末长期待摊费用比年初增加 56.67%，主要是江苏康耐特模具、平光、染色车间和眼镜门店的装修费用等增加所致。

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	135,000,000.00	63.78%	152,000,000.00	67.04%	-11.18%
应付账款	32,833,843.57	15.51%	26,044,577.32	11.49%	26.07%
预收款项	8,921,396.74	4.21%	8,471,235.94	3.74%	5.31%
应付职工薪酬	140,152.33	0.07%	101,814.00	0.04%	37.66%
应交税费	-7,542,341.10	-3.56%	-8,112,386.02	-3.58%	7.03%
其他应付款	6,711,104.66	3.17%	12,426,723.04	5.48%	-45.99%

一年内到期的非流动负债	20,200,000.00	9.54%	35,000,000.00	15.44%	-42.29%
长期借款	14,800,000.00	6.99%			
其他非流动负债	607,500.00	0.29%	810,000.00	0.36%	-25.00%
负债合计	211,671,656.20	100.00%	226,741,964.28	100.00%	-6.65%

1) 报告期末应付账款比年初增加 26.07%，主要是增加了材料和设备的应付货款。

2) 报告期末其他应付款比年初减少 45.99%，主要是部分应付上海川沙建筑的工程款结算支付所致。

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	163,469,562.72	115,975,142.43	40.95%
营业成本	122,366,506.18	85,676,365.28	42.82%
销售费用	17,453,592.08	9,140,555.81	90.95%
管理费用	17,397,664.47	13,009,486.56	33.73%
财务费用	4,193,819.58	2,031,757.76	106.41%
营业利润	1,800,140.68	6,076,696.91	-70.38%
营业外收入	1,684,156.09	3,528,311.03	-52.27%
营业外支出	279,335.47	34,039.85	720.61%
利润总额	3,204,961.30	9,570,968.09	-66.51%
所得税费用	1,428,063.57	1,541,888.33	-7.38%
净利润	1,776,897.73	8,029,079.76	-77.87%
归属于母公司所有者的净利润	1,321,872.07	7,578,295.96	-82.56%

1) 营业收入比上年同期增长 40.95%，主要是母、子公司产品销量增加所致。

2) 营业成本比上年同期增加 42.82%，主要是销量同比例增加及相应生产成本料工费有一定增长所致。

3) 报告期，销售费用比上年同期增加 90.95%，主要原因是贸易子公司销售人员增加、品牌宣传及业务拓展活动增加，子公司销售费用增加引起了合并销售

费用的增加。其中合并子公司销售费用 1,200 多万，约占本期销售费用的 73%。

4) 管理费用比上年同期增加 33.73%，主要系人员工资薪酬支出增加、研发投入同比增加及折旧增加等。

5) 财务费用比上年同期增加 106.41%，主要是本期利息费用增加，同时募集资金减少，存款利息收入减少所致。

6) 报告期公司经营业绩下滑的主要原因为：

①原辅材料同比增加约 8%，人工成本同比明显增加。

②公司生产经营规模不断扩大，折旧、摊销等固定运营成本不断上升，同时所需运营资金不断增加，利息等资金成本同比增加。

③报告期公司华夏厂区向启东转移，产生了设备搬迁、安装、调试费用，员工转移、分流安置、补偿等多项费用，成本费用增加。

④公司经营目前正在向眼镜连锁零售转型，前期的选址考察、门店的装修等相关费用的投入也影响了当期的损益。

⑤个别子公司的亏损状况未得到有效扭转。

4、现金流量构成情况

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	同比变动幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-6,563,175.95	-41,685,236.41	84.26%
经营活动现金流入量	169,657,498.46	113,412,571.57	49.59%
经营活动现金流出量	176,220,674.41	155,097,807.98	13.62%
二、投资活动产生的现金流量净额	-29,964,671.59	-56,803,131.05	47.25%
投资活动现金流入量	200.00	25,000.00	-99.20%
投资活动现金流出量	29,964,871.59	56,828,131.05	-47.27%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-22,788,635.57	84,320,908.22	-127.03%
筹资活动现金流入量	149,000,000.00	115,900,000.00	28.56%
筹资活动现金流出量	171,788,635.57	31,579,091.78	443.99%
四、现金及现金等价物增加额	-59,406,573.79	-14,378,659.73	-313.16%

1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 84.26%，主要是报告期公司销售产品收款增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 47.25%，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上年同期减少所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 127.03%，现金及现金等价物增加额比上年同期减少 313.16%，主要原因是报告期公司归还银行借款及利息费用支出增加所致。

(四) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(五) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(六) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

详见前文（三）、3 利润构成情况分析

(七) 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

(八) 公司主要子公司经营情况及业绩分析

截止报告期末，公司共有 9 家子公司，具体经营情况如下：

1、江苏康耐特光学有限公司

成立日期：2006 年 12 月 25 日，现注册资本 4,000 万元人民币，是公司的全资子公司。主要从事树脂镜片的生产和销售。

截止 2012 年 6 月 30 日，江苏康耐特总资产 163,959,162.64 元，净资产 42,198,443.68 元。2012 年 1-6 月，江苏康耐特实现营业收入 63,075,794.76 元，净利润 968,785.05 元。

2、上海东康隼视光学科技有限公司

成立日期：2010 年 9 月 10 日，现注册资本 1,200 万元人民币，公司持有其 80%的股权，是公司的控股子公司。主要从事验光配镜服务，眼镜、镜片及相关产品的销售。

截止 2012 年 6 月 30 日，东康隼视总资产 10,046,521.45 元，净资产 7,523,477.19 元。2012 年 1-6 月，东康隼视实现营业收入 238,688.51 元，净利润

-1,391,726.84 元。

3、Conant Lens Inc.（中文名称：康耐特镜片光学公司）

成立日期：2010 年 11 月 12 日，是公司的全资子公司。主要从事树脂镜片的销售。

2012 年 1-6 月，实现营业收入 10,133,339.85 元，净利润 211,467.56 元。

4、江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司

成立日期：2011 年 1 月 27 日，现注册资本人民币 1,000 万元，公司持有其 51% 的股权，是公司的控股子公司。主要从事眼镜（隐形眼镜除外）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。

截止 2012 年 6 月 30 日，康耐特凯越总资产 52,194,554.60 元，净资产 13,552,833.67 元。2012 年 1-6 月，实现营业收入 27,266,170.17 元，净利润 516,495.30 元。

5、Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.（中文名称：墨西哥康耐特镜片光学公司）

成立日期：2011 年 4 月 7 日，公司持有其 100% 的出资，是公司的全资子公司。主要从事镜片和材料、成镜和配件、光学仪器的生产、制造和加工。

截止 2012 年 6 月 30 日，墨西哥康耐特总资产 5,939,305.95 元，净资产 6,281,167.64 元。2012 年 1-6 月，实现营业收入 2,924,014.27 元，净利润 549,770.88 元。

6、上海康耐特光学销售有限公司

成立日期：2011 年 4 月 13 日，现注册资本人民币 200 万元，公司持有其 100% 的出资，是公司的全资子公司。主要从事眼镜的销售、验光、配镜、维修。

截止 2012 年 6 月 30 日，康耐特销售总资产 7,065,372.13 元，净资产 1,277,028.52 元。2012 年 1-6 月，实现营业收入 406,870.69 元，净利润-636,239.48 元。

7、上海威合迪光学科技有限公司

成立日期：2011 年 5 月 20 日，现注册资本人民币 30 万元，公司持有其 100% 的出资，是公司的全资子公司。主要从事眼镜的销售、验光、配镜，电子商务。

截止 2012 年 6 月 30 日，威合迪总资产 913,929.12 元，净资产 281,634.32

元。2012 年 1-6 月，实现营业收入 167.65 元，净利润-10,743.42 元。

8、上海蓝图眼镜有限公司

成立日期：2001 年 5 月 25 日，现注册资本人民币 360 万元。主要从事镜片、镜架、成型镜、眼镜设备的销售。

2011 年，公司完成了对其 51%股权的收购，上海蓝图成为公司的控股子公司，从 2011 年 6 月起，将其纳入合并报表范围。

截止 2012 年 6 月 30 日，上海蓝图总资产 14,462,633.00 元，净资产 9,344,081.32 元。2012 年 1-6 月，实现营业收入 20,350,867.15 元，净利润 1,877,765.54 元。

9、江苏蓝图眼镜有限公司

成立日期：2006 年 12 月 21 日，现注册资本人民币 3,180 万元。主要从事镜片、镜架、镜盒、镜布、眼镜仪器制造及销售。

2011 年，公司完成了对其 51%股权的收购，江苏蓝图成为公司的控股子公司，从 2011 年 6 月起，将其纳入合并报表范围。

截止 2012 年 6 月 30 日，江苏蓝图总资产 30,894,247.53 元，净资产 29,701,820.17 元。2012 年 1-6 月，实现营业收入 2,894,374.59 元，净利润-767,759.51 元。

(九) 参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(十) 报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

报告期内，公司无形资产变化情况具体如下：

1、商标

报告期内，公司子公司康耐特凯越新获得 1 项商标，公司新增向商标局申报商标 11 项。

1) 子公司康耐特凯越新获得 1 项商标，具体情况如下：

序号	商标名称	所有权状况	类别	注册证号/ 申请号	注册日期	有效期限
1	丽净	自有	9	9291426	2012-05-07	2012.05.07- 2022.05.06

2) 报告期，公司新增向商标局申报商标 11 项，具体情况如下：

序号	商标名称	所有权状况	类别	申请号	申请日期	受理日期
1	全位优视	自有	9	10610540	2012-3-13	2012-3-19
2	Delia	自有	9	10820037	2012-4-24	2012-4-28
3	迪丽雅	自有	9	10820058	2012-4-24	2012-4-28
4	Angelica	自有	9	10820080	2012-4-24	2012-4-28
5	安吉丽卡	自有	9	10820097	2012-4-24	2012-4-28
6	ZopZorro	自有	9	10820179	2012-4-24	2012-4-28
7	佐洛	自有	9	10826012	2012-4-24	2012-4-28
8	CONALINK	自有	9	10826208	2012-4-24	2012-4-28
9	康耐克	自有	9	10826244	2012-4-24	2012-4-28
10	PRESION	自有	9	10826291	2012-4-24	2012-4-28
11	普锐视	自有	9	10826387	2012-4-24	2012-4-28

2、专利

报告期内，公司新增向国家知识产权申报但尚未授权的专利 1 项，具体情况如下：

序号	待批专利	专利类型	申请人	申请号	申请日期
1	一种 3D 眼镜	实用新型	康耐特	201220116893.2	2012-3-26

3、土地使用权

报告期内，公司土地使用权没有发生变化。

(十一) 报告期内发生因设备或技术升级换代、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具体情况 & 公司拟采取的措施

适用 不适用

(十二) 公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

1、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

由于全球人口增长及老龄化趋势，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，增长的市场需求和一定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 2012 年将呈现“产值上升、单价拉开、消费多元”的特征。

我国经济的快速发展、国民收入和消费水平的不断提高，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。2010 年，根据中国眼镜协会的统计，我国眼镜行业工业总产值预计达 340 亿元，比上年增长 13%；国内眼镜市场销售额 2010 年超过 350 亿元人民币。《2011-2016 年中国光学眼镜片市场调查报告》显示，我国“眼镜族”还在进一步增加，按照平均 3 年更新一副眼镜计算，每年的眼镜需求量都在 1 亿副以上。此外，非眼镜族对太阳镜的需求市场亦很庞大。

虽然市场潜力巨大，2012 年上半年规模以上企业的总产值与 2011 年同期相比均有一定的增幅，但受国内外经济环境的影响，增幅已经明显放缓，与此同时，总产量出现了明显的下降。2012 年上半年眼镜行业规模以上企业完成总产值 101.1 亿元，同比增长 16.10%，增幅比 2011 年下降了 1.96 个百分点。2012 年上半年规模以上企业完成累计产量 24,417.72 万副，同比增长-19.81%。

同时，随着人们生活水平逐步提高、消费能力增强，消费者视觉健康和时尚意识的日益提高、消费观念的日益成熟，越来越多的消费者从以前消费水平低下时一味追求简单矫正视力和产品低价格的诉求转变，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。

2、公司面临的市场竞争格局

1) 国际市场竞争格局

国际眼镜制造行业集中程度高，少数领先品牌商占据主要市场份额。法国依视路国际光学集团作为全球最大的镜片制造商，处于行业领导地位，占据全球眼镜市场 25% 的市场份额，树脂镜片占全球树脂镜片市场份额超过 30%。其他排名前列的国际镜片生产企业有德国卡尔蔡司集团、日本豪雅株式会社、美国 Vision-Ease Lens 公司、美国 Transitions 光学公司等。

国际镜片品牌商是镜片技术核心专利的持有人，拥有先进的设备、技术和强大的研发能力。由于中国劳动力的相对较低，为降低成本，国际镜片品牌商或以 OEM/ODM 方式委托中国等发展中国家的企业生产，或在发展中国家设立加工工厂进行生产。在国际市场中，中国的镜片生产企业与国际镜片品牌商的关系主要是合作的关系、客户的关系，而不是直接的竞争关系。

2) 国内市场竞争格局

在中国眼镜产品不属于医疗器械，行业准入门槛低，包括镜片企业在内的眼镜生产企业超过 4,000 家，但普遍规模较小，市场份额偏低，行业处于完全竞争状态。众多中小型生产企业及其配套厂家聚集在一定的区域，形成产业集群，大幅降低了生产成本，使得中国眼镜生产企业在国际上具有成本优势。中国眼镜业目前已经形成以广东东莞、深圳，福建厦门，浙江温州和江苏丹阳等为主要生产基地的产业格局。

但目前国内绝大多数眼镜生产企业以贴牌加工为主，处于产业链下游，自有品牌以中低档为主，高技术含量、高附加值的高档产品不足，设计和原创能力较弱，尚无具有国际竞争力的知名品牌。随着国内消费者对眼镜品质、科技含量的重视，对眼镜个性化、品牌化的追求，这种眼镜生产与消费的不匹配的现状日益凸显，产品品质的提升和品牌建设将再一次被提上日程。我国中高端眼镜市场的竞争，将由成本竞争和价格竞争转向设计竞争和品牌竞争。

针对庞大的、有巨大增长潜力、特别是中高端市场有巨大空白的中国眼镜市场，国际知名眼镜企业、镜片生产企业纷纷携资金、品牌和技术优势以并购、合资和设立生产企业等方式登陆并占领中国中高端眼镜市场。

由于原材料价格及劳动力成本上涨，以生产低端产品为主的小型眼镜企业的利润空间将被进一步压缩，企业将面临亏损倒闭的窘境；贸易壁垒尤其是技术性贸易措施被广泛使用，对浙江温州、广东深圳等以出口为主的眼镜企业影响严重。面对此不利状况，外销眼镜企业纷纷转型自救。

未来随着外资品牌的国内并购以及中国本土眼镜品牌的崛起，市场竞争的日趋激烈和残酷，一场眼镜行业的大规模洗牌之争在所难免，那些不注重品牌建设、技术含量低、创新能力不足、缺乏竞争力的企业将逐渐会被淘汰出局，优势企业将有更多的机会做大做强，市场份额逐渐向少数优势企业集中，行业集中度将进一步提高。

(十三) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用 不适用

1、国际市场风险

若欧洲主权债务危机无法有效控制并逐步缓解，美国经济无法有效复苏，这些传统眼镜消费大国的市场需求和购买力将会大大下降。

2、国内市场开拓风险

一直以来国内眼镜制造行业集中度低，生产厂商众多，国内市场竞争无序；国际知名眼镜企业纷纷登陆中国市场，不断进行兼并收购。在国内眼镜市场竞争日趋激烈的背景下，公司开拓国内市场和自身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。

3、成本上升风险

随着劳动力成本的不断上升，通货膨胀、原辅材料价格和眼镜门店租金持续上涨，公司面临着成本日益上升的风险。

4、汇兑风险

随着美国量化宽松政策的实施，特别是 2011 年人民币持续升值，汇兑风险在不断增大。据国外经济机构预测，2012 年人民币继续升值的可能性较大。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。

5、拓展眼镜零售风险

公司目前正在积极探索和推进电子商务网络平台、实体体验店营销模式，拓展公司零售能力。但公司需投入资金支付体验店租金、装修费用、购置验光等机器设备、网上销售渠道费用等，在投入初期可能会面临投入较大、经济效益较小的风险。

公司将通过继续加强营销渠道建设、加大细分市场开拓力度，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，提升公司盈利能力；不断寻找、测试替代的原辅材料，降低采购成本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。

二、公司投资情况

(一) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	25,259.55
报告期投入募集资金总额	3,762.44
已累计投入募集资金总额	22,345.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%

募集资金总体使用情况说明

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，募集资金总额为270,000,000.00元。扣除承销和保荐费用1,010.00万元后的募集资金人民币25,990.00万元，由主承销商海际大和于2010年3月12日汇入本公司账户。另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用7,304,535.66元，本次公司实际募集资金净额为人民币252,595,464.34元。经大信会计师事务所有限公司验证，已由其出具“大信验字[2010]第5-0001号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度，实行专款专用。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 223,453,939.72 元，其中 2012 年上半年使用募集资金 37,624,399.88 元，分别用于偏振光及光致变色树脂镜片生产线建设项目、1.60 和 1.67 高折射树脂镜片生产项目，另外暂时补充流动资金 2,500 万元。

2012 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 33,876,821.08 元（其中累计利息收入 4,735,296.46 元）。

(二) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偏振光及光致变色树脂镜片生产线建设项目	否	3,670	3,670	519.01	3,607.95	98.31%	2010年03月31日	555.75	是	否
车房片及成镜加工中心建设项目	否	3,100	3,100		3,111.52	100.37%	2010年03月31日	821.11	是	否
江苏启东树脂镜片生产基地建设项目	否	2,750	2,750		2,755.72	100.21%	2010年12月31日	96.88	是	否
承诺投资项目小计	-	9,520	9,520	519.01	9,475.19	-	-	1,473.74	-	-
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	510		510	100%	2011年03月01日	26.34	是	否
收购上海蓝图眼镜有限公司51%股权	否	649	649		607	93.53%	2011年06月01日	92.89	是	否
收购江苏蓝图眼镜有限公司51%股权	否	1,493	1,493		1,493	100%	2011年08月31日	-42.90	是	否
投资建设1.60和1.67高折射树脂镜片生产项目	否	3,000	3,000	743.43	1,760.2	58.67%	2012年03月01日	不适用	是	否

归还银行贷款（如有）	-				3,000		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			2,500	5,500		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	5,652	5,652	3,243.43	12,870.2	-	-	76.33	-	-
合计	-	15,172	15,172	3,762.44	22,345.39	-	-	1,550.07	-	-
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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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： 1、归还银行贷款 3,000 万元； 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 日已正式运营。 3、使用超募资金 2,400 万元暂时补充流动资金，并于 6 个月内归还至募集资金专户。 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。 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。 6、使用超募资金 3,000 万元投资建设 1.60 和 1.67 高折射树脂镜片生产项目。 7、使用超募资金 3,000 万元永久补充流动资金。 8、使用超募资金 2,500 万元暂时补充流动资金。 截止报告期末，未计划使用的超募资金 1,587.55 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 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。

(三) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(四) 重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
江苏康耐特二期工程项目	2010 年 08 月 19 日	4,170	94.53%	不适用
合计			--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
经 2010 年 8 月 16 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于启动江苏康耐特光学有限公司二期工程项目的议案》，董事会同意公司以自有资金向江苏康耐特光学有限公司增资 3,000 万元建设江苏康耐特二期工程项目。				

三、报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

四、董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

五、预测年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为赢或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

六、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

七、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

八、公司现金分红政策的制定及执行情况

2008年3月24日召开的公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《上海康耐特光学股份有限公司章程》，《公司章程》第一百六十五条对分红政策具体规定如下：公司应实施积极的利润分配政策，公司利润分配政策为以现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，利润分配政策应保持连续性和稳定性。在满足公司正常生产经营对资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当优先采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。公司的利润分配应充分重视投资者的实际利益。公司董事会未作出现金利润分配预案的，应在定期报告中披露原因及未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表对立意见。

截止报告期末，《公司章程》上述条款和分红政策保持不变。

九、利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

十、公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润（元）	55,520,265.50
相关未分配资金留存公司的用途	全面建设两大生产基地，积极逐步向眼镜零售布局
是否已产生收益	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	有宏观、有市场、有行业等原因，也有管理原因
其他情况说明	无

十一、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

2012年5月16日召开的2011年年度股东大会审议通过了《2011年利润分配及资本公积转增股本预案》，同意公司以总股本6,000万股为基数，以资本公积每10股转增6股，共计3,600万股。

2012年5月25日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了《2011年年度权益分配实施公告》，股权登记日：2012年5月30日，除权除息日：2012年5月31日。

截止报告期末，本次权益分配全部实施完毕。

四、重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、重大资产收购、出售及合并事项

(一) 收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

无。

(二) 出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

无。

(三) 资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

无。

(四) 企业合并情况

适用 不适用

(五) 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

三、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

四、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

(三) 关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

(四) 其他重大关联交易

无。

六、重大合同及其履行情况

(一) 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

1、托管情况 适用 不适用**2、承包情况** 适用 不适用**3、租赁情况** 适用 不适用**(二) 担保情况** 适用 不适用**(三) 委托理财情况** 适用 不适用**七、发行公司债的说明** 适用 不适用**八、证券投资情况** 适用 不适用

证券投资情况的说明

无。

九、承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项** 适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动	不适用	不适用		不适用	不适用

报告书中所作承诺				
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用 不适用
发行时所作承诺	费铮翔, 上海翔实投资管理有限责任公司, 黄彬虎, 范森鑫, 朱素华	<p>1)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。</p> <p>2)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。</p> <p>3)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已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。</p> <p>4) 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。</p> <p>5)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 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、</p>	2010 年 03 月 19 日	截止报告期末, 上述承诺人信守承诺, 没有发生违反承诺的行为。

	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。			
其他对公司中小股东所作承诺				
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否			
未完成履行的具体原因及下一步计划				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否			
承诺的解决期限				
解决方式				
承诺的履行情况	报告期内，承诺人严格履行承诺，未发现违反承诺的行为。			

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

十二、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
第二届董事会第十三次会议决议公告	证券时报 C003 版	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于终止重大资产重组事项暨复牌公告	证券时报 C003 版	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年年度业绩预告	证券时报 D021 版	2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第二届董事会第十四次会议决议公告	证券时报 D017 版	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第二届监事会第五次会议决议公告	证券时报 D017 版	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
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	证券时报 D017 版	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于通过高新技术企业复审的公告	证券时报 C005 版	2012 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年度业绩快报	证券时报 D032 版	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年第一季度业绩预告	证券时报 D021 版	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第二届董事会第十五次会议决议公告	证券时报 D033 版	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第二届董事会第十六次会议决议公告	证券时报 D081 版	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
第二届监事会第六次会议决议公告	证券时报 D081 版	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年年度报告摘要	证券时报 D081 版、中国证券报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年第一季度报告正文	证券时报 D081 版、中国证券报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报 D081 版	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于举行 2011 年年度网上业绩说明会的通知	证券时报 D024 版	2012 年 05 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年年度股东大会会议决议公告	证券时报 D028 版	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2011 年年度权益分配实施公告	证券时报 D021 版	2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年半年度业绩预告	证券时报 D005 版	2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	

五、股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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	39,379,500	65.63%			23,627,700		23,627,700	63,007,200	65.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,379,500	65.63%			23,627,700		23,627,700	63,007,200	65.63%
其中：境内非国有法人持股	5,782,500	9.64%			3,469,500		3,469,500	9,252,000	9.64%
境内自然人持股	33,597,000	56.00%			20,158,200		20,158,200	53,755,200	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	20,620,500	34.37%			12,372,300		12,372,300	32,992,800	34.37%
1、人民币普通股	20,620,500	34.37%			12,372,300		12,372,300	32,992,800	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%			36,000,000		36,000,000	96,000,000	100.00%

股份变动的批准情况（如适用）

经2012年5月16日召开的2011年年度股东大会审议通过，批准同意公司以2011年12月31日股本6,000万股为基数，以资本公积每10股转增6股，共计转增

3,600万股，转增完成后，公司股本增至9,600万股。

股份变动的过户情况

截止报告期末，上述资本公积转增股本事项已实施完毕，转增股份已过户至股东账户。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

按新股本9,600万股摊薄计算，2011年年度，每股净收益为0.10元，每股净资产为3.95元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

（二）限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
费铮翔	33,597,000		20,158,200	53,755,200	上市承诺	2013-03-19
上海翔实投资管理有限责任公司	5,782,500		3,469,500	9,252,000	上市承诺	2013-03-19
合计	45,000,000		23,627,700	63,007,200	—	—

二、股东和实际控制人情况

（一）报告期末股东总数

报告期末股东总数为 4,877 户。

（二）前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
费铮翔	境内自然人	56%	53,755,200	53,755,200	质押	15,392,000
上海翔实投资管理有限责任公司	境内非国有法人	9.64%	9,252,000	9,252,000		
北京德恒投资管理有限责任公司	境内非国有法人	5.58%	5,360,000	0		

徐步云	境内自然人	2.01%	1,931,014	0	
应笑红	境内自然人	0.49%	468,160	0	
冯志平	境内自然人	0.45%	433,760	0	
李丽嫦	境内自然人	0.43%	413,776	0	
郑仲云	境内自然人	0.37%	354,000	0	
李香兰	境内自然人	0.35%	340,000	0	
张欢	境内自然人	0.33%	319,844	0	
股东情况的说明		无			

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京德恒投资管理有限责任公司	5,360,000	A 股	5,360,000
徐步云	1,931,014	A 股	1,931,014
应笑红	468,160	A 股	468,160
冯志平	433,760	A 股	433,760
李丽嫦	413,776	A 股	413,776
郑仲云	354,000	A 股	354,000
李香兰	340,000	A 股	340,000
张欢	319,844	A 股	319,844
陈鹄鹂	273,905	A 股	273,905
长城证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	256,000	A 股	256,000

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	费铮翔	53,755,200	2013 年 03 月 19 日		上市承诺
2	上海翔实投资管理有限责任公司	9,252,000	2013 年 03 月 19 日		上市承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司第一大股东费铮翔持有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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

（三）控股股东及实际控制人情况

1、控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

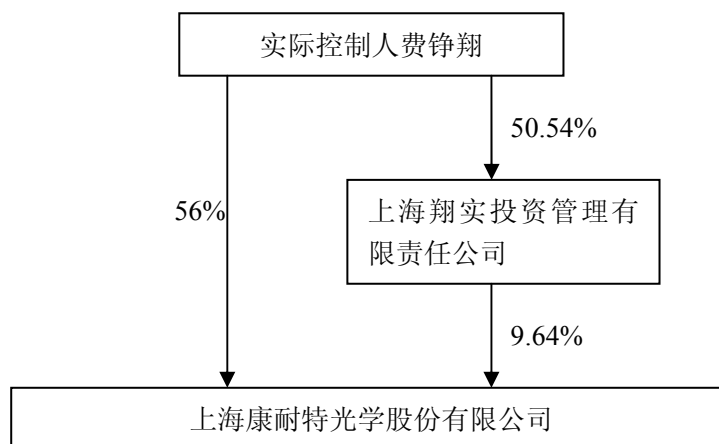
实际控制人名称	费铮翔
实际控制人类别	个人

情况说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。公司的控股股东及实际控制人为费铮翔先生。

费铮翔，男，中国国籍，拥有美国永久居留权。1960年生，研究生学历。1982年毕业于杭州大学化学系（现为浙江大学），后在中国科学院有机化学研究所获得博士学位，1987年荣获“全国十大青年化学家”荣誉称号。1987年至1989年在浙江大学任教。1989年赴美国Emory大学做博士后。1996年回国在上海市浦东新区川沙镇投资成立了上海康耐特光学有限公司，担任董事长兼总经理。现任公司董事长兼总经理，上海市侨商会副会长、浦东新区政协常委。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事、高级管理人员

一、董事、监事和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	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	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	52	2011年04月27日	2014年04月26日	33,597,000	20,158,200		53,755,200	53,755,200		资本公积转增	10.55	否
张惠祥	财务总监;董事;副总经理;董事会秘书	男	53	2011年04月27日	2014年04月26日								9	否
郑育红	董事;副总经理	男	44	2011年04月27日	2014年04月26日								9	否
夏国平	董事;副总经理	男	53	2011年04月27日	2014年04月26日								9	否
周庆荣	董事	男	48	2011年04月27日	2014年04月26日								0	否
黄彬虎	董事	男	48	2011年04月27日	2014年04月26日								7.8	否
肖斐	独立董事	男	50	2011年04月27日	2014年04月26日								1.5	否
钟荣世	独立董事	男	71	2011年04月27日	2014年04月26日								1.5	否
俞建春	独立董事	男	50	2011年04月27日	2014年04月26日								1.5	否
范森鑫	监事	男	59	2011年04月27日	2014年04月26日								9	否
费中宝	监事	男	63	2011年04月27日	2014年04月26日								7.2	否
朱素华	监事	女	57	2011年04月27日	2014年04月26日								4.22	否
娄建民	副总经理	男	46	2011年04月27日	2014年04月26日								22.41	否
曹根庭	副总经理	男	56	2011年06月13日	2014年04月26日								9	否
合计	--	--	--	--	--	33,597,000	20,158,200		53,755,200	53,755,200		--	101.68	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用 不适用

七、财务会计报告

一、审计报告

半年报是否经过审计

是 否

二、财务报表

是否需要合并报表：

是 否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

(一) 合并资产负债表

编制单位：上海康耐特光学股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		67,801,336.70	127,207,910.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		98,449,135.98	74,875,760.82
预付款项		13,201,425.35	17,107,532.91
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		9,217,623.05	4,854,756.05
买入返售金融资产			
存货		157,087,430.82	150,214,527.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		345,756,951.90	374,260,488.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			

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		900,000.00	
投资性房地产		15,274,728.59	15,605,324.12
固定资产		198,425,718.36	185,458,926.36
在建工程		40,258,917.54	39,433,452.23
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		14,482,575.90	14,713,574.92
开发支出			
商誉		3,633,986.11	3,633,986.11
长期待摊费用		3,104,630.67	1,981,590.49
递延所得税资产		564,750.76	564,310.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		276,645,307.93	261,391,164.77
资产总计		622,402,259.83	635,651,652.93
流动负债：			
短期借款		135,000,000.00	152,000,000.00
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		32,833,843.57	26,044,577.32
预收款项		8,921,396.74	8,471,235.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		140,152.33	101,814.00
应交税费		-7,542,341.10	-8,112,386.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,711,104.66	12,426,723.04
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		20,200,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		196,264,156.20	225,931,964.28
非流动负债：			
长期借款		14,800,000.00	
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		607,500.00	810,000.00
非流动负债合计		15,407,500.00	810,000.00
负债合计		211,671,656.20	226,741,964.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		96,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		221,792,390.02	257,792,390.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,099,996.20	6,099,996.20
一般风险准备			
未分配利润		56,842,137.57	55,520,265.50
外币报表折算差额		-10,107.69	-54,124.94
归属于母公司所有者权益合计		380,724,416.10	379,358,526.78
少数股东权益		30,006,187.53	29,551,161.87
所有者权益（或股东权益）合计		410,730,603.63	408,909,688.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		622,402,259.83	635,651,652.93

法定代表人：费铮翔

主管会计工作负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		52,667,428.27	109,476,012.57
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		96,845,651.64	75,012,651.48
预付款项		6,317,336.16	12,385,751.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款		111,957,797.87	110,156,782.52
存货		82,209,372.73	82,311,284.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		349,997,586.67	389,342,482.15
非流动资产：			
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		89,918,824.00	84,432,191.40
投资性房地产		15,274,728.59	15,605,324.12
固定资产		113,948,882.17	100,152,879.02
在建工程		839,347.41	7,621,099.05
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		3,870,214.49	3,919,850.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		926,341.67	930,536.93
递延所得税资产		253,915.06	253,915.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		225,032,253.39	212,915,796.09
资产总计		575,029,840.06	602,258,278.24
流动负债：			
短期借款		135,000,000.00	152,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,718,354.43	11,647,499.12
预收款项		11,237,333.92	12,468,523.71
应付职工薪酬			
应交税费		-5,301,317.61	-3,064,127.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,325,318.20	14,604,030.97
一年内到期的非流动负债		20,200,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		180,179,688.94	222,655,926.15
非流动负债：			
长期借款		14,800,000.00	
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		607,500.00	810,000.00
非流动负债合计		15,407,500.00	810,000.00
负债合计		195,587,188.94	223,465,926.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		96,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		221,792,390.02	257,792,390.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,099,996.20	6,099,996.20
未分配利润		55,550,264.90	54,899,965.87
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		379,442,651.12	378,792,352.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		575,029,840.06	602,258,278.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		163,469,562.72	115,975,142.43
其中：营业收入		163,469,562.72	115,975,142.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,669,422.04	109,898,445.52
其中：营业成本		122,366,506.18	85,676,365.28
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		257,839.73	40,280.11
销售费用		17,453,592.08	9,140,555.81
管理费用		17,397,664.47	13,009,486.56
财务费用		4,193,819.58	2,031,757.76
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）		1,800,140.68	6,076,696.91
加：营业外收入		1,684,156.09	3,528,311.03
减：营业外支出		279,335.47	34,039.85
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,204,961.30	9,570,968.09
减：所得税费用		1,428,063.57	1,541,888.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,776,897.73	8,029,079.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		1,321,872.07	7,578,295.96
少数股东损益		455,025.66	450,783.80
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.01	0.13
（二）稀释每股收益		0.01	0.13
七、其他综合收益		-10,107.69	
八、综合收益总额		1,766,790.04	8,029,079.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,311,764.38	7,578,295.96
归属于少数股东的综合收益总额		455,025.66	450,783.80

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：费铮翔

主管会计工作负责人：张惠祥

会计机构负责人：乔春燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		123,618,848.99	138,462,820.01
减：营业成本		104,670,368.70	119,053,704.19
营业税金及附加		3,238.85	307.91
销售费用		4,662,152.56	4,912,782.53
管理费用		10,766,311.34	8,905,740.31
财务费用		3,818,654.43	2,095,503.72
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-301,876.89	3,494,781.35
加：营业外收入		1,307,255.09	3,190,800.01
减：营业外支出		200,554.71	30,689.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		804,823.49	6,654,892.10
减：所得税费用		154,524.46	532,858.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		650,299.03	6,122,033.29
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.008	0.10
（二）稀释每股收益		0.008	0.10
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		650,299.03	6,122,033.29

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,201,488.18	96,248,549.81
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	8,471,232.08	10,714,945.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,984,778.20	6,449,076.76
经营活动现金流入小计	169,657,498.46	113,412,571.57

购买商品、接受劳务支付的现金	111,355,831.41	110,688,068.53
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	42,886,722.72	30,302,614.47
支付的各项税费	4,383,663.46	2,490,138.73
支付其他与经营活动有关的现金	17,594,456.82	11,616,986.25
经营活动现金流出小计	176,220,674.41	155,097,807.98
经营活动产生的现金流量净额	-6,563,175.95	-41,685,236.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	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	200.00	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	27,382,571.59	35,828,131.05
投资支付的现金	2,582,300.00	21,000,000.00
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	29,964,871.59	56,828,131.05
投资活动产生的现金流量净额	-29,964,671.59	-56,803,131.05
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
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	149,000,000.00	111,000,000.00
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	149,000,000.00	115,900,000.00
偿还债务支付的现金	166,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,788,635.57	2,579,091.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	171,788,635.57	31,579,091.78
筹资活动产生的现金流量净额	-22,788,635.57	84,320,908.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,090.68	-211,200.49
五、现金及现金等价物净增加额	-59,406,573.79	-14,378,659.73
加：期初现金及现金等价物余额	127,207,910.49	188,785,138.18
六、期末现金及现金等价物余额	67,801,336.70	174,406,478.45

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	112,008,252.61	90,461,215.10
收到的税费返还	6,531,869.94	10,238,742.47
收到其他与经营活动有关的现金	92,637,512.58	12,516,051.59
经营活动现金流入小计	211,177,635.13	113,216,009.16
购买商品、接受劳务支付的现金	75,703,558.93	87,797,662.29
支付给职工以及为职工支付的现金	20,573,027.53	20,578,657.90
支付的各项税费	404,996.81	1,556,894.90
支付其他与经营活动有关的现金	125,276,957.81	31,918,406.99
经营活动现金流出小计	221,958,541.08	141,851,622.08
经营活动产生的现金流量净额	-10,780,905.95	-28,635,612.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	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	200.00	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	20,695,010.97	31,402,769.57
投资支付的现金	2,582,300.00	39,800,000.00
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	23,277,310.97	71,202,769.57
投资活动产生的现金流量净额	-23,277,110.97	-71,177,769.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	149,000,000.00	111,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	149,000,000.00	111,000,000.00
偿还债务支付的现金	166,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,788,635.57	2,579,091.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	171,788,635.57	31,579,091.78
筹资活动产生的现金流量净额	-22,788,635.57	79,420,908.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,068.19	-202,134.37
五、现金及现金等价物净增加额	-56,808,584.30	-20,594,608.64
加：期初现金及现金等价物余额	109,476,012.57	186,579,712.07
六、期末现金及现金等价物余额	52,667,428.27	165,985,103.43

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

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	257,792,390.02			6,099,996.20		55,520,265.50	-54,124.94	29,551,161.87	408,909,688.65
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	257,792,390.02			6,099,996.20		55,520,265.50	-54,124.94	29,551,161.87	408,909,688.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	-36,000,000.00					1,321,872.07	44,017.25	455,025.66	1,820,914.98
（一）净利润							1,321,872.07		455,025.66	1,776,897.73
（二）其他综合收益								44,017.25		44,017.25
上述（一）和（二）小计							1,321,872.07	44,017.25	455,025.66	1,820,914.98
（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	36,000,000.00	-36,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00	-36,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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	96,000,000.00	221,792,390.02			6,099,996.20		56,842,137.57	-10,107.69	30,006,187.53	410,730,603.63

上年金额

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	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		46,757,030.21		145,532.66	369,267,269.13
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	257,059,056.69			5,305,649.57		46,757,030.21		145,532.66	369,267,269.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		733,333.33			794,346.63		8,763,235.29	-54,124.94	29,405,629.21	39,642,419.52
（一）净利润							9,557,581.92		1,787,106.06	11,344,687.98
（二）其他综合收益								-54,124.94		-54,124.94
上述（一）和（二）小计							9,557,581.92	-54,124.94	1,787,106.06	11,290,563.04
（三）所有者投入和减少资本		733,333.33							27,618,523.15	28,351,856.48
1. 所有者投入资本									8,330,000.00	8,330,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		733,333.33								733,333.33
3. 其他									19,288,523.15	19,288,523.15
（四）利润分配					794,346.63		-794,346.63			
1. 提取盈余公积					794,346.63		-794,346.63			
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	257,792,390.02			6,099,996.20		55,520,265.50	-54,124.94	29,551,161.87	408,909,688.65

(八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

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	60,000,000.00	257,792,390.02			6,099,996.20		54,899,965.87	378,792,352.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	257,792,390.02			6,099,996.20		54,899,965.87	378,792,352.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							650,299.03	650,299.03
（一）净利润							650,299.03	650,299.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							650,299.03	650,299.03
（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	36,000,000.00	-36,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00	-36,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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	96,000,000.00	221,792,390.02			6,099,996.20		55,550,264.90	379,442,651.12

上年金额

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	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		733,333.33			794,346.63		7,149,119.70	8,676,799.66
（一）净利润							7,943,466.33	7,943,466.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,943,466.33	7,943,466.33
（三）所有者投入和减少资本		733,333.33						733,333.33
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		733,333.33						733,333.33
3. 其他								
（四）利润分配					794,346.63		-794,346.63	
1. 提取盈余公积					794,346.63		-794,346.63	
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	257,792,390.02			6,099,996.20		54,899,965.87	378,792,352.09

上海康耐特光学股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2012 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

根据公司 2011 年年度股东大会决议,公司以 2011 年 12 月 31 日股本 6,000 万股为基数,以资本公积每 10 股转增 6 股,共计转增 3,600 万股。转增后,注册资本增加为人民币 9,600 万元。

截止报告期末,上述增资事项正在办理中。

(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
合计	850,000.00	100.00

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
合 计	1,160,000.00	100.00

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
合 计	1,820,000.00	100.00

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
合 计	2,260,000.00	100.00

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
合 计	2,550,000.00	100.00

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
合 计	3,737,000.00	100.00

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
合 计	4,844,800.00	100.00

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
合 计	532.40	100.00

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(股)	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
合计	45,000,000.00	100.00

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(股)	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
合计	60,000,000.00	100.00

11、2011年3月21日公司限售条件股份5,620,500.00股解禁，截至2011年12月31日公司股权结构明细如下：

股东类别	股份数量(股)	股权比例(%)
一、有限售条件股份	39,379,500.00	65.63
其他内资持股	39,379,500.00	65.63
-境内非国有法人持股	5,782,500.00	9.63
-境内自然人持股	33,597,000.00	56.00
二、无限售条件流通股份	20,620,500.00	34.37
人民币普通股	20,620,500.00	34.37
合计	60,000,000.00	100.00

12、根据公司2011年年度股东大会决议，公司以2011年12月31日股本6,000万股为基数，以资本公积每10股转增6股，共计转增3,600万股。转增后，公司注册资本增加为

9,600 万元。增资后，公司股权结构明细如下：

股东类别	股份数量（股）	股权比例(%)
一、有限售条件股份	63,007,200.00	65.63
其他内资持股	63,007,200.00	65.63
-境内非国有法人持股	9,252,000.00	9.63
-境内自然人持股	53,755,200.00	56.00
二、无限售条件流通股份	32,992,800.00	34.37
人民币普通股	32,992,800.00	34.37
合计	96,000,000.00	100.00

（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

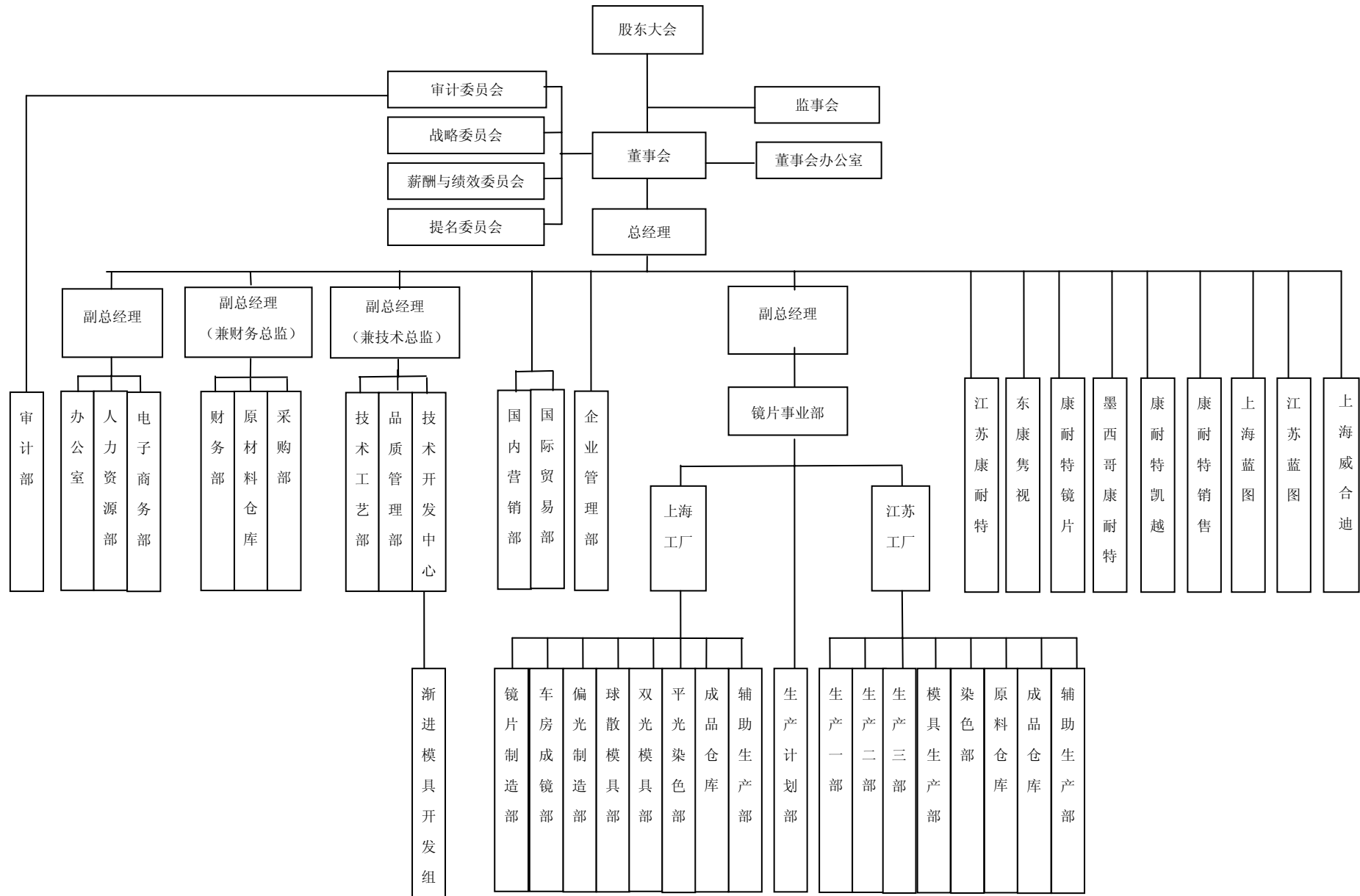
公司目前主要从事眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务。报告期内本公司的主营业务未发生变化。

（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（以下简称“江苏康耐特”）、上海东康隼视光学科技有限公司（以下简称“东康隼视”）、Conant Lens Inc.（中文名称：康耐特镜片光学公司）、上海康耐特光学销售有限公司（以下简称“康耐特销售”）、上海威合迪光学科技有限公司（以下简称“威合迪”）、江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司（以下简称“康耐特凯越”）、上海蓝图眼镜有限公司（以下简称“上海蓝图”）、江苏蓝图眼镜有限公司（以下简称“江苏蓝图”）、Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.（中文名称：墨西哥康耐特镜片光学公司）。

公司组织结构如下图所示：



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 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。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 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 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

美国全资子公司 Conant lens Inc. 以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

墨西哥子公司 Conant Optics Mexico S.A. DE C.V. 以墨西哥比索为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无。

7. 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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务

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。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100.00 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

组合名称	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	账龄分析法	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	账龄分析法	期末余额在人民币 100.00 万元以下

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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 年以上	24%	24%
3—4 年	24%	24%
4—5 年	24%	24%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：不适用

坏账准备的计提方法：账龄分析法

11. 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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

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

摊销方法：其他

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。劳保用品等在库低值易耗品于领用时分次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

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：

① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

② 参与被投资单位的政策制定过程；

- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 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。

13. 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。

14. 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) 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。

(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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	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。

15. 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。

16. 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) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 资本化金额计算方法

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。

17. 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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	资产受益年限

商标	10 年	资产受益年限
软件	5 年	资产受益年限

(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) 无形资产减值准备的计提

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) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18. 长期待摊费用摊销方法

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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销的转让协议；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。

24. 资产证券化业务

无。

25. 套期会计

无。

26. 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27. 前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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	备注
增值税	销售额	17%、3%	注 1
营业税	营业额	5%	
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%	注 2
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注 1：上海东康雋视光学科技有限公司与上海威合迪光学科技有限公司被上海市浦东新区国家税务局认定为小规模纳税人，在报告期执行税率为 3%；其他公司实行 17% 的税率。

注 2：上海蓝图眼镜有限公司按照其在地区税务局申报的流转税额的 7% 计算缴纳城建税；江苏康耐特光学有限公司、江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司、江苏蓝图眼镜有限公司按照其在地区税务局申报的流转税额的 5% 计算缴纳城建税；其他公司按照其在地区税务局申报的流转税额的 1% 计算缴纳城建税。

(二) 税收优惠及批文：

1. 增值税

报告期内本公司产品和材料的出口实行“免、抵、退”政策，2011 年度、2012 年度出口退税率为 15%。

2. 所得税：

上海康耐特光学股份有限公司于 2011 年 10 月 20 日被认定为高新技术企业(证书编号：GF201131000132)，2011 年、2012 年和 2013 年所得税税率为 15%。

四、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明

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。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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	人民币元	树脂镜片、成镜及配件、眼镜镜架、光学仪器制造、销售，经营本公司自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务	4,000.00 万元		100.00	100.00	是			
上海东康隼视光学科技有限公司	有限公司	上海	配镜服务	1,200.00 万元	人民币元	验光配镜服务，化妆品、工艺礼品、日用百货、办公用品、文具用品、健身器材、电子产品、计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，财务咨询（除代理记账），投资管理咨询，商务信息咨询（以上咨询均除经纪），会展服务，实业投资，从事货物与技术的进出口业务	960.00 万元		80.00	80.00	是	150.47 万元		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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
Conant Lens Inc.	有限公司	美国佐治亚州	镜片销售	不适用	美元	销售生产产品及经营业务的拓展, 代理销售、代理材料、设备等采购	126.02 万元		100.00	100.00	是			
上海康耐特光学销售有限公司	有限公司	上海	镜片销售	200.00 万元	人民币元	眼镜的销售、验光、配镜、维修, 从事货物与技术的进出口业务	200.00 万元		100.00	100.00	是			
上海威合迪光学科技有限公司	有限公司	上海	镜片销售	30.00 万元	人民币元	光学领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 验光配镜, 眼镜、日用化学品的销售, 电子商务	30.00 万元		100.00	100.00	是			
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	有限公司	江苏启东	镜片销售	1,000.00 万元	人民币元	眼镜(隐形眼镜除外)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、企业形象策划、企业营销策划、企业经营管理咨询、信息咨询服务、自营和代理各类货物及技术的进出口业务	510.00 万元		51.00	51.00	是	664.09 万元		
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	有限公司	墨西哥墨西哥城	镜片销售	不适用	墨西哥比索	树脂镜片及眼镜相关产品的销售、代理材料、设备等采购。	118.20 万元		100.00	100.00	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 通过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	币种	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	有限公司	上海	镜片制造、销售	360.00万元	人民币元	镜片、镜架、成型镜、眼镜设备的销售，自营和代理各类商品和技术的进出口	649.00万元		51.00	51.00	是	498.42万元		
江苏蓝图眼镜有限公司	有限公司	江苏启东	配镜服务	3,180.00万元	人民币元	镜片、镜架、镜盒、镜布、眼镜仪器制造、销售、提供验光配镜服务和相关产品的技术开发服务	1,850.00万元		51.00	51.00	是	1,687.64万元		

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3. 合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

无。

适用 不适用

4. 报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

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

无。

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。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无。

5. 报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

6. 报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

7. 报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

8. 报告期内发生的反向购买

无。

9. 本报告期发生的吸收合并

无。

10. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	资产类	负权益类（未分配利润除外）	损益类
Conant Lens Inc.（美元）	6.3249	6.3249	6.3439

公司名称	资产类	负债权益类（未分配利润除外）	损益类
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.（墨西哥比索）	0.4679	0.4679	0.4499

注：资产负债类采用的是 2012 年 6 月 30 日的汇率；权益类除未分配利润外其它采用的是业务发生时的历史汇率；损益类采用的是交易发生日的即期汇率。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	49,589.64	--	--	335,688.31
人民币	--	--	49,589.64	--	--	322,858.09
美元				136.00	6.3009	856.92
墨西哥比索				26,390.35	0.4537	11,973.3
银行存款:	--	--	67,751,747.06	--	--	126,872,222.18
人民币	--	--	55,635,629.99	--	--	108,982,461.45
美元	1,203,354.07	6.3249	7,611,094.16	1,821,613.23	6.3009	11,477,802.8
欧元	321,245.65	7.871	2,528,523.92	590,515.64	8.1625	4,820,083.91
港元				150,566.75	0.8107	122,064.46
英镑	1,195.22	9.8169	11,733.36	0.92	9.7116	8.93
墨西哥比索	4,199,114.41	0.4679	1,964,765.63	3,239,587.01	0.4537	1,469,800.63
其他货币资金:	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	67,801,336.7	--	--	127,207,910.49

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	42,026,402.34	41.69%	879,910.44	2.09%	29,330,347.85	37.97%	879,910.44	3%
单项金额不重大且风险不大的款项	58,777,476.36	58.31%	1,474,832.28	2.51%	47,914,907.81	62.03%	1,489,584.40	3.11%
组合小计	100,803,878.70	100%	2,354,742.72	2.34%	77,245,255.66	100%	2,369,494.84	3.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合计	100,803,878.70	--	2,354,742.72	--	77,245,255.66	--	2,369,494.84	--
----	----------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100.00万元以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	99,559,508.25	98.77%	2,237,365.54	75,712,521.56	98.02%	2,271,375.65
1 年以内小计	99,559,508.25	98.77%	2,237,365.54	75,712,521.56	98.02%	2,271,375.65
1 至 2 年	726,028.60	0.72%	43,561.72	1,434,818.18	1.86%	86,089.09
2 至 3 年	421,554.85	0.42%	50,586.58	95,581.05	0.12%	11,469.73
3 年以上	96,787.00	0.09%	23,228.88	2,334.87	0%	560.37
3 至 4 年	96,787.00	0.09%	23,228.88	2,334.87	0%	560.37
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	100,803,878.70	--	2,354,742.72	77,245,255.66	--	2,369,494.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无。

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账款的说明：

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联企业	11,881,765.18	1 年以内	11.79%
墨西哥 SWR DE MEXICO	非关联企业	6,454,674.93	1 年以内	6.40%
美国 Vision-ease lens	非关联企业	5,897,256.18	1 年以内	5.85%
丹阳市凯兴光学有限公司	非关联企业	3,381,653.78	1 年以内	3.35%
上海翔腾眼镜有限公司	非关联企业	2,146,603.78	1 年以内	2.13%
合计	--	29,761,953.85	--	29.52%

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,176,479.35	99.81%	17,065,287.71	99.75%
1 至 2 年	24,946.00	0.19%	42,245.20	0.25%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	13,201,425.35	--	17,107,532.91	--

预付款项账龄的说明：

无。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
韩国 PROTECH KOREA CO., LTD	非关联企业	1,037,283.60	2012.5.18	原料暂未送达
启东益臻电力器材有限公司	非关联企业	900,000.00	2012.3-6	变压器未竣工
浦东供电所	非关联企业	623,652.15	2012.6	发票未到
上海圣奇清洗机械有限公司	非关联企业	549,383.55	2011.11-2012.5	设备未竣工
韩国 CHUNG HO CO.,LTD	非关联企业	500,932.08	2012.5	原料暂未送达
合计	--	3,611,251.38		--

预付款项主要单位的说明：

无。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	2,200,000.00	23.38%	66,000.00	3.00%	2,200,000	43.59%	66,000.00	3.00%
单项金额不重大且风险不大的款项	7,209,829.13	76.62%	126,206.08	1.75%	2,846,962.13	56.41%	126,206.08	4.43%
组合小计	9,409,829.13	100%	192,206.08	2.04%	5,046,962.13	100%	192,206.08	3.81%
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	9,409,829.13	--	192,206.08	--	5,046,962.13	--	192,206.08	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100.00万元以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过3年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,298,451.40	88.19%	99,177.40	4,564,142.26	90.43%	136,890.87
1 年以内小计	8,298,451.40	88.19%	99,177.40	4,564,142.26	90.43%	136,890.87
1 至 2 年	965,010.98	10.26%	57,900.66	336,453.12	6.67%	20,187.19
2 至 3 年						
3 年以上	146,366.75	1.56%	35,128.02	146,366.75	2.90%	35,128.02
3 至 4 年				146,366.75	2.90%	35,128.02
4 至 5 年	146,366.75	1.56%	35,128.02			
5 年以上						
合计	9,409,829.13	--	192,206.08	5,046,962.13	--	192,206.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税	3,345,530.69	出口退税	35.55%
齐备	1,100,000.00	往来款	11.69%

王涛	1,100,000.00	往来款	11.69%
启东建设局	600,000.00	建设保证金	6.38%
仲量联行测量师事务所	272,653.59	房租押金	2.90%
合计	6,418,184.28	--	68.21%

说明：

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
出口退税	非关联关系	3,345,530.69	1 年以内	35.55%
齐备	非关联关系	1,100,000.00	1 年以内	11.69%
王涛	非关联关系	1,100,000.00	1 年以内	11.69%
启东建设局	非关联关系	600,000.00	1-2 年	6.38%
仲量联行测量师事务所	非关联关系	272,653.59	1-2 年	2.90%
合计	--	6,418,184.28	--	68.21%

(7) 其他应收关联方账款情况

无。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5. 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	29,177,880.34		29,177,880.34	32,556,600.99		32,556,600.99
在产品	5,299,617.46		5,299,617.46	4,314,827.12		4,314,827.12
库存商品	95,286,401.26	338,030.87	94,948,370.39	86,797,366.95	338,030.87	86,459,336.08
周转材料	27,661,562.63		27,661,562.63	26,883,763.70		26,883,763.70
消耗性生物资产						
合计	157,425,461.69	338,030.87	157,087,430.82	150,552,558.76	338,030.87	150,214,527.89

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	338,030.87				338,030.87
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	338,030.87				338,030.87

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

无。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海康耐特职业培训中心	成本法	900,000.00		900,000.00	900,000.00	100%	100%	不适用			
合计	--	900,000.00	0.00	900,000.00	900,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

长期股权投资的说明：

无。

7. 投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	18,455,089.34			18,455,089.34
1.房屋、建筑物	2,227,915.02			2,227,915.02
2.土地使用权	16,227,174.32			16,227,174.32
二、累计折旧和累计摊销合计	2,849,765.22	330,595.53		3,180,360.75
1.房屋、建筑物	230,298.22	22,279.20		252,577.42
2.土地使用权	2,619,467.00	308,316.33		2,927,783.33
三、投资性房地产账面净值合计	15,605,324.12	-330,595.53		15,274,728.59
1.房屋、建筑物	1,997,616.80	-22,279.20		1,975,337.60
2.土地使用权	13,607,707.32	-308,316.33		13,299,390.99
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	15,605,324.12	-330,595.53		15,274,728.59
1.房屋、建筑物	1,997,616.80	-22,279.20		1,975,337.60
2.土地使用权	13,607,707.32	-308,316.33		13,299,390.99

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	308,316.33
投资性房地产本期减值准备计提额	0

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

不适用。

8. 固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

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：	221,813,544.96	27,153,050.54		6,373,569.06	242,593,026.44
其中：房屋及建筑物	108,489,234.13	5,979,643.75		4,359,000.00	110,109,877.88
机器设备	92,069,674.45	18,528,541.06		1,416,134.71	109,182,080.80
运输工具	7,229,133.01	163,157.00			7,392,290.01
电子设备	9,515,413.99	1,952,850.85		501,254.73	10,967,010.11
生产用具	4,510,089.38	528,857.88		97,179.62	4,941,767.64
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	36,249,307.07		8,869,416.39	1,056,726.91	44,061,996.55
其中：房屋及建筑物	7,543,752.18		2,075,143.30		9,618,895.48
机器设备	20,523,327.52		5,089,470.26	848,868.16	24,763,929.62
运输工具	2,447,897.49		667,511.39		3,115,408.88
电子设备	4,199,807.34		822,949.16	148,177.01	4,874,579.49
生产用具	1,534,522.54		214,342.28	59,681.74	1,689,183.08
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	185,564,237.89		--		198,531,029.89
其中：房屋及建筑物	100,945,481.95		--		100,490,982.40
机器设备	71,546,346.93		--		84,418,151.18
运输工具	4,781,235.52		--		4,276,881.13
电子设备	5,315,606.65		--		6,092,430.62
生产用具	2,975,566.84		--		3,252,584.56
四、减值准备合计	105,311.53		--		105,311.53
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备	105,311.53		--		105,311.53
运输工具			--		
电子设备			--		
生产用具			--		
五、固定资产账面价值合计	185,458,926.36		--		198,425,718.36
其中：房屋及建筑物	100,945,481.95		--		100,490,982.40
机器设备	71,441,035.40		--		84,312,839.65
运输工具	4,781,235.52		--		4,276,881.13
电子设备	5,315,606.65		--		6,092,430.62
生产用具	2,975,566.84		--		3,252,584.56

本期折旧额 8,869,416.39 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,571,096.45 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备	237,196.30	117,394.08		119,802.22	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

固定资产说明：

无。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启东厂房及附属设施	39,417,689.79		39,417,689.79	31,812,353.18		31,812,353.18
机械设备	383,398.26		383,398.26	6,668,869.98		6,668,869.98
其他	457,829.49		457,829.49	952,229.07		952,229.07
合 计	40,258,917.54		40,258,917.54	39,433,452.23		39,433,452.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	期末数	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 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源
启东厂房及附 属设施	41,700,000.00	31,812,353.18	7,951,453.24	346,116.63		39,417,689.79	94.53%	94.53%	1,908,035.49	1,259,449.92	15.84%	自 筹
合 计	41,700,000.00	31,812,353.18	7,951,453.24	346,116.63		39,417,689.79	--	--	1,908,035.49	1,259,449.92	--	--

在建工程项目变动情况的说明：

无。

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
江苏康耐特二期工程项目	94.53%	

(5) 在建工程的说明

无。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

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	16,071,512.39	10,000.00		16,081,512.39
土地使用权	14,940,691.03			14,940,691.03
用友软件	180,821.36	10,000.00		190,821.36
商标	950,000.00			950,000.00
二、累计摊销额合计	1,357,937.47	240,999.02		1,598,936.49
土地使用权	1,254,770.76	162,481.26		1,417,252.02
用友软件	37,325.13	22,082.12		59,407.25
商标	65,841.58	56,435.64		122,277.22
三、无形资产账面净值合计	14,713,574.92	-240,999.02		14,482,575.90
土地使用权	13,685,920.27	-162,481.26		13,523,439.01
用友软件	143,496.23	-22,082.12		131,414.11
商标	884,158.42	-56,435.64		827,722.78
四、减值准备合计				
土地使用权				
用友软件				
商标				
五、无形资产账面价值合计	14,713,574.92	-240,999.02		14,482,575.90
土地使用权	13,685,920.27	-162,481.26		13,523,439.01
用友软件	143,496.23	-22,082.12		131,414.11
商标	884,158.42	-56,435.64		827,722.78

本期摊销额为 240,999.02 元。

(2) 开发项目支出情况

无。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无。

11. 商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海蓝图眼镜有限公司	3,478,053.42			3,478,053.42	
江苏蓝图眼镜有限公司	155,932.69			155,932.69	
合计	3,633,986.11			3,633,986.11	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对企业合并形成的商誉，在每年年终进行了减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或者资产组的组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

12. 长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
车间工程维修费	930,536.93	1,353,107.78	231,068.38		2,052,576.33	
房屋装修	1,051,053.56	155,000.00	301,621.00		904,432.56	
其他		154,562.23	6,940.45		147,621.78	
合计	1,981,590.49	1,662,670.01	539,629.83		3,104,630.67	--

长期待摊费用的说明：

无。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	564,750.76	564,310.54
开办费		

可抵扣亏损		
小 计	564,750.76	564,310.54
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

无。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	0
可抵扣差异项目	
应收账款	2,354,742.72
其他应收款	192,206.08
存货跌价准备	338,030.87
固定资产减值准备	105,311.53
小计	2,990,291.20

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

无。

14. 资产减值准备明细

单位： 元

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	
一、坏账准备	2,561,700.92			14,752.12	2,546,948.80
二、存货跌价准备	338,030.87				338,030.87
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	105,311.53				105,311.53
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,005,043.32			14,752.12	2,990,291.20

资产减值明细情况的说明：

无。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	120,000,000.00	106,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		11,000,000.00
合计	135,000,000.00	152,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止 2012 年 6 月 30 日公司短期借款余额为 13,500.00 万元，其中抵押借款 12,000.00 万元，保证借款 1,500.00 万元。抵押借款中 5,000.00 万元以公司其位于川大路 555、585 号的 9-14 幢工业厂房作抵押[房地产权证编号：沪房地浦字（2008）第 051287 号]，厂房面积合计 18,911.87 平方米，抵押物协商价为 14,000.00 万元向中国建设银行股份有限公司上海川沙支行贷款；抵押借款中 4,000.00 万元以公司位于川大路 555、585 号的房产作抵押[房地产权证编号：沪房地浦字（2008）第 051292 号]，房产面积合计 11,688.87 平方米，抵押物协商价为 7,600.00 万元向交通银行股份有限公司上海市分行贷款；抵押借款中 3,000.00 万元以子公司江苏康耐特光学有限公司位于启东市滨海工业园区内的厂房做抵押[房地产权证号：启东房权证字第 00102553 号]，房产面积合计 21,100.00 平方米，抵押物协商价为 4,500.00 万元向中国进出口银行贷款。此外保证借款中 1,500.00 万元为江苏康耐特光学有限公司为公司借款提供担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	31,694,004.86	24,912,880.83
1 至 2 年	904,440.11	1,105,853.48
2 至 3 年	235,398.60	4,020.51
3 年以上		21,822.50
合计	32,833,843.57	26,044,577.32

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,829,546.84	8,353,408.95
1 至 2 年	88,849.90	95,710.37
2 至 3 年	3,000.00	22,116.62
合计	8,921,396.74	8,471,235.94

(2) 本报告期预收款项中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

无。

18. 应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	101,814.00	38,015,637.56	37,977,299.23	140,152.33
二、职工福利费		2,318,993.77	2,318,993.77	
三、社会保险费		3,751,460.54	3,751,460.54	
四、住房公积金		204,794.00	204,794.00	
五、辞退福利		68,430.00	68,430.00	
六、其他		97,290.00	97,290.00	
工会经费和职工教育经费		97,290.00	97,290.00	
合计	101,814.00	44,456,605.87	44,418,267.54	140,152.33

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 97,290 元，非货币性福利金额 2,318,993.77 元，因解除劳动关系给予补偿 68,430 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

职工薪酬次月 20 日发放，如遇节假日，提前发放。

19. 应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-7,269,393.88	-7,431,545.85
消费税		
营业税	-38,027.71	650.00
企业所得税	-338,856.31	-984,024.90
个人所得税	47,891.86	45,871.13
城市维护建设税	28,013.55	40,841.08
房产税		66,718.19
土地使用税		108,174.00
教育费附加	28,031.39	40,930.33
合计	-7,542,341.10	-8,112,386.02

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,604,214.87	12,254,575.25
1 至 2 年		65,258.00
2 至 3 年		106,889.79
3 至 4 年	106,889.79	
合计	6,711,104.66	12,426,723.04

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明

无。

21. 一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,200,000.00	35,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	20,200,000.00	35,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	20,200,000.00	35,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	20,200,000.00	35,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行上海市分行	2012 年 04 月 17 日	2012 年 10 月 08 日	CNY	基准利率上浮 2%		5,000,000.00		35,000,000.00

交通银行上海市分行	2012年04月17日	2013年04月08日	CNY	基准利率上浮2%		5,000,000.00		
交通银行上海市分行	2012年04月20日	2012年10月05日	CNY	基准利率上浮2%		5,000,000.00		
交通银行上海市分行	2012年04月20日	2013年04月15日	CNY	基准利率上浮2%		5,000,000.00		
交通银行上海市分行	2012年06月20日	2012年12月14日	CNY	基准利率上浮2%		100,000.00		
合计	--	--	--	--	--	20,200,000.00	--	35,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无。

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明：

截止 2012 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款余额为 20,200,000.00 元，系抵押借款，抵押物为公司位于川大路 555、585 号 1-8 幢工业厂房[房地产权证编号：沪房地浦字（2008）第 051292 号]。

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	14,800,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	14,800,000.00	

长期借款分类的说明：

截止2012年6月30日公司长期借款余额为14,800,000.00元，系抵押借款，抵押物为公司位于川大路555、585号1-8幢工业厂房[房地产权证编号：沪房地浦字（2008）第051292号]。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行上海市分行	2012年04月17日	2012年9月2日	CNY	基准利率上浮2%		5,000,000.00		
交通银行上海市分行	2012年04月20日	2013年9月6日	CNY	基准利率上浮2%		5,000,000.00		
交通银行上海市分行	2012年06月20日	2013年12月14日	CNY	基准利率上浮2%		100,000.00		

海市分行	20日	日		浮2%				
交通银行上海市分行	2012年06月20日	2014年3月3日	CNY	基准利率上浮2%		4,700,000.00		
合计	--	--	--	--	--	14,800,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

无。

23.其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	607,500.00	810,000.00
合计	607,500.00	810,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

2009年12月31日公司递延收益余额为1,620,000.00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。2010年确认递延收益金额为405,000.00元，2011年确认递延收益金额为405,000.00元，2012年1-6月确认递延收益金额为202,500.00元，2012年6月30日递延收益余额为607,500.00元。

24.股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00	96,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

增资事项尚在相关部门办理中，尚未进行工商变更。

25.资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	257,059,056.69		36,000,000.00	221,059,056.69
其他资本公积	733,333.33			733,333.33
合计	257,792,390.02		36,000,000.00	221,792,390.02

资本公积说明：

根据公司 2011 年年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日股本 6,000 万股为基数，以资本公积向每位股东每 10 股转增 6 股，共计转增 3,600 万股。转增后，公司资本公积减少 3,600 万元。

26. 盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,099,996.20			6,099,996.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,099,996.20			6,099,996.20

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无。

27. 未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	55,520,265.50	--
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	55,520,265.50	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,321,872.07	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,842,137.57	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东

共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无。

28. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	161,050,970.35	111,959,298.04
其他业务收入	2,415,592.37	4,015,844.39
营业成本	122,366,506.18	85,676,365.28

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
眼镜行业	161,050,970.35	121,213,079.91	111,959,298.04	82,932,173.42
合计	161,050,970.35	121,213,079.91	111,959,298.04	82,932,173.42

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.499 系列	71,352,222.17	63,467,775.20	65,919,513.99	55,745,937.39
1.56 系列	29,258,439.44	17,339,061.92	14,671,999.06	9,706,506.12
1.60 系列	6,670,782.90	3,019,826.14	5,240,296.82	2,359,680.89
光致变色片系列	6,684,207.18	4,063,165.84	4,098,984.70	2,277,352.62
偏光片系列	5,398,231.70	2,461,742.12	5,513,499.91	2,264,368.74
车房片	24,212,837.11	16,001,741.17	14,070,441.16	8,890,335.58
1.67 系列镜片	5,455,346.72	4,145,362.31	1,215,514.44	948,276.12
镜盒镜布	4,384,693.92	3,856,843.14		
其他产品	7,634,209.21	6,857,562.07	1,229,047.96	739,715.96
合计	161,050,970.35	121,213,079.91	111,959,298.04	82,932,173.42

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内 销	53,438,723.41	37,726,929.80	31,200,446.74	20,129,303.24
外 销	107,612,246.94	83,486,150.11	80,758,851.3	62,802,870.18
合计	161,050,970.35	121,213,079.91	111,959,298.04	82,932,173.42

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美国 Vision-ease lens	11,188,382.79	6.95%
古巴 Medicuba	6,595,497.25	4.10%
上海翔腾眼镜有限公司	4,472,250.79	2.78%
墨西哥 SWR DE MEXICO	3,714,255.10	2.31%
印度 GKB HI-TECH LENSES LTD	3,333,591.83	2.07%
合计	29,303,977.76	18.20%

营业收入的说明

无。

29. 营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	124,298.87	8,330.21	
城市维护建设税	65,551.65	15,787.06	
教育费附加	67,989.21	16,162.84	
资源税			
合计	257,839.73	40,280.11	--

营业税金及附加的说明：

无。

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,913,542.02	2,124,469.66
折旧费	167,752.11	39,353.24
办公费	3,261,380.15	747,111.19
交际应酬费	91,389.28	111,892.38
差旅费	1,720,213.41	951,761.65
运输费	2,228,760.29	2,485,958.61
业务宣传费	3,139,788.67	1,288,413.97

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	575,569.21	505,651.00
邮电费	120,999.42	69,974.20
劳动保险费	630,899.57	336,076.02
低值易耗品	13,407.08	11,678.03
其他	589,890.87	468,215.86
合 计	17,453,592.08	9,140,555.81

31.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,021,381.68	6,102,586.70
折旧费	1,900,114.31	1,057,948.31
办公费	1,117,121.69	202,996.04
车辆使用费	436,386.48	417,444.91
劳动保险费	605,104.41	628,104.50
研发费用	3,781,332.87	1,350,528.27
劳务费	225,417.68	166,570.00
税费	455,383.92	406,006.62
邮电费	138,370.20	173,392.09
交际应酬费	184,182.90	139,440.67
车间维修费摊销	282,041.70	170,936.10
水电费	177,910.49	212,951.35
无形资产摊销	173,057.82	72,871.08
差旅费	551,545.02	364,354.11
服务费	137,000.00	338,500.00
其他	1,211,313.30	1,204,855.81
合 计	17,397,664.47	13,009,486.56

32.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,529,185.65	2,579,091.78
减：利息收入	1,324,456.74	2,199,705.24
汇兑损失	911,072.60	1,326,414.38
减：汇兑收益	622,303.18	
手续费支出	700,321.25	325,956.84
合 计	4,193,819.58	2,031,757.76

33. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	4,755.09	17,316.79
其中：固定资产处置利得	4,755.09	17,316.79
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,674,641.00	3,102,500.00
其他	4,760.00	408,494.24
合计	1,684,156.09	3,528,311.03

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益分摊转入	202,500.00	202,500.00	
财政补贴	66,501.00	1,500,000.00	
上市补贴		700,000.00	
技改项目补贴	1,290,000.00	700,000.00	
中小企业国际市场开拓基金	115,640.00		
合计	1,674,641.00	3,102,500.00	--

营业外收入说明

本年度递延收益分摊转入营业外收入的政府补助 202,500.00 元，详见其他非流动负债的说明。

34. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	723.63	30,689.26
其中：固定资产处置损失	723.63	30,689.26
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	278,611.84	3,350.59
合计	279,335.47	34,039.85

营业外支出说明：

无。

35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,428,063.57	1,541,888.33
递延所得税调整		
合 计	1,428,063.57	1,541,888.33

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	1,321,872.07	7,578,295.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	250,092.34	4,608,165.46
期初股份总数	S0	60,000,000	60,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	36,000,000	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	96,000,000	60,000,000
基本每股收益(I)		0.01	0.13
基本每股收益(II)		0.003	0.08
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	1,321,872.07	7,578,295.96
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	250,092.34	4,608,165.46
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		96,000,000	60,000,000
稀释每股收益(I)		0.01	0.13
稀释每股收益(II)		0.003	0.08

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

37.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额	-10,107.69	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-10,107.69	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-10,107.69	

其他综合收益说明：

无。

38.现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
暂收款和收回暂付款	1,435,280.90
租赁收入	1,823,876.49
收到的政府补助	745,640.00
利息收入	979,980.81
违约金、赔偿收入等其他营业外收入	
合计	4,984,778.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公、水电等办公性费用	3,000,694.12
销售费用	9,170,286.74
招待费	243,390.34
差旅费	1,712,235.88
咨询审计费	661,000.00
暂付款和支付暂收款	2,806,849.74
合计	17,594,456.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

39. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,776,897.73	8,029,079.76
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,998,692.03	4,703,631.90
无形资产摊销	135,551.60	104,225.85
长期待摊费用摊销	358,036.49	398,703.42
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）	554.71	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）	5,788,635.57	2,790,292.27
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）	-440.22	
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）	-6,872,902.93	-44,804,457.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,030,134.60	-30,186,168.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,281,933.67	17,248,766.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,563,175.95	-41,685,236.41
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	67,801,336.70	174,406,478.45
减：现金的期初余额	127,207,910.49	188,785,138.18
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	-59,406,573.79	-14,378,659.73

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	67,801,336.70	127,207,910.49
其中：库存现金	49,589.64	335,688.31
可随时用于支付的银行存款	67,751,747.06	126,872,222.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,801,336.70	127,207,910.49

现金流量表补充资料的说明

无。

40. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

不适用。

六、资产证券化业务的会计处理**1. 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。

2. 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**1. 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	币种	持股比例(%)	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	不适用	56.00	56.00	费铮翔	不适用

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
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	镜片制造、销售	4,000.00万元	人民币元	100.00	100.00	79651564-X
上海东康隼视光学科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海浦东	齐备	验光配镜服务	1,200.00万元	人民币元	80.00	80.00	56307222-7
Conant Lens Inc.	全资子公司	有限公司	美国佐治亚州	费铮翔	镜片销售	不适用	美元	100.00	100.00	不适用
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	镜片销售	1,000.00万元	人民币元	51.00	51.00	56912924-7
上海康耐特光学销售有限公司	全资子公司	有限公司	上海浦东	费铮翔	镜片销售	200.00万元	人民币元	100.00	100.00	57268939-2
上海威合迪光学科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海浦东	费中宝	镜片销售	30.00万元	人民币元	100.00	100.00	57419575-9
Conant Optics Mexico S.A. DE C.V.	全资子公司	有限公司	墨西哥墨西哥城	费铮翔	镜片销售	不适用	墨西哥比索	100.00	100.00	不适用
江苏蓝图眼镜有限公司	控股子公司	有限公司	江苏启东	费铮翔	镜盒、镜布	3,180.00万元	人民币元	51.00	51.00	79651549-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海蓝图眼镜有限公司	控股子公司	有限公司	上海浦东	费铮翔	镜片销售	360.00万元	人民币元	51.00	51.00	70324721-0

3. 本企业的合营和联营企业情况

(1) 合营企业

无。

(2) 联营企业

无。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	组织机构代码	其他关联方与本公司关系
美国 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

5. 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。

(3) 关联托管情况

无。

(4) 关联承包情况

无。

(5) 关联租赁情况

无。

(6) 关联担保情况

无。

(7) 关联方资金拆借情况

无。

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(9) 其他关联交易情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

无。

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

无。

八、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响：

无。

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1. 非货币性资产交换

无。

2. 债务重组

无。

3. 企业合并

无。

4. 租赁

无。

5. 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6. 年金计划主要内容及重大变化

无。

7. 其他需要披露的重要事项

无。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	73,496,692.03	74.94%	755,293.57	1.03%	60,786,428.07	79.71%	755,293.57	1.24%
单项金额不重大且风险不大的款项	24,579,099.69	25.06%	474,846.51	1.93%	15,471,115.61	20.29%	489,598.63	3.16%
组合小计	98,075,791.72	100%	1,230,140.08	1.25%	76,257,543.68	100%	1,244,892.20	1.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合计	98,075,791.72	--	1,230,140.08	--	76,257,543.68	--	1,244,892.20	--
----	---------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100.00万元以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	94,082,553.14	95.93%	947,830.77	74,724,809.58	97.99%	1,146,773.01
1 年以内小计	94,082,553.14	95.93%	947,830.77	74,724,809.58	97.99%	1,146,773.01
1 至 2 年	3,474,896.73	3.54%	208,493.80	1,434,818.18	1.88%	86,089.09
2 至 3 年	421,554.85	0.43%	50,586.58	95,581.05	0.13%	11,469.73
3 年以上	96,787.00	0.1%	23,228.93	2,334.87	0%	560.37
3 至 4 年	96,787.00	0.1%	23,228.93	2,334.87	0%	560.37
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	98,075,791.72	--	1,230,140.08	76,257,543.68	--	1,244,892.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无。

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账款的说明：

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的内容与性质

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	关联方	31,185,876.40	1 年以内	31.8%
古巴 Medicuba	非关联方	11,881,765.18	1 年以内	12.11%
江苏康耐特光学有限公司	关联方	11,338,099.96	1 年以内	11.56%
墨西哥 SWR DE MEXICO	非关联方	6,454,674.93	1 年以内	6.58%
美国 Vision-ease lens	非关联方	5,897,256.18	1 年以内	6.01%
合计	--	66,757,672.65	--	68.07%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	公司控股子公司	31,185,876.40	31.8%
上海威合迪光学科技有限公司	公司全资子公司	72,036.20	0.07%
上海东康隼视光学科技有限公司	公司控股子公司	573,328.00	0.58%
美国 CONANT LENS	公司全资子公司	4,876,932.92	4.97%
上海蓝图眼镜有限公司	公司控股子公司	292,110.00	0.30%
江苏康耐特光学有限公司	公司全资子公司	11,338,099.96	11.56%
合计	--	48,438,383.48	49.39%

(8) 终止确认的应收款项情况

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	110,319,038.09	98.45%	66,000.00	0.06%	108,766,376.79	98.65%	66,000.00	0.06%
单项金额不重大且风险不大的款项	1,731,529.42	1.55%	26,769.64	1.55%	1,483,175.37	1.35%	26,769.64	1.8%
组合小计	112,050,567.51	100.00%	92,769.64	0.08%	110,249,552.16	100.00%	92,769.64	0.08%
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	112,050,567.51	--	92,769.64	--	110,249,552.16	--	92,769.64	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100.00万元以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过3以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内	111,468,962.57	99.48%	89,769.67	110,179,261.76	99.94%	89,769.67
1年以内小计	111,468,962.57	99.48%	89,769.67	110,179,261.76	99.94%	89,769.67
1至2年	581,604.94	0.52%	2,999.97	70,290.40	0.06%	2,999.97
2至3年						
3年以上						
3至4年						

4至5年						
5年以上						
合计	112,050,567.51	--	92,769.64	110,249,552.16	--	92,769.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
江苏康耐特光学有限公司	98,381,991.29	代付日常经营款	87.80%
上海康耐特光学销售有限公司	4,903,095.01	代付日常经营款	4.38%
应收出口退税	2,672,705.73	出口退税款	2.39%
合计	105,957,792.03	--	94.56%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
江苏康耐特光学有限公司	关联方	98,381,991.29	1 年内	87.78%
上海康耐特光学销售有限公司	关联方	4,903,095.01	1 年内	4.37%
应收出口退税	非关联方	2,672,705.73	1 年内	2.38%
上海东康隼视光学科技有限公司	关联方	2,161,246.06	0-2 年	1.92%
王涛	非关联方	1,100,000.00	0-2 年	1.00%
合计	--	110,319,038.09	--	98.45%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏康耐特光学有限公司	公司全资子公司	98,381,991.29	87.8%
上海威合迪光学科技有限公司	公司全资子公司	560,339.60	0.50%
上海康耐特光学销售有限公司	公司全资子公司	4,903,095.01	4.38%
上海东康隼视光学科技有限公司	公司控股子公司	2,161,246.06	1.93%
合计	--	106,006,671.96	94.61%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	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	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00	100.00				
上海东康隼视光学有限公司	成本法	400,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00	80.00	80.00				
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				
江苏蓝图眼镜有限公司	成本法	14,930,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00	51.00	51.00				
上海威合迪光学科技有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	100.00	100.00				
上海康耐特光学销售有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
上海蓝图眼镜有限公司	成本法	6,490,000.00	6,490,000.00		6,490,000.00	51.00	51.00				
墨西哥 CONANT	成本法	1,182,011.40	1,182,011.40		1,182,011.40	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
OPTICS											
美国 conant lens	成本法	1,260,180.00	1,260,180.00		1,260,180.00	100.00	100.00				
上海康耐特职业培训中心	成本法	900,000.00		900,000.00	900,000.00	100.00	100.00				
合计	—	42,562,191.40	84,432,191.40	900,000.00	85,332,191.40	—	—	—			

长期股权投资的说明

无。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	121,684,241.51	107,433,128.88
其他业务收入	1,934,607.48	31,029,691.13
营业成本	104,670,368.70	119,053,704.19

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
眼镜行业	121,684,241.51	103,237,789.64	107,433,128.88	90,439,408.63
合计	121,684,241.51	103,237,789.64	107,433,128.88	90,439,408.63

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.499 系列	67,147,854.23	64,932,583.27	64,016,114.72	59,812,739.95
1.56 系列	14,591,589.93	12,268,931.47	15,396,538.36	14,075,632.14
1.60 系列	4,952,965.14	3,057,802.69	4,903,085.51	3,315,215.61
光致变色片系列	3,998,139.35	2,288,276.89	3,680,533.78	1,930,107.21

偏光片系列	4,890,922.64	2,525,437.15	5,383,388.59	2,144,947.28
车房片	24,620,103.11	17,249,569.45	12,269,613.20	7,650,420.42
1.67 系列镜片	1,069,674.81	655,872.47	1,150,328.23	993,984.19
其他产品	412,992.30	259,316.25	633,526.49	516,361.83
合计	121,684,241.51	103,237,789.64	107,433,128.88	90,439,408.63

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	39,566,226.11	38,745,318.33	32,155,839.06	31,179,571.86
外销	82,118,015.40	64,492,471.31	75,277,289.82	59,259,836.77
合计	121,684,241.51	103,237,789.64	107,433,128.88	90,439,408.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美国 Vision-ease lens	11,188,382.79	9.19%
江苏康耐特凯越光学眼镜有限公司	8,761,708.62	7.20%
古巴 Medicuba	6,595,497.25	5.42%
上海翔腾眼镜有限公司	4,472,250.79	3.68%
墨西哥 SWR DE MEXICO	3,714,255.10	3.05%
合计	34,732,094.55	28.54%

营业收入的说明

无。

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	650,299.03	6,122,033.29
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,753,595.34	3,581,215.26
无形资产摊销	49,636.02	45,920.83
长期待摊费用摊销	158,757.49	204,341.64
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）	554.71	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）	5,788,635.57	2,781,226.15
投资损失（收益以“－”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
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）	101,911.41	-4,544,052.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,565,600.23	-12,356,844.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,718,695.29	-24,500,141.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,780,905.95	-28,635,612.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	52,667,428.27	165,985,103.43
减：现金的期初余额	109,476,012.57	186,579,712.07
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	-56,808,584.30	-20,594,608.64

6. 反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,031.46	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,648,140.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	注 释
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,350.84	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-92,505.77	
23. 所得税影响额	-240,535.12	
合 计	1,071,779.73	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 报告期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.003	0.003

（2） 上年同期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.08	0.08

八、 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2012 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

2012 年 8 月 22 日